gemeente Winterswijk

B&W-nota

programma	:	4. Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel	:	1217: uitvoeren budgetcyclus
onderwerp	:	Ondersteuning financiële strategie Programmabegroting 2024-2027
advies	:	Opdracht te geven aan BMC om conform offerte ondersteuning te bieden bij het bepalen van de financiële strategie in de Programmabegroting 2024-2027.
besluit	:	- zie pagina 2

behandeld door: B. Freriks **team:** Strategische staf **collegiaal overleg gepleegd met:** -- **van team:** -- **manager:** S. Weir	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) X openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** ☐ nee X ja, vanwege: opstellen begroting
financiële consequenties: ☐ Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting X Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: budget rechtmatigheidsverantwoording ☐ Ja, anders: ___	**portefeuillehouder:** S. Metaal-ten Dolle
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? X Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee X ja, ter informatie ☐ ja, ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: n.v.t.	**communicatie via:** ☐ persbericht ☐ anders, nl. ___ X n.v.t.
de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: n.v.t.	

bijlagen:
Offerte BMC

gemeente Winterswijk

besluit

onderwerp: Ondersteuning financiële strategie Programmabegroting 2024-2027

behandeld door: B. Freriks

datum besluit door college B&W: 18 juli 2023

besluit:
1. Opdracht geven aan BMC om conform offerte ondersteuning te bieden bij het bepalen van de financiële strategie in de Programmabegroting 2024-2027.
2. In de opdracht opgenomen de begrotingsanalyse die BMC in 2021 heeft gemaakt te actualiseren.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:
De begrotingsanalyse die BMC in 2021 heeft gemaakt, heeft naar het oordeel van het college een goed beeld gegeven van de toenmalige financiële situatie van de gemeente Winterswijk. Het college ziet hier graag een update van.

paraaf secretaris:	

gemeente Winterswijk

B&W-nota

inleiding:
Het gemeentebestuur van Winterswijk overweegt een aantal grote investeringen. Het gaat om een cultuurkwartier met een nieuw te bouwen cultuurgebouw, renovatie van een overdekt zwembad, de uitvoering van een integraal huisvestingsprogramma voor onderwijsgebouwen (integrale kindcentra met eventueel gymvoorzieningen) en renovatie van de schouwburg. Daarnaast staat een aantal meer reguliere investeringen gepland, bijvoorbeeld in het kader van wegenonderhoud en de ICT.

Op basis van de nu bekende gegevens worden deze investeringen opgenomen in de conceptbegroting 2024-2027 voor zover deze binnen het bereik van deze vier jaren vallen.
Naast het effect van de investeringslasten op het begrotingsresultaat van elk van deze jaren is ook de impact op de balanspositie substantieel te noemen (de schuld zou in vijf jaar tijd toenemen van € 71 miljoen naar € 142 miljoen).
Er is meer informatie nodig over de impact van de investeringen op onze financiële positie om tot zorgvuldige advisering en besluitvorming te kunnen komen.

advies:
Opdracht te geven aan BMC om conform offerte ondersteuning te bieden bij het bepalen van de financiële strategie in de Programmabegroting 2024-2027.

argumenten/onderbouwing:
Er is meer inzicht en advies nodig wat voor gemeente Winterswijk haalbaar en houdbaar is qua investeringsniveau in relatie tot de algemene reserve (die € 48 miljoen bedraagt ultimo 2022), weerstandsvermogen, schuldpositie en de baten en lasten. Denkrichtingen hierbij zijn:

a. De gemeente wil de algemene reserve inzetten, maar tot welk niveau is aan te bevelen?
b. Vormen van een reserve Grote investeringen die gevuld wordt met een beginstorting vanuit de AR en vervolgens gevoed wordt door positieve rekeningsaldi in de komende jaren, resultaten uit grondexploitaties van vrijkomende locaties waar nu nog oude scholen staan etc.
   Als deze reserve toereikend is, dan kan de gemeente gaan investeren in de gewenste projecten volgens een nader te bepalen prioritering. Is dit een goede optie? Of is er een betere?
c. Schetsen van verschillende scenario's en het effect daarvan op de financiering en schuld met een advies wat voor gemeente Winterswijk realistisch is. In een eerdere bestuursperiode was een maximale schuld van € 70 miljoen de norm. Wat is naar de huidige inzichten (het begrotingstotaal is nu groter dan destijds) een wenselijke norm voor de schuld?
d. Effect van investeringslasten op totale lasten en beperking in vrije ruimte/invloed die daardoor ontstaat op de totale lasten.
e. Vergelijking met andere gemeenten:
   Hiervoor is onder andere het voorstel de door de VNG ontwikkelde houdbaarheidstest te gebruiken. Zie Download nu de houdbaarheidstest gemeentefinanciën 2022 | VNG
   Het voorstel is eze te laten uitvoeren op de balanscijfers per 31-12-2022 en op de geprognosticeerde balans per 31-12-2027.

We stellen dus voor om ondersteuning te vragen bij het bepalen van de financiële strategie en een afwegingenkader daarbij. Een prachtig vraagstuk dat om specifieke expertise vraagt en de beschikking over data van andere gemeenten. De ondersteuning is op korte termijn nodig. Voordat uw college de conceptbegroting 2024-2027 opstelt moet uw college hier immers over beschikken.
Om deze redenen hebben wij contact gezocht met BMC. De heer Ormel is beschikbaar en bereid om deze ondersteuning te bieden. Zijn offerte is bijgevoegd.

Eerste resultaat van de ondersteuning is een presentatie aan uw college over bovenstaande. De uitkomsten van uw gesprek hierover landen in de concept-programmabegroting 2024-2027.

De raad heeft via het presidium aangegeven geïnformeerd te willen worden over de financiële techniek en strategie in de aanloop naar de begrotingsbehandeling.

---

betrokkenenparagraaf:
N.v.t.

---

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
N.v.t.

---

scenario's (indien gewenst/mogelijk):
N.v.t.

---

financiële paragraaf incl. financiële risico's:
Inzet van de heer Ormel kost € 160 per uur. Op voorhand is lastig in te schatten hoeveel van hem gevraagd wordten.Uitgaande van twintig uur zal deze opdracht € 3.200 kosten.
Specifiek budget is er binnen de begroting hiervoor niet. Wij zien een relatie met de begrotingsrechtmatigheid. Vandaar ons voorstel om de kosten ten laste van het budget voor invoering van de rechtmatigheidsverantwoording te brengen. Als dat leidt tot een overschrijding van dat budget, dan is het voorstel dit te melden bij de 2e financiële prognose 2023.

---

overige risico's:
N.v.t.

---

aspecten duurzaamheid:
N.v.t.

---

vervolgprocedure en planning:
Wij stellen voor dat de heer Ormel op 21 augustus aansluit bij het gesprek van het college over de conceptbegroting. De heer Ormel zal dan samen met uw concerncontroller het advies over de financiële strategie en afwegingenkader aan u presenteren.

---

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
Mogelijk leidt het advies over de financiële strategie en afwegingenkader tot vast te leggen of te wijzigen financiële spelregels. Deze verwerken we dan in de programmabegroting 2024-2027 of eventueel in de financiële verordening.

---

integriteitstoets:
N.v.t.

---

overige opmerkingen:

N.v.t.