

Aan de Rekenkamer Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

In afschrift: gemeenteraad Almelo

Postadres:
Gemeente Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

Bezoekadres:
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo

telefoon: **(0546) 54 11 11**
e-mail: **gemeente@almelo.nl**
internet: **www.almelo.nl**

Uw brief	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
		UIT - 24117017	16 oktober 2024
Bijlage(n)	Doorkiesnummer	Behandeld door	Zaaknummer
	0546-54 11 11	A van Schilt	
Onderwerp			
Bestuurlijke reactie Quickscan Programmabegroting 2025			

Geachte heer Mastwijk,

De Rekenkamer Almelo heeft een quickscan uitgevoerd op de Programmabegroting 2025-2028. Met belangstelling heeft het college hiervan kennisgenomen.

In deze brief geeft het college zijn zienswijze op de quickscan met als doel een bijdrage te leveren aan de beeldvorming van de programmabegroting. We gaan niet nader in op aandachtspunten met een politiek-bestuurlijk karakter.

Bij de totstandkoming van de quickscan heeft reeds een ambtelijke feitencheck plaatsgevonden. In onze reactie hebben we de overwegingen die u de raad meegeeft gegroepeerd. Hierbij behandelen we zowel de aanbevelingen met betrekking tot de informatievoorziening en betrokkenheid van de raad, als de meer technische aanbevelingen.

Zo wordt in de quickscan aan de raad meegegeven te bepalen hoe de raad betrokken en geïnformeerd wil worden over de ombuigings- en dekkingsmaatregelen vanaf 2025 en verder. Bij de behandeling van de Perspectiefnota 2025 hebben we met elkaar gesproken over de financiële situatie van onze gemeente in de komende jaren. In dat gesprek gaf de raad onder andere aan benieuwd te zijn naar de ideeën over het oplossen van de tekorten. We hebben toen toegezegd dat we daarover een brief sturen bij de Programmabegroting 2025. Deze brief (Raad – 8463) heeft uw raad inmiddels ontvangen.

We gaan aan de slag met het invoeren en monitoren van de beleidsmaatregelen waar de raad met het vaststellen van de Programmabegroting 2025 toe besluit. Dit betreffen maatregelen die verandering van beleid vergen. Het is van te voren niet met zekerheid aan te geven of de financiële besparing ook daadwerkelijk gehaald wordt en of de beoogde effecten ook daadwerkelijk gerealiseerd worden. Bij de invoering van beleidsmaatregelen is monitoring van de maatregelen van belang zodat eventueel tijdig kan worden bijgesteld. Ervaringen uit het verleden hebben ons geleerd dat het uitwerken en voorbereiden van besparingsmaatregelen over het algemeen goed lukt, echter het realiseren van deze besparingen is in de praktijk vaak weerbarstiger. Om dit risico te beheersen wordt gewerkt met een gestructureerde aanpak en worden de maatregelen gemonitord. Vanaf de begroting 2026 zal mede daarom een aparte paragraaf worden opgenomen met de voortgang van besparingsmaatregelen.

Als het financiële perspectief vanuit het Rijk echter niet wijzigt, staan we volgend jaar samen voor moeilijke besluiten voor de toekomst van onze inwoners en stad. We ondersteunen graag een goed debat daarover. Daarom bieden we tevens aan een aantal kennissessies te organiseren over het sociaal domein, over stad in balans en aantrekkelijke stad.

In de quickscan worden verder overwegingen meegegeven omtrent nadere informatie over de in de begroting opgenomen volumestijging Jeugd en Wmo. De volumestijging voor Jeugd en Wmo is een voorzichtige inschatting. De voorzichtigheid heeft de volgende aanleidingen. De Jeugdzorg is per 1-1-2025 opnieuw ingekocht op basis van andere productindelingen. Daarnaast zijn de tarieven fors verhoogd in het kader van de Algemene Maatregel van Bestuur reële tarieven. Hiermee is in de Perspectiefnota 2025-2028 rekening gehouden door 4,7 miljoen euro op te nemen. Ook de Wmo wordt voor een deel opnieuw ingekocht. Daarbij worden, net als bij de Jeugdzorg, producten anders ingedeeld. Hierdoor is het lastig om de (financiële) effecten goed te prognosticeren. Het Rijk heeft aangekondigd om, vooruitlopend op een nieuwe financieringssysteem voor (een deel) van de Wmo, een aanvullend bedrag in het gemeentefonds beschikbaar te stellen voor de verwachte landelijke volumestijging. Hierover zijn gemeenten geïnformeerd bij de septembercirculaire 2024. Zoals gebruikelijk wordt de septembercirculaire niet verwerkt in de begroting. Wel zal de raad vóór de begrotingsbehandeling worden geïnformeerd over de effecten van de septembercirculaire middels een raadsbrief.

Ten aanzien van de programmamiddelen is in de Perspectiefnota 2024-2027 aangegeven dat de programmaplannen (inclusief het Plan Leefbare Wijken en Dorpen) een looptijd hebben van 2023 tot en met eindjaar 2026. Met het vaststellen van de perspectiefnota zijn de strategische doelen en looptijd van de programma's vastgesteld. De programmamiddelen zijn met name bedoeld als aanjaagbudgetten om nieuwe ontwikkelingen mogelijk te maken. Succesvolle ontwikkelingen kunnen indalen in de lijn, waarbij het uitgangspunt is dat de uitvoering past binnen de huidig beschikbare middelen. Het is aan de nieuwe raad en college om aan dit proces richting te geven en te bepalen of een programmatische werkwijze wederom wenselijk is.

Om de kaderstellende en controlerende taak van de raad ten aanzien van verbonden partijen te kunnen vervullen, wordt de raad voorzien van de benodigde informatie. Zo kent de Wet gemeenschappelijke regelingen wettelijke bepalingen als het gaat over informatievoorziening en gemeenschappelijke regelingen. Jaarlijks wordt bijvoorbeeld een proces met de raad uitgelijnd om op een zorgvuldige wijze de ontwerpbegrotingen van gemeenschappelijke regelingen te behandelen.

Daarnaast is de gemeente volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten verplicht een paragraaf Verbonden Partijen in de begroting en in de jaarverantwoording op te nemen. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verbonden partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft, mede aan de hand van een jaarlijkse risico-inventarisatie. Ten aanzien van de verbonden partijen benoemd in de quickscan zijn met uw raad specifieke procesafspraken gemaakt.

Het is van belang om inzicht te hebben in de realisatie van de begroting en de maatregelen om weloverwogen besluiten te kunnen nemen. We verwachten dat onze inspanningen, zoals het verstrekken van aanvullende informatie in de tussenrapportages en het organiseren van kennissessies, zullen bijdragen aan een hogere informatiewaarde voor uw raad.

We vertrouwen erop dat bovenstaande reactie meer inzicht biedt in de aandachtspunten die de rekenkamer heeft voorgelegd voor de behandeling van de Programmabegroting 2025-2028.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Almelo,
de secretaris, de burgemeester,