



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Raadsvoorstel Programmabegroting 2022-2025
Zaakdossier Z/22/028852 - D/22/093455
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 4. Bestuur en organisatie
Datum collegebesluit 7 oktober 2022

Opsteller Marjan Schijf **E-mail** Marjan.Schijf@doesburg.nl
Team Bedrijfsvoering **Telefoonnummer** 0313-481408

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

1. de begroting 2023 vast te stellen, waarmee ook besloten wordt om:
 - a. de kredieten voor de investeringen 2023 voor een totaalbedrag van € 548.353;
 - b. het niet verhogen in 2023 van de toeristenbelasting in afwijking van technisch uitgangspunt kadernota 2023
2. de eerste wijziging op de Programmabegroting 2023 vast te stellen.

Juridische grondslag

Artikel 190 Gemeentewet



Inleiding

Deze programmabegroting 2023 is opgesteld aan de hand van de uitgangspunten in de kadernota 2023. Het bestaande beleid waartoe bij de kadernota 2023 was besloten, is meegenomen in de primaire begroting 2023-2026, afgezien van de indexatie van de toeristenbelasting voor 2023. De uitkomst van de eerste wijziging is afzonderlijk opgenomen in deze programmabegroting. Deze zal via de eerste begrotingswijziging 2023 aan de primaire begroting 2023-2026 worden toegevoegd. Deze finale uitkomst is in Pepperflow te vinden onder:

Inhoud → Welkom → Toelichting eerste wijziging begroting 2023-2026

Doel / meetbaar effect

Het doel is dat de gemeenteraad de programmabegroting vaststelt. Dit moet op basis van artikel 190 van de Gemeentewet voor 15 november gebeuren.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de begroting 2023 is een bevoegdheid van de raad

Het vaststellen van de programmabegroting door de gemeenteraad is een wettelijke verplichting op grond van artikel 190 van de Gemeentewet. Bij niet (tijdig) vaststellen volgen sancties van de provincie Gelderland en de Rijksoverheid.

1.1a. deze investeringen zijn conform eerdere besluitvorming van uw raad.

De investeringen komen voort uit het vastgestelde watertakenplan 2018-2022. Met dit besluit worden de kredieten definitief beschikbaar gesteld in het jaarschijf 2023.

2.1 Door in te stemmen met eerste wijziging in 2022 hebben we voor het jaar 2023 positief materieel begrotingssaldo.

Voortschrijdend inzicht en na de kadernota 2023 gebleken financiële ontwikkelingen geven aanleiding om uw raad het voorstel te doen de wijzigingen (opgenomen in het boekwerk) door te voeren door middel van de vaststelling van de eerste wijziging op de begroting 2023-2026.

Kanttekeningen

2.1 Voor het jaar 2023 hebben we een negatief formeel begrotingssaldo.

De programmabegroting 2023 sluit met een nadelig formeel (incidenteel) saldo van € 445k. Wij stellen voor dit tekort vooralsnog ten laste te brengen van de algemene reserve. De algemene reserve biedt hiertoe voldoende ruimte. Bij de integrale begrotingsbijstelling 2023 gaan wij uiteraard de inzet van de algemene reserve verder bezien mede aan de hand van de dan in beeld zijnde financiële ontwikkelingen.



Financiën

Onder voorwaarde dat uw raad positief besluit over de eerste wijzigingen op de begroting 2023-2026 is, de begroting 2023 structureel sluitend. Daardoor komt de gemeente Doesburg in aanmerking voor de minst belastende vorm van toezicht, repressief toezicht.

Het formele saldo verbetert over de jaren heen tot en met jaar 2025. In 2026 verslechtert het formele saldo behoorlijk (het zogenaamde "gemeentelijk ravijnjaar").

	2023	2024	2025	2026
Formeel saldo (voor kadernota 2023)	29.833	-16.691	-37.770	150.840
Mutatie kadernota	-22.035	-111.243	-150.408	-128.734
Formeel saldo na Kadernota 2023	7.798	-127.934	-188.178	22.106
Mutaties:				
Kapitaallasten	524.183	273.575	-46.290	-46.287
Belastingen en leges	351.524	351.524	351.524	351.524
Loonbegroting	-449.296	-449.296	-449.296	-449.296
Reserves	-380.651	-314.469	-236.438	-411.354
Voorzieningen	99.498	106.836	193.664	198.809
Verbonden partijen	-89.066	-104.066	-104.066	-104.066
Prijsverschillen	-575.128	-577.235	-577.235	-578.594
Overig	-129.546	-79.543	-80.902	82.113
Algemene uitkering	2.501.816	2.961.982	3.290.791	1.315.000
Totaal mutaties	1.853.334	2.169.308	2.341.752	357.849
Totaal formeel saldo (primaire begroting 2023)	1.861.132	2.041.374	2.153.574	379.955

Na vaststelling van de 1^e wijziging (nieuwe begrotingsvoorstellen en voorstellen uit het collegeprogramma) gaat het materiële saldo in 2026 in de min.

	2023	2024	2025	2026
Formeel saldo primitief	1.861.132	2.041.374	2.153.574	379.955
Correctie 2026				-161.656
Saldo na correctie	1.861.132	2.041.374	2.153.574	218.299
Totaal alle voorstellen	2.306.213	1.560.213	1.543.603	1.500.414
Saldo	-445.081	481.161	609.971	-1.282.115
Materieel saldo	2023	2024	2025	2026
Formeel saldo	1.861.132	2.041.374	2.153.574	218.299
Incidentele baten en lasten:				
Post onvoorzien	15.000	15.000	15.000	15.000
Prof. vastgoedbeheer (IA 2021-2024)	30.000			
NME (amendement IA 2021-2024)	2.500			
Materieel saldo primitief	1.908.632	2.056.374	2.168.574	233.299
Totaal materiële voorstellen	-1.428.713	-1.488.713	-1.500.603	-1.500.414
Saldo	479.919	567.661	667.971	-1.267.115

De stand van de algemene reserve is van voldoende omvang te zijn om de risico's op te vangen.



Uitvoering

Planning

Datum	Week	Wat
7 oktober 2022	40	Definitieve programma begroting verspreiden
12 -17 oktober 2022	41/42	Indienen technische vragen
18-20 oktober 2022	42	Beantwoording technische vragen
21 oktober 2022	42	Behandeling technische vragen in college
21 oktober 2022	42	Verspreiden beantwoording
31 oktober 2022	44	Behandeling in Cie financiën incl. vragenuurtje
3 november 2022	44	Vaststelling programmabegroting door raad

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Bijlage(n)

- Bijlage 1: Boekwerk programmabegroting 2023-2026