

## Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp Begroting 2023

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: Henk.Buesink@etten-leur.nl

---

Aan de leden van de raad.

### Voorstel

1. Kennis te nemen van de 2e bestuursrapportage 2022 die is opgenomen in de begroting 2023.
2. In te stemmen met de in de 2e bestuursrapportage 2022 opgenomen wijzigingen in de kredieten (zie paragraaf investeringen).
3. De 3e begrotingswijziging 2022, behorende bij de 2e bestuursrapportage 2022, vast te stellen.
4. De programmabegroting 2023 op basis van voorgaande beslispunten vast te stellen.
5. Het investeringsplan 2023-2026 vast te stellen en alle investeringskredieten voor 2023 beschikbaar te stellen.
6. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2024-2026 in de begroting.
7. De reserve 'tunnel' in te stellen.
8. Het college-uitvoeringsprogramma vast te stellen.
9. Voor de jaarrekeningen 2022 en 2023 Baker Tilly aan te wijzen als accountant voor de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een accountantsverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

### Inleiding

In artikel 189 van de Gemeentewet is opgenomen dat de gemeente voor alle taken en activiteiten ieder jaar, samen met de hiermee samenhangende financiële middelen, een begroting dient op te stellen.

In artikel 191 van de Gemeentewet is bepaald dat de gemeenteraad deze begroting dient vast te stellen in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor deze begroting is bedoeld.

#### **Beoogd effect en evaluatie:**

Met de vaststelling van de begroting voldoen we aan het wettelijke voorschrift. Ook stelt de gemeenteraad de financiële vertaling van het beleid en de investeringen voor 2022 en 2023 vast.

#### **Argumenten**

1.1 Het college moet volgens de verordening artikel 212 Gemeentewet de raad minimaal twee maal per jaar door tussentijdse rapportages te informeren over de realisatie van de begroting.

3.1 Door de wijzigingen in de 2e bestuursrapportage moet de begroting 2022 worden aangepast.

Voor de begrotingsrechtmatigheid en inzicht in de budgetten moet de begroting 2022 op programmaniveau gewijzigd worden. Door de wijzigingen in de 2e bestuursrapportage 2022 moet de begrotingswijziging 2022 vastgesteld worden. De structurele effecten die invloed hebben op 2023 en verder verwerkten we in de begroting 2023.

4.1 De Gemeentewet bepaalt in artikel 191 dat de raad een begroting vaststelt.

5.1 Met het vaststellen van het investeringsplan en het beschikbaar stellen van de kredieten draagt u het college op de genoemde investeringen uit te voeren.

6.1 Voor het opstellen van de meerjarenraming zijn de uitgangspunten vanuit de kadernota 2023-2026 gehanteerd en waar nodig geactualiseerd.

Bij de kadernota 2023-2026 zijn de kaders bepaald voor het opstellen van de begroting 2023. Waar nodig actualiseerden we de uitgangspunten op basis van nieuwe informatie of ontwikkelingen.

8.1 Het college-uitvoeringsprogramma is een vertaling van het raadsprogramma 'Etten-Leur maken we samen'.

Het raadsprogramma vertaalden we in een college-uitvoeringsprogramma. Het programma bevat de maatschappelijke effecten, de (beleids-)doelen, indicatoren en acties en/of projecten. Eerder werkten we met een apart beleidskader en collegewerkplan. Deze keer zijn beide zaken samengevoegd in het college-uitvoeringsprogramma. Het programma is een dynamisch document. Alle elementen verwerkten we in de begroting. In de bestuursrapportages en het jaarverslag rapporteren we hierover en kunnen we prioriteiten stellen en doelen en/of acties bijstellen.

9.1 De gemeenteraad wijst de accountant aan voor de controle van de jaarrekening

Baker Tilly is bereid om de controle van de jaarrekeningen 2022 en 2023 te verrichten onder dezelfde voorwaarden zoals vastgelegd in 2018 en tegen een marktconform tarief. Om te voldoen aan het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid nam het college op 30 augustus 2022 een afwijkingsbesluit voor het doen van een enkelvoudige aanbestedingsprocedure. Dit afwijkingsbesluit maakt de gunning aan Baker Tilly rechtmatig.

#### **Alternatieven/varianten**

Voor dit voorstel zijn geen alternatieven en/of varianten beschikbaar.

## **Kanttelingen en risico's**

4.1 en 6.1 Besparingen moeten nog gerealiseerd worden.

In de begroting 2023 zijn diverse besparingen opgenomen die we nog moeten realiseren.

4.2 en 6.2 Risico's en onzekerheden beïnvloeden het begrotingsresultaat in de toekomst.

Toekomstige ontwikkelingen en onzekerheden leiden er toe dat de aannames die we gebruiken bij het opstellen van de begroting afwijken.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing noemen we de belangrijkste risico's die nog niet financieel vertaald zijn in de begroting.

Deze risico's en onzekerheden beïnvloeden het begrotingsresultaat in de toekomst.

In de septembercirculaire waren onjuiste WOZ-waarden opgenomen. Het ministerie corrigeert dit in de decembercirculaire.

We moeten rekening houden met een nadeel van € 520.000. We verwerken dit in de eerste bestuursrapportage 2023.

## **Toelichting**

Financiële consequenties:

- De financiële consequenties zijn vertaald in de 3e begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023;
- Personele consequenties: De personele consequenties zijn vertaald in de paragraaf bedrijfsvoering;
- Juridische consequenties: Met het vaststellen van de begroting en tweede bestuursrapportage wordt voldaan aan de wettelijke verplichtingen zoals bepaald in artikel 191 van de Gemeentewet en de verordening artikel 212 Gemeentewet.

## **Duurzaamheid**

De begroting is uitsluitend digitaal beschikbaar.

## **Planning**

Het college zendt de door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2023 en gewijzigde begroting 2022 uiterlijk 15 november 2022 toe aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant.

De provincie beoordeelt de vastgestelde begroting en bepaalt welke vorm van toezicht in 2023 geldt.

## **Communicatie en participatie**

In juni 2022 vond met de Provincie ambtelijke afstemming plaats over de begrotingsrichtlijnen. Deze richtlijnen stuurde de provincie in april 2022 aan de gemeenteraad.

De begroting 2023 sturen we na vaststelling naar de provincie als toezichthouder voor de beoordeling. We verstrekken aan het CBS de financiële gegevens via de Informatie voor Derden (IV3)-aangifte.

De digitale versie van de begroting 2023 kunt u raadplegen op: <https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

In de Etten-Leurse Bode publiceren we de Begroting in één oogopslag.

## **Bijlagen**

Etten-Leur, 11 oktober 2022  
burgemeester en wethouders,

Dhr. drs. C. Smits  
gemeentesecretaris

Mw. dr. M.W.M. de Vries  
burgemeester