



Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	06-11-2023
Auditcommissie:	04-10-2023
Agendapunt:	3.
Onderwerp:	Programmabegroting 2024-2027
Afdeling:	Bedrijfsondersteuning en -advies
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres:	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Wolbert Meijer
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. De Begroting 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met de Meerjarenraming 2025-2027;
3. De investeringskredieten die in de begroting zijn opgenomen beschikbaar te stellen voor het jaar 2024.

Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2024-2027. In deze begroting zijn de beleidskaders voor het komend jaar en drie jaren erna opgenomen en zijn de budgetten verwerkt om uitvoering te kunnen geven aan deze beleidskaders.

In de Perspectiefnota 2024-2027 is door uw raad als uitgangspunt gekozen om geen onomkeerbare bezuinigingen door te voeren die de gemeenschapsvoorzieningen zouden raken. Deze keuze is gemaakt omdat er op dit moment nog teveel onduidelijkheid bestaat over de (structurele) rijksbijdrage; er is nog discussie over de opschalingskorting en toekenning van de arbitragegelden jeugd. Dit uitgangspunt is in lijn met de resolutie 'Naar een rechtvaardig en solide meerjarig financieel perspectief' van de VNG. Consequentie hiervan is dat de begrotingsjaren 2026 en 2027 niet sluitend zijn. De jaren 2024 en 2025 zijn wel sluitend echter hiervoor was het wel noodzakelijk om structurele bezuinigingen in de begroting op te nemen, dit ter (gedeeltelijke) compensatie van de korting op het gemeentefonds als gevolg van het herverdeeffect. In deze begroting is tevens de doorvertaling van het coalitieakkoord tekstueel uitgewerkt en zijn de bijbehorende (restant)budgetten hiervoor opgenomen. Daarnaast zijn alle mutaties vanuit de perspectiefnota doorgevoerd, zijn de salarissen geactualiseerd en zijn de uitkomsten van de Meicirculaire 2023 in de cijfers opgenomen.

Beoogd doel

In het kader van het budgetrecht moet de begroting ter vaststelling aan u worden voorgelegd. De begroting is het belangrijkste sturing- en beheersingsinstrument van de gemeente Heerde. Hierin

worden de budgettaire kaders voor het betreffende begrotingsjaar vastgesteld. Conform wettelijke eisen moet deze begroting voor 15 november 2023 door uw raad worden vastgesteld. Na vaststelling door uw raad kan het college het voorgestane beleid tot uitvoering brengen.

Bevoegdheid / Juridisch kader

De begroting wordt voorafgaand aan het jaar waarvoor zij dient vastgesteld op grond van artikel 191 van de Gemeentewet.

Eerdere besluitvorming en kaders

U heeft op 3 juli 2023 de Perspectiefnota 2024-2027 vastgesteld. De besluiten die hierin zijn genomen zijn verwerkt in deze programmabegroting.

Argumenten

- 1.1 Conform de wettelijke eisen moet deze begroting voor 15 november 2023 zijn ingediend bij het CBS en de provincie. Voor deze datum moet de begroting zowel door het college als door de raad zijn vastgesteld.

Kanttekeningen

- 1.1 Niet tijdige indiening van de begroting bij de provincie kan tot gevolg hebben dat de gemeente Heerde onder preventief financieel toezicht wordt geplaatst.
- 1.2 Het staat uw raad vrij om andere keuzes te maken. Alle voorstellen uit de Perspectiefnota 2024-2027 zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Desalniettemin kan u besluiten om hiervan af te wijken.
- 1.3 Niet alle ontwikkelingen en onzekerheden zijn vertaald in de ramingen. Net als alle gemeenten in Nederland heeft de gemeente Heerde te maken met diverse onzekerheden. Daarom hebben wij een risicoparagraaf toegevoegd waarin deze onzekere ontwikkelingen worden geschetst.
- 1.4 De uitkomsten van de Septembercirculaire 2023 zijn niet verwerkt in de voorliggende begroting. Het financieel effect hiervan wordt nagezonden in een separate memo Ari.

Geld

Voor de jaren **2024** en **2025** kan een sluitende begroting worden gepresenteerd met positieve saldi van **€107.089,-** respectievelijk **€909.757,-**. De jaren daaropvolgend zijn, als gevolg van de kortingen op het gemeentefonds, (zwaar) negatief met saldi van **€838.477,-** voor het jaar **2026** oplopend tot **€1.675.133,-** voor **2027**. Naast de mutaties vanuit de perspectiefnota zijn de aanpassingen vanuit de Meicirculaire 2023 verwerkt, is de loonstaat geactualiseerd en verhoogd op basis van de recentste Cao-afspraken en is het informatiseringbudget naar boven bijgesteld. In de cijfers is eveneens de structurele bezuiniging van €200.000,- oplopend tot €700.000,- verwerkt waarmee de korting van het herverdelingseffect (op termijn) wordt gecompenseerd. Tevens is het financieel effect doorgerekend van het gewijzigde beleid betreffende de huishoudelijke ondersteuning (AVSL).

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	2024	2025	2026	2027
Saldo Perspectiefnota 2024-2027	-334	241	1.827	3.550
Indexeringen Meicirculaire 2023/nieuwe investeringen (excl. Centrumplan)	172	46	583	730
Meicirculaire 2023	-157	-896	-958	-1.948
Actualisatie loonstaat 2024	317	343	377	398
Bijraming O&I-begroting	95	148	188	210
Besparingen a.g.v. herverdelingseffect	-200	-400	-700	-700
Financieel effect nieuw beleid huishoudelijke ondersteuning		-392	-479	-565
Totaal Programmabegroting 2024-2027	-107	-910	838	1.675

Communicatie

Deze begroting is besproken in de auditcommissie van 4 oktober 2023. Behandeling in de raad vindt plaats op 6 november 2023. Na vaststelling wordt de begroting op de website van de gemeente Heerde geplaatst en wordt er op de gemeentepagina in de Schaapskooi aandacht aan besteed.

Uitvoering

Niet van toepassing.

Advies commissie

Behandeling als B-onderwerp.

Heerde, 9 oktober 2023

Het college van Heerde
Mr. O.G. Prinsen, burgemeester
B. van Zuthem, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit Programmabegroting 2024-2027;
2. Programmabegroting 2024-2027 (deze is ook digitaal te ontsluiten via: [Heerde.begrotingsapp.nl](https://heerde.begrotingsapp.nl)).
3. Verslag Auditcommissie 4 oktober 2023

Ter inzage:

Geen.