Raadsvoorstel

Gemeente Mook en Middelaar

Documentnummer	
Onderwerp	**Programmabegroting 2023**
Datum raadsvergadering	**10 november 2022**
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	3 november 2022
Programma	**n.v.t.**
Portefeuillehouder	A.F. Herings

Programmabegroting 2023

Inleiding

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college uw raad een ontwerpbegroting aan voor het komende begrotingsjaar inclusief een meerjarenraming en toelichtingen.
Op grond van artikel 191 Gemeentewet wordt aan u gevraagd om de begroting 2023 voor de gemeente Mook en Middelaar, al dan niet gewijzigd, vast te stellen.

Voorstel

1. De begroting 2023 vast te stellen conform de ontwerpbegroting; en meer specifiek:
    a. de mutaties voor ‘bestaand beleid’, groot € 288k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
    b. de mutaties voor ‘nieuw beleid, groot € 423k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
    c. het investeringsplan 2023 vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
    d. de mutaties in reserves voor 2023 vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
    e. de onroerende zaakbelastingen niet te indexeren;
    f. de forensen- en hondenbelasting te indexeren met 3,08%;
2. De meerjarenraming 2024-2026 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

1. Uw raad in staat te stellen om de begroting vast te stellen, conform het gestelde in artikel 191 van de Gemeentewet;
2. Uw raad in staat te stellen om het budgetrecht uit te oefenen, inclusief het autoriseren van de nagekomen wijzigingen, het investeringsplan, de mutaties op de reserves en indien van toepassing het dekkingsplan.

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde gremium.
De raad heeft het budgetrecht. De voorgestelde verdeling van de budgetten in de programma's, de nagekomen wijzigingen in de programmabegroting en indien van toepassing het dekkingsplan moeten geautoriseerd worden door de raad. Het is wenselijk dat uw raad ook het investeringsplan vaststelt. U kunt namelijk aangeven voor welke investeringen een afzonderlijk raadsbesluit is vereist. Ook eventuele mutaties op reserves (ten opzichte van de reeds vastgestelde mutaties) moeten specifiek door uw raad besloten worden. Voorafgaand aan de besluitvorming is een informele avond gepland voor raads- en commissieleden, waarbij een technische toelichting op de Programmabegroting 2023 wordt gegeven. Daarnaast worden ingediende technische vragen en antwoorden hierop behandeld in de commissievergadering van de commissie Begroting en Rekening. Het vaststellen van de belastingtarieven gebeurt in de raadsvergadering van 15 december 2022.

Kanttekeningen

1.1 Geen sluitende meerjarenraming
De Programmabegroting 2023 sluit met positief begrotingssaldo voor het jaar 2023, mede door de hogere uitkeringen gemeentefonds naar aanleiding van de septembercirculaire 2022. Ook de jaren 2024 en 2025 sluiten positief af. Alleen het laatste jaar 2026 sluit (fors) negatief af. Dit is met name het gevolg van een veel lagere uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de voorgaande jaren. Dit is landelijk het geval bij veel gemeenten. Het jaar 2026 wordt ook wel 'ravijnjaar' genoemd.

Duurzaamheid

Duurzaamheid speelt heden ten dage een belangrijke rol. Niet alleen moet de begroting financieel reëel en structureel sluitend zijn (hetgeen ook het geval is voor het begrotingsjaar 2023), ook is in de Programmabegroting 2023 een programma Toerisme, natuur en duurzaamheid opgenomen. In dit programma kunnen diverse aspecten op het gebied van duurzaamheid worden vermeld.

Financiën

In onderstaande tabel vindt u een samenvatting van de opbouw van de begrotingssaldi. Een specificatie en toelichting van de onderliggende posten vindt u terug in de Programmabegroting 2023.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Saldo Zomerrapportage 2022	748 V	672 V	828 V	121 N
Nagekomen mutaties bestaand beleid	288 N	337 N	376 N	311 N
Subtotaal bestaand beleid	460 V	335 V	453 V	432 N
Nagekomen mutaties nieuw beleid	423 N	323 N	323 N	323 N
Begrotingssaldo	**37 V**	**12 V**	**130 V**	**755 N**

Wettelijk bezien moet in ieder geval begrotingsjaar 2023 reëel en structureel sluitend zijn. Dat is het geval. Het is mogelijk dat de provincie de Programmabegroting 2023 onderwerpt aan een zogenaamd 'Verdiepingsonderzoek' voor een hernieuwde uitspraak met betrekking tot wel of niet meerjarig repressief toezicht (is lichtste vorm van toezicht).

Communicatie

De Programmabegroting 2023 moet op grond van artikel 191, lid 2 Gemeentewet vóór 15 november 2022 aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Enkele gegevens, zoals Informatie voor derden (IV3) en het EMU-saldo worden verstrekt aan het CBS. Voor de inwoners wordt later in het jaar een infographic gemaakt (begroting in één oogopslag).

Uitvoering

18 t/m 26 oktober	:	Vragenronde;
20 oktober	:	Technisch toelichting Programmabegroting 2023 (informele avond voor raads- en commissieleden);
26 oktober	:	Inleveren schriftelijke vragen door fracties bij de griffier;
1 november	:	Antwoorden van college van b&w op schriftelijke vragen;
3 november	:	Behandeling in commissie B&R (inclusief technische vragen);
10 november	:	Behandeling en vaststelling door raad (inclusief algemene beschouwingen);
vóór 15 november	:	Vastgestelde Programmabegroting 2023 versturen naar Provincie en CBS.

Bijlage(n)

- Programmabegroting 2023;
- Concept raadsbesluit;
- Format vragen fracties.

Mook, 18 oktober 2022

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
mr. drs. W. Gradisen