

Voorstel aan de gemeenteraad

Onderwerp: Programmabegroting 2024-2027.	
Vergadering raad d.d.: 9 november 2023	Agendapunt:
Portefeuillehouder: college van burgemeester en wethouders	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 13134

Onderwerp

Programmabegroting 2024-2027

Te nemen besluit

De Programmabegroting 2024-2027 vast te stellen.

Aanleiding

In artikel 189 en volgende van de Gemeentewet zijn regels voor de (meerjaren)begroting opgenomen. “Het college biedt jaarlijks de raad een ontwerp aan voor de begroting met toelichting en een meerjarenraming met toelichting voor ten minste drie volgende jaren op het begrotingsjaar.”

Beoogd effect

Door de begroting vast te stellen geeft de gemeenteraad het college de (jaar)doelen mee en de toestemming om geld uit te geven tot aan de afgesproken budgetten om de benodigde activiteiten tot uitvoering te laten komen.

Argumenten

1.1 De raad moet de begroting vaststellen.

Dit is voorgeschreven in artikel 190 van de Gemeentewet: Het college biedt de raad jaarlijks een ontwerp aan voor de begroting met toelichting. De vastgestelde begroting moet voor 15 november aan de provincie (de toezichthouder) worden toegezonden.

1.2 Het financiële beeld is veranderd ten opzichte van de Perspectiefnota 2024 die in de raadsvergadering van 6 juli jl. is behandeld.

De wijzigingen hebben zich voorgedaan op onderstaande onderwerpen in de tabel. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de programma's in de bijgevoegde Programmabegroting 2024-2027.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2024-2027 na Perspectiefnota	383	1.756	-67	-52
Effecten meicirculaire 2023	1.419	1.030	736	152
Gecommuniceerd begin juli aan de gemeenteraad	1.802	2.786	669	100
<i>Aanvullende mutaties verwerkt in nieuwe begroting:</i>				
Huisvestingskosten Agnieten College	-35	-35	-35	-35
Bijdrage CIO-office (O&I)	-262	-221	-221	-221
(Zwerf)dierenopvang	-10	-10	-10	-10
Riolering (btw-effect)	99	108	109	111
Indexatie instellingen sociaal domein	-50	-50	-50	-50
Maatwerkvoorzieningen Wmo	-150	-150	-150	-150
Programmagelden jeugd	-516	-516	-516	-516
Belastingopbrengsten (aanv. indexatie OZB en Toeristenbeslating)	163	163	163	163
Benchmark formatie niet opgenomen in begroting	20			
Overige verschillen	18	24	3	7
<i>College uitvoeringsprogramma - losse voorstellen naar de raad</i>	150			
Totaal nieuwe begroting 2024-2027	1.229	2.099	-38	-601

In de Perspectiefnota waren voor het juiste financieel perspectief ook de onderwerpen opgenomen uit het College Uitvoeringsprogramma (CUP) die nog met een afzonderlijk voorstel naar de gemeenteraad komen (Kamphal, OWIOS en Ontmoetings- en beweegplekken). Dit zijn onderwerpen die nu nog niet in de begroting zijn opgenomen. Zoals bij de behandeling van de Perspectiefnota is toegezegd, vindt u als bijlage een overzicht van de reserve onderwijshuisvesting.

Kanttekeningen

1.1 Het meerjarenperspectief is niet sluitend.

Het presenteren van een niet-sluitende meerjarenraming past eigenlijk niet in het voor de gemeente gebruikelijke degelijke financieel beleid. We vinden dit, net zoals de VNG, onder de huidige omstandigheden een verantwoorde keuze. De VNG geeft in de ledenbrief van 14 juli 2023 het advies om:

- Voor 2024 en 2025 van de meerjarenraming 2024-2027 een sluitende begroting te presenteren;
 - Voor 2026 en 2027 in de meerjarenramingen de lasten in beeld te brengen in de vorm van een realistische begroting. 'Baseer deze op het huidige takenpakket, de noodzakelijke investeringen, de inflatie, de stijgende rente, de ambities uit uw coalitieakkoord en geschatte mee- en tegenvallers. Naar verwachting zullen de meerjarenramingen 2026 en 2027 dan duidelijk tekorten aangeven'.
- Vanuit de VNG is geadviseerd om niet onnodig (onomkeerbare) bezuinigingen in gang te zetten omdat er nog steeds gesprekken met het demissionaire kabinet worden gevoerd. In afwachting hiervan kunnen nadelige gevolgen van het kabinetsbeleid zichtbaar opgenomen worden in de meerjarenramingen 2026 en 2027. Het signaal (ook aan de Tweede Kamer) is dan dat de gemeentelijke ontvangsten uit het Gemeentefonds onvoldoende zijn voor het uitvoeren van het huidige takenpakket.

Financiën

In de tabel hieronder is het nieuwe saldo van de begroting weergegeven.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Stand begroting tot en met Raad juli	1.156	2.283	434	449
Begroting 2024-2027	74	-184	-472	-1.050
Saldo begroting na mutaties Begroting 2024-2027	1.229	2.099	-38	-601

Zie de tabel hierboven onder argument 1.2 voor de verschillen ten opzichte van de perspectiefnota.

Het meerjarenperspectief is niet sluitend. In het bestuursakkoord hebben we opgenomen dat we zorgen voor een gezonde financiële huishouding. Bij de keuzes die we maken zoeken we de balans tussen ambitie en de financiële mogelijkheden. We houden daarbij rekening met de financiële lasten voor de inwoner. Bij het vaststellen van de begroting maken we daarin ieder jaar opnieuw een afweging en consistente en verantwoorde keuzes. Tegelijkertijd constateren we dat we een zeer goed weerstandsvermogen hebben, dat naar verwachting nog zal groeien. Daarom hebben wij gekozen voor een begroting die voor de jaren 2026 en 2027 niet sluitend is.

In 2024 zullen we bezien of het nieuwe kabinet de algemene uitkering vanaf 2026 adequaat heeft aangepast en/of maatregelen nodig zijn om de begroting 2026 en verder structureel sluitend te krijgen.

Septembercirculaire

In de voorliggende begroting zijn de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 nog niet verwerkt. Het eerste beeld is dat er nog een positieve bijstelling plaats vindt wegens een extra volume accres in 2027. Dit lijkt te leiden tot een sluitende meerjarenbegroting 2027. De uitkomsten daarvan zullen middels een informerende nota zo spoedig mogelijk aan uw raad worden verstrekt.

Communicatie

Er wordt een persbericht over de begroting opgesteld en gepubliceerd

Vervolg

Op 9 november wordt de begroting behandeld in de gemeenteraad. De vastgestelde begroting wordt uiterlijk 15 november aangeleverd bij de provincie Gelderland. De raad ontvangt nog een aparte informerende nota over de effecten van de septembercirculaire.

Bijlage(n)

- BW20230926 Bijlage 1 Programmabegroting 2024-2027
- BW20230926 Bijlage 2 Ledenbrief VNG – Begrotingsadvies 2024-2027
- BW20230926 Bijlage 3 VNG-resolutie “Naar een rechtvaardig, duurzaam en solide meerjarig financieel perspectief”
- BW20230926 Bijlage 4 Stand van zaken onderwijshuisvesting

Oldebroek, 26 september 2023.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink,

, burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.