

Raadsvoorstel

Opsteller

Engels, Rene

Vergadering van

26 september 2023

Kenmerk

Z/23/062859 / D/23/119589

Portefeuillehouder

Bas Lont

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Programmabegroting 2024-2027

Inleiding

Ter vaststelling ligt voor de (concept) Programmabegroting 2024-2027. Voor de jaren 2024 en 2025 sluit deze met een positief saldo. De jaren hierna niet. Het jaar 2026 is het zogenaamde "ravijnjaar". Hierin vindt een forse structurele verlaging van de algemene uitkering plaats.

Dit beeld is door de VNG ook geschetst in hun schrijven van 14 juli jl. dat aan alle gemeenten in Nederland is gestuurd. Het begrotingsadvies dat zij hebben gegeven bestaat uit twee onderdelen:

1. Presenteer voor 2024 en 2025 van de meerjarenbegroting 2025-2027 een sluitende begroting.

2. Breng de lasten in de meerjarenbegroting voor 2026 en 2027 in beeld in de vorm van een realistische begroting. Naar verwachting zullen de meerjarenramingen 2026 en 2027 dan duidelijk tekorten aangeven.

Dit is in Oudewater het geval. De Kadernota 2024 is verwerkt en ook het actualiseren - indexeren van de going concern begroting. Verder hebben wij gelet op de discussie en amendement in de raad van 29 juni jl. ook de laadvisie verwerkt in de begroting. Als laatste hebben we voor het actualiseren van de monumentenlijst voor 2024 en 2025 een bedrag van € 25.000 in de begroting verwerkt. Vanaf 2026 is daar geen ruimte voor gelet op de tekorten die er dan zijn. Na verwerking van al deze zaken geeft de meerjarenbegroting het volgende beeld:

2024: + € 315.207

2025: + € 532.969

2026: -/- € 1.291.305

2027: -/- € 1.454.134

De overschotten in de eerste twee jaren worden voornamelijk veroorzaakt door een hogere algemene uitkering. In de jaren daarna vindt juist een (forse) verlaging plaats.

Verder staat de Programmabegroting 2024-2027 in het teken van uitvoeren en afronden van alle voorgenomen zaken. In de aanbiedingsbrief bij de programmabegroting gaan we hier verder op in.

De raad besluit

1. De Programmabegroting 2024, inclusief mutaties in de reserves, vast te stellen;
 2. De investeringsbudgetten uit de jaarschijf 2024 van de investeringsplanning vast te stellen;
 3. De meerjarenbegroting 2025-2027 te aanvaarden als leidraad voor het te voeren beleid in de jaren 2025, 2026 en 2027.
-

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

Artikel 189 van de Gemeentewet.

Beoogd effect

Door de vaststelling van de Programmabegroting 2024-2027 door de gemeenteraad is het college bevoegd tot het doen van de uitgaven zoals deze door de raad op programmaniveau is vastgesteld. In de verschillende programma's worden de inspanningen genoemd. Na instemmen en vaststelling door de raad kunnen deze ter hand worden genomen door het college die dan moeten leiden tot de opgenomen resultaten.

Argumenten

1. De Programmabegroting 2024, inclusief mutaties in de reserves, vast te stellen

De begroting moet worden vastgesteld om het college te autoriseren tot het doen van uitgaven zodat de beoogde resultaten kunnen worden gerealiseerd en de effecten kunnen worden behaald.

2. De investeringsbudgetten uit de jaarschijf 2024 van de investeringsplanning vast te stellen;

De investeringsplanning moet worden vastgesteld om de investeringen in het jaar 2024 te kunnen realiseren. De investeringsplanning is opgenomen in bijlage 7 van de Financiële Begroting. Zoals aangegeven in de investeringsplanning, is een aantal investeringsvoorstellen al wel financieel opgenomen, maar wordt er eerst een afzonderlijk voorstel naar de raad gebracht alvorens deze investering daadwerkelijk gedaan kan worden. Dit is met een * aangegeven en betreffen de investeringen in Tappersheul I en II. Hiermee wordt invulling gegeven aan toezegging T-848 met als onderwerp: "Investeringsvoorstellen in begroting".

3. De meerjarenbegroting 2025-2027 te aanvaarden als leidraad voor het te voeren beleid in de jaren 2025, 2026 en 2027.

De meerjarenraming 2025-2027 is de leidraad voor de opvolgende jaren. Formeel neemt u als raad nog geen besluit over deze jaren: dit volgt bij de begroting van het betreffende jaar. De meerjarenraming is dus alleen om het langjarige beeld te schetsen.

Kanttekeningen

De begroting sluit voor de jaren 2024 en 2025. Het tekort van 2026 wordt met name veroorzaakt door een lagere algemene uitkering. Hopelijk worden de tekorten nog gecompenseerd door een hogere algemene uitkering van het Rijk. Mocht dit niet geval zijn dan moeten er maatregelen worden genomen om te komen tot een sluitende begroting. Hiervoor zijn indicatieve zaken/bedragen opgenomen in de aanbiedingsbrief in de Programmabegroting 2024-2027.

Financiën

De ratio weerstandsvermogen bij vaststelling van de jaarrekening 2022 was 0,7. Na diverse mutaties komt deze voor 2024 uit op 0,8. In meerjarenperspectief loopt de ratio weerstandsvermogen op naar 0,9 in 2027. Wanneer de ratio minder dan 1,0 bedraagt is de gemeente kwetsbaar. Door overschotten en meevallers te storten in de Algemene Reserve of het verlagen van de risico's wordt de ratio verbeterd.

In de voorliggende begroting loopt de schuldquote op tot 198% in 2027. Wanneer de netto schuld groter is dan 130% is er sprake van een hoge schuld. Dit is een zorgelijk beeld, maar past in het beeld van de ontwikkelingen en investeringen die Oudewater in de begroting heeft opgenomen. Door minder te investeren of investeringen te temporiseren zal de schuldquote dalen.

De solvabiliteitsratio loopt in meerjarenperspectief af naar 3% en is ruim beneden de norm van 20%. Een lager of getemporeerd investeringsniveau heeft een positief effect op de solvabiliteitsratio.

De details en uitgebreide toelichtingen op de hier bovengenoemde ratio's zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Uitvoering

Na vaststelling van de Programmabegroting 2024-2027 wordt de uitvoering in 2024 ter hand genomen.

Communicatie

De (concept) Programmabegroting 2024-2027 wordt gepubliceerd op oudewater.begrotingonline.nl Naast verzending aan de raad wordt er door het college via een persbericht gecommuniceerd over dit raadsvoorstel. Het raadsbesluit en alle onderliggende stukken worden voor 15 november 2023 naar de toezichthouder de Provincie Utrecht gestuurd.

Samenhang met eerdere besluitvorming

Programmabegroting 2023-2026
Voorjaarsrapportage 2023-2026
Kadernota 2024

Bijlagen

Programmabegroting 2024-2027 met nummer : D/23/120624
Raadsbesluit met nummer : D/23/119590
