Raadsvoorstel

Onderwerp : Perspectiefnota 2024
Zaaknummer : 514479
Behandelaar : Guido Kusters
Status : Openbaar

Besluit om

1. De perspectiefnota 2024 vast te stellen
2. De huidige begroting conform de perspectiefnota 2024 te wijzigen.
3. Artikel 4 van de financiële verordening na te leven en de perspectiefnota te blijven voorzien van voorstellen voor nieuw beleid.

Inleiding

De Perspectiefnota 2024 geeft een inhoudelijke en financiële actualisatie van de huidige begroting (2024-2027). In de perspectiefnota verwerken we:

- De decembercirculaire 2023
- Autonome ontwikkelingen (inclusief eventuele investeringen)
- Bijgestelde bijdragen aan verbonden partijen
- De geactualiseerde planning van het coalitieakkoord.
- Voorgenomen nieuw beleid

De financiële vooruitzichten zijn somber. Vanaf 2026 zien we een structureel tekort op de begroting. Het tekort wordt tot en met 2028 gedempt door het later uitvoeren van enkele investeringen uit het coalitieakkoord (Leghe Polder en bedrijventerrein). Wanneer deze investeringen in de toekomst alsnog worden uitgevoerd zal dit het tekort fors doen toenemen. De Vereniging van Nederlandse Gemeente (VNG) heeft aan alle gemeenten geadviseerd om alvast na te denken over ombuigingsmaatregelen. Mocht het tekort vanaf 2026 in stand blijven dan zijn ombuigingen onvermijdelijk om te komen tot een sluitende begroting

Beoogd effect

Het beoogd effect is tweeledig. Enerzijds actualiseren we de huidige begroting 2024-2027. Anderzijds stellen we de uitgangspunten vast voor het opstellen van de begroting 2025-2028.

Argumenten

1.1 *De perspectiefnota is een vast onderdeel van de P&C cyclus*
Conform artikel 6 uit de financiële verordening informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages: de perspectiefnota en de herfstnota. Deze rapportages bevatten bijstellingen van het huidige beleid c.q. de huidige begroting. Daarnaast biedt het college, conform artikel 4, kaders aan voor het opstellen van de eerstvolgende nieuwe begroting, en doen voorstellen voor (nieuw) beleid.

2.1 *Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van de gemeenteraad.*
Op basis van de gemeentewet is de gemeenteraad het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de begroting en begrotingswijzigingen.

3.1 *Artikel 4 van de financiële verordening voorschrijft dat voorstellen voor (nieuw) beleid voor 1 juli aan de raad worden aangeboden en in een nota, en dat de raad deze nota vaststelt.*

Enkele jaren op rij zien we dat de gemeenteraad voorstellen voor nieuw beleid niet vaststelt bij de perspectiefnota maar afweegt bij de begrotingsbehandeling. De functie van de perspectiefnota is kaderstellend en bedoeld als één integraal afwegingsmoment voor de autonome ontwikkelingen, bijdragen aan verbonden partijen, voorstellen voor nieuw beleid etc. De eerstvolgende begroting is dan alleen nog een technische uitwerking van deze kaders. De begroting is niet vormvrij en daarom minder geschikt om te voorzien van nieuwe beleidsvoorstellen. Wanneer we artikel 4 van de financiële verordening naleven sluiten we beter aan bij het doel en de functie van de perspectiefnota.

Kanttekeningen

4.1 De perspectiefnota laat een meerjarig tekort zien op de begroting

Met de uitkomsten van de perspectiefnota voldoen we niet aan de eis van structureel begrotingsevenwicht. Het is op dit moment nog onzeker of het tekort op de algemene uitkering in stand blijft. Daarom zijn gelijktijdig met de perspectiefnota ombuigingsmaatregelen in kaart gebracht die ter informatie aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

Financiën

De bijstellingen binnen het huidige beleid die in de perspectiefnota zijn verwerkt zijn in onderstaand overzicht weergegeven:
(- is nadeel; + is voordeel)

Tabel 3.1 Bijstellingen binnen huidig beleid	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene uitkering	-245	0	0	0	1.178
Autonome ontwikkelingen	1.606	-2.054	-2.026	-2.026	-2.026
Verbonden partijen	83	-492	-472	-478	-386
Actualisatie coalitieakkoord	0	368	2.290	2.937	1.715
Totaal	**1.444**	**-2.178**	**-208**	**433**	**481**

Voor een nadere specificatie en toelichting op deze posten verwijzen we naar de perspectiefnota.

Wanneer daar ook de voorstellen voor nieuw beleid in worden meegenomen is het effect op het begrotingssaldo is als volgt:
(- is nadeel; + is voordeel)

Resultaten (meerjaren)begroting 2024-2028	2024	2025	2026	2027	2028
Stand start perspectiefnota	778	3.571	-1.132	-833	-833
Bijstellingen huidig beleid	1.444	-2.178	-208	433	481
Geraamd resultaat excl voorgenomen nieuw beleid	**2.222**	**1.392**	**-1.339**	**-400**	**-352**
Voorgenomen nieuw beleid	-160	-1.595	-1.310	-1.160	-1.160
Geraamd resultaat na perspectiefnota	**2.062**	**-203**	**-2.649**	**-1.560**	**-1.512**

Tijdspad

4 juni 2024: technische toelichting
12 juni 2024: technische vragenmarkt
19 juni 2024: commissievergadering S&B
2 juli 2024: raadsvergadering

Duurzaamheid
n.v.t.

Communicatie
- persbericht

Evaluatie
n.v.t.

Bijlagen
- Bijlage 1: Perspectiefnota 2024

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester