



Raadsvoorstel

Datum vaststelling voorstel door het college 22 september 2022	Datum raadsvergadering Maandag 7 november/ donderdag 10 november	Nummer raadsvoorstel In te vullen door de griffie
Bijbehorend veld van de programmabegroting Alle programma's.	Naam portefeuillehouder college / Initiatiefnemer raad Rob Jorg	
Wettelijke basis Gemeentewet (titel IV en V); Financiële Verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet; Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).		
Onderwerp (Beleidsarme) Ontwerp Begroting 2023-2026 en uitvoeringsprogramma 2023-2026		
Samenvatting Het college biedt de raad diverse documenten aan: Om te beginnen een sluitende, beleidsarme Ontwerp Begroting 2023-2026 (hierna begroting). Deze begroting is opgesteld volgens de Kadernota 2023-2026 en heeft een positief saldo in 2023, en ook de jaren 2024 en 2025 laten nog een overschot zien. Een mooi resultaat. Zeker na de jaren van financiële krapte die achter ons liggen. Vanaf 2026 ontstaat een aanzienlijk tekort als gevolg van onzekerheid rond de uitkering vanuit het Gemeentefonds. Het tweede document is het uitvoeringsprogramma Groen en Duurzaam Doen!. Dit programma verbindt concrete acties aan de ambities in het raadsprogramma. Bij de afgewogen mix aan acties is ook een raming van de kosten gemaakt. Het college heeft twee varianten (A en B) uitgewerkt. Het voorstel dat voorligt is variant A. In het raadsvoorstel is variant B uitgewerkt, met extra mogelijkheden voor uitvoering van ambities op groen en verduurzaming. Het college heeft geen voorkeur voor een van de varianten. Om besluit-technische reden is variant A opgenomen in het besluit. Aan de hand van variant B is het mogelijk om aanpassingen te doen. De extra mogelijkheden in variant B vindt u op pagina 5 (Ad 2). Hiermee komt de raad in positie om nog keuzes te maken voor meer of minder inzet van geld om ambities waar te maken. Waarbij het uiteindelijke uitvoeringsprogramma financieel ook sluitend moet zijn. Met de keuzes die de raad maakt, kan dit voorstel worden geamendeerd. Het definitieve uitvoeringsprogramma Groen en Duurzaam Doen! wordt als eerste begrotingswijziging in de beleidsarme begroting 2023-2026 verwerkt. Daarnaast wordt er een besluit gevraagd over versterking van de organisatie en over de nieuwe programma-indeling en -naamgeving.		

Voorgesteld besluit

- 1) De (beleidsarme) Ontwerp Begroting 2023-2026 vaststellen, inclusief:
 - a) De jaarschijf 2023 van de Ontwerp Begroting 2023-2026;
 - b) De investeringskredieten van jaarschijf 2023 van het meerjaren investeringsplan;
 - c) De overige voorgestelde onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves 2023;

Kennis nemen van:

- d) De jaarschijven 2024-2026 van de Ontwerp Begroting en het meerjaren investeringsplan;
- e) De voorgestelde onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves in de meerjarenschijven 2024 – 2026 van de Ontwerp Begroting
- 2) Instemmen met het uitvoeringsprogramma Groen en Duurzaam Doen! en bijbehorende begrotingswijziging vaststellen.
- 3) Instemmen met de uitbreiding van formatie ter versterking van de organisatie en bijbehorende begrotingswijziging vaststellen.
- 4) Instemmen met de voorgestelde programma-indeling en -naamgeving van de begroting 2023-2026.

Duurzaamheid

n.v.t.

Werkgelegenheid**1. Heeft het besluit gevolgen voor de werkgelegenheid?****2. Draagt het besluit bij aan het versterken van het vestigingsbeleid?****3. Is social return toegepast om (oudere) werklozen aan het werk te helpen?**

Deze onderdelen zijn voor dit specifieke voorstel niet van toepassing.

Financiële consequenties / wijze van dekking

(Beleidsarme) Ontwerp Begroting 2023-2026

Het positieve begrotingssaldo 2023 bedraagt € 2.009.000. Ten opzichte van het saldo 2023 gepresenteerd bij de meircirculaire, dat op de kadernota is gebaseerd, is dit € 299.000 lager. De kadernota geeft een voorlopig begrotingssaldo. Op basis van nadere uitwerking van de uitgangspunten van de kadernota kan het begrotingssaldo van de begroting afwijken. Deze afwijkingen zijn in de begroting toegelicht.

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo beleidsarme Ontwerp Begroting 2023-2026	2.009	3.160	3.860	-2.045

Voor de uitgebreide toelichting op de financiële consequenties van de begroting 2023-2026 verwijzen wij u naar de financiële inleiding en de financiële analyses zoals opgenomen in de inleiding van de begroting.

Verlaging tarief afvalstoffen

De voorziening tariefsegalisatie afval laat een overschot zien. Deze voorziening heeft als doel om tariefschommelingen (bij bestaand beleid) op te vangen. Door prijsstijgingen en hoge inflatie is de verwachting dat de kosten voor afval in de komende jaren ook gaan stijgen. Om fluctuaties en tariefschommelingen zoveel mogelijk te voorkomen, wordt voorgesteld om het surplus niet eenmalig uit te keren, maar om het meer gelijkmatig te verdelen over de jaren. Dit leidt tot een tariefdaling voor onze inwoners in 2023 (een daling van 1,74%).

Financiële gevolgen uitvoeringsprogramma en versterking organisatie

De financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma zijn gedetailleerd weergegeven in het uitvoeringsprogramma 'Groen en Duurzaam Doen!' (in het vervolg genoemd uitvoeringsprogramma A). Hieronder informeren wij u over de effecten op het begrotingssaldo van de beleidsarme Ontwerp Begroting 2023-2026 van:

1. Het uitvoeringsprogramma A;
2. Het uitvoeringsprogramma B;
3. De versterking van de organisatie.

Ad 1. Uitvoeringsprogramma A (Groen en Duurzaam Doen!)

Totale lasten

De totale lasten van het uitvoeringsprogramma A zijn:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Incidenteel	916	607	350	85
Structureel	3.327	3.770	3.780	3.780
totaal lasten Uitvoeringsprogramma A	4.244	4.377	4.130	3.865

Toelichting:

Met de begrotingswijziging wordt het extra geld uit het uitvoeringsprogramma voor planvorming en uitvoering in het jaar 2023 per programma en per onderwerp verwerkt in de begroting. Het extra geld voor de uitvoering vanaf 2024 dat afhankelijk is van de uitkomsten van de planvorming, wordt op een algemene stelpost begroot in de jaren 2024-2026. Hiermee wordt de scheiding tussen planvormings- en uitvoeringsfase zoveel mogelijk in de begroting verwerkt. Het geld voor de uitvoering is begroot, maar wordt optioneel en afhankelijk van de uitkomsten van de besluitvorming over het plan beschikbaar gesteld. Dit maakt de begroting van de gemeente meer wendbaar en flexibel, waardoor met actuele ontwikkelingen beter rekening gehouden kan worden, en geeft ruimte aan de raad voor keuzes.

Er zijn de volgende aandachtspunten bij dit uitvoeringsprogramma A:

- Er is extra aandacht voor diverse thema's uit het raadsprogramma zoals het versnellen van de woningbouw, het verbeteren van de verkeersveiligheid, en een passende en klantvriendelijke organisatie die noodzakelijk is om het uitvoeringsprogramma te kunnen realiseren.
- Een deel van de nieuwe ambities en acties uit het uitvoeringsprogramma wordt uitgevoerd door herziening van prioriteiten binnen de bestaande begroting en vragen niet om extra geld.
- Er is extra geld opgenomen voor verhoging van de beeldkwaliteit van de openbare ruimte op groenvoorzieningen van niveau C naar B (structureel € 450.000);
- Er is extra geld opgenomen voor nieuwe ambities op verduurzaming (€ 575.000 in 2023);
- Er is extra geld opgenomen om de doelstelling op verbetering van de financiële doelstellingen (voorgestelde spelregels voor schuldreductie en solvabiliteitsverbetering) te realiseren (structureel € 1,5 mln.). Dit bedrag is gebaseerd op de voorgestelde financiële spelregel om de netto-schuldquote tot 90% terug te brengen in twee raadsperiodes.
- Er is in het uitvoeringsprogramma een aantal functies geïntegreerd uit de tabel 6b van de Kadernota 2023-2026, met functies voor versterking van de organisatie. Zie hoofdstuk 5 uitvoeringsprogramma.
- In het jaar 2023 is het merendeel van de extra benodigde lasten met 20% verlaagd, omdat na vaststelling van het uitvoeringsprogramma de start van de uitvoering enige tijd nodig heeft om op gang te komen. Het werven van personeel of contracteren van diensten en producten vergt enige (voorbereidings)tijd voordat daadwerkelijk uitgaven worden gedaan.
- Ten aanzien van het werven van personeel en uitbesteden van werk geldt bovendien dat de krappe arbeidsmarkt de start en uitvoering van de nieuwe ambities en acties kan vertragen.

Effecten op begrotingssaldo

De financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma A op het begrotingssaldo zijn als volgt:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Saldo concept begroting 2023-2026	2.009	3.160	3.860	-2.045
Bij: restant stelpost meicirculaire	2.845	3.040	3.057	0
saldo concept begroting 2023-2026 na mutatie stelpost meicirculaire	4.854	6.200	6.917	-2.045
Af: totaal lasten Uitvoeringsprogramma A	-4.244	-4.377	-4.130	-3.865
Bij: extra baten en aanpassing bestaand beleid	PM	PM	PM	PM
begrotingssaldo concept begroting 2023-2026 incl. uitvoeringsprogramma A	611	1.823	2.786	-5.910
Structureel saldo (toets provincie)	2.161	2.919	3.622	-5.586

Toelichting:

- De stelpost voor "risico's onderbesteding Rijk en onzekerheden/risico's" die bij de meicirculaire is opgenomen, valt gedeeltelijk terug in het begrotingssaldo voor een bedrag van € 2,8 mln. in 2023 en € 3,0 mln. in 2024 en 2025. Bij de meicirculaire is aangegeven dat bij uitwerking van de begroting 2023-2026 en het uitvoeringsprogramma, de noodzaak van deze stelpost opnieuw bekeken zou worden Dit heeft tot de volgende bijstellingen geleid:
 - Het risico van een lagere algemene uitkering van het gemeentefonds als gevolg van onderbesteding door het Rijk, is door een afspraak tussen Rijk en VNG over het volumedeel komen te vervallen in de periode 2023-2025 (€ 1,0 - € 1,2 mln.). Dit onderdeel van de stelpost is overbodig geworden en kan terugvallen in het saldo.
 - Het actualiseren van het risico van hogere lasten voor het sociaal domein en andere onzekerheden, heeft duidelijk gemaakt dat een deel van de stelpost inderdaad nodig is voor hogere verwachte kosten voor jeugdhulp (€ 1,7 mln. vanaf 2023), en dat het restant (€ 1,8 mln.) naar huidige inzichten niet nodig is. Dit niet aangewende deel van de stelpost valt ook terug in het saldo.

- Er is een PM-opgenomen voor extra baten. De extra (alternatieve) inkomsten als gevolg van bijvoorbeeld de aanpassing van tarieven van lokale heffingen of belastingen anders dan met de HICP uit de kadernota, zijn afhankelijk van keuzes van de raad. De raad kan hierover van gedachten wisselen op de raadsinformatieavond van 3 oktober 2022, en eventueel de begrotingswijzing van het uitvoeringsprogramma amenderen. Ook extra geld dat vrij gemaakt kan worden als gevolg van een herziening van bestaand beleid, zijn afhankelijk van keuzes van de raad. Hiervoor worden in 2024 keuzes voorgelegd nadat de raad hiervoor richtinggevende kaders heeft gegeven.
- Het effect van de herverdeling van het gemeentefonds leidt tot een lagere algemene uitkering voor onze gemeente vanaf 2023 volgens een ingroeipad. Zoals in de raadsinformatiebrief over de meicirculaire al is aangegeven pakt deze herverdeling negatief uit en is het nadeel voorlopig € 37,50 per inwoner vanaf 2025 (€ 1,9 mln. in totaal). Verder kent het begrotingsjaar 2026 een forse daling van de algemene uitkering als gevolg van een sterke daling van de totale omvang van het gemeentefonds. Door beide effecten (totaal ca. € 7 mln.) is het begrotingssaldo fors negatief in 2026. Het is onbekend hoe het Rijk met de daling van het gemeentefonds vanaf 2026 omgaat. Voor onze gemeente is het daarom raadzaam om bij het aangaan van lange termijnverplichtingen deze niet door te laten lopen na 2025. Dit kan de nieuwe ambities en acties die worden bereikt, na 2025 deels teniet doen tenzij alternatieve maatregelen worden genomen.

Ad 2. Uitvoeringsprogramma B

Totale lasten

De totale lasten van het uitvoeringsprogramma B zijn:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
totaal lasten Uitvoeringsprogramma A	4.244	4.377	4.130	3.865
extra beeldkwaliteit A:				
onderdeel groen	360	450	450	450
onderdeel grijs	1.530	1.912	1.912	1.912
onderdeel speelvoorzieningen	27	70	70	70
<i>Subtotaal extra beeldkwaliteit A</i>	1.917	2.432	2.432	2.432
extra ambities verduurzaming:				
wijkaanpak (extra formatie)	72	90	90	90
uitvoering nieuw programma duurzaamheid	100	100	100	100
(ondersteunen initiatieven uit de samenleving)	80	100	100	100
impuls duurzame economie				
<i>Subtotaal extra ambities verduurzaming</i>	252	290	290	290
totaal lasten Uitvoeringsprogramma B	6.413	7.099	6.852	6.587

Er zijn de volgende aandachtspunten ten aanzien van uitvoeringsprogramma B:

- Er is extra geld ten opzichte van variant A opgenomen voor verhoging van de beeldkwaliteit van de openbare ruimte op de voorzieningen groen, grijs en speelvoorzieningen, van niveau C naar A (structureel € 2,4 mln. extra);
- Er is extra geld ten opzichte van variant A opgenomen om meer ambities op verduurzaming te realiseren (structureel € 290.000 extra);
- Overige middelen en uitgangspunten zijn t.o.v. het uitvoeringsprogramma A ongewijzigd.

Effecten op begrotingssaldo

De financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma B op het begrotingssaldo zijn als volgt:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Saldo concept begroting 2023-2026	2.009	3.160	3.860	-2.045
Bij: restant stelpost meicirculaire	2.845	3.040	3.057	0
saldo concept begroting 2023-2026 na mutatie stelpost meicirculaire	4.854	6.200	6.917	-2.045
Af: totaal lasten Uitvoeringsprogramma B	-6.413	-7.099	-6.852	-6.587
Bij: extra baten en aanpassing oud tbv nieuw beleid	PM	PM	PM	PM
begrotingssaldo concept begroting 2023-2026 incl. uitvoeringsprogramma B	-1.558	-899	64	-8.632
Structureel saldo (toets provincie)	72	297	514	-8.447

Toelichting:

- Het (structureel) begrotingssaldo is in alle jaren positief met uitzondering van het jaar 2026.
- De extra inkomsten als gevolg van bijvoorbeeld aanpassingen van lokale heffingen of belastingen anders dan met de HICP zijn afhankelijk van keuzes van de raad. De middelen die vrij kunnen komen als gevolg van een herziening bestaand beleid, zijn afhankelijk van keuzes die vanaf 2024 aan de raad worden voorgelegd nadat de raad hiervoor rechtgevendende kaders heeft gegeven.

Ad 3. Financiële gevolgen van versterken organisatie

Naast extra geld voor het uitvoeringsprogramma, wordt ook extra geld gevraagd om de organisatie te versterken met een aantal functies die noodzakelijk zijn voor continuïteit van uitvoering en adequate ondersteuning (overige functies tabel 6b Kadernota 2023-2026). Dit zijn de volgende functies en bijbehorende lasten, waarvan een deel incidenteel is tot en met 2025:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Kwaliteitsbeheerder basisregistraties	60	75	75	45
Juridische zaken (jurist))	101	126	126	0
Regionale samenwerking informatievoorziening	38	48	48	48
Projectleider/ processpecialist	42	53	53	53
	242	302	302	146

Toelichting:

- De achtergrondinformatie over deze functies is opgenomen in de toelichting op tabel 6b in de Kadernota 2023-2026.
- In het jaar 2023 is het merendeel van de extra benodigde lasten met 20% verlaagd, wegens de omstandigheid dat het enige tijd vergt om personeel te werven.

Effecten op het begrotingssaldo

De versterking van de organisatie heeft het volgende effect op de begrotingssaldi van de uitvoeringsprogramma's A en B:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo uitvoeringsprogramma A incl. tabel 6b	369	1.521	2.484	-6.056
Begrotingssaldo uitvoeringsprogramma B incl. tabel 6b	-1.800	-1.201	-238	-8.778

Eerdere raadsbesluiten

Kadernota 2023-2026 (aangeboden ter kennisgeving)

Reacties van derden / communicatie

Gelijktijdig met het versturen van dit raadsvoorstel verspreiden wij een persbericht. We publiceren een nieuwsbericht op onze website en een publieksvriendelijk artikel in Gemeentenieuws. De interne organisatie is geïnformeerd via Samen@Work en we organiseren daarvoor ook informatiebijeenkomsten.

Participatie

n.v.t.

VervolgtrajectTechnische vragen:

Aanlevering van de technische vragen kan tot maandag 3 oktober 2022 voor 12:00 uur bij de griffie, in het daarvoor beschikbaar gestelde format. De griffie stuurt de schriftelijke antwoorden op donderdag 13 oktober naar uw raad. Niet tijdig ingediende vragen worden niet in de schriftelijke beantwoording meegenomen.

Besluitvormingsprocedure: beeldvorming op 17 oktober, oordeelsvorming op 31 oktober en de besluitvorming op 7 november met een uitloop naar 10 november 2022.

Provinciaal toezicht:

De gemeente is verplicht om vóór 15 november 2022 de vastgestelde begroting, inclusief de meerjarenbegroting 2023-2026, aan te leveren bij de provincie. Na beeldvorming over de financiële situatie van gemeente Utrechtse Heuvelrug neemt het college van Gedeputeerde Staten in december een besluit over de vorm van het toezicht voor 2023 (repressief of preventief).

Programma-indeling en-naamgeving

Na vaststelling van de nieuwe programma-indeling en -naamgeving wordt de vastgestelde beleidsarme begroting 2023-2026 gewijzigd volgens de nieuwe indeling en naamgeving. De begroting in de nieuwe indeling wordt tijdig ingediend bij de provincie en is basis voor de begroting, bestuursrapportages en de jaarrekening in de raadsperiode tot en met (in elk geval) 2026.

Financiële spelregels uitvoeringsprogramma

De spelregels die als onderdeel van het overkoepelende thema Financiën in het uitvoeringsprogramma zijn uitgewerkt, worden besproken in de auditcommissie.

Bijlage(n):

1. Begroting 2023-2026
2. Uitvoeringsprogramma 2023-2026 Groen en Duurzaam Doen!
3. Voorgestelde programma-indeling en -naamgeving 2023-2026 (bijlage 3.1 - was-woordt tabel voorgestelde programma- en productindeling begroting 2023-2026 en bijlage 3.2 – voorgestelde programma-naamgeving 2023-2026)
4. Begrotingswijziging Uitvoeringsprogramma 2023-2026 Groen en Duurzaam Doen!
5. Raadsbesluit
6. Persbericht

Nadere informatie te verkrijgen bij

Begroting: Coriene de Haas, coriene.dehaas@heuvelrug.nl, 06 28242364

Uitvoeringsprogramma: ellen.lodder@heuvelrug.nl 0343565631 of robert.vantwisk@heuvelrug.nl 0343565516

Nicole Smit, nicole.smit@heuvelrug.nl 06 48931071

Toelichting op gevraagde beslissing

Uitvoeringsprogramma

Met het uitvoeringsprogramma 'Groen en Duurzaam Doen!' brengt het college in beeld hoe ze het raadsprogramma in de komende vier jaar tot uitvoering brengen. Er zijn twee varianten uitgewerkt: de variant A en B. Variant A is het uitvoeringsprogramma dat in dit document is beschreven (hierna: uitvoeringsprogramma A). Variant B is het uitvoeringsprogramma (variant A) met extra impulsen voor kwaliteit van de openbare ruimte en verduurzaming.

Aan de raad wordt variant A ter besluitvorming voorgelegd. Indien de raad variant B of andere wijzigingen wil, dan kan de raad het voorstel amenderen.

In het uitvoeringsprogramma A (in bijlage 2) is uitgebreid uiteengezet hoe het college de ambities in het raadsprogramma leest en vertaalt in concrete activiteiten, inclusief de financiële gevolgen voor de begroting 2023-2026. Dit programma is in het geheel dekkend.

Bij het uitvoeringsprogramma is de indeling van het raadsprogramma gevolgd met aandacht voor de overkoepelende onderwerpen uit Hoofdstuk 1 en 2 (Bestuurlijke Waarden, Financiën en Duurzame Groei), de beleidsvelden met extra aandacht uit Hoofdstuk 3 'Wonen naar Behoeft', 'Groen gaan we Doen', 'Mobiliteit' en 'Verduurzaming' waarbij er vooral extra budget is geraamd voor een stevige impuls op Groen (van C naar B) en Verduurzaming en op het reduceren van de schuld.

In Hoofdstuk 4 zijn acties beschreven die invulling geven aan de thema's 'Energietransitie', 'Sociaal Domein', 'Organisatie', 'Economie', 'Sport, Cultuur en Sociale Voorzieningen', 'Dierenwelzijn' en 'Veiligheid en Criminaliteit'. In Hoofdstuk 5 tenslotte is het uiteindelijke effect van al deze acties bijeengebracht in een financiële vertaling.

Veel onderdelen uit het uitvoeringsprogramma leveren concrete actie op en kunnen direct worden uitgevoerd. Indien nodig gebaseerd op materiaal dat al beschikbaar is, zoals onderzoeken. Voor een deel is er nog planvorming nodig om ook het juiste te gaan doen. Voor de kosten hiervan is een stelpost opgenomen, zodat de raad ook per onderwerp nog kan beslissen hoe de ambities vorm krijgen.

In uitvoeringsprogramma B (in dit raadsvoorstel op pagina 4) hebben de ambities uit het raadsprogramma op de kwaliteit van de openbare ruimte en duurzaamheid een extra impuls gekregen. Ten opzichte van uitvoeringsprogramma A wordt extra geld gereserveerd voor verhoging van de integrale beeldkwaliteit van de openbare ruimte van het huidige niveau C naar niveau A. Ook wordt extra geld ingezet op uitvoering van de ambities op verduurzaming (*duurzame economie, wijkaanpak en ondersteunen initiatieven uit de samenleving die nog niet in beeld zijn*). In beide varianten is een reductie van de schuld opgenomen. Kiezen voor extra opties die extra geld vragen, moet uiteindelijk ook leiden tot een begrotingsevenwicht: de extra lasten moeten gedekt worden door extra baten. Dat kan bijvoorbeeld door inkomsten te verhogen, taken niet meer te doen (nieuw voor oud beleid) of anders te doen of door de schuld minder snel af te bouwen. De raad komt hiermee in positie om te beslissen hoe ze de ambities vorm wil geven.

Zoals in de toelichting bij Financiële consequenties gemeld kan de start en uitvoering van het uitvoeringsprogramma de nieuwe ambities en acties vertragen door de krapte van de arbeidsmarkt, waardoor het werven van personeel en het uitbesteden van werk.

Versterking organisatie

Om de dienstverlening in de basis op orde te houden en voldoende capaciteit te hebben om de taken te kunnen uitvoeren, is voor versterking van de organisatie op een aantal onderdelen uitbreiding van de formatie nodig, zoals voor bezwaar en beroep en juridische advisering en voor het kwaliteitsbeheer van basisadministraties. In dit raadsvoorstel vragen we hiervoor extra geld.

Nieuwe programma-indeling en -naamgeving

De raad kan aan het begin van een nieuwe raadsperiode de programma-indeling en -naamgeving wijzigen op grond van artikel 2 van de Financiële verordening. De organisatie heeft hier na de verkiezingen dit jaar een voorstel voor gedaan aan de auditcommissie, dat op 16 juni en 25 augustus 2022 is besproken. Het doel van dit voorstel is om taken die een bepaalde maatschappelijke uitkomst nastreven, zoveel mogelijk in samenhang te blijven bekijken, en om zowel op beleidsmatige als financiële doelstellingen goed te kunnen (bij-)sturen en verantwoorden.

De auditcommissie heeft ingestemd met het voorstel om de nieuwe programma-indeling en -naamgeving ter goedkeuring aan de raad voor te leggen bij behandeling van de begroting 2023-2026 (zie bijlage 3). Na vaststelling van de nieuwe programma-indeling en -naamgeving wordt de vastgestelde beleidsarme begroting 2023-2026 gewijzigd volgens in de nieuwe indeling en naamgeving. De begroting in de nieuwe indeling wordt tijdig ingediend bij de provincie, en is basis voor de begroting, bestuursrapportages en de jaarrekening in de raadsperiode tot en met in elk geval 2026. Ook vergelijkende cijfers worden hierop aangepast zodat bedragen vergelijkbaar blijven.

Sociaal maatschappelijke situatie

Door mondiale en nationale ontwikkelingen staat ons een aantal grote uitdagingen te wachten. De ongekende inflatie en hoge energieprijzen raken al onze inwoners, ondernemers, organisaties en ook onze medewerkers: 'Kan ik mijn energierekening nog wel betalen?' 'Bereken ik extra kosten door aan de klanten?', 'Moeten we de contributie verhogen?' En ook: 'Waar richt ik mijn aandacht op en hoe behoud ik mijn balans?' Wezenlijke vragen die ervoor zorgen dat mensen enerzijds meer verwachten van de gemeente en anderzijds niet altijd bezig zijn met de vraagstukken die in onze programma's zijn opgenomen. Deze nieuwe uitdagingen komen bovenop de opgaves die er al lagen. Vanwege de zeer krappe arbeidsmarkt wordt het steeds lastiger geschikt personeel te vinden. Dit zet de gemeentelijke dienstverlening onder druk alsook de aanpak van de opgaves die er liggen. Dit vraagt om een flexibele en wendbare gemeente, die een stabiele factor en betrouwbare partner is, met oog voor de ontwikkelingen die zich aandienen.