

Registratienr.: 1272668

Openbaar

Onderwerp

1272668 - Begroting 2022

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. De programmabegroting en de financiële begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen.
2. Het college toe te staan de in deze begroting opgenomen investeringen, in overeenstemming met het eerder vastgestelde beleidskader, te prioriteren. Het college informeert de raad hierover via de periodieke bestuursrapportages.

Inleiding

Voorafgaand aan het nieuwe jaar legt het college de begroting ter vaststelling voor aan uw gemeenteraad. De gemeenteraad heeft het budgetrecht en door vaststelling van de begroting wordt toestemming gegeven aan het college om geld uit te geven aan de in de begroting opgenomen activiteiten. De begroting 2022 is gebaseerd op bestaand beleid, de financiële doorrekening zoals opgenomen in de eerste bestuursrapportage 2021, de autonome ontwikkelingen nadien en hierin is de vertaling van het beleidsakkoord 'Samen aan de slag' opgenomen.

Beoogd resultaat

Doelstelling is een financieel sluitende begroting in meerjarig perspectief waarbij het gewenste gemeentelijke beleid kan worden gerealiseerd. De begroting is startpunt van de jaarlijkse planning & control cyclus. Met de periodieke bestuursrapportages vindt bijsturing plaats en met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd.

Argumenten

1.1 Hiermee voldoet de gemeente aan de wettelijke verplichting in de gemeentewet.

De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat de regelgeving daarvoor. Vóór 15 november behoort de vastgestelde begroting te worden toegestuurd naar de financieel toezichthouder.

1.2 Hiermee geeft de gemeenteraad het college autorisatie om activiteiten voor 2022 uit te voeren.

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen via het 'budgetrecht' beschikbaar te stellen. Door de begroting vast te stellen geeft uw raad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten voor het begrotingsjaar.

1.3 We willen een structureel en reëel sluitende begroting realiseren.

De begroting en meerjarenbegroting behoren voor alle jaren 2022 tot en met 2025 structureel en reëel in evenwicht te zijn. De provincie toetst hier op als financieel toezichthouder.

Het beleidsakkoord 'Samen aan de slag' is de weergave voor onze ambitie voor de komende bestuursperiode. De financiële vertaling hiervan hebben wij opgenomen in de begroting 2022. De financiële positie van onze gemeente komt hiermee verder onder druk te staan.

Eén van de doelstellingen uit ons beleidsakkoord is het realiseren van een financieel gezonde gemeente. De tekorten in deze begroting pakken wij aan door gelijktijdig een dekkingsplan ter vaststelling aan te bieden. Daarin nemen wij ook de uitkomsten mee van de door de gemeenteraad gevoerde kerntakendiscussie. Op deze manier willen wij een structureel sluitende begroting bereiken, en daarmee onze ambities realiseren.

2.1 We realiseren investeringen in 2022.

Met de vaststelling van de begroting heeft het college autorisatie om de investeringen 2022 tot uitvoering te brengen. De voorgenomen investeringen voor latere jaren zijn begroot in 2025. Het college heeft de bevoegdheid om ook deze investeringen in eerdere jaren tot uitvoering te brengen vooruitlopend op de formele begrotingsmutatie via de bestuursrapportages.

Kanttekeningen

1.1 De gemeente heeft te maken met een lokale lastendruk.

In het beleidsakkoord 2021-2026 is opgenomen dat wij uitgaan van een terughoudende ontwikkeling van de onroerende zaakbelasting en lokale lastendruk. Uitgangspunt voor de ontwikkeling van lokale lasten is een trendmatige ontwikkeling. Conform het beleidsakkoord zijn de in de begroting genoemde tarieven geïndexeerd met 2,1%. Voor afval en riolering zijn kostendeekkende tarieven het uitgangspunt. De lokale lasten voor een gemiddeld huishouden stijgen met ongeveer 6%. Dit wordt vooral veroorzaakt door de kostenontwikkeling van het onderdeel afval.

1.2 Niet een kadernota maar het Beleidsakkoord 'Samen aan de slag' vormt het uitgangspunt voor deze begroting.

Als gevolg van de herindeling van de gemeente Haaren en het proces daarna van het vormen van een nieuwe gemeenteraad en college is in 2021 geen Kadernota verschenen als voorloper op de begroting 2022. Het beleidsakkoord is het uitgangspunt voor nieuw beleid in de begroting 2022.

1.3 Nieuwe ontwikkelingen na medio juli zijn nog niet verwerkt in deze begroting.

Deze begroting is gebaseerd op de inzichten per medio juli 2021. Voor de ontwikkelingen met gevolgen voor de begrotingspositie na deze datum verwijzen we naar de tweede bestuursrapportage 2021. Deze rapportage komt later beschikbaar.

1.4 De extra middelen jeugdhulp voor 2022 zijn nog niet meegenomen in deze begroting.

Als tegemoetkoming voor de hoge kosten voor jeugdhulp in de afgelopen jaar heeft het Rijk een

Registratienr.: 1272668**Openbaar**

extra uitkering in 2022 toegezegd. Nu is niet duidelijk wat dit in structurele zin betekent. Ook deze extra inkomst maakt geen deel uit van deze begroting.

Financiën

De begroting is voor alle jaren niet financieel sluitend. Vanaf de vorige begroting zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000)	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Begrotingssaldo primitieve begroting 2021-2024	427,5	-221,1	-393,9	-315,5
Mutaties:				
- maatregelenpakket sociaal domein	665,3	667,7	667,7	667,7
- 2e bestuursrapportage 2020	-140,3	-54,6	-261,1	-240,4
- 1e bestuursrapportage 2021	153,1	42,3	0,5	12,4
Begrotingssaldo vóór samenstellen begroting 2022	1.105,6	434,3	13,2	124,2
Mutaties begroting 2022-2025	64,6	194,6	487,3	425,6
Mutaties uitwerking beleidsakkoord	-1.472,5	-1.077,5	-996,5	-1.276,5
Begrotingssaldo begroting 2022-2025	-302,4	-448,6	-496,0	-726,7

In bovenstaande tabel zijn de bestaande taakstellingen en maatregelenpakket sociaal domein opgenomen en vormen onderdeel van het begrotingssaldo.

Nieuwe tegenvallers

In aanloop naar het samenstellen van deze begroting zijn we als gemeente geconfronteerd met een aantal tegenvallers. Een aantal toekomstige ontwikkelingen zijn nog niet in deze begroting opgenomen.

In de afgelopen maanden is al eerder gesproken over tekorten die gaan oplopen tot bedragen tussen 3,5 en 5 miljoen euro. Wij hebben een inschatting gemaakt van het effect van een aantal ontwikkelingen. De prognose van het toekomstige tekort geeft het volgende beeld:

Registratienr.: 1272668

Openbaar

Doorrekening ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
- Vermogenspositie op niveau	-800,0	-800,0	-800,0	-800,0	-800,0
- Effect besluit Ouderenbeleid				-100,0	-100,0
- Inschatting actualiseren onderhouds/beheerplannen		-250,0	-250,0	-250,0	-250,0
- Herijking Gemeentefonds			-320,0	-320,0	-320,0
- Hogere bijdrage aan MGD		-200,0	-200,0	-200,0	-200,0
- Indicatie uitwerking beleidsakkoord (deel 2)			-1.000,0	-1.000,0	-1.000,0
- Besluit scenario denkrichting 'Veerkrachtig Boxtel'	-916,0	-1.712,0	-1.712,0	-1.712,0	-1.712,0
	-1.716,0	-2.962,0	-4.282,0	-4.382,0	-4.382,0
Begrotingssaldo begroting 2022- 2025	340,8	-302,4	-448,6	-496,0	-726,7
Prognose toekomstig tekort	-1.375,2	-3.264,4	-4.730,6	-4.878,0	-5.108,7

De prognose geeft een aanzienlijke verslechtering van het begrotingssaldo 2022-2025.

Dekkingsplan

Wij hebben de ambitie om te groeien naar een financieel gezonde gemeente. Daarom bieden wij gelijktijdig met de begroting 2022 een dekkingsplan ter besluitvorming aan. Met het dekkingsplan nemen wij onze verantwoordelijkheid om keuzes te maken om te komen tot een structureel sluitende begroting. De uitkomsten van de door de raad gevoerde kerntakendiscussie nemen wij daarin mee.

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad dient het college de begroting voor 15 november 2021 in bij de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Het oordeel van de provincie verwachten we dan voor het eind van dit jaar.

Communicatie

Nadat de begroting 2022 is toegestuurd aan de leden van de gemeenteraad komt ook de digitale versie van de begroting beschikbaar.

Registratienr.: 1272668

Openbaar

Boxtel, 5 oktober 2021
Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de gemeentesecretaris,
A.E. Kraal



de burgemeester,
R.S. van Meygaarden



Bijlagen

1. Begroting 2022
2. Bijlagenboek begroting 2022

Ter inzage

-

Contactpersoon

A. Buurman, teammanager BV-Financiën en Administratie,
a.buurman@mijngemeentedichtbij.nl, 0411-655303.

Registratienr.: 1272668

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 oktober 2021;

Besluit

1. De programmabegroting en de financiële begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen.
2. Het college toe te staan de in deze begroting opgenomen investeringen, in overeenstemming met het eerder vastgestelde beleidskader, te prioriteren. Het college informeert de raad hierover via de periodieke bestuursrapportages.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 3 november 2021;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
I.H.M. Smits



de voorzitter,
R.S. van Meygaarden

