

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel Begroting gemeente Leeuwarden 2022
Zaaknummer: 2021-051921

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de gemeentelijke begroting 2022 en meerjarenraming t/m 2025 aan. Hierin worden de plannen en investeringen voor 2022 toegelicht. Het blijft een belangrijke opgave om de gevolgen en financiële schade van de coronapandemie zoveel mogelijk op te vangen en waar mogelijk het herstel te versnellen. Dat herstel staat in het teken van de transitie naar een groen, duurzaam, digitaal en inclusief Leeuwarden. Omdat er in maart 2022 lokale verkiezingen zijn, vormt 2022 de overgang naar een nieuwe raadsperiode. In voorliggende begroting zetten we daarom bestaand beleid voort en zijn we terughoudend met het doen van nieuwe investeringen. Nieuwe ambities zijn straks voorbehouden aan een nieuw bestuur.

Ontwikkeling financiële positie

Ondanks de coronacrisis is onze financiële huishouding gezond gebleven. Na verwerking van de uitkomsten van de Gemeentefondscirculaires, uitzettingen en inkrimpingen van de domeinen en de voorjaarsbrief, is op dit moment sprake van een structureel overschot van € 40.000 in 2025. De laagste stand van de Algemene Reserve in de meerjarenraming is € 31,1 mln. Er zijn 2 ontwikkelingen verwerkt in de financiële positie die we hier expliciet willen benoemen. Dit betreft:

- a. Extra Rijkmiddelen voor de jeugdzorg in 2022. Op basis van een brief van de minister gaan we ervan uit dat onze gemeente van het Rijk een bedrag van € 12 mln. extra krijgt om het budgettekort op de kosten voor Jeugdzorg te compenseren.
- b. Aangenomen moties door de gemeenteraad bij de behandeling van de jaarrekening. De incidentele lasten hiervan in 2022 bedragen in totaal € 2,15 mln. Het gaat om de volgende moties en bedragen:

- Culturele ambities evenementen	€ 260.000
- Culturele ambities BOSK	€ 200.000
- Samen maken we Leeuwarden groen	€ 200.000
- Sport in Middelsee	€ 1.250.000
- Steun sport, w/b/d verenigingen	€ 240.000

Daarnaast willen we een aantal vraagpunten oplossen, omdat het aanzienlijke rekeningresultaat dat in 2021 (over het boekjaar 2021) is behaald dit nu mogelijk maakt. Voorgesteld wordt om in totaal € 11,2 mln. extra budget beschikbaar te stellen voor de volgende onderwerpen:

- Co-financiering programma Leeuwarden Oost, € 4,5 mln. Het Rijk heeft inmiddels een specifieke uitkering van € 20,5 mln. beschikbaar gesteld in het kader van de regeling herstructurering Volkshuisvesting. Hieraan is een gemeentelijke co-financiering gekoppeld van € 9 mln. Voor € 2,5 mln. kan dekking worden gevonden ten laste van de middelen uit het GRP. Er zijn twee subsidies aangevraagd, € 1 mln. bijdrage van de provincie en € 1 mln. greendeal subsidie, die allebei worden aangemerkt als zeer kansrijk. Voorgesteld wordt, om de resterende € 4,5 mln. te reserveren middels

een onttrekking aan de Algemene Reserve. Deze onttrekking aan de Algemene Reserve is in de begroting verwerkt. In tegenstelling tot wat wij u meldden in de informerende brief bij de aanbidding van het Ambitiedocument Leeuwarden-Oost van 31 augustus jl. wordt voorgesteld om het beschikbaar stellen van krediet te koppelen aan de besluitvorming over het op te stellen Uitvoeringsplan Leeuwarden-Oost en niet al nu mee te nemen in de Begroting 2022.

- Extra dotatie aan de voorziening ‘onderhoud verhardingen’ van € 5,5 mln. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 kwam naar voren dat op basis van de meest recente wegininspecties de voorziening onderhoud verhardingen een negatieve stand kent. Vooruitlopend op een nog vast te stellen beleidskader is daarom een extra dotatie van 2x het verwachte jaarlijkse tekort in de begroting verwerkt.
- Door COVID-19 zijn aanpassingen aan de huisvesting van de ambtelijke dienst noodzakelijk. Voorgesteld wordt hiervoor een extra budget van € 1,0 mln. uit te trekken.
- Voor noodzakelijke aanpassingen aan de verkeersveiligheid van de oversteekplaats bij het Stationsgebied wordt een extra budget van € 0,2 mln. uitgetrokken.

Tabel Ontwikkelingen en vraagstukken samengevat			Bedragen x € 1.000		
Aard mutatie	2021	2022	2023	2024	2025
voorgaand jaar			-1.350		
Aangenomen moties		-2.150	2.150		
Compensatie budgettekort Jeugdkosten		12.000	-12.000		
Cofinanciering programma Leeuwarden Oost		-4.500	4.500		
Extra dotatie voorziening onderhoud wegen		-5.500	5.500		
Fietsoversteek Stationsgebied		-200	200		
Aanpassing huisvesting COVID-19		-1.000	1.000		
Totaal		-1.350	0		

In de bijlage is een weergave opgenomen van deze aanpassingen op programma- en beleidsproductniveau. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 3.3 Uiteenzetting Financiële positie van de begroting.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Net als in de afgelopen jaren is ook in voorliggende begroting het risicoprofiel weer opnieuw bepaald. Voor alle risicogebieden geldt dat de benodigde weerstandscapaciteit toereikend is. Om de algemene risico's op te vangen is een weerstandscapaciteit van € 5,7 mln. x 1,5 = € 8,6 mln. nodig en beschikbaar. De risico's als gevolg van het COVID-19 virus in 2022 zijn hierin niet meegenomen, omdat daar vrijwel onmogelijk een inschatting van valt te maken. In de meerjarenbegroting is wel met ingang van 2021 een structurele stelpost van € 1 mln. opgenomen voor het opvangen van (structurele) financiële schade als gevolg van COVID-19.

De risico's in de grondexploitaties (€ 1,18 mln.) en de risico's in De Zuidlanden (€ 7,0 mln.) worden gedekt uit de reserve grondexploitatie ad. € 6,86 mln. De buffer is daarmee op dit moment ontoereikend. Maar bij de jaarrekening 2021 wordt op basis van de dan bekende standen het verschil verrekend tussen reserve grondexploitaties en de Algemene Reserve.

In de komende maanden delen we een beschouwing op de hoogte van ons weerstandsvermogen met u.

Wijziging belastingtarieven en invoering DIFTAR

De belastingtarieven en het tarievenbeleid maken integraal onderdeel uit van de politieke discussie rondom de begroting. Uitgangspunt voor de tarieven 2022 zijn de tarieven 2021 gecorrigeerd met het inflatiepercentage. In de tarieven van de OZB zijn eveneens de verhoogde perceptiekosten verwerkt als gevolg van opgedragen wettelijke uitvoeringsvoorschriften vanuit de Wet WOZ. Zoals is besloten bij de Midterm review van de afgelopen collegeperiode (2020), gaan we bij de opbrengsten leges wederom uit van een stijging van gemiddeld 10% wanneer de kostendekkendheidspercentage en de wetgeving dit toelaat.

Om de hoeveelheid restafval in onze gemeente terug te dringen en de afvalscheiding te verbeteren stapt Leeuwarden per 2022 over op een nieuw systeem van afvalstoffenheffing. Bewoners gaan vanaf 1 januari 2022 een tarief betalen voor de werkelijke hoeveelheid aangeboden restafval per huishouden (DIFTAR). In de begroting zijn de indicatieve tarieven opgenomen omdat de definitieve besluitvorming nog moet plaatsvinden.

Alle belastingverordeningen voor 2022 (met tarieven) ontvangt u voorafgaand aan de begrotingsbehandeling. De tarieven voor de onroerendezaakbelasting (OZB) en de rioolheffing worden daarna nogmaals aangeboden op basis van de definitieve uitkomst van de herwaardering. De hoogte van het tarief is namelijk mede afhankelijk van de waardeontwikkeling van woningen en zakelijk vastgoed. Om te waarden gebruiken we zoveel mogelijk verkooptransacties van onroerende zaken. Daarom stellen we deze tarieven pas eind 2021 vast. Ook de definitieve tarieven afvalstoffenheffing worden eind 2021 in een aanvullend voorstel aangeboden.

Vervolgacties op hoofdlijnen

U kunt van ons op korte termijn nog de Turap en de uitkomsten van de Septembercirculaire verwachten. Deze informatie kunt u betrekken bij de behandeling van de begroting in november.

Leeuwarden, 28 september 2021,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.