

Onderwerp: Programmabegroting 2024

Ons kenmerk: 2023-053684

Nummer.

Elst, 26 september 2023

AAN DE RAAD

## 1. Voorstel

De Programmabegroting 2024 vaststellen

## 2. Inleiding

### Programmabegroting 2024

In de programmabegroting zijn de ambities en de te behalen resultaten uit het uitvoeringsprogramma in combinatie met reguliere activiteiten, voor de jaarschijf 2024 opgenomen.

Rekening houdend met lopende ontwikkelingen en financiële kaders hebben we ten opzichte van de Kadernota 2024 een aantal wijzigingen doorgevoerd :

### **Begroting 2024 t.o.v. Kadernota 2024**

|                                                      | 2024        | 2025       | 2026          | 2027          |
|------------------------------------------------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| <b>Begrotingssaldo op basis van de Kadernota 202</b> | <b>-951</b> | <b>807</b> | <b>-6.723</b> | <b>-7.640</b> |
| Dekking incidentele posten uit Algemene Reserve      | 1.195       | -15        | 0             | 0             |
| Formatie Sociaal Domein                              | 885         | 885        | 885           | 885           |
| Dekking uit bestaande budgetten                      | -885        | -885       | -885          | -885          |
| OZB areaaluitbreiding                                | 160         | 160        | 160           | 160           |
| Meicirculaire 2023                                   | 10          | 12         | -991          | -684          |
| Structurele doorwerking 2e Bestuursrapportage 2023   | 8           | 8          | 8             | -67           |
| Mutatie rijksbijdrage Jeugdzorg                      | 0           | 0          | -159          | 280           |
| Mutatie kapitaallasten                               | 0           | 0          | -100          | -100          |
| Overige mutaties                                     | -39         | -25        | 80            | -39           |
| Plan van aanpak netcongestie                         | -75         | 0          | 0             | 0             |
| Aanvullende CAO-effecten uitvoeringsprogramma        | -83         | -83        | -83           | -83           |
| Rentenadeel                                          | -93         | 0          | 0             | 0             |
| Herdenking Operatie Market Garden                    | -120        | 0          | 0             | 0             |
| <b>Begrotingsresultaat 2024-2027</b>                 | <b>12</b>   | <b>864</b> | <b>-7.808</b> | <b>-8.173</b> |

De belangrijkste mutatie betreft de dekking van het (incidentele) tekort 2024 uit de Algemene Reserve. In de begroting lichten we de andere mutaties nader toe bij de financiële beschouwing.

### Sluitende meerjarenbegroting

|                                      | 2024      | 2025       | 2026          | 2027          |
|--------------------------------------|-----------|------------|---------------|---------------|
| <b>Begrotingsresultaat 2024-2027</b> | <b>12</b> | <b>864</b> | <b>-7.808</b> | <b>-8.173</b> |

We hebben een financieel sluitende meerjarenbegroting voor de jaren 2024-2025 opgesteld. Voor de jaren 2026 en 2027, de zogenaamde ravijnjaren, is sprake van een aanzienlijk tekort. Dit tekort wordt met name veroorzaakt doordat de Rijksoverheid vanaf 2026 gemeenten zelf meer belasting wil laten heffen. De Rijksoverheid heeft hierop vooruitlopend alvast een korting opgenomen in het gemeentefonds.

Op welke wijze de gemeente vervolgens haar inkomsten mag verhogen, is nog niet duidelijk. Op advies van onze toezichthouder, de Provincie Gelderland, laten we het tekort nu zichtbaar zien.

### Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de opstellen van de begroting zijn de uitgangspunten van de kadernota 2024 die uw Raad in juni 2023 heeft vastgesteld.

### Weerstandsvermogen

Op basis van de programmabegroting 2024 is de ratio van ons incidentele weerstandsvermogen 1,94 (afgerond 1,9) en daarmee "Ruim voldoende". Ten opzichte van de jaarrekening 2022 is de ratio gedaald, maar nog steeds ruim voldoende.

| Bedragen x € 1.000             | Begroting 2024 | Begroting 2023 | Rekening 2022 | Begroting 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Eenmalige risico's             | 8.690          | 4.586          | 7.580         | 4.245          |
| Eenmalige weerstandscapaciteit | 16.934         | 18.636         | 15.809        | 6.149          |
| Ratio                          | 1,9            | 4,1            | 2,2           | 1,4            |
| Kwalificatie                   | Ruim voldoende | Uitstekend     | Uitstekend    | Ruim voldoende |

De eenmalige risico's liggen hoger dan in de jaarrekening 2022 is opgenomen. De inflatie en schaarste in materialen is nog niet volledig gestabiliseerd, waardoor binnen verschillende projecten meer onzekerheden te onderkennen zijn. Daarnaast wordt rekening gehouden met een hogere indexatie in het sociaal domein, door CAO-ontwikkelingen in de zorg, die hoger zijn dan de IMOC-indexatie.

In de Paragraaf Weerstandsvermogen lichten we de ontwikkelingen van de overige financiële kengetallen verder toe.

### **3. Doel en beoogd effect**

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Met de vaststelling van de programmabegroting stuurt de gemeenteraad op de beleidsmatige speerpunten, stelt budgetten die in 2024

nodig zijn voor de uitvoering van het vastgestelde beleid beschikbaar en vormt zich een beeld van het structurele meerjarenperspectief.

#### **4. Argumenten**

Om in aanmerking te komen voor repressief toezicht dient een begroting structureel en reëel in evenwicht te zijn. Dat wil zeggen dat de structurele baten ieder jaar de structurele lasten afdekken en dat de ramingen realistisch zijn. Voorliggende begroting voldoet aan deze criteria.

#### **5. Kanttekeningen en risico's**

Het belangrijkste risico is de ontwikkeling van de inflatie en de effecten hiervan op de verschillende uitgaven in de begroting. In de Inleiding is aangegeven dat we de effecten van de septembercirculaire kenbaar zullen maken aan de Raad zodat deze meegenomen kunnen worden tijdens de raadsbehandeling.

#### **6. Financiën**

We kennen een sluitende meerjarenbegroting voor 2024 en 2025 en onze financiële ratio's zijn ruim voldoende. Zie ook de analyse bij onderdeel 2.

#### **7. Duurzaamheid**

In de begroting 2024 is nadrukkelijk aandacht voor duurzaamheid. Met name in Programma 1 Duurzaam en gezond samenleven. Daarnaast is, in lijn met de routekaart duurzaamheid, het thema integraal onderdeel van alle andere beleidsvelden.

#### **8. Vervolg**

##### *Planning*

- |                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| - Versturen naar de griffie                 | 3 oktober  |
| - Deadline indienen vragen Raad             | 9 oktober  |
| - Antwoorden op vragen Raad                 | 13 oktober |
| - Deadline indienen aanvullende vragen Raad | 23 oktober |
| - Antwoorden op vragen Raad                 | 27 oktober |
| - Aanleveren moties en amendementen         | 2 november |
| - Behandeling moties en amendementen in AT  | 6 november |
| - Behandeling in de raad                    | 7 november |

##### *Communicatie*

Er gaat een persbericht uit over de Begroting 2024 na de definitieve behandeling in het college.

##### *Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente*

De begroting 2024 wordt opgenomen in de begrotingsapp. Deze is voor inwoners gemakkelijk te raadplegen.

##### *Evaluatie*

Periodiek wordt de planning & controlcyclus geëvalueerd met de auditcommissie.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,  
de gemeentesecretaris de burgemeester

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

## 9. Relevante stukken

1. Programmabegroting 2024
2. Raadsbesluit Programmabegroting 2024

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam  
De behandelend ambtenaar is Jouke Haringsma.