

Documentnummer**Onderwerp****Programmabegroting 2024****Datum raadsvergadering****2 november 2023****Raadscommissie**

Begroting & Rekening

Datum raadscommissie

26 oktober 2023

Programma**n.v.t.****Portefeuillehouder**

A.F. Herings

Programmabegroting 2024

Inleiding

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college uw raad een ontwerpbegroting aan voor het komende begrotingsjaar inclusief een meerjarenraming en toelichtingen.

Op grond van artikel 191 Gemeentewet wordt aan u gevraagd om de begroting 2024 voor de gemeente Mook en Middelaar, al dan niet gewijzigd, vast te stellen.

Voorstel

1. De begroting 2024 vast te stellen conform de ontwerpbegroting; en meer specifiek:
 - a. de mutaties voor 'bestaand beleid', groot € 420k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
 - b. de mutaties voor 'nieuw beleid, groot € 135k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
 - c. het investeringsplan 2024, groot € 3.610k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
 - d. de mutaties in reserves voor 2024, groot € 281k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
 - e. de onroerende zaakbelastingen niet te indexeren;
 - f. de forensen, toeristen- en hondenbelasting te indexeren met 3,43%;
2. De meerjarenraming 2025-2027 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

1. Uw raad in staat te stellen om de begroting vast te stellen, conform het gestelde in artikel 191 van de Gemeentewet;
2. Uw raad in staat te stellen om het budgetrecht uit te oefenen, inclusief het autoriseren van de nagekomen wijzigingen, het investeringsplan, de mutaties op de reserves en indien van toepassing het dekkingsplan.

Raadsvoorstel

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde gremium.

De raad heeft het budgetrecht. De voorgestelde verdeling van de budgetten in de programma's, de nagekomen wijzigingen in de programmabegroting en indien van toepassing het dekkingsplan moeten geautoriseerd worden door de raad. Het is wenselijk dat uw raad ook het investeringsplan vaststelt. U kunt namelijk aangeven voor welke investeringen een afzonderlijk raadsbesluit is vereist. Ook eventuele mutaties op reserves (ten opzichte van de reeds vastgestelde mutaties) moeten specifiek door uw raad besloten worden. Voorafgaand aan de besluitvorming is een informele avond gepland voor raads- en commissieleden, waarbij een technische toelichting op de Programmabegroting 2024 wordt gegeven. Daarnaast worden ingediende technische vragen en antwoorden hierop behandeld in de commissievergadering van de commissie Begroting en Rekening. Het vaststellen van de belastingtarieven gebeurt in de raadsvergadering van 2 november 2023 met een eventuele uitloop naar 15 december 2023.

Kanttekeningen

1.1 Geen sluitende meerjarenraming

De Programmabegroting 2024 sluit met een positief begrotingssaldo voor het jaar 2024, mede door de hogere uitkeringen gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire 2023. Ook het jaar 2025 sluit positief af. De jaren 2026 en 2027 sluiten negatief af. Dit is met name het gevolg van een veel lagere uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de voorgaande jaren. Dit is landelijk het geval bij veel gemeenten. Het jaar 2026 wordt ook wel 'ravijnjaar' genoemd. De effecten van de septembercirculaire waren nog niet bekend bij het opstellen van de Programmabegroting 2024 en worden middels een eerste begrotingswijziging aan u voorgelegd in de raadsvergadering van 2 november 2023.

Duurzaamheid

Duurzaamheid speelt heden ten dage een belangrijke rol. Niet alleen moet de begroting financieel reëel en structureel sluitend zijn (hetgeen ook het geval is voor het begrotingsjaar 2024), ook is in de Programmabegroting 2024 een programma Toerisme, natuur en duurzaamheid opgenomen. In dit programma kunnen diverse aspecten op het gebied van duurzaamheid vermeld worden.

Financiën

In onderstaande tabel vindt u een samenvatting van de opbouw van de begrotingssaldi. Een specificatie en toelichting van de onderliggende posten vindt u terug in de Programmabegroting 2024.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Saldo Zomerrapportage 2023	131 N	258 V	613 N	1.090 N
Nagekomen mutaties bestaand beleid	420 V	46 V	396 N	144 N
Subtotaal bestaand beleid	290 V	304 V	1.009 N	1.234 N
Nagekomen mutaties nieuw beleid	135 N	135 N	135 N	135 N
Subtotaal begrotingssaldo	155 V	169 V	1.144 N	1.369 N
Dekkingsplan	0 V	0 V	0 V	0 V

Raadsvoorstel

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo	155 V	169 V	1.144 N	1.369 N

Wettelijk gezien moet in ieder geval begrotingsjaar 2024 reëel en structureel sluitend zijn. Dat is het geval.

Communicatie

De Programmabegroting 2024 moet op grond van artikel 191, lid 2 Gemeentewet vóór 15 november 2023 aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Enkele gegevens, zoals Informatie voor derden (IV3) en het EMU-saldo worden verstrekt aan het CBS. Voor de inwoners wordt later in het jaar een infographic gemaakt (begroting in één oogopslag).

Uitvoering

- 14 t/m 27 sept. : Vragenronde fracties;
- 21 september : Technisch toelichting Programmabegroting 2024 (informele avond voor raads- en commissieleden);
- 27 september : Inleveren schriftelijke vragen door fracties bij de griffier;
- 12 oktober : Antwoorden van college van b&w op schriftelijke vragen van fracties;
- 16 t/m 20 okt. : Herfstvakantie
- 26 oktober : Behandeling in commissie B&R (inclusief technische vragen);
- 2 november : Behandeling en vaststelling door raad (inclusief algemene beschouwingen);
- vóór 15 november : Vastgestelde Programmabegroting 2024 versturen naar Provincie en CBS.

Bijlage(n)

- Programmabegroting 2024;
- Concept raadsbesluit;
- Format vragen fracties.

Mook, 12 september 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,



De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman



De burgemeester
mr. drs. W. Gradisen