RAADSVOORSTEL	
Raadsvergadering	7 november 2022
Voorstelnummer	D355536
Datum raadsvoorstel	28 september 2022
Portefeuillehouder(s)	R. Opdam
Commissie	Auditcommissie
Datum commissie	25 oktober 2022
Soort agendering	Ter advisering
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Eric de Nijs
Datum B&W besluit	3 oktober 2022
Bijlagen:	3

Onderwerp : Programmabegroting 2023

Voorgesteld besluit

1. De programmabegroting 2023 inclusief de jaarschijf 2023 van het meerjareninvesteringsplan vast te stellen;
2. In te stemmen met het meerjarenperspectief 2024-2026 en de bij de begroting behorende paragrafen en bijlagen;
3. De subsidieplafonds 2023 vast te stellen;
4. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ☑ Nee

GEMEENTE HEILOO

RAADSVOORSTEL

INLEIDING
Elk jaar wordt de begroting en het meerjarenperspectief aan de gemeenteraad aangeboden. Bij dit advies treft u de begroting 2023, inclusief het meerjarenperspectief 2024-2026, de paragrafen en het meerjareninvesteringsplan. De begroting is voor de raad een belangrijk instrument bij het uitoefenen van zijn kaderstellende en controlerende rol.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE
Het vaststellen van de programmabegroting is het budgetrecht van de raad. Het opgenomen nieuw beleid is ter keuze aan de raad en kan hierin een eigen afweging maken.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL
Om te voldoen aan artikel 191 van de Gemeentewet, waarin is opgenomen dat de vastgestelde begroting vóór 15 november 2022 naar de Gedeputeerde Staten van Noord-Holland moet worden gezonden, wordt een besluit tot vaststelling van de gemeentebegroting voorgelegd.

De Programmabegroting 2023 bevat de voor de raad relevante financiële en beleidsinhoudelijke informatie. De vast te stellen begroting bestaat uit:
- de bestuurlijke en financiële hoofdlijnen van de begroting 2023;
- de programmabegroting ingedeeld naar toegesneden programmaonderdelen met de daaraan verbonden baten en lasten;
- de verplichte paragrafen volgend uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN
De programmabegroting bevat een nadere uitwerking van het nieuwe beleid uit het collegeprogramma Heiloo Natuurlijk!. Na de kadernota hebben zich diverse autonome ontwikkelingen voorgedaan, die zijn verwerkt in deze begroting.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE
De gemeente Heiloo moet zelf een begroting op stellen en indienen bij de provincie. Wel is de indeling conform de geharmoniseerde P&C cyclus binnen BUCH op elkaar afgestemd.

RISICO'S
De risico's zijn geactualiseerd. Een belangrijk nieuw risico is de hoge inflatie, die een behoorlijke impact heeft op de gemeentefinanciën. Voor de exploitatiebudgetten is een stelpost opgenomen als dekking voor dit risico. Voor de investeringskredieten zijn de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen verhoogd. Hierdoor is de benodigde weerstandsvermogen gestegen. Zie verder de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

FINANCIËN

De sterk oplopende inflatie maakt het een hele uitdaging om voor de komende jaren een reële prognose te doen over het verloop van de gemeentefinanciën. Ondanks dat ook de gemeentefinanciën hierdoor flink wordt geraakt, is het ons gelukt om dit jaar een sluitende begroting te presenteren. In deze begroting is rekening gehouden met alles wat we concreet weten. Er zijn zoveel onzekerheden dat het op voorhand vaststaat dat bij de voortgangsrapportages in de P&C cyclus bijstellingen nodig zullen zijn.

Onderstaand het verloop van het begrotingssaldo sinds de Kadernota 2023 (raad 11-7-2022):

(x € 1.000,-)	2023		2024		2025		2026	
Kadernota 2023 / 1e Firap 2022	1.880	V	3.766	V	4.067	V	263	V
E. Begrotingssaldo na raad 11-7-2022	**1.942**	**V**	**3.714**	**V**	**3.384**	**V**	**420**	**N**
Regionaal expert team	9	N	9	N	9	N	9	N
F. Begrotingssaldo na raad 31-10-2022	**1.933**	**V**	**3.705**	**V**	**3.375**	**V**	**429**	**N**
MPG 2022	123	V	68	V	61	V	0	
Programmabegroting 2023	2.030	N	1.531	N	1.991	N	1.102	N
G. Begrotingssaldo na raad 7-11-2022	**26**	**V**	**2.241**	**V**	**1.445**	**V**	**1.531**	**N**
Incidentele baten en lasten								
Incidentele baten en lasten	432	N	142	N	0		0	
H. Totaal incident. baten en lasten (-/-)	**432**	**N**	**142**	**N**	**0**		**0**	
I. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	**458**	**V**	**2.383**	**V**	**1.445**	**V**	**1.531**	**N**

De begroting in het jaar 2023 bedraagt (inclusief mutaties reserves) € 65,8 mln aan baten en € 65,8 mln aan lasten. Per saldo is er sprake van een klein voordelig begrotingsresultaat van € 26.000. Wanneer de per saldo € 432.000 nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 458.000 voordelig.

Het meerjarige beeld is dat er in 2024 en 2025 flinke overschotten zijn. In 2026 ontstaat een stevig tekort, doordat het Rijk de algemene uitkering vanaf dat jaar heeft bevroren op een laag niveau. Het Rijk werkt met gemeenten en provincies door aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026, maar de uitkomst hiervan is nog onbekend.

DUURZAAMHEID

N.v.t.

PARTICIPATIE

N.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- Maandag 10 oktober : Raadsinfo
- Dinsdag 25 oktober : Technisch vragenuur en Auditcommissie
- Maandag 7 november : Raadsvergadering

De programmabegroting moet uiterlijk 15 november zijn aangeleverd bij Gedeputeerde Staten.

BIJLAGEN

1. Programmabegroting 2023
2. Begrotingswijziging programmabegroting 2023
3. Investeringsoverzicht detail (vertrouwelijk)

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

- Collegeprogramma 2022-2026: Heiloo Natuurlijk!

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

F.H.W. de Jong
gemeentesecretaris

M. ten Bruggencate
burgemeester