Datum raad	2 november 2023	Zaaknummer	2421213
Datum college	19 september 2023		
		Portefeuille	Economie, financiën, dienstverlening J.H.M. Goijaarts
Onderwerp	Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027		

Samenvatting
In de Gemeentewet is vastgelegd dat de raad de begroting vaststelt. De programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 die u wordt aangeboden bevat de uitwerking van het collegeprogramma Thuis in Meierijstad Mijlpalen.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad
Besluit nemen om de programmabegroting vast te stellen

Behandeling in commissie
26 oktober 2023

Ontwerpbesluit gemeenteraad
1. De programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de gemeente Meierijstad vast te stellen
2. De kredieten voor nieuwe investeringen 2024 en vervangingsinvesteringen 2024 die de korte route volgen beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 9.189.000.
3. Een dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen voor de voorgenomen investeringen van het Omnipark en de Optimalisatie bestuurscentrum.

Waarom naar de raad
Vanwege de kaderstellende rol van de gemeenteraad,

Aanleiding
De verplichting om als gemeente een programmabegroting vast te stellen is geregeld in de gemeentewet. Artikel 190, lid 1 van de Gemeentewet stelt dat de gemeenteraad deze vaststelt. Na vaststelling van de programmabegroting kan het college uitvoering geven aan de begroting 2024 binnen de door de raad vastgestelde kaders. De programmabegroting 2024 wordt na vaststelling naar de provincie gestuurd ter goedkeuring.

Argumenten
1.1 Door het vaststellen van de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 voldoen we aan de verplichting, zoals geregeld in art 190 lid 1 van de Gemeentewet.

1.2 Door het beschikbaar stellen van kredieten met een korte route stelt u het college in staat de uitvoering met ingang van het nieuwe begrotingsjaar op te pakken. De investeringskredieten en vervangingsinvesteringen die u bij de begrotingsbehandeling ter beschikking stelt zijn opgenomen in de samenvatting van de begroting 2024.

1.3 Door het instellen van een dekkingsreserve kapitaallasten is het mogelijk incidenteel geld structureel in te zetten binnen de richtlijnen van het BBV.

Kanttekeningen
1.3 Kapitaallasten met als dekking de dekkingsreserve kapitaallasten drukken niet op de gemeentebegroting, zodat bij vervanging op termijn geen dekking beschikbaar is.
Door de dekkingsreserve alleen voor specifieke investeringen (Omnipark en Optimalisatie Bestuurscentrum) in te stellen blijft het inzichtelijk voor welke investeringen er op termijn nog dekking gezocht moet worden.

Communicatie
De programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 wordt digitaal beschikbaar gesteld (https://meierijstad.begroting-2024.nl).

Participatie
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
De programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 beogen een duurzaam financieel gezonde positie van de gemeente Meierijstad. Inhoudelijk kunt u duurzaamheid vinden bij de programmalijn duurzaamheid en diverse begrotingsprogramma's.

Financiële toelichting
De programmabegroting 2024 is structureel en reëel in evenwicht. Dat wil zeggen dat jaarlijks terugkomende lasten en jaarlijks terugkomende baten met elkaar in evenwicht zijn en dat de ramingen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Dit geldt ook voor de jaarschijf 2025 van de meerjarenraming 2025-2027. Voor 2026 en 2027 zijn er tekorten.

Het verloop van de begrotingscijfers staat in de volgende tabel:

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Primitieve begroting	8.544	11.410	-1.476	-1.473
Raadsbesluiten september 2022 tot en met juli 2023	-127	-252	-199	-197
1e bestuursrapportage 2023	0	-213	3.029	-742
2e bestuursrapportage 2023	0	0	0	0
Geraamd resultaat (startsituatie)	**9.044**	**10.945**	**1.354**	**-2.412**
Bestaand beleid	-848	-845	-860	-882
Nieuw beleid	-1.707	-1.431	-1.023	-671
Gemeentefonds	813	1.494	630	4.164
Investeringen 2024	-63	-1.161	-1.917	-2.438
Kapitaallasten	295	551	526	857
Loon- & Prijsindexatie	0	0	0	0
Overige technische aanpassingen	138	179	149	441
Wijzigingen (< 50.000)	-140	-104	-106	-121
MIP 2025-2027	0	0	-519	-2.245
Personeel	-3.846	-3.846	-3.886	-3.886
Totaal ontwikkelingen	-5.358	-5.162	-7.006	-4.782
Geraamd resultaat programmabegroting 2024	**3.686**	**5.783**	**-5.653**	**-7.194**

Het geraamd resultaat programmabegroting van de laatste regel uit de tabel is inclusief het meerjaren investeringsplan (MIP) 2025 t/m 2027. Een besluit over de investeringen uit het MIP 2025-2027 neemt u bij de volgende begrotingen.
Voor de vorm van toezicht door de provincie is het structureel geraamd resultaat van belang. Hiervoor halen we de incidentele baten en lasten van het geraamde resultaat af.. Door het weglaten van incidentele lasten gaat het structureel geraamd resultaat omhoog. Bij het weglaten van de incidentele baten gebeurt het tegenovergestelde.

In de volgende tabel staat het structureel geraamd inclusief en exclusief MIP 2025-2027. U neemt bij de begrotingsbehandeling een besluit over het structureel geraamd resultaat exclusief MIP 2025-2027.

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Geraamd resultaat	**3.686**	**5.783**	**-5.653**	**-7.194**
Incidentele baten en lasten	-191	-469	-418	-318
Structureel resultaat incl. MIP 2025-2027	**3.877**	**6.252**	**-5.235**	**-6.876**
MIP 2025-2027	0	0	-519	-2.245
Structureel resultaat excl. MIP 2025-2027	**3.877**	**6.252**	**-4.715**	**-4.631**

Meer financiële toelichting is opgenomen in de programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027, onder andere in de samenvatting en bij de begrotingsprogramma's – onderdelen Wat kost het? en Investeringen.

Planning
Gezamenlijke commissievergadering 26 oktober 2023.

Rechtsbescherming
Niet van toepassing.

Monitoring en evaluatie
De monitoring en evaluatie vindt plaats binnen de planning & control cyclus 2024.

Bijlagen
1. Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

Onderliggende documenten

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad,

De secretaris,	De burgemeester,
Drs. M.G.C. Wilms –Wils RA	ir. C.H.C. van Rooij

De raad van de gemeente Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 september 2023

Gelet op artikel 190, lid 1 van de Gemeentewet

Besluit gemeenteraad:
1. De programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de gemeente Meierijstad vast te stellen
2. De kredieten voor nieuwe investeringen 2024 en vervangingsinvesteringen 2024 die de korte route volgen beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 9.189.000.
3. Een dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen voor de voorgenomen investeringen van het Omnipark en de Optimalisatie bestuurscentrum.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 2 november 2023

De raad voornoemd,

De griffier,	De voorzitter,
A.F.J. Franken MSc	ir. C.H.C. van Rooij