

### **Voorstel**

1. De Programmabegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 en bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Akkoord te gaan met het reserveren van een bedrag van € 675.000 voor de gevolgen van de toenemende inflatie. Deze reservering gaat ten laste van het Investeringsfonds.
3. Akkoord te gaan met het verwerken van het voorstel om de OZB-heffing niet te corrigeren voor de inflatie. Dit kost € 400.000 structureel. Voor 2023 dekken we dit bedrag in het Investeringsfonds. Voor de jaren vanaf 2024 dekken we dit uit het structurele begrotingssaldo.

### **Aanleiding**

De Programmabegroting 2023 (inclusief de bijbehorende begrotingswijziging, de meerjarenramingen 2024-2026 en het investeringsplan 2024-2026) worden u ter vaststelling aangeboden. Tegelijkertijd wordt u ook het Collegeprogramma aangeboden. De financiële gevolgen van het Collegeprogramma zijn verwerkt in de aanbiedingsnota van de programmabegroting.

Jaarlijks wordt de voorbereiding van de Programmabegroting in het voorjaar gestart. De richtlijnen uit het Spoorboekje worden dan verwerkt in de beheersbegroting. In deze begroting zijn tevens de structurele effecten van de Voorjaarsbrief 2022 verwerkt in de aanbiedingsnota. Daarnaast zijn onvermijdelijke lasten en de Septembercirculaire verwerkt in de begroting, ten einde een realistische begroting te presenteren. Tot slot zijn enkele nieuwe ontwikkelingen toegevoegd. De jaarlijkse actualisatie van de reserves en voorzieningen is gelijk opgelopen met de opstelling van de Programmabegroting 2023.

Onderdeel van de besluitvorming over de Programmabegroting is de begrotingswijziging die hieruit voortvloeit.

### **Beoogd effect**

De Raad geeft bij vaststelling van de begroting mandaat aan het college van B&W om de Programmabegroting uit te voeren. Omdat het Collegeprogramma financieel vertaald is in de programmabegroting (aanbiedingsnota) valt dit ook onder het mandaat. Conform de wettelijke voorschriften dient de door de Raad vastgestelde Programmabegroting 2023 uiterlijk op 15 november 2022 ingezonden te worden naar onze toezichthouder de Provincie Noord-Brabant.

### **Argumenten**

#### *1.1 De Programmabegroting laat een meerjarig financieel sluitend perspectief zien*

De programmabegroting is meerjarig sluitend. Ook structureel (zonder de incidentele baten en lasten) is de begroting meerjarig sluitend. Het begrotingssaldo 2023 is € 292.000.

#### *1.2 In de aanbiedingsnota zijn alle bekende onvermijdelijke lasten opgenomen in 2023 t/m 2026 om een realistisch beeld te scheppen*

Met onvermijdelijke lasten bedoelen we de lasten die voortvloeien uit reeds vastgesteld beleid door college en/of raad, of autonome kosten waar we als gemeente weinig invloed op hebben, maar die we wel moeten maken. Een deel hiervan betreft reeds in de Voorjaarsbrief Financiën gesignaleerde ontwikkelingen. Anderen hebben pas vanaf 2023 een financieel effect. Beiden zijn opgenomen.

#### *1.3 Ter kennisneming is het boekwerk Actualisatie Reserves en Voorzieningen meegestuurd*

Zoals ieder jaar wordt dit boekwerk meegestuurd en betreft het een samenvatting van de effecten van alle bekende besluiten en overige plannen.

#### *2.1 De huidige maatschappelijke situatie is erg onzeker en de financiële consequenties zijn niet duidelijk*

Het inflatiepercentage is momenteel erg hoog en het is onzeker in hoeverre dit structureel is. Los daarvan loopt ons energiecontract op 31-12-2022 af, loopt de aanbesteding voor een nieuw contract

en de gevolgen zijn nog niet duidelijk. Daarom stellen we voor om een bedrag van € 675.000 te reserveren in het Investeringsfonds voor prijsstijgingen in 2023.

### 3.1 Om de lasten te verlichten voor onze inwoners laten we het tarief van de OZB niet stijgen

De definitieve belastingverordeningen volgen in december. We willen graag weten of de Raad dit initiatief om de OZB-heffing niet te laten stijgen onderschrijft. Indien akkoord zal dit worden verwerkt in de definitieve belastingverordeningen.

In 2023 gaan we een nieuw Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan opstellen, dat moet ingaan vanaf 2024. Ook heeft de VNG een nieuwe modelverordening Riool- en Waterzorgheffing opgesteld, die het mogelijk maakt om meer percelen in de heffing te betrekken. De nieuwe verordening zal met ingang van 2024 van kracht worden. Deze twee ontwikkelingen hebben invloed op het tarief van de rioolheffing. Om die reden stellen we nu geen verlaging voor met betrekking tot het tarief van de rioolheffing voor 2023, maar houden we de reguliere systematiek van 2022 aan.

### Kanttekeningen

N.v.t.

### Financiën

De begroting 2023 is sluitend en toont ook meerjarig een sluitend perspectief.

Financiële uitgangspositie	2023	2024	2025	2026
A. Uitkomsten beheersbegroting	16.646.000	21.730.000	28.382.000	15.543.000
B. Structurele effecten Voorjaarsbrief	-420.000	-426.000	-432.000	-439.000
C. Onvermijdelijke baten en lasten	-6.352.000	-3.908.000	-3.658.000	-806.000
D. Gevolgen Septemercirculaire	3.311.000	3.647.000	3.778.000	8.266.000
CORRECTIE Septemercirculaire	-1.056.890	-1.021.160	-1.024.570	-1.032.930
<b>Structurele financiële ruimte</b>	<b>12.128.110</b>	<b>20.021.840</b>	<b>27.045.430</b>	<b>21.531.070</b>
<b>Prioriteiten</b>				
Structurele effecten prioriteiten	-8.535.538	-11.074.575	-11.068.075	-10.998.075
Storting in Investeringsfonds	-3.300.000			
<b>Totaal prioriteiten</b>	<b>-11.835.538</b>	<b>-11.074.575</b>	<b>-11.068.075</b>	<b>-10.998.075</b>
<b>Begrotingsoverschot</b>	<b>292.572</b>	<b>8.947.265</b>	<b>15.977.355</b>	<b>10.532.995</b>

### Vervolg

De verdere procedure ten aanzien van de Programmabegroting 2023 loopt conform onderstaand schema:

- Donderdag 6 oktober: Toesturen Programmabegroting aan de Raad
- Donderdag 6 oktober: Persgesprek
- Maandag 10 oktober: Informatiebijeenkomst Programmabegroting 2023 voor raadsleden
- Woensdag 12 oktober: Indienen technische en toelichtende vragen door fracties bij de Griffie (Ronde 1)
- Vrijdag 21 Oktober: beantwoording schriftelijke vragen (Ronde 1)
- Dinsdag 18 Oktober: Indienen technische en toelichtende vragen door fracties bij de Griffie (Ronde 2)
- Dinsdag 1 november: Verzenden Memorie van Antwoord aan raadsleden
- Donderdag 3 november: Raadscommissievergadering Programmabegroting 2023
- Donderdag 10 november: Raadsvergadering Programmabegroting 2023

**Bijlagen**

- 1.1 Programmabegroting 2023
- 1.2 Bijlagenboek Programmabegroting 2023
2. Actualisatie Reserves en voorzieningen
3. Begrotingswijziging PB2023
4. Overzicht aanpassingen begroting