

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: Antoinette Ingwersen		Opgesteld door: Michel Groeneveld , BV Financiën	
Besluitvormende vergadering: 9 november 2023	Registratienummer collegebesluit: 294611	Raadsnummer (niet invullen, dit vult de griffie in)	
Titel / onderwerp: Programmabegroting 2024-2027			
Samenvatting: Het college van Burgemeester en Wethouders presenteert de programmabegroting 2024-2027 en stelt aan de raad voor deze vast te stellen.			
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: <ol style="list-style-type: none"> 1. De programmabegroting 2024-2027 vast te stellen en daarmee: <ol style="list-style-type: none"> a. De financiële begroting 2024, inclusief de mutaties in de reserves en de investeringen; b. De begroting 2024-2027 in meerjarenperspectief; c. Af te wijken van de Financiële Verordening 2023 op de in bijlage 3 punten 5 en 6 benoemde methodiek van berekening van de overhead kosten; d. Af te wijken van Bijlage 3, uitgangspunt 1.3 zoals vastgesteld in de Kadernota 2024-2027 betreffende de wijze van presenteren op taakvelden. 2. Het college te mandateren voor de inzet van de post onvoorzien zoals gevormd en besloten in de Kadernota 2024-2027. 3. Het college te mandateren voor de inzet en verdeling van de stelpost inflatie. 4. De volgende nieuwe reserves in te stellen: <ol style="list-style-type: none"> a. Aan de reserve GVVP in 2023 en bedrag van € 370.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Zuideinde; b. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 206.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Noordeinde; c. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 224.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Oude Nieuwveenseweg; d. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 100.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Hertog van Beijerenstraat. 			
burgemeester en wethouders van Nieuwkoop			

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding

In juni 2023 heeft u als raad de Kadernota 2024-2027 vastgesteld en daarmee het uitgangspunt van de programmabegroting 2024-2027 gevormd. Daarbij heeft u ook besloten om in te stemmen met de uitgangspunten en spelregels voor de vereenvoudiging van de P&C cyclus.

Deze nieuwe P&C-cyclus geeft de raad de mogelijkheid om op hoofdlijnen te sturen, waarbij details en uitwerking bij het takenpakket van het college horen. Hiervoor wordt in de kern van de begroting, het programmaplan, uitsluitend ingegaan op de belangrijkste (nieuwe) ontwikkelingen en activiteiten in het begrotingsjaar 2024. Deze worden zo concreet mogelijk beschreven. Bij de programma's wordt geen aandacht besteed aan bestaande (going concern) activiteiten.

Zoals reeds besproken ten tijde van de Kadernota 2024-2027 is het financiële toekomstperspectief vanaf het jaar 2026 voor onze gemeente structureel negatief. De jaren 2024 en 2025 zijn wel structureel sluitend en positief.

Zoals u terug kunt lezen in de programmabegroting 2024-2027 is dit perspectief ten opzichte van de Kadernota verder verslechterd door onder andere de toenemende rentelasten, maar ook door extra negatieve effecten als uitwerking van de meicirculaire.

Dit maakt het belang voor het instellen van de bestuurlijk/ambtelijke werkgroep om tot een verbetering van de P&C cyclus te komen en het streven naar een duurzaam sluitende begroting vanaf 2026 des te urgenter.

Beoogd (maatschappelijk) effect

Een door de Raad vastgesteld kader, beleidsmatig en financieel, voor het uit te voeren beleid en de te bereiken maatschappelijke effecten.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis

In april 2023 heeft de raad de nieuwe Financiële Verordening 2023 vastgesteld en daarmee ook de wijze waarop de programmabegroting ingedeeld is. In tegenstelling tot voorgaande jaren bestaat de begroting nu uit 4 programma's en is Bedrijfsvoering en Algemene dekkingsmiddelen nu toegevoegd aan de paragrafen.

Daarnaast heeft u met de vaststelling van de Kadernota 2024-2027 de uitgangspunten en spelregels bepaalt die als kaders zijn gebruikt bij de totstandkoming van deze programmabegroting.

Uitgangspunt blijft dat de Kadernota 2024-2027 de basis is voor de meerjarenbegroting. In deze begroting zijn enkel de externe ontwikkelingen na het opstellen van de Kadernota verwerkt.

Tot slot heeft de provincie als toezichthouder dit jaar geen begrotingscirculaire uitgebracht maar een lijst van aandachtspunten die zij belangrijk achtten voor de meerjarenbegroting.

Participatie / betrokken partijen / personen

De begroting bevat per programma de beoogde maatschappelijke effecten en de beleidsdoelstellingen. Deze zijn in meerdere of mindere mate tot stand gekomen in overleg met de inwoners van de gemeente of met andere externe instanties.

Duurzaamheidsaspecten

Nieuwkoop vindt duurzaamheid een belangrijk onderwerp. Dit komt in de begroting tot uiting door een aparte paragraaf Duurzaamheid, die specifiek aan dit onderwerp is gewijd.

Gezondheid

N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen

N.v.t.

Voorgesteld besluit

1. De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:
 - a. De programmabegroting 2024-2027 vast te stellen en daarmee;
 - b. De financiële begroting 2024, inclusief de mutaties in de reserves en de investeringen;
 - c. De begroting 2024-2027 in meerjarenperspectief;
 - d. Af te wijken van de Financiële Verordening 2023 op de in bijlage 3 punten 5 en 6 benoemde methodiek van berekening van de overhead kosten;
 - e. Af te wijken van Bijlage 3, uitgangspunt 1.3 zoals vastgesteld in de Kadernota 2024-2027.
2. Het college te mandateren voor de inzet van de post onvoorzien zoals gevormd en besloten in de Kadernota 2024-2027.
3. Het college te mandateren voor de inzet en verdeling van de stelpost inflatie.
4. De volgende nieuwe reserves in te stellen:
 - a. Aan de reserve GVVP in 2023 en bedrag van € 370.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Zuideinde;
 - b. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 206.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Noordeinde;
 - c. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 224.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Oude Nieuwveenseweg;
 - d. Aan de reserve GVVP in 2023 een bedrag van € 100.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen dekkingsreserve kapitaallasten Hertog van Beijerenstraat.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing gaan we in op de risico die we voorzien en op welke bedragen wij deze risico's inschatten.

Één van de recente risico's is de ontwikkeling van de rentelasten de komende jaren. Op dit moment hebben wij rekening gehouden met 2% rentelasten voor de komende jaren. We zien echter dat de financiële markt zich blijft ontwikkelen en zien dat de rente dit jaar nog blijft stijgen. Wij hebben daarom in de paragraaf een risico opgenomen van een stijging van de rentelasten met 1 miljoen.

Financiële en Juridische gevolgen

Bij de totstandkoming van de programmabegroting is aan het licht gekomen dat het presenteren van de begroting op taakveld niveau het overzicht en inzicht in de financiële tabellen dusdanig veranderd, dat hierdoor het beeld voor de raad niet eenvoudiger leesbaar wordt, maar juist complexer. Dit is niet wat beoogd wordt met de vereenvoudiging van de P&C cyclus. Vandaar dat wij in de beslispunten hebben meegenomen om eenmalig af te wijken van bijlage 3, uitgangspunt 1.3 zoals vastgesteld in de Kadernota 2024-2027. Dit onderdeel zullen wij ook meenemen in de bespreking met de bestuurlijk/ambtelijke werkgroep voor de vereenvoudiging van de P&C cyclus.

Daarnaast stellen wij u voor om in deze begroting af te wijken van de de Financiële Verordening 2023 op de in bijlage 3 punten 5 en 6 benoemde methodiek van berekening van de overhead kosten. Wij

stellen voor om de nieuwe methodiek onder de loep te nemen bij de herijking van het GRP en het Afvalbeleidsplan.

Via de Kadernota 2024 heeft u ingestemd met het opnemen van een post onvoorzien van € 3,- per inwoner, afgerond € 90.000. Door akkoord te gaan met besluitpunt 2 mandateert u de besteding van de post onvoorzien aan het college. De post onvoorzien zal alleen ingezet worden voor uitgaven die onvoorzien, onontkoombaar en onuitstelbaar zijn en geen nieuw beleid betreffen.

De indexatie van goederen en diensten, gemeenschappelijke regelingen en verwachte CAO-stijging zijn verwerkt in een stelpost zoals vastgelegd in spelregel 3.1 bij de kadernota. Als de werkelijke indexaties en CAO-stijging bekend zijn wordt de stelpost verdeeld over de betreffende programma's. Via besluitpunt 3 mandateert u deze technische begrotingswijziging aan het college.

Via de Kadernota 2024 heeft u ingestemd met de uitvoering van infrastructurele projecten uit het GVVP in Zuideinde, Noordeinde, Oude Nieuwveenseweg en Hertog van Beijerenstraat. Via besluitpunt 4 stemt u in met de hiervoor benodigde dekkingsreserves.

Op dit moment wordt er een vertaling gemaakt van de uitkomsten van de septembercirculaire naar de financiële gevolgen voor onze gemeente. Deze gevolgen zullen wij u middels een brief met bijbehorend raadsvoorstel en raadsbesluit doen toekomen. De effecten van de septembercirculaire kunnen dan als eerste begrotingswijziging direct na vaststelling van de begroting worden vastgesteld.

Daarnaast zijn wij op dit moment nog aan de slag met de actualisatie van de reserves en voorzieningen. Hierover zult u in het eerste kwartaal van 2024 worden geïnformeerd.

De financiële gevolgen van de begroting zijn opgenomen in de concept-begroting. Kort samengevat ziet het meerjarenperspectief er als volgt uit:

	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo	-230	-107	1.486	2.432
Begrotingssaldo incidenteel	2.260	2.196	-182	-208
Begrotingssaldo structureel	-2.490	-2.303	1.668	2.640

Bijlagen

1. Programmabegroting 2024-2027
2. Raadsbesluit

Advies meningsvormende raad

