

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1197237
afdelingsnaam: IA-Financiën en Control
steller: Cindy de Vries
telefoonnummer: 035 629 2363

onderwerp: Begroting 2023

Voorstel

1. De programmabegroting 2023 vast te stellen met daarin € 310.040.497 lasten en € 311.040.497 baten met een voordelig saldo van € 1.000.000;
2. De in de jaarschijf 2023 opgenomen kredieten in het investeringsprogramma te verlenen met uitzondering van de met sterretjes gemarkeerde posten;
3. De subsidiestaat voor 2023, opgenomen in hoofdstuk 5.6, vast te stellen.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Begroting 2023	<i>Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast.</i>	<i>Gezamenlijke commissie 3 november 2022</i>	<i>Gezamenlijke commissie 3 november 2022</i>	<i>Raad 9 november 2022</i>

Samenvatting

Ter vaststelling ligt voor de programmabegroting 2023. Met het vaststellen van de gemeentelijke begroting geeft u toestemming voor het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven zoals beschreven in de begroting 2023.

Inleiding

Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast.

Op 13 juli 2022 heeft u ingestemd met de Voorjaarsnota 2022 als uitgangspunt voor het opstellen van de begroting 2023 en de daarbij behorende meerjarenraming.

Probleemstelling

Het doel van deze behandeling is het vaststellen van de programmabegroting 2023. Met het vaststellen van de gemeentelijke begroting geeft u toestemming voor het aangaan van verplichtingen en het doen van uitgaven zoals beschreven in de begroting 2023. Daarnaast kunnen wij dan ook voldoen aan de verplichting om voor 15 november de door de raad vastgestelde begroting in te dienen bij Gedeputeerde Staten. Op 13 juli 2022 heeft u ingestemd met de Voorjaarsnota 2022. In de voorliggende begroting zijn de financiële effecten uit het coalitieakkoord verwerkt en zijn de kaders uit de Voorjaarsnota verder

uitgewerkt en zijn alle aanvullende autonome ontwikkelingen, actualisaties van bestaand beleid en technische herberekeningen opgenomen. In de vijf begrotingsprogramma's is uitgewerkt wat wij willen bereiken (ambities), wat wij daarvoor gaan doen (activiteiten) en wat dit kost (middelen).

In deze begroting zijn ten opzichte van voorgaande begroting wijzigingen doorgevoerd op de indicatoren bij de ambities. Indicatoren welke niet passen bij de huidige ambities of niet of moeilijk meetbaar zijn, zijn komen te vervallen. Daarnaast zijn er op basis van de nieuwe ambities indicatoren toegevoegd.

Wij presenteren u een programmabegroting 2023 en meerjarenraming met een structureel positief saldo.

Argumenten

1.1 Basis voor de financiën

Het vertrekpunt voor de begroting is de Voorjaarsnota die de gemeenteraad voor de zomer vaststelde. Financieel eindigde de Voorjaarsnota met een voordeling saldo in 2023 van € 2.407.000,- euro en eveneens positieve saldi in de daarop volgende jaren (2024: € 8.495.000, 2025: € 13.062.000, 2026: € 9.967.000).

In deze programmabegroting zijn de financiële effecten uit het coalitieakkoord verwerkt, daarnaast zijn alle na de Voorjaarsnota ontstane autonome ontwikkelingen, actualisaties van het bestaande beleid en technische herberekeningen opgenomen.

De programmabegroting en de meerjarenraming zijn financieel structureel positief. Er is sprake van een reël begrotingsevenwicht: onze ramingen zijn volledig, realistisch en haalbaar. Verder is sprake van een structureel evenwicht: tegenover de geplande structurele uitgaven staan voldoende structurele inkomsten. Een belangrijk onderdeel van de begroting zijn de uitkeringen van het rijk uit het gemeentefonds. Informatie over de ontwikkelingen van die uitkering deelt het rijk met de gemeenten in de vorm van circulaire's, die een paar maal per jaar verschijnen. De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op de meicirculaire 2022.

2.1 Kredietverlening investeringen 2023

De financiële verordening (art 4 lid 6) bepaalt dat het college bij de begrotingsbehandeling aangeeft voor welke nieuwe investeringen zij op een later tijdstip een apart voorstel aan de raad doet toekomen voor autorisatie van het investeringskrediet. Deze kredieten zijn met sterretjes gemarkeerd. De overige investeringen worden bij de begrotingsbehandeling geautoriseerd.

3.1 Subsidies

Het Rekenkameronderzoek naar subsidieverstreking van 14 juni 2022 geeft verbeterpunten weer op het gebied van rechtmatigheid met als concrete aanbeveling het instellen van subsidieplafonds. In de begroting wordt op hoofdlijnen vastgelegd hoeveel middelen er beschikbaar zijn, waarbij de begroting wordt gehanteerd als een maximaal uit te geven bedrag. In deze begroting 2023 wordt dit opgelost door een subsidiestaat op te nemen en voor alle partijen met begrotingssubsidies te gaan werken (een uitzonderingssubsidie benoemd in artikel 4:23 Awb) Op de subsidiestaat wordt elke organisatie apart vermeld. Dit is een mogelijkheid om rechtmatig subsidies te verstrekken, zonder dat een wettelijk voorschrift nodig is.

Moties

Bij het opmaken van de begroting is de volgende motie afgedaan

- M21/186 Versterken beheersing financiële risico's bouwprojecten. Bij het opstellen van het hoofdstuk 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing is rekening gehouden met de risico's op

bouwprojecten en grondexploitaties. Niet ieder risico is hier zichtbaar in verband met de weergave van de top 10. In het reguliere werkproces is opgenomen om huidige en nieuwe projecten altijd te beoordelen op risico's en daarmee op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financieel resultaat

Het saldo van deze begroting is positief. Er is gekozen om u een begroting aan te bieden met een structureel begrotingssaldo van € 1.000.000 voordelig. Het meerdere is begroot als een storting in de algemene reserve, deze storting is voor 2023: 5.286.000, 2024: 9.916.000, 2025: 15.518.000 en 2026: 2.583.000. In totaal is dat daarmee een bedrag van zo'n € 33 miljoen.

Hieronder treft u in één oogopslag het financiële beeld van de programmabegroting 2022.

Omschrijving	Lasten 2023	Baten 2023	Saldo 2023	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026
Oorspronkelijke begroting 2022 - 2025	282.431	-283.183	-753	-521	-128	-185
Voorjaarsnota 2022	7.514	-9.232	-1.718	-7.973	-12.934	-9.781
Saldo na voorjaarsnota	289.945	-292.415	-2.470	-8.495	-13.062	-9.967
Coalitieakkoord 2022 - 2026	2.725	510	3.235	8.395	10.330	10.030
Autonome ontwikkelingen	4.983	-11.929	-6.946	-10.223	-11.974	-2.021
Actualisatie bestaand beleid	12.388	-7.206	5.181	9.322	13.706	958
Wijziging begroting 2023 - 2026	20.096	-18.626	1.470	7.495	12.062	8.967
Totaal begroting 2023 - 2026	310.040	-311.040	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

De toelichtingen op deze tabel kunt u terugvinden in hoofdstuk 4.2 van de begroting.

Uitvoering

Na vaststelling door de raad wordt de programmabegroting ingediend bij Gedeputeerde Staten.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2023