



**gemeente Bronckhorst**

## **Raadsvoorstel**

<b>Datum</b>	: 20 oktober 2022
<b>Kenmerk</b>	: Z126583/Raad-00768
<b>Portefeuillehouder</b>	: Antoon Peppelman
<b>Onderwerp</b>	: Programmabegroting 2023-2026 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

### **Voorstel**

1. De beleidsbegroting, met daarin de beschrijving van de dagelijkse werkzaamheden (hoofdstuk 2 Programmabegroting 2023-2026 Bronckhorst) vast te stellen;
2. De jaarlijkse budgetten, vervangingsinvesteringen en projectvoorstellen voor de jaarschijf 2023 van de financiële begroting (hoofdstuk 3 Programmabegroting 2023-2024 Bronckhorst) vast te stellen en
3. Ons college te autoriseren voor de baten en lasten per deelprogramma volgens bijgaand raadsbesluit.

### **Inleiding**

Voor u ligt de programmabegroting voor 2023-2026. Het betreft een uitwerking van de beleidsarme perspectiefnota die u in juni heeft vastgesteld. In de perspectiefnota beschreven we de werkzaamheden en budgetten voor 2023. Het betreft een voortzetting van het bestaande beleid onder de veranderde omstandigheden door inflatie, grondstoffengebrek en oorlog. Het bevat geen extra voorstellen op de uitwerking van uw raadsmotie over daling van de afvalstoffenheffing na. De verlaging van het vastrecht van de afvalstoffenheffing maakt onderdeel uit van deze begroting, want dit is uitvoering bestaand beleid en besluiten.

#### *Coalitieakkoord 'Bouwen aan een dienstbaar, leefbaar en sociaal Bronckhorst'*

Op 23 juni hebt u ons coalitieakkoord 'Bouwen aan een dienstbaar, leefbaar en sociaal Bronckhorst' besproken. Dit werken we uit in een collegeprogramma. Wat dit voor 2023 betekent, leggen we vast in het Programmaplan 2023, wat de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 voor de Programmabegroting 2023-2026 vormt. Daarin liggen voor ons de prioriteiten voor de komende jaren vast en bespreken we met u in de raadsvergadering van 21 december 2022.

#### *We hebben een risicobuffer voor de zorgkosten*

Het laat zich moeilijk voorspellen hoe hoog de zorgkosten de komende jaren zijn. Daarvoor hebben we de bestemmingsreserve 'Egalisatiereserve opendeinde regelingen Zorg en ondersteuning'. Dat gebruiken we voor prijs- en hoeveelheidsverschillen voor Wmo, Jeugdzorg en arbeidsparticipatie. Begin 2022 hebben we € 1,7 mln gereserveerd, bij deze begroting vergroten we dat niet. We komen in 2023 met een nieuw beleidskader.

#### *We gaan voor een sluitende meerjarenbegroting*

In de Perspectiefnota 2023-2026 kwam naar voren dat voor de jaren 2023-2025 meer ruimte is voor nieuwe beleidsvoorstellen. Die begrotingsruimte werd nog groter met de uitkomsten

van de Meicirculaire 2022. In het jaar 2026 hebben we te maken met een scherp dalende Algemene uitkering vanuit het Rijk. De invulling van de begrotingsruimte nemen we in ons collegeprogramma dat we u op 21 december 2022 met u bespreken. Meer over het begrotingsbeeld leest u bij kosten, baten en dekking in dit raadsvoorstel en in de financiële begroting (3.3.1 Financiële positie 2023-2026).

#### *Waar vindt u de informatie*

Volgens de Gemeentewet moet de programmabegroting 2023-2026 door u zijn vastgesteld voor 15 november 2022. In dit raadsvoorstel wordt aan het begin met de beslispunten -onder het kopje voorstel - de formele besluitvorming rond de programmabegroting geregeld.

Op 21 december 2022 bespreken we met u het collegeprogramma met daarin de actuele versie van het programmaplan (hoofdstuk 2.1), maar die datum ligt na 15 november 2022. Vandaar deze beleidsarme versie zodat we de toezichtsnormen van de provincie kunnen invullen. In de bijgaande Programmabegroting 2023-2026 Bronckhorst vindt u de uitwerking van de dagelijkse werkzaamheden voor 2023 en de cijfers.

#### **Afstemming**

We hebben de programmabegroting ter inzage gelegd en belangstellenden kunnen die ook opvragen. Via de gemeentepagina van het weekblad Contact en via informatie op onze website informeren we de inwoners over de begroting, over uw algemene beschouwingen, over de behandelmomenten, etc. Alle inwoners kunnen reageren op de programmabegroting door met u daarover contact op te nemen of door in te spreken tijdens de commissievergadering op 19 oktober 2022.

We hebben met de provincie, onze toezichthouder, gesproken over het programmaplan wat we in december bespreken en laten vaststellen met bijbehorende budgetten. Zij ontvangt dat plan met de bijbehorende 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 ter informatie.

#### **Beoogd effect**

Een sluitende begroting 2023 met ruimte voor de uitvoeringstaken en investeringen van een gemeente die klaar is voor de toekomst.

#### **Argumenten**

##### *1.1 We zetten de dagelijkse werkzaamheden voort*

Onze ambities volgen in het collegeprogramma dat u op 21 december 2022 bespreekt. In hoofdstuk 2 van bijgaande Programmabegroting Bronckhorst 2023-2026 staan onze dagelijkse werkzaamheden. Het merendeel van inhoudelijke onderwerpen die voor alle beleidsvelden van de gemeente gelden, komen in de paragrafen aan de orde (2.2 Paragrafen). Nieuwe zaken pakken we niet op. Daarvoor zijn nog keuzes nodig, die we u in december 2022 voorleggen.

##### *2.1 We stellen de begrotingsruimte bij*

Met onze kennis op 1 augustus 2022 hebben we in deze begroting onze financiële ruimte, ook wel 'begrotingsruimte' genoemd, voor de komende jaren financieel vertaald. De gevolgen van de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2022 en de Septembercirculaire 2022 nemen we mee in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023. Die ontvangt u deze keer als onderdeel van het collegeprogramma, want dat geeft een herzien programmaplan met bijbehorend actueel beeld van de begrotingsruimte.

In bijgaande programmabegroting staan de effecten van de uitgangspunten volgens jaarlijkse gebruikelijke ontwikkeling van budgetten door verschoven investeringslasten, loon- en prijsstijging. Ook is sprake van (technische) correcties voor ramingen van samenwerkingsverbanden en verwerking van cijfers van de 1<sup>e</sup> tussenrapportage 2022 naar volgende jaren. Meer over het begrotingsbeeld leest u in de inleiding (1.2 Inleiding) en hebben we uitgewerkt in de financiële begroting (3.3.1 Financiële positie 2023-2026).

## 2.2 Het besluit van de Arbitragecommissie over de tekorten van jeugdzorg wordt blijvend uitgevoerd door het Rijk en geeft meer middelen

De ontwikkeling van de Algemene uitkering (beeld Meicirculaire 2022) bevat de definitieve verstrekking van extra middelen voor de tekorten in de Jeugdzorg. En is meer dan waarmee we in eerdere begrotingen rekening hielden, dit kan lucht geven voor onze Jeugdzorg uitgaven. Meer daarover leest u in ons collegeprogramma.

### 3.1 De budgetten besteden we voor de doelen in de deelprogramma's.

In de Financiële verordening Bronckhorst hebt u vastgelegd dat onze bevoegdheden voor de besteding van de begrotingsbudgetten zijn afgebakend op het niveau van de deelprogramma's, het zogenoemde autorisatieniveau. Daar is ook het raadsbesluit op ingericht. De vrijheid strekt zich niet uit tot de bestedingen binnen de Investeringsagenda. Voordat we starten met de uitvoering van een investering leggen we dat uitgewerkte voorstel ter goedkeuring aan u voor en geven daarin aan wat de jaarlijkse kosten zijn en waar we dat uit willen betalen; uit de lopende begroting of uit de bestemmingsreserve. Na die goedkeuring door uw raad komt het als een concreet project in het monitoringoverzicht. Meer over de voortgang van de Investeringsagenda leest u in financiële begroting (3.3.1 Financiële positie 2023-2026).

## Kanttekeningen

### 2.1 We zien voor de komende jaren aandachtspunten waarvan we de omvang niet weten

We weten niet wat de werkelijkheid wordt van de verwachte nadelige ontwikkeling van onze Algemene uitkering door de herijking van het gemeentefonds of de kortingen in 2026. Ook de zorgkosten en de onderhoudskosten blijven onvoorspelbaar met de huidige inflatiestijgingen. Daarnaast willen we graag meer begrotingsruimte voor de Investeringsagenda. Meer begrotingsruimte maakt dat we minder nodig hebben vanuit de bestemmingsreserve Kapitaallasten Investeringsagenda of dat we eventuele meerkosten van de projecten kunnen opvangen. We kunnen nu niet voor alle aandachtspunten met passende antwoorden komen. Een sluitende begroting voor 2023 en verder blijft uitgangspunt. Het totale financiële (risico)beeld van Bronckhorst lichten we toe in de paragraaf Weerstandvermogen (2.2.2 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing).

## Kosten, baten en dekking

De beschikbare begrotingsruimte (€ 2.956.000 in 2023) is 3,2% van de jaarlijkse begrotingsomzet. Dat is eenmalig beschikbaar, want vanaf 2026 ligt de begrotingsruimte rond 0% van de jaarlijkse begrotingsomzet. We komen met voorstellen vanuit ons collegeprogramma, wat we willen vastleggen in het programmaplan van de begroting 2023-2026 via de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023. Hieronder staan de ontwikkelingen van de begrotingsruimte.

Ontwikkeling financiële positie	2023	2024	2025	2026
<b>Beeld bij Perspectiefnota 2023-2026</b>	<b>1.349</b>	<b>910</b>	<b>1.480</b>	<b>-1.427</b>
1e tussenrapportage 2022	-436	-70	-55	231
Indexering prijzen	200	194	194	194
Indexering salarissen	-815	-795	-795	-795
Extra Algemene uitkering (bedrag boven Maartbrief 2022)	2.387	4.702	5.631	2.246
Investeringslasten	449	46	90	21
Bijdragen samenwerkingsverbanden	-177	-192	-210	-228
<b>Aanpassingen programmabegroting 2023-2026</b>	<b>1.607</b>	<b>3.885</b>	<b>4.855</b>	<b>1.669</b>
<b>Begrotingsruimte Programmabegroting 2023</b>	<b>2.956</b>	<b>4.795</b>	<b>6.335</b>	<b>243</b>
+ = begrotingsoverschot - = begrotingstekort				

Meer over de uitwerking van de uitgangspunten leest u in financiële begroting (3.3.1 Financiële positie 2023-2026).

## **Uitvoering**

Voor het stellen van technische raadvragen is op woensdag 12 oktober overlegtijd beschikbaar, in aanloop naar de bespreking van de programmabegroting in de Auditcommissie en de commissie.

Behandeling in de raadscommissie vindt plaats op woensdag 19 oktober en de gemeenteraadsvergadering staat gepland op donderdag 3 november 2022.

In de raadsvergadering van 3 november 2022 behandelt u ook, zoals gebruikelijk naast de Programmabegroting 2023–2026 Bronckhorst, de belastingverordeningen 2023.

## **Evaluatie**

Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te sturen. De uitkomsten van de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2022 en de Septembercirculaire 2022 verwerken we in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023. In die wijziging zit ook het programmaplan wat wij u voorstellen vanuit ons collegeprogramma en komt in de raadsvergadering van 21 december. Het eerstvolgende moment voor bijstelling is daarna de Perspectiefnota 2024-2027 (voor de komende jaren) en de 1<sup>e</sup> tussenrapportage 2023 (voor het lopende jaar 2023). Dat zijn momenten om de ambities te bespreken en de financiële effecten daarvan voor de periode 2024-2027 kenbaar te maken.

Hengelo (Gld), 27 september 2022

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,  
de secretaris, de burgemeester,  
B.J. Drewes M. Besselink

## **Bijlagen**

Programmabegroting 2023-2026 Bronckhorst  
Raadsbesluit