



Onderwerp: Programmabegroting 2023

Ons kenmerk: 2022-041139

Nummer.

Elst,

AAN DE RAAD

1. Voorstel

De Programmabegroting 2023 vast stellen

2. Inleiding

Programmabegroting/Uitvoeringsprogramma

Voor u ligt de Programmabegroting 2023-2026. Aan het opstellen van deze begroting is het opstellen van het uitvoeringsprogramma "Samen aan zet" voorafgegaan. We hebben dit programma opgesteld voor jaren 2023-2026. In de programmabegroting zijn de ambities en de te behalen resultaten uit het uitvoeringsprogramma in combinatie met reguliere activiteiten, voor de jaarschijf 2023 opgenomen. De financiële effecten van het Uitvoeringsprogramma zijn mede op grond van de voorschriften wel meerjarig meegenomen.

Rekening houdend met lopende ontwikkelingen en financiële kaders hebben we ten opzichte van het Uitvoeringsprogramma een beperkt aantal wijzigingen van in totaal € 0,6 miljoen doorgevoerd ten opzichte van het uitvoeringsprogramma:

• Realisatie ambities IKP OR 2023	€ 50.000
• Presentie en gemeenschaps-opbouw in dorpen/ wijken	€ 50.000
• Realisatie visie op schuldhelpverlening	€ 20.000
• Realisatie versterken van de sociale basis	€ 90.000
• Invoeren dataspecialist	€ 35.000
• Versterking participatieproces	€ 200.000
• Verplaatsen grondstoffenbeleidsplan naar 2024	€ 30.000
• WMO Dagbesteding	€ 125.000

Het betreft hier voornamelijk het temporiseren van geplande uitgaven in 2023. We gaan de onderliggende activiteiten uitvoeren maar hebben tijd nodig voor de daadwerkelijke inzet van personeel en middelen na de besluitvorming van uw raad in november 2022.

Sluitende meerjarenbegroting

We hebben een financieel sluitende meerjarenbegroting 2023-2026 opgesteld, waarin de financiële effecten van het Uitvoeringsprogramma zijn meegenomen.

Begrotingsresultaat 2023-2026

(bedragen x € 1.000)		2023	2024	2025	2026
Begrotingsresultaat 2023-2026		0	1.322	4.085	-4.857

Hierbij past één kanttekening. De jaarschijf 2026 kent een tekort van € 4,8 miljoen. Dit tekort wordt veroorzaakt doordat vanaf 2026 gemeenten zelf meer belasting mogen heffen. De Rijksoverheid heeft hierop vooruitlopend alvast een korting opgenomen in het gemeentefonds.

Op welke wijze de gemeente vervolgens haar inkomsten mag verhogen, is nog niet duidelijk. Op advies van onze toezichthouder, de Provincie Gelderland, laten we het tekort nu zichtbaar zien. Vervolgens hebben we doorgerekend wat het begrotingssaldo zou zijn, als we de uitgangspunten van 2025 doortrekken naar 2026. Het structurele begrotingssaldo bedraagt dan licht positief.

Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de opstellen van de begroting zijn de uitgangspunten van de kadernota 2023 die uw Raad heeft in juni 2022 heeft vastgesteld.

Ter toelichting op deze uitgangspunten, merken wij op dat we voor de prijsinflatie uitgegaan zijn van de Index Materiële Overheidsconsumptie 2023 van 2,3% (per maart 2022). In het perspectief van de huidige ontwikkelingen, waarin de inflatie sterk is gestegen, is de verwachting dat deze index in het najaar van 2022 zal stijgen.

Dit zou ook aanvullende consequenties kunnen hebben voor de Algemene Uitkering en voor onderdelen van onze begroting. Zodra de effecten van de septembercirculaire 2022 bekend zijn, zullen we de Raad informeren, zodat deze uitkomsten meegenomen kunnen worden in de beschouwingen bij de behandeling van de begroting 2023. In deze begroting hebben we op onderdelen rekening gehouden met prijsstijgingen die bekend zijn. Zo is bijvoorbeeld een bedrag van € 300.000 structureel opgenomen in de begroting ter dekking van de gestegen energielasten als gevolg van het nieuwe inkoopcontract.

Weerstandsvermogen

Het risicoprofiel is geactualiseerd. Dit risicoprofiel (€ 4,6 miljoen) afgezet tegen de algemene reserve van € 18,6 miljoen levert een weerstandsratio van 4,1. Bij deze ratio hoort de kwalificatie 'uitstekend', deze kwalificatie is hoger dan de na te streven bandbreedte van 1,4 tot 2,0. In onderstaande tabel is de vergelijking met voorgaande jaren opgenomen.

<i>(Bedragen x €1.000)</i>	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2021	Begroting 2021
Risico's	4.586	4.245	4.245	8.200
Eenmalige weerstandscapaciteit	18.636	6.149	9.344	8.700
Ratio	4,1	1,4	2,2	1,1
Kwalificatie	Uitstekend	Ruim voldoende	Uitstekend	Voldoende

In de Paragraaf Weerstandsvermogen lichten we de ontwikkelingen van de overige financiële kengetallen verder toe.

3. Doel en beoogd effect

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Met de vaststelling van de programmabegroting stuurt de gemeenteraad op de beleidsmatige speerpunten, stelt budgetten die in 2023 nodig zijn voor de uitvoering van het vastgestelde beleid beschikbaar en vormt zich een beeld van het structurele meerjarenperspectief.

4. Argumenten

Om in aanmerking te komen voor repressief toezicht dient een begroting structureel en reëel in evenwicht te zijn. Dat wil zeggen dat de structurele baten ieder jaar de structurele lasten afdekken en dat de ramingen realistisch zijn. Voorliggende begroting voldoet aan deze criteria.

5. Kanttekeningen en risico's

Het belangrijkste risico is de ontwikkeling van de inflatie en de effecten hiervan op de verschillende uitgaven in de begroting. In de Inleiding is aangegeven dat we de effecten van de septembercirculaire kenbaar maken aan de Raad zodat deze meegenomen kunnen worden tijdens de raadsbehandeling.

6. Financiën

We kennen een sluitende meerjarenbegroting en onze financiële ratio's zijn ruim voldoende. Zie ook de analyse bij onderdeel 2.

7. Duurzaamheid

In de begroting 2023 is nadrukkelijk aandacht voor duurzaamheid. Met name in Programma 1 Duurzaam en gezond samenleven. Daarnaast is, in lijn met de routekaart duurzaamheid, het thema integraal onderdeel van alle andere beleidsvelden

8. Vervolg

Planning

- | | |
|--|------------|
| - Versturen naar de griffie | 3 oktober |
| - Begrotingsmarkt | 19 oktober |
| - Vragen en antwoorden van begrotingsmarkt naar Raad | 24 oktober |
| - Deadline overige vragen | 26 oktober |
| - Antwoorden overgebleven vragen | 2 november |

- Aanleveren moties en amendementen 3 november
- Behandeling in de raad 8 november

Communicatie

Er gaat een persbericht uit over de Begroting 2023 na de definitieve behandeling in het college.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente

De begroting 2023 wordt opgenomen in de begrotingsapp. Deze is voor inwoners gemakkelijk te raadplegen.

Evaluatie

Periodiek wordt de planning & controlcyclus geëvalueerd met de auditcommissie.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris de burgemeester

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

9. Relevante stukken

1. Programmabegroting 2023
2. Raadsbesluit Programmabegroting 2023

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam
De behandelend ambtenaar is Jouke Haringsma.