

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	5 november 2020
Agendapunt:	4
Onderwerp:	Programmabegroting 2021-2024
Portefeuillehouder:	Rien Wijdeven

Heesch, 22 september 2020

Inleiding

Hierbij bieden wij u de ontwerp-programmabegroting 2021 aan, met daarin ook het meerjarenperspectief 2022-2024. De ontwerp-programmabegroting heeft als financieel vertrekpunt de kadernota die op 28 mei 2020 door uw raad is vastgesteld, met daarin een meerjarig tekort. U gaf daarbij het college de opdracht om een dekkingsplan op te stellen, zodat we voor de komende jaren een sluitend meerjarenperspectief zouden hebben.

Separaat bieden wij u dan ook het dekkingsplan 2021-2024 aan waarmee de begroting alle jaren met een positief resultaat sluit.

Voorstel

1. De programmabegroting 2021 en het daarin gepresenteerde beleid en de bijbehorende programmabudgetten voor het jaar 2021 vaststellen.
2. De Meerjarenraming 2022-2024 voor kennisgeving aannemen.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de begroting door de gemeenteraad aan de wettelijke verplichting (artikel 191 van de gemeentewet) wordt voldaan.

Op grond van de Gemeentewet dient het college voor het begin van het begrotingsjaar de begroting voor het komende jaar aan de gemeenteraad aan te bieden. Met vaststelling van de begroting worden voor het college de uitvoeringskaders vastgesteld en voor de gemeenteraad de controlerende kaders. Tevens autoriseert uw raad het college voor het aanwenden van de in deze begroting opgenomen budgetten inclusief de investeringen. Hierdoor stelt u het college in staat om binnen de gegeven kaders uitvoering te geven aan de programma's en de investeringsagenda. Over afwijkingen van uitvoering van de plannen en budgetten zullen wij uw raad gedurende het begrotingsjaar 2021 op programmaniveau via de tussentijdse rapportages informeren. In de jaarrekening legt het college tenslotte eindverantwoording af.

1.2 Met het dekkingsplan 2021-2024, dat separaat ter besluitvorming wordt aangeboden, is de begroting structureel en reëel is.

De programmabegroting heeft als financieel vertrekpunt de kadernota 2021-2024 die op 28 mei 2020 door uw raad is vastgesteld, met daarin een meerjarig tekort. U gaf daarbij het college de opdracht om een dekkingsplan op te stellen, zodat we voor de komende jaren een sluitend meerjarenperspectief zouden hebben. De uitkomsten van het dekkingsplan zijn dan ook onderdeel van de begroting 2021-2024.

Na verwerking van de ontwikkelingen (o.a. uitkomsten meicirculaire, gevolgen begrotingen gemeenschappelijke regelingen, 1^{ste} Tussentijdse rapportage) ziet het perspectief er als volgt uit:



	2021	2022	2023	2024
Begrotingssaldi	-669.518	-672.110	-548.126	-767.427
	negatief	negatief	Negatief	negatief

De provincie beoordeelt de begroting. Uitgangspunt is dat de gemeente zelf verantwoordelijk is voor een gezond financieel beleid en beheer. De provincie is als toezichthouder alert en reageert op beslissingen met financiële consequenties die het begrotingsevenwicht kunnen aantasten. De beoordeling van de begroting vindt plaats aan de hand van het toezichtcriterium 'structureel en reëel begrotingsevenwicht' en het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK 2020 Gemeenten).

De begroting is structureel in evenwicht als structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Dat geldt per jaarschijf. Het structureel begrotingssaldo wordt bepaald door het begrotingssaldo te zuiveren van incidentele baten en lasten.

Na zuivering van de incidentele lasten en baten sluit de begroting 2021 met een tekort van € 669.816, de jaren 2022, 2023 en 2024 met een tekort van respectievelijk € 672.306, € 548.126 en € 767.427.

Met het dekkingsplan buigt uw raad de begroting om naar een begroting die structureel sluitend en reëel in evenwicht is. De uitkomsten van het dekkingsplan worden dan ook verwerkt in de 1^e begrotingswijziging op de begroting 2021. We gaan er dan ook vanuit dat het repressieve toezicht wordt gecontinueerd.

Wij verschillen nog steeds van mening met de Provincie over de inzet van de reserve nog nader te bestemmen ter dekking van onze begroting voor een periode langer dan 4 jaar. Wij zijn van mening dat de toezichthouder in deze bijzondere tijd hierin flexibel moet willen meedenken. Wij zullen dit dan ook bij de toezichthouder onder de aandacht blijven brengen.

1.3 De lastendruk voor gebruikers van woningen laten een bovenmatige stijging zien

We houden rekening met een tariefsaanpassing van 1,8% van de OZB. Dit is de bijgestelde prijsindex gelijk aan de recente meicirculaire. In de kadernota gingen we nog uit van 1,7%.

Voor het afvalbeleid rekenen we met een bovenmatige verhoging in verband met meerkosten van het PMD, het vervallen van de opbrengst van oud papier en stijging van de verwerkingskosten in het algemeen. We hanteren het afvalbeleid dat de raad op 15 december 2016 vaststelde en streeft naar afvalreductie. Dit houdt in dat het restafval zoveel mogelijk wordt gescheiden van andere afvalstromen. We gaan met uw raad in gesprek op welke wijze dit tarief voor het volgend jaar het beste bepaald kan worden en op welke onderdelen van de afvalbegroting aan de knoppen gedraaid kan worden. Het een en ander resulteert in een afvaltarief dat wij in december aan u ter vaststelling voorleggen.

In onderstaande tabel hebben we de ontwikkeling van de gemiddelde lastendruk weergegeven ten opzichte van het belastingjaar 2020:

Overzicht ontwikkeling gemiddelde lokale lastendruk		2020	2021	Wijziging ten opzichte van 2020
		Bedrag	Bedrag	%
Woningen	Eigenaar ¹	458,09	467,40	2,03%
	Gebruiker	215,67	241,00	11,74%
	Eigenaar en gebruiker	673,76	708,40	5,14%
Niet-woningen	Eigenaar ¹	1.213,45	1.225,55	1,00%
	Gebruiker	805,75	820,02	1,77%
	Eigenaar en gebruiker	2.019,19	2.045,57	1,31%

¹De OZB wordt verhoogd met de inflatieontwikkeling van 1,8%. Deze verhoging wordt omgeslagen over de woz-waarden van het totale onroerend goed. De waardenontwikkelingen voor woningen zijn substantieel hoger dan de woz-waarden van de niet-woningen. Hierdoor ontstaat het verschil van lastendruk zoals opgenomen in bovenstaande tabel.

De aanpassing van de lastendruk voor de gebruiker van een woning is hoger dan voor de gebruiker van een niet-woning. Dit is het gevolg van het onderdeel Afvalstoffenheffing. Deze heffing vindt uitsluitend plaats bij de gebruiker van een woning.

2.1 De gemeenteraad autoriseert het college slechts voor het doen van uitgaven voor het komende begrotingsjaar 2021

Op grond van de gemeentewet biedt het college een begroting aan voor het komende begrotingsjaar en een meerjarenraming voor minimaal de drie daarop volgende jaren. In het kader van de budgetautorisatie wordt het college slechts geautoriseerd tot het doen van uitgaven voor het komende jaar en wordt door de gemeenteraad uitsluitend de begroting 2021 vastgesteld en de meerjarenraming voor kennisgeving aangenomen.

Risico's

De septembercirculaire gemeentefonds 2020 is niet in de Programmabegroting 2021 en meerjarenramingen 2022-2024 verwerkt. Zoals gebruikelijk zullen wij u raad zo spoedig mogelijk na het ontvangen van deze circulaire informeren over de uitkomsten. De financiële effecten van deze circulaire verwerken we in de 1^{ste} Tussentijdse rapportage 2021 en in de kadernota 2022-2025.

Kosten en dekking

Rekening houdende met de voorstellen uit het Dekkingsplan laten de exploitatiesaldi voor alle jaren van het meerjarenperspectief 2021-2024 een positief resultaat zien.

Onze vermogenspositie is solide. We beschikken over een risicoreserve van € 10,2 miljoen en een geactualiseerde vrij te besteden reserve van € 15,1 miljoen per 1-1-2021.

Vervolg

De vastgestelde programmabegroting wordt ingezonden aan het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant en het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS).

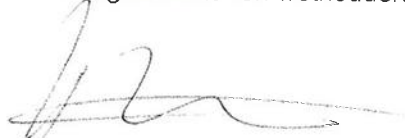
Evaluatie

De (financiële) evaluatie vindt plaats binnen de reguliere planning- en controlcyclus.

Bijlage(n): De bijlage(n) zijn digitaal beschikbaar.

- Programmabegroting 2021-2024

Burgemeester en wethouders,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Hurkmans', written over a horizontal line.

Peggy Hurkmans
secretaris

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Moorman', written over a horizontal line.

Marieke Moorman
burgemeester