

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 435042
Documentnummer: 466316

Indiener: D. Keijzer
Datum: 12-09-2023
Portefeuille(s): Financiën
Portefeuillehouder(s): S.J. Lap
Begrotingsprogramma: 0 t/m 8
Begrotingsdoel (nummer + duiding) uitvoering geven aan budgetrecht raad en de raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per programma
Contactpersoon: griffie
Tel.nr.: (0321) 388 969
Emailadres: griffie@dronten.nl

Onderwerp Programmabegroting 2024

Samenvatting

De begroting leert dat gemeente Dronten een gezonde financiële positie heeft. Het uitgangspunt is dat gestreefd wordt naar een stabiel en realistisch financieel beleid. Het college benadrukt om de ambities te realiseren en klaar te staan voor komende uitdagingen en ontwikkelingen, bereid te zijn om verantwoorde financiële keuzes te maken. 'Daar is ruimte voor. Bovendien verwachten we op basis van onze mogelijke groeiplannen meer inkomsten van het Rijk naast de inspanningen welke de VNG verricht ten aanzien van de financiële gevolgen van de keuzes van het kabinet.'

De programmabegroting 2024 kent voor de jaren 2024 en 2025 een reëel en structureel evenwicht. Dit geldt niet voor de jaren 2026 en 2027; hierin wordt het advies vanuit de VNG gevolgd.

De VNG geeft in de ledenbrief van 14 juli 2023 aan dat het presenteren van een niet-sluitende meerjarenraming onder de huidige omstandigheden een verantwoorde keuze is, vooral omdat de gesprekken met het inmiddels demissionaire kabinet hierover nog niet zijn afgerond. Het onnodig in gang zetten van (onomkeerbare) bezuinigingen vinden we, net als de VNG, om dezelfde reden onwenselijk. Door de gevolgen van de keuzes van het kabinet te laten zien, geven we een helder signaal af aan het demissionaire kabinet en de Tweede Kamer: de gemeentelijke financiën zijn momenteel onvoldoende voor het uitvoeren van het huidige takenpakket.

Voorstel

Het financieel meerjarenperspectief geeft weer dat de ondergrens van een sluitende begroting bereikt is. Het structurele begrotingssaldo in 2027 is door gerekend op negatief € 1,7 miljoen.

De raad besluit:

1. De Programmabegroting 2024, met nummer 458171, vast te stellen;
2. De investeringskredieten voor een bedrag van € 2.553.185, zoals opgenomen in bijlage 5.1, uit de Programmabegroting 2024 beschikbaar te stellen.

Bijlage(n):

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 ter beeldvorming, oordeelsvorming en vaststelling aan. De Programmabegroting komt voort uit eerder vastgesteld beleid en de vastgestelde Kadernota 2024. De onderdelen van de Kadernota zijn verwerkt in deze Programmabegroting 2024 alsmede de moties en amendementen waar dat van toepassing is. In deze Programmabegroting zijn ook aanpassingen opgenomen om huidige budgetten weer in de pas te laten lopen en budgetten voor zaken die bij het opmaken van de Kadernota nog niet concreet gemaakt waren.

We staan voor mooie ambities, uitdagingen en ontwikkelingen, waar we ons met energie voor inzetten. Voorbeelden hiervan zijn de woningbouwopgave, de investerings- en onderhoudsopgave, de ontwikkelingen in het sociaal domein, opvang en huisvesting van migranten en de inzet op ICT en de informatievoorziening. We maken hierin de komende tijd bewuste keuzes. Dat vraagt om inspiratie, kijken hoe het ook anders kan!

Dit college stuurt op beheren én met lef doorontwikkelen. Maar we weten ook dat we niet alles kunnen voorzien. Zoals wij in de Kadernota hebben aangegeven staan we aan de vooravond om keuzes te maken. Dit proces kost echter veel tijd en vraagt zorgvuldigheid. Met als gevolg dat op dit moment nog geen nadere keuzes aan uw raad in deze Programmabegroting worden voorgelegd.

Uit de primaire doorrekening op hoofdlijnen valt te concluderen dat er een structureel en reëel evenwicht is in 2024 en 2025. Door de aanpassing van de huidige financieringssystematiek na 2025 ontstaat echter een tekort in 2026 en 2027. De Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) evenals de provincies, verenigd in het IPO (het Interprovinciaal Overleg) zijn met de rijksoverheid in gesprek over de nieuwe financieringssystematiek. Onze inkomsten dalen in 2027, mede door de opschalingskorting, met 6 miljoen, wat zichtbaar een grote impact heeft. De aanpassing van 1,9 miljoen voor de jeugdhulp heeft het beeld voor 2027 verder verslechterd. De VNG adviseert gemeenten om financiële tekorten zichtbaar te maken met de voorliggende begroting, maar ook om een structureel sluitende begroting in 2024 en 2025 te tonen.

Argumenten

1. *De Programmabegroting 2024, met nummer 458171, vast te stellen:*

1.1. De gemeenteraad is op grond van art. 191 van de Gemeentewet het bevoegde bestuursorgaan om de begroting vast te stellen.

1.2. *Financiële positie en structureel evenwicht*

Het balansvermogen betreft conform de programmabegroting 2024 € 91,4 miljoen met een structureel begrotingssaldo in 2024 van € 3,9 miljoen (zie onderstaande tabel).

De balansreserves bestaan voor een deel uit liquide middelen (met en zonder oormerk), maar zit voornamelijk vast in de stenen van onze gebouwen, het asfalt van onze wegen en het beton van andere werken. Met de balansreserves kan een gemeente dus niet gemakkelijk iets betalen of financieren. Bij de vermogenspositie van de gemeente gaat het met name om de stand van de Algemene reserve. De stand van de Algemene reserve bedraagt op 1 januari 2023 (stand Jaarstukken 2022 voor resultaatbestemming) ruim € 34,5 miljoen. Het reëel en structureel evenwicht wordt conform onderstaand overzicht behaald in 2024 en 2025. In 2026 en 2027 is het structureel evenwicht negatief € 1,3 miljoen, respectievelijk negatief € 1,7 miljoen.

In deze begroting is geen rekening gehouden met het SVP welke impact heeft vanaf 2028 en daarmee buiten de scope van deze meerjarenraming valt. Het onderdeel Dronten ontwikkelt



is financieel niet opgenomen; dit volgt via een los raadsvoorstel waarin ook de financiële effecten zijn opgenomen.

Financieel perspectief 2024-2027 Programmabegroting 2024				
(x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Stand na Voortgangsrapportage 2023 Structureel	4.536	5.027	-461	-731
Stand na Voortgangsrapportage 2023 Incidenteel	-4.344	304	113	103
Begrotingssaldo Voortgangsrapportage 2023	192	5.331	-348	-628
Separate raadsbesluiten tussen Voortgangsrapportage & Programmabegroting en overige mutaties	28	59	59	59
Kadernota 2024 correctie structureel (Kadernota wordt verwerkt in begroting)	260	260	260	260
Kadernota 2024 correctie incidenteel (Kadernota wordt verwerkt in begroting)	3.536	-	-	-
Programmabegroting 2024				
Structurele mutaties	-975	-1.106	-1.171	-1.296
Incidentele mutaties	-2.750	-652	-567	-420
Programmabegroting 2024 mutaties totaal	-3.725	-1.759	-1.738	-1.716
Stand Structureel ná vaststelling Programmabegroting 2024	3.880	4.239	-1.313	-1.709
Stand Incidenteel ná vaststelling Programmabegroting 2024	-3.589	-348	-454	-316
Eindstand begrotingssaldo ná vaststelling Programmabegroting 2024	291	3.891	-1.767	-2.025

2. *De investeringskredieten voor een bedrag van € 2.553.185, zoals opgenomen in bijlage 5.1, uit de Programmabegroting 2024 beschikbaar te stellen:*

2.1. De investeringen zijn nieuwe investeringen en investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft onder andere investeringen in infrastructuur, automatisering, voertuigen en materieel. De kapitaallasten van deze nieuwe- en vervangingsinvesteringen hebben wij verwerkt in deze begroting. Voor 2024 verwachten wij € 2.553.185 aan nieuwe- en vervangingsinvesteringen. In bijlage 5.1 zijn de investeringen als totaaloverzicht opgenomen.

Kanttelingen, risico's en alternatieven

Kanttelingen en (financiële) risico's

In deze Programmabegroting zijn het Strategisch Vastgoed Plan (accommodatiebeleid en -beheer) en Dronten ontwikkelt niet financieel verwerkt. Het SVP heeft impact vanaf 2028 en valt hiermee buiten de scope van de meerjarenraming in deze Programmabegroting. Het onderdeel Dronten ontwikkelt is financieel niet opgenomen; dit wordt via een los raadsvoorstel in 2023 naar de raad gebracht, waarin ook de financiële effecten zijn opgenomen.

Alternatieven / scenario's

We volgen de ontwikkelingen van het IPO, maar kunnen niet gaan afwachten of hieruit een compensatie volgt die ons tekort zal oplossen. Voor de opgaven die nog niet in deze begroting zijn opgenomen, zal namelijk ook financieel ruimte gemaakt moeten worden. Daarvoor zullen we keuzes moeten maken en die worden in de periode naar de Kadernota 2025 door de ambtelijke organisatie voorbereid. Dit voorbereidingsproces is in juni 2023 reeds gestart. Mocht toch een structurele compensatie volgen voor de jaren 2026 en 2027,



dan zal dit het maken van de keuzes vereenvoudigen.

Ook kunnen we structurele inkomsten begroten ter hoogte van een ondergrens van binnen te halen subsidies. We adviseren wederom dit niet toe te passen, omdat dit vooral een boekhoudkundige ingreep is en niet conform het voorzichtigheidsprincipe vanuit de BBV (inkomsten begroten wanneer ze feitelijk zijn toegekend).

Financiële gevolgen

Gemeente Dronten heeft een gezonde financiële positie, en tegelijkertijd staat het structurele meerjarenbeeld erg onder druk. We hebben op dit moment voldoende buffers om onvoorziene tegenslagen op te kunnen vangen.

In deze begroting is geen rekening gehouden met het SVP welke impact heeft vanaf 2028 en daarmee buiten de scope van deze meerjarenraming valt. Het onderdeel Dronten ontwikkelt is financieel niet opgenomen; dit volgt via een los raadsvoorstel waarin ook de financiële effecten zijn opgenomen.

Communicatie en vervolgproces

Communicatie naar buiten

Er is een persbericht opgesteld ten behoeve van de Programmabegroting 2024. Na vaststelling van de Programmabegroting zal de Programmabegroting als een begroting in een oogopslag worden opgesteld en gepubliceerd worden in de Flevopost.

De Programmabegroting is normaliter ook als web publicatie in te zien via het web portaal van gemeente Dronten. Door de aanbesteding van de P&C software zal de publicatie niet als web versie online komen, maar als digitaal boekwerk (pdf) beschikbaar komen. Naar verwachting zal Jaarstukken 2023 het eerste document zijn wat weer als web versie beschikbaar zal komen vanuit de nieuwe applicatie.

Vervolgproces

Ten aanzien van het verticale toezicht (interbestuurlijk toezicht) van onze toezichthouder provincie Flevoland zal, het saldo van de meerjarenraming zoals deze opgesteld is, gebruikt worden in de afweging van de graad van het toezicht. Voor 2023 hadden we de minst strenge vorm van toezicht (groen). De vraag zal zijn hoe de toezichthouder de jaren 2026 en 2027 mee zal wegen in het oordeel.

Bevoegdheid gemeenteraad

De raad is bevoegd om over dit voorstel een besluit te nemen op grond van:

- Budgetrecht (189 Gemeentewet);
- Begroting (191 Gemeentewet);
- Financiële verordening 2020.

Bijlagen

Bijlage(n) bij dit voorstel:

1. Programmabegroting 2024 (458171);
2. Raadsbesluit Programmabegroting 2024 (462219).

De Secretaris,

De Burgemeester,

