

Raadsvoorstel

Vergadering van Werkvoorraad Griffie

Datum vergadering	31 december 2022
Voorstel van	de Boer
Team	Financiën
Portefeuillehouder	Quint
Onderwerp	Begroting 2023
Openbaar	Ja

Publiekssamenvatting

De programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 is ter vaststelling aangeboden. De begroting is gebaseerd op het coalitieakkoord 2022-2026 en de vastgestelde kaders in de Kadernota 2022 en is daarmee een feitelijke uitwerking hiervan. Aanvullende besluiten als gevolg van latere ontwikkelingen maken onderdeel uit van de besluitvorming.

Voorgesteld besluit

1. De programmabegroting 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2024-2026,
2. In te stemmen met de onderwerpen die nog niet financieel zijn verwerkt in de Kadernota 2022 te weten:
 - Meicirculaire 2022,
 - Cameratoezicht 2026
 - Bijstelling kapitaallasten
 - Bijstelling geïndexeerde baten.De toelichtingen zijn verwerkt in de begroting onder 'Toelichting van het begrotingsaldo 2023-2026'.
3. De te voteren kredieten 2023 van € 5,6 miljoen vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming, zoals deze bij de programma's staan vermeld.
4. In te stemmen met het extra budget voor de zorgkosten voor de Jeugdzorg, ad. € 2.760.304 en deze te dekken door een taakstelling op te nemen voor een hogere bijdrage van het Rijk.
5. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet van € 423.500 voor Multitreffer, met het oog op de teruggave van de BTW uit de specifieke uitkering van het Rijk (SPUK regeling).
6. In te stemmen met het incidenteel verwerken van besparingen in de jaarschijf 2023, ad. € 157.500.
7. In te stemmen met de verwerking van de septembercirculaire Gemeentefonds voor de jaren 2023 - 2026.
8. De mutaties in de reserves voor het jaar 2023 vast te stellen.

Inleiding

In de begroting 2023 zijn de ambities opgenomen zoals verwoord in het coalitieakkoord en de kaders uit de Kadernota 2022. De begroting is daarmee een technische uitwerking en zou moeten sluiten op een nadelig resultaat van € 370.000. Als gevolg van actuele ontwikkelingen (taakstellingen) is het feitelijke begrotingsresultaat 2023 uitgekomen op een nadelig saldo van € 240.000. Het meerjarenbeeld is licht verbeterd voor de jaren 2024 en 2025 maar verslechterd tot een geprognosticeerd tekort van € 92.000 in 2026. Door de mutatie in de algemene reserve is de begroting 2023 sluitend.

In de begroting 2023 zijn de structurele mutaties uit de 2e tussenrapportage 2022 niet verwerkt. Zodra de gemeenteraad heeft ingestemd met de financiële mutaties uit de 2e Tussenrapportage 2022, worden deze via een begrotingswijziging in 2023 verwerkt in de begroting.

Beoogd effect

Met de vaststelling van de programmabegroting worden de te realiseren resultaten vastgesteld die een bijdrage leveren aan de te bereiken maatschappelijke effecten en doelen. Daarbij wordt ook aangegeven welke (financiële) middelen daarvoor nodig zijn. Met de vaststelling van de programmabegroting mandateert de raad het college om tot uitvoering van de plannen over te gaan.

Kader

Gemeentewet artikel 189
Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
Kadernota 2022
Coalitieakkoord 2022-2026

Argumentatie

1. Vaststelling begroting door de gemeenteraad.

Met het vaststellen van de begroting wordt voldaan aan de Gemeentewet. Volgens deze wet dient de gemeente voor 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar een materieel sluitende begroting in te dienen.

2. In te stemmen met de onderwerpen die nog niet financieel zijn verwerkt in de Kadernota 2022.

De onderwerpen waren ten tijde van het opstellen van de Kadernota 2022 niet beschikbaar konden daarom niet worden verwerkt. Om deze reden worden de onderwerpen bij het vaststellen van de begroting aan de gemeenteraad voorgelegd ter besluitvorming.

3. Beschikbaar stellen van investeringskredieten.

Door het beschikbaar stellen van de diverse investeringskredieten van in totaal € 5,6 miljoen kunnen deze worden uitgevoerd.

4. Extra budget Jeugdzorg van € 2.760.304.

In het tweede kwartaal zien we dat er meer jeugdigen hulp ontvangen. De hulp is langer nodig en er wordt zwaardere jeugdhulp ingezet. Op basis van de uitgaven van het eerste half jaar wordt in de tweede tussenrapportage een bijstelling voorgesteld. Hieronder lichten wij de prognose waarop de bijstelling is voorgesteld nader toe. De bestuurlijke lijn is dat de extra kosten volledig worden gecompenseerd door het Rijk. Onder het kopje 'Financiële consequentie' wordt hierop een voorbehoud gemaakt.

Meer jongeren ontvangen hulp

We zien dat het aantal jongeren dat jeugdhulp ontvangt toeneemt. Met name de ambulante jeugdhulp en de jeugd GGZ wordt vaker ingezet.

Langer hulp nodig

Daarnaast zien we dat jongeren langer hulp ontvangen. Hulp die wordt ingezet wordt vaker verlengd.

Zwaardere jeugdhulp ingezet

Het aantal gerechtelijke uitspraken neemt in 2022 toe. Gerechtelijke uitspraken vinden plaats waar sprake is van complexe vragen, waar vaak zwaardere jeugdhulp wordt ingezet.

5. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor Multitreffer. Op 11 mei 2021 heeft uw raad een bouwkrediet toegekend van € 1.160.602 voor het realiseren van een nieuwe sportzaal in het sport- en evenementencomplex Multitreffer in 't Zand. Het ontwerp is nu klaar en de grond van de uitbouw is ontdaan van kabels en leidingen. Het project dat in bouwteam wordt uitgevoerd, bevindt zich nu in de fase van prijsvorming en daarna gunning volgens de aanbestedingswet. Er is een aanvullend krediet nodig van € 423.500 incl. BTW om het project te realiseren omdat bouwkosten voor materialen en grondstoffen sterk zijn gestegen en aanneemovereenkomsten niet op alle onderdelen voor een vaste prijs kunnen worden afgesloten. Het is belangrijk dat dit aanvullend bouwkrediet in de begroting van 2023 wordt opgenomen, omdat de BTW over dit aanvullend bouwkrediet via de SPUK regeling kan worden teruggevraagd als het bedrag in de primaire begroting is opgenomen. Met een aanvullend raadsvoorstel in 2023 zou de BTW van € 73.500 niet kunnen worden teruggevraagd. De jaarlijkse kapitaallasten bedragen € 19.000.

6. Uit een de inventarisatie van de budgetten zijn een aantal budgetten naar voren gekomen, welke kunnen worden aangewend als incidenteel dekkingsmiddel. Deze budgetten zijn voor de jaarschijf 2023 niet benodigd. Van de onderstaande budgetten wordt voorgesteld om deze voor het jaar 2023 in te boeken als incidenteel dekkingsmiddel.

EZ kunst	7.500
Subsidie monumenten	50.000
Subsidie Vluchtelingenwerk	50.000
Overtollige middelen opleidingsbudget	50.000
Totaal incidentele besparing 2023	157.500

7. Na Prinsjesdag is de septembercirculaire gepubliceerd. De uitkomsten laten een positieve bijstelling zien van de het accres voor loon- en prijsstijgingen. In het meerjarenperspectief moet er rekening worden gehouden met een lagere uitkering voor de uitvoering van de Jeugdzorg. Via een Raadsinformatiememo wordt u verder geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire. De uitkomsten zijn in dit raadsvoorstel verwerkt.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Maatschappelijk draagvlak

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

De begroting 2023 is omgevormd van 4 domeinen naar 7 programma's. Hierdoor is er tussen de domeinen/programma's ten opzichte van eerdere begrotingen geen vergelijking te maken. In de beeldvormende vergadering van 10 oktober zullen we dit nader toelichten. In deze begroting zijn de mutaties tot en met de raadsbesluiten van 5 juli meegenomen. In de 'Ontwikkeling van het begrotingssaldo 2023-2026' zijn wel een aantal financiële mutaties toegelicht die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

Uitkomsten begroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026

Na verwerking van de mutaties in dit raadsvoorstel, zijn de uitkomsten van de begroting 2023:

	2023	2024	2025	2026
Uitkomsten begroting 2023	- 240	1.409	3.098	- 92
Voorstellen raadsvoorstel				
Extra kosten Jeugdzorg	-2.760	-2.760	-2.760	-2.760
Stelpost Jeugdzorg	2.760	2.760	2.760	2.760
Taakstelling Jeugdzorg		200	1.000	1.000
Multitreffer		-19	-19	-19
Incidentele besparing	157			
Septembercirculaire Gemeentefonds	803	27	-669	1.210
Taakstelling Jeugdzorg Gemeentefonds		271	-579	-1.202
Totaal mutaties raadsvoorstel	960	479	-267	-989
Uitkomsten begroting 2023-2026	720	1.888	2.831	-897

In het raadsvoorstel bij de begroting hebben we een aantal richtingen meegenomen, waarbij recente berichtgeving vraagt om aanpassing van de begroting. Het gaat om de inflatiecorrectie alsook de extra kosten van de jeugdzorg.

Inflatiecorrectie uitgaven

Het inflatiecijfer CPI (Consumenten Prijs Index) voor de maand september is begin oktober flink naar boven bijgesteld en gecorrigeerd naar 17% (peil 30 september). Dit percentage wijkt af van het percentage van 9% dat in de begroting 2023 is doorgevoerd. In de begroting wordt 2023 wordt deze sterke stijging van het CPI niet verwerkt. De voornaamste stijging in het percentage wordt veroorzaakt door de energieprijs. Juist voor de energie wordt voor 2023 (en ook al in november en december) een plafond ingesteld. De verwachting is dat de inflatiecorrectie door deze maatregel weer aanzienlijk gaat dalen t.o.v. het inflatiecijfer van september.

Inflatiecorrectie inkomsten

In de Kadernota 2022 en het Coalitieakkoord is het standpunt opgenomen dat de gemeentelijke inkomsten worden aangepast met de inflatie, CPI van september. Op 5 juli heeft de gemeenteraad besloten tot een verhoging van 9% verhoging belastingen en leges. Hierop uitgezonderd is de toeristenbelasting die eerder door de raad is vastgesteld. Dit percentage is lager dan het CPI cijfer van september. De sterke stijging in de maand december wordt toegeschreven aan de energiekosten. Juist voor deze stijging gaat het kabinet een prijsplafond inrichten.

Extra kosten Jeugdzorg

In het raadsvoorstel bij de begroting zijn de extra kosten voor de uitvoering van de Jeugdzorg opgenomen voor in totaal € 2,7 miljoen. Tegenover deze extra uitgaven is een verwachte inkomst opgenomen voor de compensatie die van het Rijk wordt verwacht. Deze lijn is eerder bestuurlijk in de gemeenteraad besproken. De uitvoering van de Jeugdzorg wordt binnen de beschikbare middelen uitgevoerd. In eerdere correspondentie van diverse gemeenten is het rijk opgeroepen om de stijgende kosten te compenseren. De strekking van deze correspondentie is dat de uitvoering van de Jeugdzorg niet binnen de beschikbaar gestelde middelen kan worden uitgevoerd. Voor de begroting van Schagen is dit een aanhoudend risico.

In de septembercirculaire van het Gemeentefonds zijn ook een aantal taakstellingen opgenomen, die moeten leiden tot lagere uitgaven van gemeenten op de Jeugdzorg. De rijksoverheid komt op een later moment met voorgestelde maatregelen die door de gemeenten uitgevoerd kunnen worden. Van gemeenten wordt verwacht dat zij hun steentje bijdragen aan de tekorten in de Jeugdzorg. Het uitgangspunt in deze begroting en meerjarenraming blijft dat er extra middelen door het Rijk beschikbaar worden gesteld. Dit uitgangspunt is eerder door de raad is bevestigd.

In de septembercirculaire zijn aanpassingen doorgevoerd op de budgetten voor de Jeugdzorg. Tegelijk wordt in deze circulaire aangegeven dat er op de jeugdzorg moet worden bezuinigd. Voor 2024 moet de gemeente volgens de afspraken (rijk-VNG) de uitgaven verlagen met € 200.000. Vanaf de jaarschijf 2026 gaat het om een kostenreductie van € 1 miljoen. Kortom binnen deze begroting is er een risico aanwezig waarbij de middelen jeugdzorg eventueel niet worden gecompenseerd. Mocht blijken dat de toename van de kosten jeugdzorg niet worden gecompenseerd, worden maatregelen genomen om binnen de budgetten van het sociaal domein dekking voor de toenemende kosten aan te dragen.

Communicatie

Persbericht na aanbieding aan de raad.
De programmabegroting 2023 wordt digitaal gepubliceerd.

Realisatie van het besluit

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

De heer A. Meijer

Mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen

Bijlagen

-
1. Programmabegroting 2023 (definitief).pdf

Concept Raadsbesluit

Vergadering van ...

Begroting 2023

Aldus besloten in de vergadering van...

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,