raadsvoorstel

Agendapunt 2021, nr. X-01
Zaaknummer 2018393
Te behandelen door I.T.F. klein Gunnewiek

Onderwerp: Programmabegroting 2022-2025

Aan de raad,

Inleiding
Wij bieden u de Programmabegroting 2022-2025 aan.
Deze begroting is de laatste begroting van deze raadsperiode en dus de laatste begroting van dit college. Onverminderd ambitieus werken wij aan de doelstellingen van het coalitieakkoord, aan het afmaken van alles waaraan we begonnen zijn. Daarnaast laat deze begroting voldoende financiële ruimte voor een nieuw college en een nieuwe raad om straks, na de verkiezingen van maart 2022, nieuwe accenten te leggen. Ambitie waarmaken en ‘niet over ons graf regeren’ zijn twee belangrijke kenmerken van deze begroting.

Afmaken wat we begonnen zijn
In juni hebben we de Kadernota gepresenteerd met als titel ‘Investeren in de Winterswijkse samenleving’. De programmabegroting is de uitwerking daarvan. Ambities zoals het cultuurkwartier, de huisvesting van de scholen, goede en betaalbare zorg, bedrijventerreinen, woningen, de ontwikkeling het ons centrum, duurzaamheid en een adequate werkomgeving voor onze medewerkers zijn opgenomen in deze begroting. Ook de maatregelen uit het Crisis- en herstelplan 2.0 om de Winterswijkse samenleving tijdens en na COVID-19 weer ‘op gang te helpen’ hebben we in de begroting vertaald.

Gezonde financiële positie
We bieden een begroting aan met evenwicht in de structurele lasten en baten. Per saldo zijn er in alle jaren overschotten op de structurele lasten en baten. Die overschotten compenseren de tekorten die we zien op de incidentele lasten. Alleen in het eerste jaar resteert een tekort van incidentele aard. We stellen voor om daarvoor onze algemene reserve aan te spreken. Dat is in lijn met het raadsbesluit bij de Kadernota 2019 om maximaal € 10 miljoen in te zetten voor incidentele uitgaven.

Voorstel
1. De Programmabegroting 2022-2025 vast te stellen en daarmee:
    a. de baten en de lasten voor 2022 per programma te autoriseren;
    b. de investeringskredieten voor 2022, zoals opgenomen in bijlage 3 Investeringen, beschikbaar te stellen.
2. Aan de algemene reserve de volgende onttrekkingen te doen:
    a. € 462.000 voor afdekking van de kleiput;
    b. € 450.000 voor Crisis- en herstelplan 2.0;
    c. € 400.000 voor uitvoering van de Strategische personeelsplanning.
3. Een bestemmingsreserve Integraal huisvestingsplan Onderwijs te vormen en daaraan € 11 miljoen toe te voegen uit de algemene reserve.

Relatie met (huidig) beleid
De Programmabegroting 2022-2025 is een uitwerking van Kadernota 2022 en het debat daarover op 22 en 24 juni 2021.

Beoogd(e) effect(en)
Het vertalen van ambities van het gemeentebestuur naar activiteiten in 2022 binnen de daarvoor aangegeven financiële kaders.

Argumenten
Ad 1. De Programmabegroting 2022-2025 vaststellen
De Programmabegroting 2022 heeft vier programma's. Ieder programma bevat een aantal beleidsvelden. Per beleidsveld geven we aan wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. De opgaven hebben een eigen hoofdstuk in deze begroting. Net als bij de programma's leggen we ook bij de opgaven vast wat onze ambities zijn, de strategische doelen daarbij en hoe we deze willen bereiken. Dit doen we op dezelfde manier als bij de beleidsvelden. De financiële vertaling van de opgaven is verwerkt in de programma's.

Investeringskredieten
Ieder programma sluit af met een financiële onderbouwing. Daar lichten we verschillen in de baten en lasten toe. Ook lichten we in ieder programma de verschillen op de investeringskredieten toe. Daarnaast hebben we in bijlage 3 een totaaloverzicht van alle (nieuwe) kredieten opgenomen. Met het vaststellen van de begroting stellen we voor ook de kredieten voor het jaar 2022 vast te stellen. De kredieten voor de jaren daarna zijn indicatief en bedoeld om een goed beeld van de meerjarige ontwikkeling van onze begroting te geven. Voor jaren na 2022 stelt u de kredieten nu nog niet beschikbaar.

Ad 2. Onttrekkingen aan de algemene reserve
De gemeente Winterswijk heeft een goede reservepositie. Onze algemene reserve van ruim € 48 miljoen (na vaststellen Jaarrekening 2020) ligt boven het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten. Wij zijn van mening dat het moment is aangebroken om deze reserve opnieuw aan te spreken. Omdat wij willen investeren in de samenleving: duurzame investeringen waar Winterswijk en de Winterswijkers van profiteren en die Winterswijk en de Winterswijkers uit de crisis helpen. Dit rechtvaardigt in onze ogen het inzetten van de algemene reserve die voor en door Winterswijkers is opgebouwd.

Ad 3. Integraal huisvestingsplan Onderwijs
Het IHP geeft aan hoe we de komende jaren gefaseerd de kwaliteit in onderwijs en adequate huisvesting realiseren voor het basis- en voortgezet onderwijs in Winterswijk.
Uit het IHP vloeit een aantal forse investeringen voort die op termijn leiden tot een jaarlijkse last van € 1 miljoen. Om geleidelijk te kunnen groeien naar die structurele lasten stellen we met deze begroting voor een bestemmingsreserve te vormen van € 11 miljoen waaraan we de komende jaren steeds bedragen onttrekken die de last voor onze begroting dempen. De druk op onze begroting wordt daarmee geleidelijk groter.
Met provincie Gelderland maken wij een zogenaamde maatwerkafspraak. Dat houdt in dat de provincie deze werkwijze zal bevestigen in de brief met haar oordeel over onze Begroting 2022.

Financiële aspecten/risico's
Begrotingsresultaat
Het begrotingsresultaat 2022-2025 ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

Bedragen *1.000		2022	2023	2024	2025
Structureel		1.873	944	703	982
Incidenteel		-3.878	-2.275	-452	-322
Saldo Baten en Lasten voor mutaties in reserves		**-2.005**	**-1.331**	**251**	**660**
Structureel		140	143	150	159
Incidenteel		1426	1439	14	13
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		**1.566**	**1.582**	**164**	**172**
Structureel resultaat		2.013	1.087	853	1.141
Incidenteel resultaat		-2.452	-836	-438	-309
Begrotingsresultaat na mutaties in reserves		**-439**	**251**	**415**	**832**

In de periode 2020-2023 onttrekken we maximaal € 10 miljoen aan de algemene reserve
Dit heeft de raad met de Kadernota 2019 besloten om zo incidentele uitgaven te dekken.
Na de 1e prognose 2021 is hiervan € 7.474.000 ingezet voor 2020 en 2021.
Dit is inclusief de budgetten voor uitvoering van het Taskforceplan 100% Winterswijk “Van Herstel naar Beter” van € 3 miljoen. Deze konden we niet voorzien toen het maximum van de onttrekking op € 10 miljoen gesteld werd.

Bovenstaand perspectief laat voor 2022 een tekort van € 439.000 zien, dat zijn oorsprong vindt in incidentele lasten. In lijn met het raadsbesluit bij de Kadernota 2019 stellen we u voor dit tekort aan de algemene reserve te onttrekken.

De komende vier jaar zijn de structurele lasten en baten in evenwicht
We voldoen daarmee aan de voorschriften en verwachten een positief oordeel van de provincie.

Voldoende weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen moet tenminste toereikend zijn om de financiële risico’s op te vangen. Wij verwachten dat onze algemene reserve eind 2022 € 34,2 miljoen bedraagt.
Het totaal benodigde weerstandsvermogen berekenen we op € 3,7 miljoen.
We concluderen dat ons vermogen afdoende is om de risico’s af te dekken. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing leest u de toelichting.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
De begroting moet voldoen aan de voorschriften van:
- het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader en de Begrotingscirculaire van provincie Gelderland en
- de Financiële Verordening van de gemeente Winterswijk.

Aspecten van duurzaamheid
Ambities, strategische doelen en activiteiten in de opgave duurzaamheid staan vermeld bij dat onderdeel in het hoofdstuk Opgaven in de Programmabegroting 2022.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
Voor inwoners, ondernemers en andere betrokkenen is op 14 oktober 2021 de gelegenheid om in te spreken.

Vervolgprocedure/evaluatie
Nadat de raad de Programmabegroting 2022 heeft vastgesteld, dienen wij deze in bij provincie Gelderland. Zij informeert u vervolgens over het toezichtsregime dat voor 2022 van toepassing is.
Over de inhoudelijke voortgang van de begroting informeren wij u via de Bestuursrapportage 2022.
Financiële afwijkingen leggen wij aan u voor in financiële prognoses.

Winterswijk, 28 september 2021
Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

De secretaris, de burgemeester,

G.W. Goedmakers B.J.J. Bengevoord