

memo aan de gemeenteraad

aan de gemeenteraad
dossiernummer 7530
onderwerp Aanbieding ontwerp programmabegroting 2024 - 2027

van het college van burgemeester en wethouders
datum 3 oktober 2023

memo

Algemeen

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de Programmabegroting 2024-2027 voorgelegd. In de programmabegroting 2024-2027 zijn de financiële consequenties van de Kadernota 2024, meicirculaire 2023 en raadsbesluiten tot 28 juni 2023 uitgewerkt.

Om een zo actueel mogelijk beeld te geven van de financiën, wordt de begroting nu aangeboden met een oplegnotitie in plaats van een raadsvoorstel. Na uitwerking van de septembercirculaire 2023 wordt een integraal raadsvoorstel - inclusief de effecten van de septembercirculaire - van de begroting opgesteld en aan de raad voorgelegd.

2024 wordt jaar van uitvoering

Het jaar 2024 wordt echt een jaar waarin het college aan de slag gaat met het uitvoeren van de ambities uit het bestuursakkoord "Geef Gouda Door!". Het wordt een periode van 'plannen' naar 'doen'. Dat betekent dat de stad duurzamer en groener wordt. Dat iedereen in Gouda veilig en prettig kan wonen. En dat er verder wordt gewerkt aan een stad waar iedereen kan meedoen.

Verbetering financiële functie

Het verbeteren van de financiële functie noemt het bestuursakkoord als prioriteit. Onderdeel van dit verbeterprogramma is het verbeteren van de begroting. De volgende verbeteringen zijn doorgevoerd:

- De indicatoren – zoals deze zijn vastgesteld in de Kadernota 2024 – zijn opgenomen in de programmabegroting 2024;
- Bij het onderdeel incidentele baten en lasten zijn de reserve mutaties nader gespecificeerd en toegelicht;
- In de bijlage verbonden partijen is een totaaloverzicht van de gemeentelijke bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen opgenomen;
- In de paragraaf weerstandsvermogen is een top 10 van risico's opgenomen.

Met bovenstaande verbeteringen verwerkt het college de aandachtspunten/ aanbevelingen van onze accountant en provinciaal toezichthouder.

Financiële gevolgen

In de onderstaande tabel is het huidige financiële perspectief weergegeven (onderdeel E), conform de voorliggende programmabegroting 2024 - 2027.

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
A. Startbegroting	-3.984	-9.578	-2.989	-455
B. Kadernota	-552	-129	1.915	-3.379
C. Autonome en administratieve ontwikkeling	2.550	2.636	956	1.485
D. Nieuwe ontwikkelingen/ beleid	-278	-641	-1.433	-1.558
E. Geactualiseerd perspectief	-2.264	-7.711	-1.552	-3.907

(+ = nadeel/ last | - = voordeel/ baat)

Perspectief inclusief raadsvoorstellen ná 3 juli 2023

De ontwerp programmabegroting 2024 is samengesteld op basis van de raadsbesluiten t/m 3 juli 2023. Tegelijkertijd met het samenstellen van de programmabegroting zijn er 5 raadsvoorstellen aan de raad aangeboden die een financieel effect hebben op het begrotingsresultaat 2024 - 2027. In onderstaand overzicht zijn de raadsvoorstellen opgenomen (onderdeel F t/m J), wat resulteert - indien de raad instemt met de voorstellen - in een actueel begrotingsresultaat (onderdeel K).

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
E. Geactualiseerd perspectief	-2.264	-7.711	-1.552	-3.907
Tussentijdse raadsvoorstellen:				
F. Raadsvoorstel Beheerplan groot- en vervangingsonderhoud openbare ruimte 2023 - 2029 (dossier 7181)	1.971	2.456	2.426	2.800
G. Raadsvoorstel Integraal veiligheidsbeleid (dossier 6827)	200	200	200	200
H. Raadsvoorstel Herbestemming stadhuis: definitief ontwerp (dossier 7486)	217	-143	-143	333
I. Raadsvoorstel Verbetering toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed (dossier 7396)	0	-120	-60	0
J. Raadsvoorstel Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (dossier 7485)	-223	-368	148	332
K. Perspectief ná vaststelling raadsvoorstellen	-99	-5.686	1.019	-242
L. Uitkomsten septembercircular 2023	X	X	X	X
M. Geactualiseerd perspectief ná septembercircular 2023	X	X	X	X

Integraal raadsvoorstel programmabegroting 2024 - 2027

In het raadsvoorstel dat oktober wordt verstuurd, worden de onderdelen L (uitkomsten septembercircular 2023) en M (geactualiseerd perspectief ná septembercircular 2023) toegevoegd. Hiermee wordt bij de behandeling van de begroting – op 6 en 8 november – een zo actueel mogelijk financieel beeld gepresenteerd.

Planning

De planning voor het besluitvormingsproces voor de programmabegroting 2024 - 2027 is als volgt:

Wanneer	Wat	Wie
5 okt	Verzending begroting aan de raad	College
Oktober	Verzending raadsvoorstel begroting (inclusief effecten septembercircular 2023)	College
23 okt	Schriftelijke vragen indienen	Gemeenteraad
25 okt – 1 nov	Beantwoording van vragen	Ambtelijke organisatie
2 nov	Beantwoording vragen naar raad	College
6 + 8 nov	Raadsvergadering ontwerp programmabegroting	Gemeenteraad