

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 243038
Documentnummer: 243189

Indiener: E.M.J. Heeren

Datum: 11-10-2022

Portefeuille(s): Financiën

Portefeuillehouder(s): S.J. Lap

Begrotingsprogramma: 0 t/m 8

Begrotingsdoel: 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) 388 288

Emailadres: griffie@dronten.nl

Onderwerp Programmabegroting 2023

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 risico's te nemen. 'Daar is ruimte voor. Bovendien verwachten we op basis van onze mogelijke groeiplannen meer inkomsten van het Rijk.'

Het college markeert 2023 als een bijzonder jaar. Bijzonder omdat in dit jaar de fundamentele keuze gemaakt gaat worden hoe Dronten gaat groeien en welke stappen daarin worden gezet op weg naar volwassenheid. Het college geeft dit graag vorm samen met gemeenteraad, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Samen bouwen we aan de toekomst van Dronten!

De programmabegroting 2023 is structureel reëel evenwicht met uitzondering van boekjaar 2026. In dit boekjaar is begroot dat er een negatief structureel evenwicht. Niet alle mogelijke financiële middelen zijn verwerkt in deze programmabegroting (die wel kunnen zorgen voor structureel reëel evenwicht in 2026), omdat dit niet wordt geadviseerd vanuit voorzichtigheid.

Voorstel

Het financieel meerjarenperspectief geeft weer dat de ondergrens van een sluitende begroting bereikt is na verwerking van de versterkingsmaatregelen en de uitvoering van het collegeprogramma. Het structurele begrotingssaldo in bijna € 1,2 miljoen negatief in 2026.

De raad besluit:

1. De Programmabegroting 2023, met nummer 271482, vast te stellen;
2. De investeringskredieten voor een bedrag van € 2.103.849, zoals opgenomen in bijlage 5.1, uit de Programmabegroting 2023 beschikbaar te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 ter beeldvorming, oordeelsvorming en vaststelling aan. Via de Kadernota 2023 informeerden wij u over de autonome ontwikkelingen inclusief de benodigde versterkingsmaatregelen van het college voor de Programmabegroting 2023. De ambities en wensen van de gemeente laat zich vertalen in het collegeprogramma en nieuwe beleid van de gemeente. Het nieuwe beleid is verwerkt in de pakketten voor de integrale afweging.

We kijken met trots naar onze gemeente Dronten. Een jonge gemeente met een eigen identiteit die volwassen aan het worden is. Dronten ontwikkelt, op alle fronten. We voelen als gemeente Dronten de verantwoordelijkheid om die ontwikkeling zo goed mogelijk te faciliteren en te begeleiden. Zodat we die fijne samenleving blijven, waar het goed wonen en werken is en waar kwaliteit voor kwantiteit gaat.

Naast de mooie ambities, staan we voor een aantal flinke uitdagingen en ontwikkelingen waar we ons met energie voor inzetten. Voorbeelden hiervan zijn de woningbouwopgave, de Omgevingswet en de klimaatadaptatie. We maken hierin de komende tijd bewuste doorslaggevende keuzes. Dat vraagt om inspiratie, kijken hoe het ook anders kan! Dat betekent ook: beheren én met lef doorontwikkelen.

We hebben geleerd uit het verleden: dat niet alles planbaar is en dat we ook moeten inspelen op ontwikkelingen die zich voordoen. Dat we wendbaar moeten zijn en snel prioriteiten moeten kunnen verleggen. Denk aan Corona, stikstofbeleid en de oorlog in Oekraïne, maar ook ontwikkelingen zoals de kindertoeslagaffaire. Die kunnen in het hier en nu zo'n grote urgentie hebben, dat dagdagelijks werk neergelegd moet worden om de samenleving goed te kunnen bedienen. We zullen u daar tijdig en transparant bij betrekken en zo mogelijk samen prioriteiten stellen en keuzes maken.

Het piept en kraakt in de gemeentelijke organisaties van Nederland en zo ook bij gemeente Dronten. Verschillende complexe opgaven stapelen zich op en de ene crisis is nog gaande terwijl de volgende zich alweer aandient. Ook in de gemeente Dronten merken we dit: we staan voor grote opgaven in de (nabije) toekomst en we proberen tegelijkertijd ons dagelijks werk uit te voeren en te optimaliseren. Dat knelt behoorlijk. Die knelpunten hebben we op te lossen om robuust en wendbaar voortvarend verder te kunnen bouwen aan de toekomst. Het uitgangspunt vanuit het collegeprogramma is dat we streven naar een stabiel en realistisch financieel beleid. Daarnaast zijn we ambitieus en willen we dat het geld dat er is ten goede komt van onze inwoners en ondernemers. Bij uitgaven houden we steeds voor ogen voor wie we het doen en waarom. We zijn daarbij bereid om verantwoorde financiële risico's te nemen. De Meicirculaire biedt daar gelukkig ook ruimte voor. We zien helaas wel een duidelijke terugval in de rijksmiddelen van 2026, waardoor we een negatief saldo presenteren in dit laatste begrotingsjaar. Toch kiezen we voor deze ambitieuze begroting. We kennen als Dronten een gezonde reservepositie om eventuele tekorten (incidenteel) te kunnen opvangen. Bovendien verwachten we op basis van onze groeiplannen in de toekomst ook meer inkomsten van het Rijk te ontvangen.

Argumenten

1. *De Programmabegroting 2023, met nummer 271482, vast te stellen:*

1.1. Bevoegdheid gemeenteraad

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 2023 € 82,5 miljoen met een structureel begrotingssaldo in 2023 van € 2,3 miljoen (zie ook onderstaande tabel).

Balansreserves bestaat voor een deel uit liquide geld (met en zonder oormerk), maar zit voornamelijk vast in de stenen van gebouwen, het asfalt van wegen en het beton van andere werken. Met 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 2022 (stand Jaarstukken 2021 voor resultaatbestemming) ruim € 32,7 miljoen en na resultaatbestemming € 35,2 miljoen.

Het structureel reëel evenwicht wordt conform begroting behaald in 2023, 2024 en 2025. In 2026 is het structureel evenwicht negatief € 1.191.000.

In de begroting is geen rekening gehouden met het volledige accres evenals het volledige bedrag ten aanzien van de hervormingsagenda jeugd (zie ook Voortgangsrapportage 2022).

Zou dit wel opgenomen zijn, dan is er geen structureel tekort, echter vanuit het voorzichtigheidsoogpunt zijn deze onderdelen niet voor de volledige 100% opgenomen.

Financieel perspectief 2023-2026 Programmabegroting 2023 (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand na Voortgangsrapportage 2022 Structureel	7.145	8.646	10.043	4.557
Stand na Voortgangsrapportage 2022 Incidenteel	-1.541	-459	100	0
Begrotingssaldo Voortgangsrapportage 2022	5.604	8.188	10.143	4.557
Separate raadsbesluiten tussen Voortgangsrapportage & Programmabegroting en overige mutaties				
Geen	0	0	0	0
Programmabegroting 2023				
Collegeprogramma 2022-2026	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
Capaciteitsvraagstuk structurele versterkingsmaatregelen	-1.956	-1.956	-1.956	-1.956
Accommodatiebeleidsplan nader te bepalen via scenarioschetsen	NB	NB	NB	NB
Overige programmamutaties in Programmabegroting 2023	-1.661	-1.137	-1.018	-1.393
Programmabegroting 2023 mutaties	-6.016	-5.493	-5.374	-5.749
Stand Structureel ná vaststelling Programmabegroting 2023	2.344	3.495	4.699	-1.191
Stand Incidenteel ná vaststelling Programmabegroting 2023	-2.757	-800	70	0
Eindstand begrotingssaldo ná vaststelling Programmabegroting 2023	-413	2.695	4.769	-1.191

2. De investeringskredieten voor een bedrag van € 2.103.849, zoals opgenomen in bijlage 5.1, uit de Programmabegroting 2023 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 2023 verwachten wij € 2.103.849 aan nieuwe- en vervangingsinvesteringen. In bijlage 5.1 zijn de investeringen als totaaloverzicht opgenomen.



Kantttekeningen, risico's en alternatieven

Kantttekeningen en (financiële) risico's

In deze Programmabegroting zijn de gevolgen van het accommodatiebeleid en -beheer nog niet opgenomen. Hierover wordt u als raad separaat over geïnformeerd.

Alternatieven / scenario's

De voorzichtigheidsmaatregelen van 20% accres en 25% hervormingsagenda Jeugd kunnen alsnog begroot worden om daarmee het structurele tekort van € 1.191.000 in 2026 teniet te doen. Dit is niet ons advies. Daarmee omarmen we het signaal richting het Rijk om gemeenten financiële ruimte te verschaffen voor de grote opgaven waar ze voor staan om deze te kunnen uitvoeren.

Ook kunnen we structurele inkomsten begroten ter hoogte van een ondergrens van binnen te halen subsidies. Ook hier adviseren we 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). Voor 2022 zijn specifieke uitkeringen toegekend voor ruim € 10 miljoen met een terugbetaalverplichting indien het niet wordt besteed.

Financiële gevolgen

Op basis van de december- en Meicirculaire lijkt de toekomst positief voor gemeente Dronten. Daarnaast hebben we op dit moment voldoende buffers om onvoorziene tegenslagen op te kunnen vangen. Zie tevens de Programmabegroting 2023 voor een volledig overzicht.

Communicatie en vervolgproces

Communicatie naar buiten

Er is een persbericht opgesteld ten behoeve van de Programmabegroting 2023. 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 2022 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 2022 hadden we de minst strenge vorm van toezicht (groen). De vraag zal zijn hoe de toezichthouder jaar 2026 mee zal wegen in het oordeel alsmede de niet verwerkte onderdelen zoals de hervormingsagenda jeugd (nog 25% ruimte) en de matiging van het accres (20% ruimte).

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 2023 (271482);
2. Raadsbesluit Programmabegroting 2023 (243190).

De Secretaris,

De Burgemeester,

