MOERDIJK

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)	wethouder C.J.A. van Dorst MBA
Datum commissiebehandeling	---
Datum raadsbehandeling	9 november 2023
Zaaknummer	1011092
Onderwerp	meerjarenbegroting 2024-2027

Voorgesteld besluit

1. De begroting voor het jaar 2024, inclusief de 1e begrotingswijziging 2024, waarin de effecten van de nagekomen ontwikkelingen zijn verwerkt, vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de begrotingsuitkomsten voor de jaren 2025, 2026 en 2027.
3. Beschikbaar stellen van onderstaande éénmalige budgetten voor de jaren 2024-2027, zoals deze zijn opgenomen in de primitieve begroting 2024-2027 in de stelpost 'nieuw beleid' en de nagekomen ontwikkelingen, en deze via de 1e begrotingswijziging 2024 op te nemen in de lasten van de betreffende producten.

nr.	omschrijving	2024	2025	2026	2027
a.	Formatie t.b.v. coördinatie ontwikkelingen buitengebied	102.000	102.000	41.000	-
b.	Formatie adviseur Nieuwkomers (0,67 fte)	60.000	60.000	-	-
c.	Formatie programmamanager Nieuwkomers (1 fte)	115.000	115.000	-	-
d.	Toekomstscenario gezinsbescherming	50.000	50.000	-	-
e.	Uitvoering Voorzieningenwijzer	107.210	107.210	107.210	-
f.	Vernieuwing website	100.000	-	-	-
g.	Formatie Financieel Advies	45.000	45.000	-	-
h.	Digitale dienstverlening	90.000	90.000	-	-
i.	Regionale samenwerking op informatiebeheer	130.000	130.000	-	-
j.	projectleider huisvesting arbeidsmigranten	60.000	-	-	-

4. Beschikbaar stellen van onderstaande structurele budgetten vanaf 2024, zoals deze zijn opgenomen in de primitieve begroting 2024-2027 in de stelpost 'nieuw beleid' en de nagekomen ontwikkelingen, en deze via de 1e begrotingswijziging 2024 op te nemen in de lasten van de betreffende producten.

nr.	omschrijving	2024	2025	2026	2027
a.	Formatie uitvoering klimaat- en energiebeleid	502.000	467.000	454.000	454.000
b.	Formatie adviseur Landschap & Natuur (0,5 fte)	45.000	45.000	45.000	45.000
c.	Formatie team Openbare Ruimte	225.000	225.000	225.000	225.000
d.	Werkbudget Wonen	60.000	50.000	50.000	50.000
e.	Formatie Preventie en Gezondheid (1,75 fte)	157.500	157.500	157.500	157.500
f.	Inzet Wijk-GGZ in Moerdijk	51.500	99.000	99.000	99.000
g.	Inzet Jongerenwerk op School	80.000	80.000	80.000	80.000
h.	Formatie Schuldhulpverlening (1 fte)	81.300	81.300	81.300	81.300
i.	Formatie team Wmo (0,6 fte)	49.600	49.600	49.600	49.600
j.	Formatie kwaliteitsmedewerker KCC (0,83 fte)	67.500	67.500	67.500	67.500
k.	Formatie dienstverlening en participatie (0,8 fte)	72.000	72.000	72.000	72.000
l.	Formatie Financieel Advies	110.000	110.000	110.000	110.000
m.	Verhoging bijstandnorm	50.000	50.000	50.000	50.000
n.	Regie op betaalbaarheid woningen	100.000	100.000	100.000	100.000
o.	Versterken juridische functie	230.000	230.000	230.000	230.000

5. De reserve Sociaal Domein aan te wenden voor de tijdelijke uitbreiding van het team MO in de jaren 2024 en 2025 voor een bedrag van € 157.210 per jaar en in 2026 voor een bedrag van € 107.210.
6. De reserve Nieuwkomers aan te wenden voor de tijdelijke uitbreiding van het team MO in de jaren 2024 en 2025 voor een bedrag van € 175.000 per jaar.
7. De te ontvangen middelen op basis van de "Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)" in te zetten voor de 'formatie uitvoering klimaat- en energiebeleid' voor een bedrag van € 502.000 in 2024, € 467.000 in 2025 en € 454.000 in 2026 en 2027.
8. De te ontvangen middelen in het kader van "preventief jeugdbeleid" in te zetten voor de structurele uitbreiding van het team MO t.b.v. 'inzet Jongerenwerk op School' in de jaren 2024-2027 voor een bedrag van € 80.000 per jaar.
9. De kredieten voor de vervangingsinvesteringen voor het jaar 2024 (afgerond op duizendtallen) vast te stellen, t.w.:

a)	Tractie	€	427.000
b)	Afvalinzameling	€	52.000
c)	Sportaccommodaties	€	117.000
d)	Beheerplannen	€	7.156.000
e)	Riolering	€	3.346.000
f)	IT-investeringen	€	312.000
g)	Telefoons	€	50.000

10. Het verstrekken van subsidiebedragen aan een aantal subsidieontvangers (vermeld in paragraaf Subsidies) waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld.

Publiekssamenvatting

Jaarlijks stelt de gemeenteraad voor 15 november de begroting voor het komende jaar vast. In de begroting wordt inzicht gegeven in de strategische doelen, de prestaties en de beleidsontwikkelingen voor de periode 2024-2027. Daarnaast wordt, waar mogelijk, een aantal effectindicatoren vermeld. Verder worden in de meerjarenbegroting alle lasten en baten in beeld gebracht voor de diverse gemeentelijke activiteiten.

De meerjarenbegroting is opgesteld op basis van de uitgangspunten die door de gemeenteraad zijn vastgesteld bij de behandeling van de kadernota 2024-2027 op 6 juli 2023. De begroting is voor alle jaren 2024 en 2025 reëel in evenwicht. Dit betekent dat de structurele baten minimaal gelijk aan, dan wel hoger zijn dan de structurele lasten. Ook de totale begrotingsuitkomsten, incidenteel en structureel tezamen, geeft voor deze jaren een positief beeld. Voor de jaren 2026 en 2027 wordt op dit moment zowel een tekort voorzien voor de totale begrotingsuitkomst, als voor de structurele budgetten. Conform ook het advies van de VNG is de begroting in deze jaren niet sluitend gemaakt door het opnemen van een bedrag op basis van ombuigingsvoorstellen.

Rekening houdend met de voorstellen verwerkt in de primitieve begroting en de 1e begrotingswijziging 2024, kan onderstaand financieel overzicht worden gegeven van de uitkomsten van de meerjarenbegroting voor de jaren 2024-2027:

Tabel: Uitkomsten primitieve begroting + 1e begr. Wijz. 2024								
(bedragen x € 1.000; N=nadeel; V= voordeel	**2024**		**2025**		**2026**		**2027**	
-totaal structureel en incidenteel	2.244	V	5.041	V	1.898	N	1.716	N
-w.v. structuele budgetten	5.868	V	6.286	V	137	V	1.756	N
-w.v. incidentelel budgetten	3.624	N	1.245	N	2.035	N	40	V
-ter verdelen in:								
-algemene dienst	*5.083*	*N*	*2.058*	*N*	*2.035*	*N*	*40*	*V*
-grondexploitatie	*1.459*	*V*	*813*	*V*	-		-	

Op basis van deze uitkomsten verwachten wij in aanmerking te komen voor repressief toezicht vanuit de provincie.

Inleiding
Jaarlijks moet een begroting worden opgesteld voor het komende jaar en de aansluitende 3 jaren. Dit is een wettelijke verplichting op grond van de Gemeentewet.

Toelichting

In de beleidsbegroting wordt per programma ingegaan op de strategische doelen en de prestaties. Verder worden, waar mogelijk, effectindicatoren benoemd en wordt ingegaan op nieuwe ontwikkelingen, randvoorwaarden en risico's. Aan het eind van ieder programma wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per taakveld, het totaal van de lasten en baten en een analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting 2023.
Verder treft u in de beleidsbegroting een aantal paragrafen aan en diverse (verplicht voorgeschreven) bijlagen.

In dit raadsvoorstel vragen wij uw raad voor een aantal zaken direct budget beschikbaar te stellen. Dit conform het bepaalde in artikel 5, lid 4 van de Financiële Verordening. De financiële effecten van deze zaken zijn nu nog opgenomen in de stelpost nieuw beleid. Nadat uw raad besluit met deze zaken akkoord te gaan, worden de budgetten overgeheveld naar het betreffende product. Een toelichting op de diverse zaken is te vinden in de kadernota 2024-2027 en de aanbiedingsnota bij dit raadsvoorstel. Over het algemeen gaat het om budgetten voor formatie (zowel éénmalige uitbreidingen, als structurele uitbreidingen) en éénmalige aangelegenheden.

In de aanbiedingsnota bij deze begroting wordt o.a. ingegaan op de opbouw van de begroting vanaf de vaststelling van de kadernota, de effecten van de meicirculaire, nagekomen ontwikkelingen e.d. De financiële effecten van hetgeen wij in de aanbiedingsnota hebben verwoord zijn deels in de primitieve begroting verwerkt en deels opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2024.

Beoogd effect
Met het beschikbaar stellen van de in de meerjarenbegroting 2024-2027 opgenomen lasten en baten wordt uitvoering gegeven aan het beleid dat door de gemeenteraad is vastgesteld de voorbije jaren en specifiek ook aan het voorgenomen beleid wat is verwoord in het bestuursakkoord 2022-2026 en de beleidsbegroting 2024-2027.

Argumenten
Het budgetrecht komt toe aan de gemeenteraad. Met het vaststellen van de aangeboden begroting kan uitvoering gegeven worden aan het realiseren van de geformuleerde strategische doelen en prestaties.

Kanttekeningen en risico's
Het is een wettelijke verplichting om voor 15 november in het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar een door de gemeenteraad vastgestelde (meerjaren)begroting in te dienen bij de provincie. Bij de toets door de provincie is het belangrijk dat sprake is van een reëel sluitende begroting.

De raad is bevoegd om aanpassingen te doen in de lasten en baten zoals deze in de aangeboden begroting zijn opgenomen. Belangrijk is hierbij wel dat bij dergelijke aanpassingen de structurele lasten en baten met elkaar in evenwicht blijven.

Voor de jaren 2026 en 2027 is de begroting op dit moment niet reëel sluitend. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de terugval van baten van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Landelijk voert de VNG overleg met het Kabinet om voor de jaren vanaf 2026 de gemeenten meer middelen te verstrekken. Uitgangspunt hierbij is dat gemeenten een rechtvaardig, duurzaam en solide meerjarig financieel perspectief wordt geboden, zodat zij in staat zijn zowel landelijke als gemeentelijke ambities uit te voeren. Om het gesprek met het Kabinet te ondersteunen adviseert de VNG haar leden om in de meerjarenbegroting het lokale tekort vanaf 2026 zichtbaar te maken. Ook Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant hebben aangegeven deze oproep van de VNG te ondersteunen. Wij hebben dit advies in de primitieve begroting toegepast.

De meerjarenbegroting en de daarin opgenomen lasten en baten zijn gebaseerd op inschattingen en momentopnames. Mocht hier wijziging in optreden dan betekent dit dat dit ook effect kan hebben op de uitkomsten van de meerjarenbegroting zoals nu gepresenteerd. In 2024 zal de gemeenteraad op de gebruikelijke wijze via de bestuursrapportages worden geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Bij het interpreteren van de cijfers van de meerjarenbegroting moet worden bedacht, dat deze naarmate het jaar verder af komt te liggen van het begrotingsjaar steeds ‘zachter’ worden. Het is daarom niet goed om aan deze cijfers absolute waarde toe te kennen.

Middelen

Financiële middelen
Na vaststelling van de kadernota 2024-2027 is, zoals gemeld, verder invulling gegeven aan het opstellen van de begroting op productniveau. Verder zijn ook mutaties verwerkt die bij het opstellen van de kadernota nog niet bekend waren. Ook worden in de aanbiedingsnota nog enkele ontwikkelingen belicht waarvan wij van mening zijn dat de lasten en baten onderdeel moeten uitmaken van de meerjarenbegroting 2024-2027. De financiële effecten van deze zaken zijn verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2024. Deze wijziging is onlosmakelijk verbonden met de meerjarenbegroting.
In de aanbiedingsnota en in het onderdeel ‘financiële positie 2024-2027’ wordt ingegaan op de belangrijkste mutaties na op- en vaststellen van de kadernota.
De meerjarenbegroting is voor de jaren 2024 en 2025 reëel in evenwicht en dus structureel sluitend. Er is zelfs sprake van een fors positief saldo. Voor de jaren 2026 en 2027 is sprake van een structureel oplopend tekort. Zoals al eerder aangegeven volgen wij voor deze jaren het advies de VNG hierin. Dit betekent dat wij deze tekorten niet gaan ‘verbloemen’ door bijvoorbeeld een stelpost taakstelling op te nemen tot een gelijk bedrag aan het structurele tekort.

De incidentele budgetten laten, met uitzondering van 2027, een tekort zien. Voor een deel wordt dit veroorzaakt door een toevoeging van € 2 miljoen in 2024 aan de ‘reserve strategische verwervingen’ en een toevoeging van € 1 miljoen in de jaren 2024-2026 aan de ‘reserve vitale centra’. Beide toevoegingen zijn op grond van het bestuursakkoord 2022-2026.
Voor de jaren 2024 en 2025 kan dit tekort worden opgevangen binnen het overschot aan structurele budgetten. Alle éénmalige activiteiten voor 2026 kunnen alleen doorgaan als een beroep op de algemene reserve wordt gedaan. Op dit moment hoeft hierover echter nog geen besluitvorming plaats te vinden.

Het begrotingsbeeld voor de jaren 2024-2027 is als volgt:

Tabel: Uitkomsten primitieve begroting + 1e begr. Wijz. 2024								
(bedragen x € 1.000; N=nadeel; V= voordeel	**2024**		**2025**		**2026**		**2027**	
-totaal structureel en incidenteel	2.244	V	5.041	V	1.898	N	1.716	N
-w.v. structuele budgetten	5.868	V	6.286	V	137	V	1.756	N
-w.v. incidentelel budgetten	3.624	N	1.245	N	2.035	N	40	V
-ter verdelen in:								
-algemene dienst	*5.083*	*N*	*2.058*	*N*	*2.035*	*N*	*40*	*V*
-grondexploitatie	*1.459*	*V*	*813*	*V*	-		-	

Op basis van deze cijfers verwachten wij dat de provincie zal besluiten voor de begroting 2024 het repressieve toezicht van toepassing te verklaren.

Personele middelen
In de (meerjaren)begroting is rekening gehouden met de uitbreiding van de formatie. Een toelichting hierop vindt u in de kadernota 2024-2027 en het onderdeel 'nagekomen ontwikkelingen' in de aanbiedingsnota. Deze uitbreiding is noodzakelijk ten behoeve van het continueren van het bestaande beleid en invulling te geven aan de nieuwe ontwikkelingen waarmee wij aan de slag willen. Zonder deze middelen zullen wij onze ambities dus moeten bijstellen, dan wel stoppen.

Communicatie
Bij de aanbieding van de begroting aan de gemeenteraad zal via diverse kanalen (website, regionaal dag- en weekblad) informatie worden verstrekt over de meerjarenbegroting 2024-2027.

Vervolg
Na vaststelling van de begroting door de gemeenteraad wordt deze aangeboden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant. GS zullen de begroting toetsen en het toezichtsregime (repressief of preventief) bepalen. Zij berichten de gemeente hierover voor 1 januari 2024.

In 2024 wordt de gemeenteraad via de 1e en 2e bestuursrapportage gerapporteerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting.

Bijlagen
1. Aanbiedingsnota , behorende bij de beleidsbegroting 2024-2027;
2. Beleidsbegroting 2024-2027;
3. Overzicht stelpost nieuw beleid;
4. Raadsinformatiebrief - Septembercirculaire gemeentefonds 2023.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen met de griffier via e-mail griffie@moerdiik.nl.
Zevenbergen, 26 september 2023

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester

ir. J.C. Slagboom A.J. Moerkerke

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 9 november 2023

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 september 2023;

gelet op:
- Artikel 191 van de Gemeentewet;
- De bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- De Financiële Verordening gemeente Moerdijk.

BESLUIT

1. De begroting voor het jaar 2024, inclusief de 1e begrotingswijziging 2024, waarin de effecten van de nagekomen ontwikkelingen zijn verwerkt, vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de begrotingsuitkomsten voor de jaren 2025, 2026 en 2027.
3. Beschikbaar stellen van onderstaande éénmalige budgetten voor de jaren 2024-2027, zoals deze zijn opgenomen in de primitieve begroting 2024-2027 in de stelpost 'nieuw beleid' en de nagekomen ontwikkelingen, en deze via de 1e begrotingswijziging 2024 op te nemen in de lasten van de betreffende producten.

nr.	omschrijving	2024	2025	2026	2027
a.	Formatie t.b.v. coördinatie ontwikkelingen buitengebied	102.000	102.000	41.000	-
b.	Formatie adviseur Nieuwkomers (0,67 fte)	60.000	60.000	-	-
c.	Formatie programmamanager Nieuwkomers (1 fte)	115.000	115.000	-	-
d.	Toekomstscenario gezinsbescherming	50.000	50.000	-	-
e.	Uitvoering Voorzieningenwijzer	107.210	107.210	107.210	-
f.	Vernieuwing website	100.000	-	-	-
g.	Formatie Financieel Advies	45.000	45.000	-	-
h.	Digitale dienstverlening	90.000	90.000	-	-
i.	Regionale samenwerking op informatiebeheer	130.000	130.000	-	-
j.	projectleider huisvesting arbeidsmigranten	60.000	-	-	-

4. Beschikbaar stellen van onderstaande structurele budgetten vanaf 2024, zoals deze zijn opgenomen in de primitieve begroting 2024-2027 in de stelpost 'nieuw beleid' en de nagekomen ontwikkelingen, en deze via de 1e begrotingswijziging 2024 op te nemen in de lasten van de betreffende producten.

nr.	omschrijving	2024	2025	2026	2027
a.	Formatie uitvoering klimaat- en energiebeleid	502.000	467.000	454.000	454.000
b.	Formatie adviseur Landschap & Natuur (0,5 fte)	45.000	45.000	45.000	45.000
c.	Formatie team Openbare Ruimte	225.000	225.000	225.000	225.000
d.	Werkbudget Wonen	60.000	50.000	50.000	50.000
e.	Formatie Preventie en Gezondheid (1,75 fte)	157.500	157.500	157.500	157.500
f.	Inzet Wijk-GGZ in Moerdijk	51.500	99.000	99.000	99.000
g.	Inzet Jongerenwerk op School	80.000	80.000	80.000	80.000
h.	Formatie Schuldhulpverlening (1 fte)	81.300	81.300	81.300	81.300
i.	Formatie team Wmo (0,6 fte)	49.600	49.600	49.600	49.600
j.	Formatie kwaliteitsmedewerker KCC (0,83 fte)	67.500	67.500	67.500	67.500
k.	Formatie dienstverlening en participatie (0,8 fte)	72.000	72.000	72.000	72.000
l.	Formatie Financieel Advies	110.000	110.000	110.000	110.000
m.	Verhoging bijstandnorm	50.000	50.000	50.000	50.000
n.	Regie op betaalbaarheid woningen	100.000	100.000	100.000	100.000
o.	Versterken juridische functie	230.000	230.000	230.000	230.000

5. De reserve Sociaal Domein aan te wenden voor de tijdelijke uitbreiding van het team MO in de jaren 2024 en 2025 voor een bedrag van € 157.210 per jaar en in 2026 voor een bedrag van € 107.210.
6. De reserve Nieuwkomers aan te wenden voor de tijdelijke uitbreiding van het team MO in de jaren 2024 en 2025 voor een bedrag van € 175.000 per jaar.
7. De te ontvangen middelen op basis van de “Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)” in te zetten voor de ‘formatie uitvoering klimaat- en energiebeleid’ voor een bedrag van € 502.000 in 2024, € 467.000 in 2025 en € 454.000 in 2026 en 2027.
8. De te ontvangen middelen in het kader van “preventief jeugdbeleid” in te zetten voor de structurele uitbreiding van het team MO t.b.v. ‘inzet Jongerenwerk op School’ in de jaren 2024-2027 voor een bedrag van € 80.000 per jaar.
9. De kredieten voor de vervangingsinvesteringen voor het jaar 2024 (afgerond op duizendtallen) vast te stellen, t.w.:
    a) Tractie € 427.000
    b) Afvalinzameling € 52.000
    c) Sportaccommodaties € 117.000
    d) Beheerplannen € 7.156.000
    e) Riolering € 3.346.000
    f) IT-investeringen € 312.000
    g) Telefoons € 50.000
10. Het verstrekken van subsidiebedragen aan een aantal subsidieontvangers (vermeld in paragraaf Subsidies) waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 9 november 2023,
de griffier, de voorzitter,

H.M. Vonk-Schenkel A.J. Moerkerke