



RAADSBESLUIT

Onderwerp: Programmabegroting 2023 - 2026 gemeente Albrandswaard	Gemeenteraad: 31 oktober 2022	Zaaknummer: 597458

De raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 20 september 2022;

BESLUIT:

1. De Programmabegroting 2023 inclusief de paragrafen vast te stellen.
2. In afwachting van besluitvorming rondom het Collegewerkprogramma 2022-2026 het huidige beleid te gebruiken als kaders voor deze primaire begroting voor het komende begrotingsjaar.
3. Het college te machtigen voor de jaarschijf 2023, binnen de kaders van deze Programmabegroting, de lasten en baten binnen de programma's te realiseren, inclusief de opgenomen subsidieplafonds 2023 en investeringen.
4. Vanuit de wetswijziging IV3 in te stemmen met de verdeling taakvelden in separate bijlage "was-woordt-tabel-2022-2023" en deze op te nemen onder programma 7.
5. De wethouder financiën te mandateren om, na het vaststellen van de begroting 2023, bijlage 4 (begroting op taakvelden) te wijzigen.

Aldus besloten in de vergadering van de gemeenteraad Albrandswaard van 31 oktober 2022.

Voorstel

Onderwerp: Programmabegroting 2023 - 2026 gemeente Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 20 september 2022	Zaaknummer 597458
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: d.govers@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. De Programmabegroting 2023 inclusief de paragrafen vast te stellen.
 2. In afwachting van besluitvorming rondom het Collegewerkprogramma 2022-2026 het huidige beleid te gebruiken als kaders voor deze primaire begroting voor het komende begrotingsjaar.
 3. Het college te machtigen voor de jaarschijf 2023, binnen de kaders van deze Programmabegroting, de lasten en baten binnen de programma's te realiseren, inclusief de opgenomen subsidieplafonds 2023 en investeringen.
 4. Vanuit de wetwijziging IV3 in te stemmen met de verdeling taakvelden in separate bijlage "was-woordt-tabel-2022-2023" en deze op te nemen onder programma 7.
 5. De wethouder financiën te mandateren om, na het vaststellen van de begroting 2023, bijlage 4 (begroting op taakvelden) te wijzigen.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2023 van de gemeente Albrandswaard aan. Naast de Programmabegroting 2023 geven wij ook inzicht in het meerjarenperspectief 2024 - 2026, zie bijlage.

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2023 stelt u het kader waarbinnen het college de uitvoering van de gemeentelijke taken in 2023 vorm kan geven.

Argumenten

1.1 Hiermee geeft de raad invulling aan haar kaderstellende en controlerende taak.

De raad geeft de (financiële en regelgevende) kaders waarbinnen het college in 2023 uitvoering moet geven aan de gemeentelijke taken en activiteiten.

3.1 Conform (eigen) wet- en regelgeving moet het college op programmaniveau geautoriseerd worden de financiële lasten en baten te realiseren van de Programmabegroting 2023.

Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt. Voor de investeringen en subsidies gelden afzonderlijke financiële kaders. Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Met het subsidieplafond worden kaders gesteld aan de subsidiebedragen die per beleidsthema verstrekt kunnen worden door het college.

4.1 Om te kunnen voldoen aan IV-3 voorschriften van 2023 dient er een wijziging in de begroting op taakvelden plaats te vinden (bijlage "was-wordt-tabel-2022-2023")

De wijziging op taakvelden die opgenomen moet worden betreft een verdieping op bestaande taakvelden. Zie hiervoor tevens de opgenomen was wordt lijst. Deze wijziging heeft verder geen impact op programmaniveau, het heeft alleen invloed op de begroting op taakvelden in de begroting (bijlage 4).

5.1 Om te kunnen voldoen aan IV-3 voorschriften van 2023 dient er een wijziging in de begroting op taakvelden een wijziging plaats te vinden (bijlage 4)

Dit om te kunnen voldoen aan de IV-3 voorschriften van 2023. De wijziging op taakvelden die opgenomen moet worden betreft een verdieping op bestaande taakvelden en heeft op programma niveau geen effect. Door het later wijzigen van bijlage 4 kunnen wij voldoen aan de vereisten voor de begroting 2023.

Overleg gevoerd met

wethouder Financiën

Kanttekeningen

1.1 Een financiële opstelling is altijd een momentopname op basis van de informatie die op dat moment bekend is.

Voor u ligt de primaire begroting 2023. De structurele gevolgen van de 2e Tussenrapportage 2022 zijn niet verwerkt in de Programmabegroting 2023. Bij het doorrekenen van het nieuwe Collegewerkprogramma 2022-2026 en de nog te ontvangen Septembercirculaire 2022 gaat de financiële opstelling veranderen. Dit geldt ook voor de inschatting van de financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming in de raad zal de begroting opgestuurd worden naar de Provincie Zuid-Holland en het CBS.

Financiën

In hoofdstuk 1 van de Programmabegroting 2023 worden de financiële gevolgen toegelicht. De begrotingssaldi bedragen:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Saldo na Voorjaarsnota 2023	-436.300	-399.500	-58.900	-579.200
Onvermijdelijke ontwikkelingen	2.627.000	4.511.400	5.620.200	4.301.400
Begrotingssaldo na wijzigingen	2.190.700	4.111.900	5.561.300	3.722.200

De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke eisen. De gemeentebegroting moet materieel in evenwicht zijn, dit betekent dat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. Om dit in beeld te brengen wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo van de incidentele baten en lasten. De Programmabegroting 2023 is materieel in evenwicht. Zie onderstaand overzicht.

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten	1.296	3.000	4.724	3.504
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	895	1.112	838	218
Begrotingssaldo	2.191	4.112	5.561	3.722
Saldo incidentele baten en lasten	275	663	467	-38
Gecorrigeerd saldo	2.465	4.775	6.028	3.685
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

In de Programmabegroting zijn de volgende onvermijdelijke ontwikkelingen verwerkt.

Onvermijdelijke ontwikkelingen	2023	2024	2025	2026
Lasten				
GRJR	858.200	516.300	516.300	516.300
BAR-bijdrage	296.900	360.100	333.400	261.200
Kapitaallasten	-4.300	22.400	23.900	16.400
Overige mutaties	46.100	45.600	40.800	66.200
Baten				
Ontwikkeling algemene uitkering	3.763.800	5.394.000	6.471.000	4.856.000
OZB-ontwikkeling	60.100	61.800	63.600	305.500
Totaal onvermijdelijke ontwikkelingen	2.627.000	4.511.400	5.620.200	4.301.400

Een substantieel bedrag bij de onvermijdelijke posten is de aanpassing van de Algemene Uitkering. In de Programmabegroting 2023 is rekening gehouden met een stelpost voor een hogere uitkering Jeugdzorg.

Voor 2024 en verder kunnen gemeenten als bijdrage Jeugdzorg een bedrag van € 1,6 miljard inboeken. In overleg met het ministerie van BZK en het IPO is overeenstemming over de jaren tot en met 2023. De provinciaal toezichthouders hebben onderling afgesproken dat 75% geraamd mag worden van de bedragen waar de Arbitragecommissie van uit gaat.

De gevolgen van de ontwikkeling van de Algemene Uitkering is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Meicirculaire 2022	3.381.000	4.626.000	5.319.000	3.320.000
Vrijval stelpost jeugd	-1.203.000	0	0	0
Vrijval stelpost herijking	384.000	768.000	1.152.000	1.536.000
Meicirculaire 2022 Jeugd van stelpost naar AU	1.202.400	0	0	0
Totaal correcties Algemene uitkering	3.763.800	5.394.000	6.471.000	4.856.000

Communicatie/participatie na besluitvorming

Na besluitvorming in de raad wordt de begroting geplaatst op de website van de gemeente.

Voorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2023 van de gemeente Albrandswaard aan. Naast de Programmabegroting 2023 geven wij ook inzicht in het meerjarenperspectief 2024 - 2026, zie bijlage.

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2023 stelt u het kader waarbinnen het college de uitvoering van de bestuurlijke speerpunten en de gemeentelijke taken in 2023 vorm kan geven.

Argumenten

1.1 Hiermee geeft de raad invulling aan haar kaderstellende en controlerende taak.

De raad geeft de (financiële en regelgevende) kaders waarbinnen het college in 2023 uitvoering moet geven aan de bestuurlijke speerpunten en de gemeentelijke taken en activiteiten.

3.1 Conform (eigen) wet- en regelgeving moet het college op programmaniveau geautoriseerd worden de financiële lasten en baten te realiseren van de Programmabegroting 2023.

Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt. Voor de investeringen en subsidies gelden afzonderlijke financiële kaders. Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Met het subsidieplafond worden kaders gesteld aan de subsidiebedragen die per beleidsthema verstrekt kunnen worden door het college.

4.1 Om te kunnen voldoen aan IV-3 voorschriften van 2023 dient er een wijziging in de begroting op taakvelden plaats te vinden (bijlage "was-wordt-tabel-2022-2023")

De wijziging op taakvelden die opgenomen moet worden betreft een verdieping op bestaande taakvelden. Zie hiervoor tevens de opgenomen was wordt lijst. Deze wijziging heeft verder geen impact op programmaniveau, het heeft alleen invloed op de begroting op taakvelden in de begroting (bijlage 4).

5.1 Om te kunnen voldoen aan IV-3 voorschriften van 2023 dient er een wijziging in de begroting op taakvelden een wijziging plaats te vinden (bijlage 4)

Dit om te kunnen voldoen aan de IV-3 voorschriften van 2023. De wijziging op taakvelden die opgenomen moet worden betreft een verdieping op bestaande taakvelden en heeft op programma niveau geen effect. Door het later wijzigen van bijlage 4 kunnen wij voldoen aan de vereisten voor de begroting 2023.

Overleg gevoerd met

wethouder Financiën

Kanttekeningen

Een financiële opstelling is altijd een momentopname op basis van de informatie die op dat moment bekend is.

Voor u ligt de primaire begroting 2023. De structurele gevolgen van de 2e Tussenrapportage 2022 zijn nog niet verwerkt in de Programmabegroting 2023. Bij het doorrekenen van het nieuwe Collegewerkprogramma 2022-2026 en de nog te ontvangen Septembercirculaire 2022 gaat de financiële opstelling veranderen. Dit geldt ook voor de inschatting van de financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming in de raad zal de begroting opgestuurd worden naar de Provincie Zuid-Holland en het CBS.

Financiële informatie

In hoofdstuk 1 van de Programmabegroting 2023 worden de financiële gevolgen toegelicht.

De begrotingssaldi bedragen:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Saldo na Voorjaarsnota 2023	-436.300	-399.500	-58.900	-579.200
Onvermijdelijke ontwikkelingen	2.627.000	4.511.400	5.620.200	4.301.400
Begrotingssaldo na wijzigingen	2.190.700	4.111.900	5.561.300	3.722.200

De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke eisen. De gemeentebegroting moet materieel in evenwicht zijn, dit betekent dat structurele lasten gedekt moeten worden door structurele baten. Om dit in beeld te brengen wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met het saldo van de incidentele baten en lasten. De Programmabegroting 2023 is materieel in evenwicht. Zie onderstaand overzicht.

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten	1.296	3.000	4.724	3.504
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	895	1.112	838	218
Begrotingssaldo	2.191	4.112	5.561	3.722
Saldo incidentele baten en lasten	275	663	467	-38
Gecorrigeerd saldo	2.465	4.775	6.028	3.685
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

In de Programmabegroting zijn de volgende onvermijdelijke ontwikkelingen verwerkt.

Onvermijdelijke ontwikkelingen	2023	2024	2025	2026
Lasten				
GRJR	858.200	516.300	516.300	516.300
BAR-bijdrage	296.900	360.100	333.400	261.200
Kapitaallasten	-4.300	22.400	23.900	16.400
Overige mutaties	46.100	45.600	40.800	66.200
Baten				
Ontwikkeling algemene uitkering	3.763.800	5.394.000	6.471.000	4.856.000
OZB-ontwikkeling	60.100	61.800	63.600	305.500
Totaal onvermijdelijke ontwikkelingen	2.627.000	4.511.400	5.620.200	4.301.400

Een substantieel bedrag bij de onvermijdelijke posten is de aanpassing van de Algemene Uitkering. In de Programmabegroting 2023 is rekening gehouden met een stelpost voor een hogere uitkering Jeugdzorg.

Voor 2024 en verder kunnen gemeenten als bijdrage Jeugdzorg een bedrag van € 1,6 miljard inboeken. In overleg met het ministerie van BZK en het IPO is overeenstemming over de jaren tot en met 2023. De provinciaal toezichthouders hebben onderling afgesproken dat 75% geraamd mag worden van de bedragen waar de Arbitragecommissie van uit gaat.

De gevolgen van de ontwikkeling van de Algemene Uitkering is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Meicirculaire 2022	3.381.000	4.626.000	5.319.000	3.320.000
Vrijval stelpost jeugd	-1.203.000	0	0	0
Vrijval stelpost herijking	384.000	768.000	1.152.000	1.536.000
Meicirculaire 2022 Jeugd van stelpost naar AU	1.202.400	0	0	0
Totaal correcties Algemene uitkering	3.763.800	5.394.000	6.471.000	4.856.000

Juridische zaken

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Na besluitvorming in de raad wordt de begroting geplaatst op de website van de gemeente.

Bijlagen

1. was-wordt-tabel-2022-2023.pdf
2. Programmabegroting 2023 college 20sept22.docx
3. Raadsvragen CDA 2e TR 2022 en Conceptbegroting 2023-2026 Albrandswaard
4. Beantwoording raadsvragen 2e TR 2022 en Begroting 2023-2026 Albrandswaard incl mondeling in B&A
5. Raadsinformatiebrief 2022 541384 septembercirculaire 2022 gemeentefonds
6. 597458 Raadsbesluit Programmabegroting 2023-2026 gemeente Albrandswaard