

## Raadsvoorstel

Zaaknummer : 2022100496903

---

Aan : Raad van Geertruidenberg  
Raadsvergadering : 10 november 2022  
Agendanummer : 7a  
Onderwerp : Programma - Opgavebegroting 2023

---

### Voorstel

Aan de raad voor te stellen:

1. Het opgenomen beleid in de opgavenbegroting 2023, het programmaplan met bijbehorend dekkingsplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen vast te stellen;
2. Het bedrag voor onvoorziene uitgaven voor de begroting 2023 vast te stellen op € 45.000; 3. de financiële begroting 2023 vast te stellen en daarmee:
  - a. het overzicht van lasten en baten en de toelichting per opgave;
  - b. de uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente, inclusief de toelichting daarop;
  - c. de onderbouwing van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2023 tot en met 2026;
4. De voor 2023 per opgave opgenomen investeringskredieten beschikbaar te stellen;
5. In te stemmen met de in paragraaf A "lokale heffingen" voorgestelde tariefwijzigingen bij de gemeentelijke belastingen en heffingen;
6. In te stemmen met de (financiële) kaders voor de begrotingen van de verbonden partijen; 7. De voordelige begrotingssaldi van de jaren 2023 tot en met 2026, respectievelijk € 1.082.000, € 1.202.000, € 2.150.000 en € 272.000 vooralsnog toe te voegen aan de Vrije Algemene reserve.
8. De looptijd en werkingsduur van het meerjarenonderhoudsplan VGRP+ (Riolering) te verlengen tot en met 31-12-2023.

### Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting 2023 en meerjarenramingen 2024 tot en met 2026 aan. Dit is de eerste begroting van het nieuwe college in deze raadsperiode.

In de laatste raadsvergadering voor het zomerreces heeft uw raad het coalitieakkoord 2022 - 2026 "Eén gemeenteraad voor drie kernen" besproken. Dat vormt de basis voor de periode die voor ons ligt. In verband met het verloop tot de benoeming van het nieuwe college en het aansluitende reces is het niet haalbaar geweest om al te komen tot een collegeakkoord met een financiële onderbouwing. Zoals in het coalitieakkoord reeds is aangekondigd, is deze begroting daarom in de basis zonder nieuw beleid opgesteld. De basis is de Turap 2022-2, alsmede de meicirculaire 2022 en de gegevens uit de septembercirculaire 2022 voor zover die gegevens daaruit ten tijde van de opstelling eenduidig konden worden opgemaakt.

In onderstaande tabel wordt op hoofdlijnen het financieel perspectief geschetst. Meer gedetailleerde informatie over de mutaties staan in de opgavebeschrijvingen en de paragrafen. (N=nadeel, V=voordeel)

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
<b>Begroting 2023-2026 na Turap 2022-2</b>	<b>1.466 V</b>	<b>2.287 V</b>	<b>2.841 V</b>	<b>269 V</b>
Personele ontwikkelingen CAO	373 N	368 N	368 N	368 N
Gerealiseerde investeringen	136 N	173 N	166 N	73 V
Investeringsplan 2023 – 2026	191 N	330 N	220 N	423 N
Solvabiliteitsstorting	162 V	418 N	273 N	627 V
Algemene uitkering, Uitvoering jeugdwet	36 V	468 V	693 V	210 V
Algemene uitkering, Meicirculaire 2022	965 V	1.137 V	1.260 V	1.150 V
Gemeentelijke belastingen en heffingen	448 V	547 V	550 V	652 V
Onroerende zaak belastingen 3% beleidsruimte	210 V	210 V	210 V	210 V
Mutaties bestaand beleid	1.504 N	2.157 N	2.376 N	2.128 N
<b>Saldo meerjarenbegroting 2023-2026</b>	<b>1.082 V</b>	<b>1.202 V</b>	<b>2.150 V</b>	<b>272 V</b>

Uit deze tabel kunt u opmaken dat de meerjarenbegroting 2023-2026 sluit met positieve saldi. Hierbij moet opgemerkt worden dat er in de basis geen nieuw beleid is geraamd en de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2022. De septembercirculaire 2022 is op het moment van opstellen van deze begroting al wel ontvangen, maar in de circulaire zitten rekenfouten. Deze rekenfouten zijn inmiddels door het ministerie ook erkend, maar een update met de juiste cijfers is nog niet gegeven.

De voorzichtige inschatting is dat de uitkering over de gehele linie hoger zal uitvallen, maar hoeveel valt op dit moment nog niet met zekerheid te zeggen. Verwacht wordt dat vóór de vaststelling van de begroting 2023-2026 door uw raad, de update is ontvangen en ambtelijk doorgerekend.

Vandaar dat het college er, vanwege de onzekerheden in de septembercirculaire, vooralsnog voor gekozen heeft om de ramingen van de algemene uitkering te baseren op de meicirculaire 2022, aangevuld met de inmiddels bekende mutaties als gevolg van de uitvoering van de Jeugdwet.

Bij de verwerking van de meicirculaire 2022 is in eerste aanleg een risicomarge van 20% van de toename aangehouden, zijnde ongeveer € 1 miljoen. Argument hierbij was dat de onverwacht hoge toename in de meicirculaire 2022 te rooskleurig zou kunnen zijn. Uit de septembercirculaire 2022 valt te concluderen dat het aanhouden van deze marge niet langer nodig is.

In de septembercirculaire 2022 is opgenomen dat het Rijk een deel van de uitvoering van de jeugdwet voor haar rekening gaat nemen. Hiertoe wordt de algemene uitkering vanaf 2024 met € 100 miljoen verlaagd, oplopend naar € 500 miljoen vanaf 2025. Voorgeschreven is dat de gemeente hiervoor zowel aan de lasten als de batenkant van de begroting een stelpost moet opnemen.

Vooralsnog is het financieel meerjarenperspectief zoals in bovenstaande tabel opgenomen. Wanneer de septembercirculaire 2022 definitief wordt, zullen we de positieve of negatieve effecten in de begrotingswijziging, die is voorzien voor de raad van januari 2023, voorleggen.

Omdat het effect van de septembercirculaire nog niet bekend is, is op voorhand een extra stijging van de

In de begroting zijn van de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen de ramingen geactualiseerd.

#### 7.1 Begroting-saldo's worden geëgaliseerd via de Vrije Algemene reserve

De overschotten in de begroting over de jaren 2023 tot en met 2026 worden toegevoegd aan de Vrije Algemene Reserve.

Met betrekking tot de omvang van de Vrije Algemene Reserve (VAR) is het noodzakelijk hierover een toelichting op te nemen. Enkele jaren geleden is afgesproken is om de solvabiliteitsratio op een voldoende niveau te brengen (tenminste 20%). Hiertoe is destijds een storting in de Vrije Algemene Reserve afgesproken van € 300.000 per jaar, in stappen oplopend naar € 900.000. In een enkel geval is de storting in de Vrije Algemene Reserve verlaagd omdat er dekking nodig bleek voor een structurele uitgave.

Mede door de ruim positieve begrotingssaldo's is in deze begroting de storting in de Vrije Algemene Reserve weer in overeenstemming gebracht met de destijds afgesproken gedachte, te weten "versterking van het eigen vermogen". In 2023 wordt € 300.000 gestort, in 2024 wordt dat € 900.000 evenals in 2025. In 2026 wordt de storting in de Vrije Algemene Reserve op nihil gezet. De reden hiervoor is tweeledig. Allereerst is met de voorgenomen stortingen in 2023 t/m 2025 een forse toename te zien van de ratio (ruim boven 20%) en ten tweede laat het begrotingssaldo in 2026 het niet toe om een groot bedrag op voorhand in de Var te storten.

De ruim positieve begrotingssaldo's maken het ook mogelijk om te anticiperen op de actualisaties van de meerjarige onderhoudsplannen van onder andere gebouwen en wegen. Voor 2024 en 2025 hebben wij budgetruimte gecreëerd van 2 x € 400.000 die kunnen worden ingezet als de actualisatie van de plannen dit noodzakelijk acht. Mochten deze gereserveerde bedragen niet noodzakelijk blijken te zijn vloeien deze ook automatisch naar de Vrije Algemene Reserve.

In de staat van reserves en voorzieningen treft u de meerjarige berekening van de omvang van de stortingen in de VAR aan.

#### **Financiën – digitale begroting in Pepperflow**

De begroting wordt net als andere jaren ook in pdf vorm aan de raad voorgelegd. Met de introductie van Pepperflow, het systeem waarin alle P&C producten stapsgewijs worden ontwikkeld en waarin ook de vormgeving en opmaak plaatsvindt, bieden wij iedereen in onze gemeente de mogelijkheid om digitaal kennis te nemen van onder meer de begroting. Deze digitale versie kunt u vinden via op <https://geertruidenberg.begrotingsapp.nl/>.

#### **Communicatie Kernboodschap**

Middels deze begroting willen wij iedereen in onze gemeente kennis laten nemen van de voornemens van het bestuur van de gemeente Geertruidenberg voor de periode van 2023 tot en met 2026.

#### **Publicatie in publieksversie van de besluitenlijst**

Middels deze begroting willen wij iedereen in onze gemeente kennis laten nemen van de voornemens van het bestuur van de gemeente Geertruidenberg voor de periode van 2023 tot en met 2026. Deze digitale versie kunt u vinden via op <https://geertruidenberg.begrotingsapp.nl/>.

#### **Communicatiemiddelen**

- Extern o [www.geertruidenberg.nl](http://www.geertruidenberg.nl)
  - o Weekblad De Langstraat, inwoners zullen via een samenvatting, BIO (begroting in 1 oogopslag) worden geïnformeerd.
  - o Facebook o Twitter o Instagram o Persbericht o Persgesprek o Anders....

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op het aangenomen amendement van Keerpunt '74

**Besluit:**

1. Het opgenomen beleid in de opgavenbegroting 2023, het programmaplan met bijbehorend dekkingsplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen vast te stellen;
2. Het bedrag voor onvoorziene uitgaven voor de begroting 2023 vast te stellen op € 45.000, 3. de financiële begroting 2023 vast te stellen en daarmee:
  - a. het overzicht van lasten en baten en de toelichting per opgave;
  - b. de uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente, inclusief de toelichting daarop;
  - c. de onderbouwing van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2023 tot en met 2026;
4. De voor 2023 per opgave opgenomen investeringskredieten beschikbaar te stellen;
5. In te stemmen met de in paragraaf A "lokale heffingen" voorgestelde tariefwijzigingen bij de gemeentelijke belastingen en heffingen;
6. In te stemmen met de (financiële) kaders voor de begrotingen van de verbonden partijen;
7. De voordelige begrotingssaldi van de jaren 2023 tot en met 2026, respectievelijk € 1.082.000, € 1.202.000, € 2.150.000 en € 272.000 vooralsnog toe te voegen aan de Vrije Algemene reserve.
8. De looptijd en werkingsduur van het meerjarenonderhoudsplan VGRP+ (Riolering) te verlengen tot en met 31-12-2023.
9. Het volgende toe te voegen aan de tekst m.b.t. Grex Achter de Hoeven (p. 144)  
"Het uitgangspunt bij het project is dat er zo min mogelijk groene ruimte wordt opgeofferd en dat waardevolle natuur behouden blijft.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 10 november 2022,

Geertruidenberg,

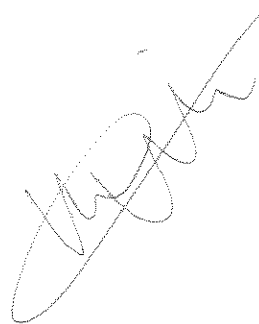
de raad voornoemd,

de griffier,



drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere

de voorzitter,



M. Witte