Gemeente Meppel

Agendapunt: 6.1

Vertrouwelijkheid: Openbaar

Meppel, 3 oktober 2023

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvoorstel nr. 1818980

Onderwerp:
Ontwerp programmabegroting 2024

Voorgesteld besluit:
De programmabegroting 2024 vast te stellen en daarmee:

- De totale baten en lasten per programma voor 2024 te autoriseren;
- De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves voor 2024 vast te stellen;
- Kennis te nemen van de meerjarenraming 2025-2027;
- De investeringskredieten voor de jaarschijf 2024 te autoriseren;
- Kennis te nemen van het investeringsprogramma 2025-2027.

Inleiding:
Bijgaand ontvangt u de ontwerp programmabegroting 2024 en de ontwerp meerjarenraming voor de jaren 2025-2027. In deze begroting worden de keuzes die zijn gemaakt bij de perspectiefnota concreet. De vijf prioritaire thema's die in deze nota staan beschreven, zijn uitgewerkt in activiteiten. In deze programmabegroting staan de plannen die de gemeente de komende jaren heeft, wat die plannen kosten en welke inkomsten de gemeente verwacht.

Beoogd (maatschappelijk) effect
Met deze begroting kan een integrale afweging worden gemaakt tussen de gewenste beleidsdoelen en de daarvoor beschikbare financiële middelen. De basis van deze afweging is gelegd in de perspectiefnota 2024-2027. De gemeenteraad stelt jaarlijks de begroting voor het komende jaar vast. Met deze vaststelling door de gemeenteraad wordt aan het college toestemming gegeven om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten.

Argumenten
1.1. De raad heeft het budgetrecht
De raad is bevoegd de baten en lasten per programma vast te stellen, de investeringskredieten te autoriseren en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vast te stellen. Dit budgetrecht vormt het kader voor uitvoering door het college.

1.2. Autorisatie voor de eerste jaarschijf 2024
Autorisatie vindt plaats voor de jaarschijf 2024 inclusief de investeringskredieten en de mutaties op de reserves. Voor een goede afweging door uw raad neemt de raad ook kennis van de meerjarenraming 2025-2027 en het investeringsprogramma 2025-2027.

Kanttekeningen
1. Geen sluitend meerjarenperspectief
In de begroting moet duidelijk zijn welke lasten en baten structureel zijn en welke incidenteel. Als de structurele lasten opgevangen worden door structurele baten (de structurele baten zijn groter dan de structurele lasten), dan is sprake van structureel evenwicht. Uitgangspunt van onze toezichthouder is dat in ieder geval

in het eerste jaar van de begroting (2024) sprake moet zijn van een structureel en reëel evenwicht. Uit de programmabegroting 2024-2027 blijkt dat onze begroting in 2024 en 2025 daaraan voldoet. Dat geldt niet voor de jaren 2026 en verder. De drie amendementen die tijdens de besluitvorming over de perspectiefnota zijn aangenomen, zijn in deze programmabegroting financieel vertaald. Gezien het korte tijdsbestek tussen vaststelling PPN en begroting wordt het amendement over herinrichting stadhuis en werf inhoudelijk in een separaat voorstel nog uitgewerkt.

2. Raming gemeentefonds op basis van meicirculaire 2023
Net als bij voorgaande begrotingen is in de financiële ramingen geen rekening gehouden met de ontwikkelingen van het gemeentefonds uit de septembercirculaire 2023. Onze toezichthouder geeft aan daarin een consistente lijn moet worden gevolgd. Over de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 wordt u via een afzonderlijk memo geïnformeerd vóór de behandeling van de begroting in de raad van 9 november aanstaande. De uitkomsten van de septembercirculaire 2023 verwerken we in de eerstvolgende bestuursrapportage over 2024.

3. Financieel actieplan
In het door u vastgestelde financieel actieplan is opgenomen dat ons beschikbare weerstandsvermogen minimaal twee keer zo groot moet zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit. Dat is een ratio weerstandsvermogen van 2,0. Op dit moment voldoen wij niet aan deze norm. Om wel aan de streefwaarde uit het financieel actieplan te voldoen moet de algemene bufferreserve groeien naar een omvang van circa € 36 miljoen. De geraamde stand van de algemene bufferreserve bedraagt per 1 januari 2024 € 29,6 miljoen.

Integrale afstemming
De programmabegroting is tot stand gekomen in samenspraak met de directie en teammanagers.

Financiën
Het structureel begrotingsevenwicht wordt berekend door de totale lasten en baten te corrigeren met de incidentele lasten en baten. Het saldo dat over blijft moet positief zijn.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Eindstand programmabegroting 2024-2027	165	753	-2.615	-5.535
Correctie: incidenteel saldo	3.832	4.025	75	0
Structureel saldo van de begroting	3.997	4.778	-2.540	-5.535

Uit de tabel blijkt dat we aan de eis van onze toezichthouder voldoen om in aanmerking te komen voor repressief toezicht (controle achteraf).

Effecten overige programma's
Alle programma's zijn opgenomen in deze begroting.

Communicatie
Deze programmabegroting 2024-2027 komt op vrijdag 6 oktober 2023 online te

staan via de begrotingsapp https://meppel.begrotingsapp.nl.. Dan wordt ook de pers geïnformeerd via een persbericht.

Uitvoering
De programmabegroting zal na vaststelling door de raad ter goedkeuring worden aangeboden aan het college van Gedeputeerde Staten van Drenthe. De wettelijke datum daarvoor is uiterlijk 15 november 2023.

Effecten op pijlers duurzaamheid
Er is een afzonderlijk programma Duurzaamheid in de begroting opgenomen (programma 11).

Bijlagen
Ontwerp programmabegroting 2024 (digitaal).

Burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Kastelein R.T.A. Korteland