

Dekkingsplan Programmabegroting

2021-2024

Na toetsing provincie - 11 december 2020

Inleiding

Naar het oordeel van de Provincie Noord-Brabant is de vastgestelde en ingezonden programmabegroting 2021 niet structureel en reëel in evenwicht. Het is voor hen tevens ook niet voldoende aannemelijk dat dit evenwicht uiteindelijk in de laatste twee jaar van de meerjarenraming tot stand zal worden gebracht.

De provincie geeft de gemeente Grave de mogelijkheid om voor het kerstreces te komen met een alternatieve dekking en hiermee te komen tot een structurele en reële sluitende programmabegroting.

In dit boekwerk staan de dekkingsvoorstellen die wij als College hebben behandeld om te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting 2021-2024. We hebben hierbij rekening gehouden met de opmerkingen van de provincie.

We maken in dit boekwerk een onderscheid naar:

1. Boekwerk autonoom beleid (ongewijzigd tov raadsbesluit begroting 10 november)
2. Nieuw beleid (ongewijzigd tov raadsbesluit begroting 10 november)
3. Ombuigingen/dekkingsvoorstellen (ongewijzigd tov raadsbesluit begroting 10 november)
4. Amendementen programmabegroting 2021-2024
5. In programmabegroting verwerkte correcties nav toetsing provincie Noord-Brabant (wijzigingen tov raadsbesluit begroting 10 november)
6. Niet in programmabegroting verwerkte correcties nav toetsing provincie Noord-Brabant

Het financiële beeld ziet er meerjarig als volgt uit:

1. Boekwerk autonoom beleid				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Primitieve begroting	-423	17	154	247
1e Bestuursrapportage 2020	-138	-136	-126	-126
Formatie duurzaamheid	33	33	33	33
2de Bestuursrapportage 2019	-95	-94	-94	-94
Startsaldo kadernota	-623	-179	-33	60
Kadernota 2021-2024	-517	-486	-502	-446
Saldo na kadernota	-1.140	-666	-534	-386
Meicirculaire 2020	199	407	349	323
Saldo na meicirculaire	-941	-258	-185	-63
Bestaand beleid	-346	-879	-879	-879
Kapitaallasten	32	33	33	34
Diverse kleine aanpassingen	9	6	5	5
Saldo programmabegroting incl. autonoom beleid	-1.246	-1.098	-1.026	-903
Meerjarenperspectief 2021-2024	-1.246	-1.098	-1.026	-903
<i>Waarvan:</i>				
<i>Structureel saldo</i>	-1.899	-1.282	-1.247	-1.124
<i>Incidenteel saldo</i>	653	184	221	221

2. Nieuw beleid				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Enmalige kosten voor kappen van bomen voor Molenbiotoop Gassel.	-6	0	0	0
Verplicht administratief bodemonderzoek bij OVL kabelwerkzaamheden met directe ingang per 1 mei 2020.	-12	-12	-12	-12
Saldo na nieuw beleid	-1.264	-1.110	-1.038	-915
<i>Structureel saldo</i>	<i>-1.911</i>	<i>-1.294</i>	<i>-1.259</i>	<i>-1.136</i>
<i>Incidenteel saldo</i>	<i>647</i>	<i>184</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

3. Ombuigingen/dekkingsvoorstellen				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1. Financiële effecten Centrumregeling DVO LVC - Grave	0	188	375	563
2. Intergemeentelijke samenwerking LvC (€ 2 per inw)	0	28	28	28
3. Verlagen budget lidmaatschap en contributies B&W	10	10	10	10
4. Verhogen leges Evenementenvergunningen	5	5	5	5
5. Verhogen tarief leges Uittreksels BRP	2	2	2	2
6. Verhogen leges Huwelijken	4	4	4	4
7. Verhogen tarief leges verstrekken Parkeerontheffingen	2	2	2	2
8. Verlagen onderhoudsniveau Openbaar groen	24	24	24	24
9. Niet uitvoeren investering verkeersverbinding raam/fietsverbinding Jan Luijkenstraat	0	15	15	15
10. Vooruitschuiven Investerings openbare groen	0	7	7	7
11. Verlagen uitvoeringsbudget Milieu voor de niet wettelijke taken	19	19	19	19
12. Schrappen bijdragen Klimaatbestendig Land van Cuijk 3.0	38	37	0	0
13. Verlagen structureel budget Stimuleringsregeling Landschap	10	10	10	10
14. 5% risicobudget in 2021 verlagen naar nihil Wet Buig	96	0	0	0
15. Uitvoering plan van aanpak kosten sociaal domein	0	250	250	250
16. Uitvoering onderzoek herijken subsidies	0	300	300	300
17. Stopzetten niet wettelijk deel MEE-subsidie	0	8	8	8
18. Alleen noodzakelijke prijsindexatie meenemen	68	68	68	68
19. Verhogen hondenbelasting met € 5,-	11	11	11	11
20. Schrappen van budget onvoorzien	26	26	26	26
21. Verhoging OZB	0	150	150	150
Totaal dekkingsvoorstellen	315	1.164	1.314	1.502
Saldo na nieuw beleid	-949	54	276	587
<i>Structureel saldo</i>	<i>-1.730</i>	<i>-167</i>	<i>55</i>	<i>366</i>
<i>Incidenteel saldo</i>	<i>781</i>	<i>221</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

4. Amendementen programmabegroting 2021-2024				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Afschaffen hondenbelasting	0	0	0	-98
Totaal dekkingsvoorstellen	0	0	0	-98
Saldo na nieuw beleid	-949	54	276	489
<i>Structureel saldo</i>	<i>-1.595</i>	<i>-130</i>	<i>55</i>	<i>268</i>
<i>Incidenteel saldo</i>	<i>647</i>	<i>184</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

5. In programmabegroting verwerkte correcties nav toetsing provincie Noord-Brabant				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Post onvoorzien	-26	-26	-26	-26
Catherinahof (herijking kapitaallasten)	-25	-25	-25	-25
Kranenhof (herijking kapitaallasten)	-30	-28	-26	-23
Extra OZB 11,3% vanaf 2023	0	0	331	331
Totaal dekkingsvoorstellen	-81	-79	255	257
Saldo na nieuw beleid	-1.029	-25	531	746
<i>Structureel saldo</i>	<i>-1.676</i>	<i>-209</i>	<i>310</i>	<i>525</i>
<i>Incidenteel saldo</i>	<i>647</i>	<i>184</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

6. Niet in programmabegroting verwerkte correcties nav toetsing provincie Noord-Brabant				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Jeugd/WMO		-250	-250	-250
Extracomptabel kapitaallasten	-18	-37	-60	-14
Totaal dekkingsvoorstellen	-18	-287	-310	-264
Saldo na nieuw beleid	-1.047	-312	221	482
<i>Structureel saldo</i>	<i>-1.694</i>	<i>-496</i>	<i>0</i>	<i>261</i>
<i>Incidenteel saldo</i>	<i>647</i>	<i>184</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

Toelichting in programmabegroting verwerkte correcties nav toetsing provincie Noord-Brabant

Onderstaand een toelichting op de correcties die we hebben verwerkt in de programmabegroting 2021-2024 naar aanleiding van de toetsing provincie Noord-Brabant.

- post onvoorzien:**
 Het ramen van het € 0 is naar het oordeel van de provincie niet reëel, omdat het op basis van artikel 8 lid 1 sub e van het BBV staat beschreven dat in het programmaplan een raming van de post onvoorzien moet zijn opgenomen. Hoewel de BBV niet voorschrijft hoe hoog deze raming moet zijn oordeelt de provincie dat een raming van 0 euro niet reëel is.
- Kapitaallasten Catharinahof:**
 De verkoop van het pand Katrien is als dekking ingebracht voor de kapitaallasten van de Catharinahof. De kapitaallasten van pand Katrien zijn structurele lasten die vervallen op het moment van verkoop, tot het moment van verkoop is een lagere raming van kapitaallasten niet reëel. Wij kunnen de lijn van de provincie volgen en stellen voor de kapitaallasten hierop te corrigeren.
- Kapitaallasten Kranenhof:**
 De kapitaallasten worden volledig onttrokken aan de reserve kapitaallasten Sportpark Kranenhof. Deze reserve voldoet volgens de provincie niet aan de vereisten om jaarlijks de volledige kapitaallasten te onttrekken. Hiermee doelt de provincie dat de jaarlijkse storting in de bestemmingsreserve kapitaallasten (oude bijdrage onderhoud aan de verenigingen) niet volgens de regels van de BBV schijnt te zijn. Deze vraag hebben we voorgelegd aan de commissie BBV, daar er ruimte voor interpretatie is binnen de huidige formulering in de BBV. Vanuit een gezond financieel duurzaam perspectief kunnen wij de lijn van de provincie volgen en stellen voor de kapitaallasten hierop te corrigeren.

- **Extra OZB 11,3% vanaf 2023:**

Om te komen tot een structurele sluitende reële programmabegroting zal er een extra ombuiging gevonden moeten worden. Het college stelt voor deze ombuiging te realiseren door de OZB met ingang van 1 januari 2023 te verhogen met 11,3 %.

Toelichting niet in programmabegroting verwerkte correcties na toetsing provincie Noord-Brabant

Onderstaand een toelichting op de niet in de programmabegroting verwerkte correcties naar aanleiding van de toetsing provincie Noord-Brabant. De provincie zal deze echter wel meenemen in hun oordeel en derhalve extracomptabel verrekenen met het saldo programmabegroting.

- **Plan van aanpak kosten sociaal domein:**

Deze ombuiging is nog niet voorzien van een concrete onderbouwing. Een concrete onderbouwing wordt niet voor 1 januari 2021 verwacht. Het college zal doorgaan met het onderzoek om deze ombuiging alsnog te realiseren in het eerste kwartaal van 2021. Derhalve zal de provincie een correctie toepassen op het begrotingsaldo daar het vanuit het toezicht oordeel geen reële ombuiging betreft.

- **Kapitaallasten nog te realiseren (her)investeringen:**

In het jaar van investeren is geen raming voor kapitaallasten opgenomen. Wij beoordelen de raming van de kapitaallasten van de opgenomen investeringen, conform onze ambtelijke handreiking, als onvolledig en daarmee niet reëel. Hierin wijkt de provincie af van de richtlijnen BBV en het landelijk toezichtkader.