

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Tiemersma, Cor

Kenmerk

Z.22.379540 / D.22.1582000

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Begroting 2023

Onderwerp

Begroting 2023

Voorgesteld besluit

1. De begroting 2023 vast te stellen en kennis te nemen van het meerjarenperspectief;
2. De investeringskredieten voor 2023 beschikbaar te stellen zoals opgenomen in de investeringsplanning van deze begroting;
3. In te stemmen met de vorming van de reserve kapitaallasten kinderopvang IHP 2023;
4. In te stemmen om de ratio weerstandsvermogen te bepalen op 1,6.

Inleiding

Het college biedt de begroting 2023 aan bij de gemeenteraad. In de begroting is het meerjarenperspectief voor 2023 tot en met 2026 weergegeven. Het begrotingssaldo ziet er als volgt uit:

(Bedragen x € 1.000)				
Begrotingssaldo	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Structureel begrotingssaldo	269	2.247	4.107	-6.623
Saldo van incidentele baten en lasten	249	83	-45	-43
Begrotingssaldo	518	2.330	4.062	-6.666

In de begroting is onder het hoofdstuk *financieel perspectief* een uitgebreide toelichting opgenomen over bovenstaande cijfers. In dit hoofdstuk worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht. In de thema's wordt toegelicht wat we in 2023 willen bereiken, wat we hiervoor gaan doen en wat dit mag kosten. Daarnaast wordt in de thema's de belangrijkste financiële ontwikkelingen toegelicht en worden de verwerkte taakstellingen in een tabel zichtbaar gemaakt.

Beoogd effect

De begroting vast te stellen en na vaststelling aan te bieden aan de provincie. Conform de gemeentewet dient dit uiterlijk 15 november te gebeuren.

Argumenten

1.1 Dit is de bevoegdheid van de gemeenteraad.

Het College biedt de begroting 2023 aan bij de gemeenteraad. Het is de bevoegdheid van de raad om aan het college het budget van de themabegroting beschikbaar te stellen voor 2023.

1.2 De begroting is financieel sluitend voor 2023.

In 2023 resteert er een positief begrotingssaldo van € 518.000. Het structureel begrotingssaldo is ook positief, € 269.000.

2.1 Op deze wijze voldoen we aan de gemaakte afspraken met de gemeenteraad

Om in 2023 aan de slag te kunnen met de uitvoering van de voorgestelde investeringen wordt nu voorgesteld om de kredieten beschikbaar te stellen. In de financiële verordening heeft de gemeenteraad de kaders voor het financieel beleid bepaald. Het beschikbaar stellen van een krediet is een bevoegdheid van de Raad. De wijzigingen in het investeringsvolume wordt met name veroorzaakt door de actualisatie van de nota kapitaalgoederen en de verwerking van het IHP 2023. Het IHP zorgt voor een flinke toename van het investeringsvolume.

3.1 Het vormen van een reserve is een bevoegdheid van de raad

In deze begroting zijn de financiële effecten van het IHP 2023 verwerkt. De gemeente is niet verantwoordelijk voor de huisvesting van kinderopvang. De kinderopvang maakt in sommige situaties wel integraal onderdeel uit van de huisvesting van het basisonderwijs. De lasten die voortvloeien uit de totale investering en betrekking hebben op de huisvesting van de kinderopvang worden volledig gedekt door een huuropbrengst van de kinderopvangorganisaties. Deze huuropbrengsten worden gestort in een aparte reserve waaruit de hieraan gerelateerde kapitaallasten volledig gedekt worden.

4.1. Het is nodig om de incidentele vrije ruimte te bepalen

U heeft eind 2021 besloten dat onze risico's ruim voldoende moeten zijn afgedekt. Dat betekent dat de financiële uitkomst van onze risico's met een ratio van 1,4 tot 2,0 vermenigvuldigd wordt. Op die manier ontstaat er ruim voldoende weerstandsvermogen. Als gevolg van het toepassen van een bandbreedte is het niet mogelijk onze beschikbare incidentele ruimte te bepalen. In deze begroting stellen we voor uit te gaan van een ratio van 1,6. Ten opzichte van een ratio van 2,0 ontstaat er hierdoor € 6,0 miljoen extra incidentele ruimte. Het risico dat er onvoldoende financiële middelen beschikbaar zijn gaat hierdoor iets omhoog, maar is nog voldoende afgedekt omdat er meer dan 42 miljoen euro in de algemene reserve zit.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De begroting is in 2026 niet sluitend

Net als vrijwel ieder andere gemeente heeft Heerenveen ook te maken met een niet sluitende begroting in 2026. Vanaf 2026 heeft het Rijk het accres gemaximeerd en bestaat deze alleen uit compensatie voor lonen en prijzen. Dit conform het coalitieakkoord waarin is besloten de koppeling met de Rijksuitgaven te verlaten. Daarmee blijft grote onzekerheid over het begrotingsjaar 2026.

1.2 De stelpost 'jeugd' is aangepast

Ook in de meicirculaire zijn de extra middelen jeugd nog niet structureel beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 ev. Het is gemeenten echter wel toegestaan wederom een stelpost op te nemen. Op basis van de afspraken tussen de provinciaal toezichthouders en het Rijk hebben we de stelpost mogen verhogen.

1.3 We hebben te maken met een oplopende inflatie

De begroting 2023 kenmerkt zich door de impact van een hoge inflatie. Dit vertaalt zich in sterk gestegen lonen en prijzen. De oorzaak van de hoge inflatie kan deels worden gevonden in de situatie in Oekraïne. Deze oorlog heeft er onder andere voor gezorgd dat de energieprijzen sterk zijn toegenomen met als gevolg hogere kostprijzen voor grondstoffen en een oplopende rente op de kapitaalmarkt. Een compensatie hiervoor heeft geresulteerd in een toegenomen algemene uitkering.

Communicatie en participatie

Financiën

Zowel het begrotingssaldo als het structurele begrotingssaldo is positief voor de jaren 2023 t/m 2025. Dit geldt niet voor het begrotingsjaar 2026. De provinciaal toezichthouder zal de begroting 2023 beoordelen of deze reëel en structureel sluitend is.

Bijlagen

- Begroting 2023
- Mutaties MJP 2023