



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Verwerking amendement 21A Begroting 2022

Zaaknummer: 93703-2021

Datum: 25 november 2021

Inleiding

In de raadsvergadering van 10 november jl. heeft uw raad de begroting 2022 geamendeerd vastgesteld (bijlage 1: amendement 21A09 Begroting 2022). Middels dit voorstel informeren wij u hoe de wijzigingen in de begroting zijn verwerkt.

Argumenten

Met het amendement wordt:

1. bij de ozb 2022 een ingroeivariant gehanteerd van 2% boven de inflatie;
2. de afvalstoffenheffing verhoogd met € 55,- (in plaats van de voorgestelde € 62,59);
3. voor 2022 een budget van € 130.000 beschikbaar gesteld voor het bestrijden van zwerfafval;
4. het opleidingsbudget voor 2022 bepaald op € 632.000;
5. de looptijd van het Corona-fonds verlengd tot 1 april 2022.

1. Verordening onroerende zaakbelasting 2022

De voorlopige tarieven voor de onroerende zaakbelasting 2022 zijn tijdens de Raadsvergadering van 10 november 2021 behandeld. In het raadsvoorstel van 21 september 2021 is aangegeven dat de precieze OZB-tarieven woningen en niet-woningen in het najaar aan de raad worden aangeboden, na afronding van de WOZ-waarderingsprognoses door BsGW, een en ander conform de afgesproken systematiek. De definitieve WOZ-waarderingsprognose door BsGW zijn inmiddels ontvangen. In dit raadsvoorstel worden de definitieve tarieven aan u voorgelegd. Voorgesteld wordt deze tarieven vast te stellen via het wijzigingsbesluit *'eerste wijziging van de Verordening onroerende zaakbelastingen Roermond 2022'* (bijlage 2).

Definitieve waardebeoordeling BsGW

Op de onroerende zaakbelastingen is de prijsindexering van 1,40% van toepassing. Conform het aangenomen amendement Begroting 2022 tijdens de raadsvergadering van 10 november 2021, dient bij de onroerende zaakbelasting 2022 een ingroeivariant gehanteerd te worden van 2% boven de inflatie. Hierdoor is er sprake van een totale indexering van 3,40% op de onroerende zaakbelastingen voor het jaar 2022.

Bij de eerste tariefbepaling voor 2022 is uitgegaan van een totaalopbrengst, gebaseerd op de OZB-opbrengsten over 2020 en het eerste halfjaar 2021, vermeerderd met de areaal-uitbreidingen en de indexering ad 6,40%.

Vervolgens is een tweede tariefbepaling voor 2022 tijdens de Raadvergadering van 10 november 2021, naar aanleiding van het amendement, aan de Raad voorgelegd. Deze is eveneens gebaseerd op de OZB-opbrengsten over 2020 en het eerste halfjaar 2021, vermeerderd met de areaal-uitbreidingen. Echter is hierbij de indexering ad 3,40% gehanteerd.

De definitieve waardebepalingen van BsGW zijn nu bekend en deze waardes zijn lager dan de geprognoseerde waardes waarmee in de eerste twee tariefsbepalingen rekening is gehouden. Bij deze twee tariefsbepalingen is rekening gehouden met een marktontwikkeling van 9% bij woningen. Voor niet- woningen is de waardeontwikkeling geschat op -1,0%. Deze percentages vloeien voort uit de meicirculaire 2021.

De definitieve waardebepalingen voor de gemeente Roermond zijn door de BsGW gebaseerd op een WOZ ontwikkelingen van 4,41% voor woningen en voor niet-woningen met -2,58%.

Tarieven onroerende zaakbelasting 2022

Bovenstaande wijzigingen leiden tot de volgende OZB-tarieven:

Percentage van de heffingsmaatstaf (WOZ-waarde) voor berekening		
	2022	2021
Woningen eigenaren	0,1307%	0,1260%
Niet-woningen eigenaren	0,2204%	0,2128%
Niet-woningen gebruikers	0,1873%	0,1808%

De 1^e wijziging van de verordening onroerende zaakbelasting 2022 is opgenomen in bijlage 2. Publicatie zal, na vaststelling van het wijzigingsbesluit door de gemeenteraad, direct daarna plaatsvinden. De datum van ingang van de heffing is 1 januari 2022.

2. Afvalstoffenheffing

Het geamendeerde besluit zoals genomen bij behandeling van de begroting 2022 is al doorgevoerd in de verordening afvalstoffenheffing en de betreffende tarieventabel. De aangepaste verordening en tarieventabel zijn vastgesteld bij de behandeling van de belastingverordeningen op 10 november jl.. De financiële verwerking van de tariefsaanpassingen in de begroting 2022 is opgenomen in onderstaande begrotingswijziging.

3. Bestrijden zwerfafval

Op basis van het amendement wordt in 2022 een bedrag van € 130.000 vrijgemaakt voor de bestrijding van zwerfafval. Wij hebben dit bedrag conform het amendement verwerkt in de begrotingswijziging bij dit voorstel.

4. Opleidingsbudget

Het opleidingsbudget is voor 2022 bepaald op een bedrag van € 632.000,-. De vrijvallende deel van dit budget ad € 195.000,- wordt ingezet ter dekking van de ingroei variant ozb 2022. Wij hebben dit bedrag conform het amendement verwerkt in de begrotingswijziging bij dit voorstel.

5. Verordening Coronafonds

Per amendement is bij de begrotingsbehandeling 2022 besloten de looptijd van het Coronafonds te verlengen tot 1 april 2022 en eventueel benodigde middelen voor maatregelen in het kader van herstel zo nodig ten laste van het Coronafonds te laten komen.

Het coronafonds kent drie sporen:

1. maatregelen te nemen voor het realiseren van de 1,5 meter maatschappij in de openbare ruimte of innovaties in het kader van 'het nieuwe normaal' en de periode na corona;
2. ondersteuning van organisaties (rechtspersonen) die door de coronacrisis nadelige effecten ondervinden (noodfonds), waarvoor de organisaties geen beroep kunnen doen op andere steunmaatregelen (verordening coronafonds);
3. de gedeerde inkomsten en extra kosten voor de begroting (2020) van de gemeente Roermond op te vangen die rechtstreeks verband houden met de coronacrisis.

Door verlenging worden de werkzaamheden voortgezet en blijven dezelfde activiteiten mogelijk voor onderdeel 1 en 3 van het Coronafonds. Om uitvoering te geven aan onderdeel 2 van het coronafonds is een verordening van kracht. De huidige verordening eindigt van rechtswege op 31 december 2021. Voorgesteld wordt om deze verordening, horende bij onderdeel 2 van het Coronafonds te verlengen tot 1 april 2022, middels de wijzigingsverordening "tweede wijzigingsverordening van de Verordening Coronafonds" Hierdoor kunnen ook deze activiteiten worden voortgezet. De tweede wijzigingsverordening is bijgevoegd is bijgevoegd als bijlage 3. Publicatie zal na vaststelling hiervan wijzigingsbesluit door de gemeenteraad direct daarna plaatsvinden en de datum van ingang van de tweede wijzigingsverordening is 1 januari 2022.

Verder wordt voorgesteld om het Coronafonds te verlengen tot 1 april 2022 en eventuele middelen voor maatregelen in het kader van herstel zo nodig ten laste van het Coronafonds te laten komen. Eveneens wordt voorgesteld de resterende middelen in het Coronafonds per 1 april 2022 te reserveren voor de herstart post-corona conform de motie Klaar voor de herstart/Kadernota 2022 van 8 juli jongstleden.

Financiële gevolgen

De financiële gevolgen zijn van het amendement bedragen € 790.300. De dekking van het amendement komt uit een verlaging van het opleidingsbudget met € 195.000 en een onttrekking uit het Coronafonds van € 595.300. Het is gebruikelijk om een bijstelling van de begroting op basis van een amendement te verwerken in een begrotingswijziging. Voorgesteld wordt de begroting als volgt te wijzigen:

Begrotingswijziging					
Toelichting op de financiële paragraaf					
Mutaties in de exploitatie (V = voordeel, N = nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Verlaging Opbrengsten tarief OZB -/- 3% (= 2% stijging)	-450.000 N				
Verlaging Opleidingsbudget Roermond Academie	-195.000 V				
Dekking middels Coronafonds	- 255.000 V				
Verlaging opbrengsten tarief afval (€ 7,59 per aansluiting)	-210.300 N				
Dekking middels coronafonds	- 210.300 V				
Extra middelen bestrijding zwerfafval	130.000 N				
Dekking middels coronafonds	- 130.000 V				

De financiële gevolgen van het amendement zijn verwerkt in de bovenstaande 1e begrotingswijziging van de begroting 2022. Met de onttrekking van dit bedrag wordt afgeweken van de in de Verordening Coronafonds opgenomen voorwaarden en criteria ten aanzien van de inzet van dit fonds. Om deze reden vragen wij om expliciete besluitvorming door uw raad.

Conform punt 7 van het amendement leggen wij u ook de in de begroting 2022 al opgenomen onttrekking uit het coronafonds ad € 1.355.000 (uit 'Klaar voor de herstart') expliciet ter besluitvorming voor.

Verloop begrotingssaldo

De verwerking van het amendement leidt niet tot aanpassingen in het begrotingssaldo, maar gezien het feit dat de septembercirculaire 2021 wel invloed heeft op het begrotingssaldo en deze ook in december 2021 (via de bestuursrapportage 2021) ter besluitvorming voorligt, geven we hieronder een update:

Begrotingssaldo na septembercirculaire 2021

Bedragen x € 1.000,-	2022	2023	2024	2025
Meerjarig saldo begroting 2022	- 2.732	- 562	141	14
Aanvullende autonome ontwikkeling prijs- loon-indexatie	- 1.064	- 1.124	- 1.185	- 1.311
Mutaties septembercirculaire 2021	3.810	2.958	2.881	3.249
Meerjarig begrotingssaldo incl. septembercirculaire 2021	14	1.272	1.837	1.952

Gezien het feit dat de begrotingssaldi 2022 en 2023 na verwerking van de septembercirculaire 2021 positief zijn, achten wij het niet meer nodig om voor deze jaren de dekking middels de algemene reserve aan uw Raad voor te stellen. Wij stellen voor uw Raad om op dit punt de besluitvorming van de begroting 2022 en 2023 (uitnamen algemene reserve 2022: € 2,732 mln. en 2023 € 0,562 mln.) terug te draaien.

Reëel en structureel begrotingsevenwicht

De verwerking van het amendementen leidt tot aanpassing van het structurele en reële begrotingsevenwicht. Onderstaand de gevolgen van dit amendement op het structureel begrotingsevenwicht. Hierin zijn ook de ontwikkelingen uit de septembercirculaire in meegenomen.

Structureel Begrotingsevenwicht (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo (concept begroting)	- 2.732	- 561	141	14
Septembercirculaire 2021 + autonome ontwikkeling	2.746	1.834	1.696	1.938
Begrotingssaldo (na septembercirculaire)	14	1.272	1.837	1.952
Bij: Incidentele lasten (Cf. overzicht Incidentele baten en lasten pag. 205 begroting 2022)	3.926	368	2.122	87
Af: Incidentele baten (Cf. overzicht Incidentele baten en lasten pag. 205 begroting 2022)	- 7.256	- 638	- 2.125	- 87
Saldo incidentele lasten minus baten	- 3.330	-270	- 3	0
Structureel Begrotingssaldo	- 3.316	1.002	1.834	1.952
Structureel evenwicht	NEE	JA	JA	JA

Verloop algemene reserve

In onderstaande tabel is het geactualiseerde verloop van de algemene reserve opgenomen na verwerking van het amendement en correctie van de uitnamen van de (negatieve) begrotingssaldi van de jaren 2022 en 2023. Tevens is hierin de prognose van het rekeningresultaat 2021 verwerkt.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Bedragen (x € 1.000,-)					
Saldo algemene reserve (2021 = stand jr 2020)	18.267	8.721	18.521	18.521	18.521
Besluitvorming resultaatbestemming jr 2020	- 3.793				
Besluitvorming begroting 2020 (Raad Juli 2019)	- 1.116	- 200			
Besluitvorming begroting 2022 (Toevoeging overschot reserve SD naar Alg. Reserve)		10.000			
Besluitvorming begroting 2022 (dekking meerjarenraming 2022+2023 middels AR)		- 2.732	- 562		
Besluitvorming Burap 2021 (Terugdraaien dekking 2022+2023)		2.732	562		
Besluitvorming Burap 2021 (Klaar v Herstart 2021)	-2.126				
Prognose rekeningresultaat 2021 (na Burap 2021)	- 2.511				
Stand algemene reserve (na Burap)	8.721	18.521	18.521	18.521	18.521

Burgemeester en wethouders van Roermond,

De loco secretaris,



B.N. Duursema MSc

De burgemeester,



M.J.D. Donders – de Leest

Bijlage(n):

1. Amendement 21A09 Begroting 2022
2. Wijzigingsbesluit verordening onroerende zaakbelasting 2022
3. Tweede wijzigingsverordening Coronafonds