

*ZF322D842

∩ *

RAADSVORSTEL

Onderwerp : Programmabegroting 2021-2024

Zaak- & documentnr. : Z/20/070931/201475860

Opsteller : Theo Bach

Portefeuillehouder : R.F.M. Raaijman

Team : Financiën

Telefoonnr.

Samenvatting

Begroting 2021 vaststellen en instemmen met meerjarenbegroting 2022-2024.

Beslispunten

1. De begroting voor de jaarschijf 2021 vast te stellen.
2. In te stemmen met de huidige stand van zaken voor de meerjarenbegroting 2022-2024.

Aanleiding

Op grond van de gemeentewet dient de gemeenteraad jaarlijks een begroting vast te stellen.

Planning

De begroting wordt behandeld in de raad van 9 november.

Beoogd effect

Een begroting vaststellen die voldoet aan de BBV-regels en aan de voorwaarden voor repressief toezicht door de provincie.

Argumenten

Meerjarenperspectief

In de Programmabegroting 2021-2024 is de besluitvorming van de Voorjaarsnota 2020 verwerkt. Ook tussentijdse autonome ontwikkelingen zijn in de cijfers meegenomen. In navolging van de saldi uit de voorjaarsnota leidt dit tot het volgende meerjarige beeld.

	2021	2022	2023	2024	(x €
1.000)					
Begrotingssaldi	-/- 725	98	470	755	
Belastingaanpassingen (afvalst.heffing en inflatie)	187	187	187	187	
Saldi	-/- 538	285	657	942	

Lastendruk

Voorgesteld wordt om de belastingen voor 2021 conform onderstaand overzicht aan te passen:

OZB	16,8% (15% bezuiniging + 1,8% inflatie)
Rioolheffingen	1,8% inflatie
Afvalstoffenheffing	8,1% (inclusief 1,8% inflatie)
Hondenbelasting	1,8% inflatie
Lijkbezorgingsrechten	1,8% inflatie
Marktgeden	1,8% inflatie
Precario	0%
Leges	1,8% inflatie
BIZ	0%

In de raad van december worden de belastingverordeningen voor 2021 aan de raad voorgelegd. Voor wat betreft de afvalstoffenheffing zal dan ook worden voorgelegd hoe de verhoging zal worden verdeeld tussen het vastrecht en de ledigingstarieven.

De afvalstoffenheffing is in voorliggende begroting niet volledig kostendekkend (93,25%). Om deze belasting volledig kostendekkend te maken dient de afvalstoffenheffing met 8,1% extra te worden verhoogd. Dat levert structureel € 122.000 op.

Gemeentefonds

De uitkering op basis van de meicirculaire is verwerkt in de ramingen. De gevolgen van de september-circulaire worden separaat voorgelegd.

Financiële positie

De speerpunten uit de voorjaarsnota, de amendementen en de bezuinigingen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt. Ook zijn ramingen geactualiseerd. De saldi zijn slechter geworden ten opzichte van de voorjaarsnota maar op termijn nog steeds positief. Verwacht wordt wel dat de algemene reserve negatief zal worden. Het ombuigen naar een positief saldo is op basis van deze begroting mogelijk. Voorwaarde is wel dat de bezuinigingen volledig worden gerealiseerd en dat er geen nieuwe tegenslagen komen. Onzeker is bijvoorbeeld nog steeds hoe de herverdeling van het gemeentefonds voor de gemeente Westervoort uitvalt.

Verloop algemene reserve

algemene reserve per 1 jan 2020	5.235
onttrekkingen 2020 (incl saldo 2019)	-3.452
algemene reserve per 1 jan 2021	1.783
onttrekkingen 2021 (saldo 2020)	-2.228
algemene reserve per 1 jan 2022	-445
onttrekkingen 2022	-538
algemene reserve per 1 jan 2023	-983
toevoeging 2023	285
algemene reserve per 1 jan 2024	-698
toevoeging 2024	657
algemene reserve per 1 jan 2025	-41
toevoeging 2025	942
algemene reserve per 1 jan 2026	901

Op basis van deze meerjarenbegroting zal de algemene reserve in 2022 negatief worden en door de positieve saldi vanaf 2022 in 2026 weer positief.

Kengetallen weerstandsvermogen

Onze schuldpositie is niet risicovol en onze grondexploitatie is zeer beperkt (en daarmee het risico ook). Door de negatieve resultaten van de afgelopen jaren zien we echter de solvabiliteit teruglopen en als gevolg van de belastingverhogingen loopt ook onze belastingdruk op.

Financiële paragraaf

De Programmabegroting is vanaf 2022 structureel sluitend. Daarmee wordt voldaan aan de belangrijkste voorwaarde voor het repressief toezicht.

Participatie en communicatie

Niet van toepassing

Intergemeentelijke samenwerking

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Zie paragraaf 8 duurzaamheid in de begroting. In deze paragraaf wordt uitgebreid ingegaan op het thema duurzaamheid en de wijze waarop hiermee binnen de verschillende beleidsvelden wordt omgegaan.

Bijlagen

- 201479209_Programmabegroting 2021-2024 Westervoort
- 201475863 Raadsbesluit

Burgemeester en wethouders van Westervoort, 9 november 2020

mr. J. Kersten
secretaris

drs. A.J. van Hout
burgemeester