

Aan de gemeenteraad van Waalre

Uw brief van

Uw kenmerk

Afdeling/Ambtenaar

Financiën S. van Avendonk

Onderwerp

Financiële update

Ons kenmerk

Datum

VERZONDEN 26 JULI 2021

Geachte leden van de Raad,

U heeft vanuit uw verantwoordelijkheid voor het budgetrecht tijdens de behandeling van de Kaderbrief 2022 richting gegeven voor het opstellen van de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 -2025. We willen u danken voor uw inbreng en het amendement wat daaruit is voortgekomen. In deze brief geven wij u aan hoe wij uw amendement interpreteren en wat de vervolgstappen zijn voor het opstellen van de begroting 2022. Ook geven wij u inzicht in de algemene uitgangspunten die wij hanteren bij het opstellen van de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 – 2025.

Algemene uitgangspunten opstellen begroting en meerjarenraming

- ❖ De begroting en meerjarenraming stellen we op in constante prijzen. Dat houdt in dat alleen voor het eerst komende jaar (2022) de uitgaven en inkomsten worden geïndexeerd voor prijsontwikkeling. Vervolgens ramen we de volgende jaren (2023 – 2025) bij voorkeur op het zelfde prijsniveau. Omdat onze begroting in constante prijzen wordt geraamd, worden de meerjarige loon- en prijsstijging bij de raming van de algemene uitkering buiten beschouwing gelaten. Immers, wanneer de verwachte loon- en prijsstijging voor 2022 reeds als beschikbare ruimte bij de voor de begroting 2021 – 2024 is betrokken, is er bij het opstellen van de begroting 2022 – 2025 geen ruimte meer om de loon- en prijsstijging 2022 te kunnen dekken.
- ❖ Bij indexering van een post in de begroting wordt altijd eerst nagegaan of verhoging mogelijk is binnen de bestaande budgetten van de begroting.

Algemene uitgangspunten amendement Kaderbrief 2022

❖ Een sluitende meerjarige begroting 2022 – 2025

Het college streeft ernaar u een sluitende begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025 aan te bieden.

❖ Een hogere uitkering van het rijk (September circulaire) moet meegenomen kunnen worden in de primaire begroting

Het boekwerk van de begroting 2022 wordt aan de griffie aangeboden op donderdag 16 september 2021. De septembercirculaire van het rijk wordt na Prinsjesdag (21 september 2021) aangeboden aan de gemeenten. Dit betekent dat het verwerken van de uitkomsten uit de septembercirculaire niet meegenomen kunnen worden in de primaire begroting 2022. Begin oktober sturen wij u een raadsinformatiebrief met de uitkomsten van de septembercirculaire, zodat u daarmee rekening kunt houden tijdens de behandeling van de begroting. Als er uit de septembercirculaire mutaties voortvloeien zullen wij deze met de 1^e begrotingswijziging 2022 aan u voorleggen. Deze 1^e begrotingswijziging kunt u samen met de programmabegroting 2022 vaststellen.

❖ Afdekken van risico's in bijzondere tijden volstaat door een dekking van 110% van de totaal gecalculeerde risico's in de vrije reserves aan te houden

De vrije reserves bestaan uit de Algemene bufferreserve en de Algemene reserve vrij besteedbaar. Mocht het totaal van deze beide reserves hoger zijn dan 110% van de totaal gecalculeerde risico's, dan kan dit surplus ingezet worden voor éénmalige zaken.

Besluitpunten amendement Kaderbrief 2022

1. De begroting 2022-2025 is in principe meerjarig sluitend

Het college ziet dit als een bevestiging van het algemene uitgangspunt.

2. De hoogte van de vrije reserves bedraagt minimaal 110% van de totale risico's

De vrije reserves bestaan uit de Algemene bufferreserve en de Algemene reserve vrij besteedbaar. Mocht het totaal van deze beide reserves hoger zijn dan 110% van de totaal gecalculeerde risico's, dan kan dit surplus ingezet worden voor éénmalige zaken.

3. Het kengetal 'Solvabiliteitsratio' wordt gemonitord en verantwoord in de bestaande P&C-cyclus en bedraagt minimaal 20%

In de P&C-cyclus van 2022 (begroting, turaps en jaarrekening) wordt dit kengetal opgenomen en verantwoord.

4. Het kengetal 'Structurele exploitatieruimte' wordt gemonitord en verantwoord in de bestaande P&C-cyclus en bedraagt minimaal 0%

In de P&C-cyclus van 2022 (begroting, turaps en jaarrekening) wordt dit kengetal opgenomen en verantwoord.

5. De hoogte van de vrije reserves wordt gemonitord en verantwoord in de bestaande P&C-cyclus, waarbij de vrije reserves minimaal 110% van de totale risico's bedragen.

In de P&C-cyclus van 2022 (begroting, turaps en jaarrekening) wordt de hoogte van de Algemene reserve vrij besteedbaar en de Algemene bufferreserve opgenomen en verantwoord.

6. Een hogere uitkering van het rijk wordt primair aangewend om een negatief saldo in 2022 te voorkomen

De extra eenmalige middelen (jeugdzorg) voor 2022 worden toegevoegd als inkomsten van het Rijk in de begroting 2022.

7. *Een negatief saldo in de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 – 2025 wordt in principe aangevuld door een verhoging van de OZB met, naast de jaarlijkse indexering, een gemotiveerde eenmalige verhoging van maximaal 5,5%*

In de zomerperiode wordt door de organisatie hard gewerkt aan het opleveren van de begroting 2022 om de taken die we met u hebben afgesproken ook uit te kunnen voeren. Daarnaast wordt inzicht aan u gegeven welke toekomstige investeringen we nog verwachten voor de komende jaren. Aan het einde van de zomerperiode is duidelijk hoeveel middelen we hiervoor ramen en of het nodig is de OZB éénmalig in een jaar maximaal met 5,5% te verhogen, naast de gebruikelijke indexering. Met andere woorden: het kan zijn dat het jaar 2022 sluitend is en 2023 niet, dan wordt de OZB voor het jaar 2023 met maximaal 5,5% éénmalig verhoogd. U ontvangt het boekwerk van de begroting 2022 met het bijbehorende raadsvoorstel na 16 september 2021.

8. *De begroting wordt sluitend gemaakt met voorstellen om gebruik te maken van reserves, het versoberen van raadsbrede programma's en/of slimmer inzetten van de beschikbare budgetruimte, waarbij zeer terughoudend omgegaan wordt met versoeringen binnen het sociaal domein (waaronder begrepen; armoedebeleid, minimaregelingen, bijzondere bijstand, subsidies voor maatschappelijke voorzieningen (o.a. het verenigingsleven) en jeugdzorg)*

De volgorde van de besluiten die u heeft genomen in dit amendement zijn voor ons leidend bij het opstellen van de begroting 2022. Mocht de situatie zich voordoen dat er sprake is van een niet sluitende begroting 2022 – 2025, dan gaan we eerst kijken naar een éénmalige verhoging van de OZB en daarna pas naar versoering van het afgesproken raadsbrede programma.

9. *Een overschot door een hogere uitkering van het rijk (Septembercirculaire) wordt toegevoegd aan de vrij besteedbare budgetruimte*

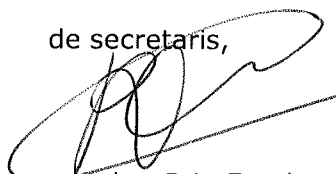
Begin oktober sturen wij u een raadsinformatiebrief met de uitkomsten van de septembercirculaire, zodat u daarmee rekening kunt houden tijdens de behandeling van de begroting. Mocht er sprake zijn van een overschot door een hogere uitkering van het rijk in de septembercirculaire dan zullen wij u voorstellen dit surplus beschikbaar te houden in de vrij besteedbare budgetruimte. Mocht deze ruimte in 2022 niet (volledig) door u besteed worden, dan wordt het saldo bij de jaarrekening 2022 in de Algemene reserve vrij besteedbaar gestort.

Op het moment van schrijven van deze brief draait de wereld door en ontwikkelingen blijven zich opvolgen. U mag van ons verwachten dat wij u op de hoogte houden van belangrijke ontwikkelingen. Na 16 september 2021 ontvangt u van ons het boekwerk van de begroting en begin oktober krijgt u van ons een aanvullende raadsinformatiebrief met daarin o.a. de uitkomsten van de septembercirculaire.

Wij zien uit naar een constructief begrotingsdebat met uw raad in het najaar.


Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Waalre,

de secretaris,



mr. drs. R.L. Franken

de waarnemend burgemeester,



dr. A.J.W. Boelhauer