

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	7 november 2024
Versie	1
Agendapunt	5.1
Naam rapporteur	H.A. van den Berg
Rv.nr.	1973
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	De heer S. Stegen
Onderwerp	Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Voorgesteld besluit	1. De Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen; 1.2 te beschikken over de algemene -en bestemmingsreserves en voorzieningen; 1.3 te beschikken over de investeringskredieten. 2. In te stemmen met de volgende nieuwe beleidsontwikkelingen en de daarvoor gevraagde middelen beschikbaar te stellen: 2.1 Actualisatie Beleidsplan openbare verlichting, € 23.000 in 2024, € 52.000 in 2026, € 74.000 in 2027 en € 96.000 in 2028; 2.2 Programma Binnenstad – Citadelpunt inclusief Notaristuin, € 990.000 in 2026; 2.3 Omgevingsprogramma Buitengebied, € 75.000 in 2025; 2.4 Economische visie, structureel € 75.000 vanaf 2025; 2.5 NAM-project, € 25.000 in 2025; 2.6 Actualisatie Woonvisie, € 100.000 in 2025; 2.7 Uitvoering Wet versterking regie op Volkshuisvesting, € 25.000 in 2025; 2.8 Actualisatie Evenementenbeleid, € 40.000 in 2025; 2.9 Doe-mee-webwinkel, structureel € 100.000 vanaf 2025; 2.10 Saneringskredieten, wordt opgevangen binnen bestaande middelen; 2.11 Hulp bij het huishouden, € 175.000 in 2025 en structureel € 350.000 vanaf 2026; 2.12 Gezinscoaches, € 50.000 in 2025 en 2026 en € 25.000 in 2027; 2.13 Van programma Kansrijk Opgroeien naar Kansrijk Coevorden, € 150.000 in 2025; 2.14 Viering 80 jaar vrijheid, € 60.000 in 2025; 2.15 Project van Gogh Drenthe, € 60.000 in 2025; 2.16 Doorontwikkeling Sociaal Domein, € 100.000 in 2025; 2.17 Extra ondersteuning Cultuurpodium Coevorden, € 30.000 in 2025 en 2026; 2.18 ZVHD extra taak procesregie Jeugd, € 21.000 in 2025 en 2026; 2.19 Beleid Inclusie en Diversiteit, € 30.000 in 2025; 2.20 Buurtsportcoaches senioren, wordt opgevangen binnen bestaande middelen; 2.21 Energiekosten De Swaneburg, € 77.000 in 2025 en 2026; 2.22 Verduurzaming maatschappelijke accommodaties, incidenteel € 110.000 in 2025 en structureel € 163.000 in 2026, € 161.000 in 2027 en € 159.000 in 2028; 2.23 Platform Zaakgericht werken, € 164.000 in 2025; 2.24 Programma Samen Slimmer Werken (SSW), € 250.000 in 2025 tot en met 2027. 3. De nieuwe beleidsontwikkelingen als volgt van dekking te voorzien: uit de stelpost vrije begrotingsruimte, stelpost volume-deel accres, vrijval middelen opvang vluchtelingen Oekraïne en de algemene reserve. 4. De geactualiseerde nota Activabeleid vast te stellen. 5. De geüpdate versie van het Bestuursprogramma 2022-2026 voor kennisgeving aan te nemen.

Aan de raad,

Inleiding

In het kader van de stuur- en verantwoordingscyclus bieden wij u de Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 ter vaststelling aan. De basis voor deze Programmabegroting is gelegd in het eerste stuur- en verantwoordingsdocument voor 2025: de Kaderbrief.

De begroting is beschikbaar in ons financiële portaal op <https://financien.coevorden.nl/>.

Voor de behandeling ontvangt u op verzoek ook een pdf-versie van de begroting. Wij benadrukken dat dit een onopgemaakte versie is. Het is een download uit Pepperflow met platte tekst.

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2025 (hierna: 'begroting') door uw raad op 12 november 2024 stemt u in met het beleid en de inzet van middelen voor de jaren 2025 tot en met 2028.

Bestuursprogramma

Onder het motto 'Gewoon doen' zijn wij in 2022 aan de slag gegaan met het Bestuursprogramma voor Coevorden. Wij zijn inmiddels over de helft van onze bestuursperiode en hebben het document geüpdatet. Wij kijken opnieuw naar onze doelen en ambities waarbij wij inzicht geven in wat wij willen gaan doen in 2025 en daar waar mogelijk een doorkijk naar 2026. Het Bestuursprogramma 2022-2026 is daarop aangepast en is als bijlage bij de Programmabegroting 2025 opgenomen.

Argumenten

1.1 Op grond van de gemeentewet is het verplicht een begroting op te stellen.

In artikel 190 van de Gemeentewet is vastgelegd dat het college jaarlijks een begroting opstelt en aanbiedt aan de gemeenteraad. Met deze begroting bieden wij inzicht in de beleidsinhoudelijke voornemens en vragen wij uw raad om goedkeuring.

Financieel meerjarenperspectief

Het financieel meerjarenperspectief is als volgt opgebouwd:

Financieel perspectief (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Geprognosticeerd saldo = stelpost vrije begrotingsruimte	4.530	-1.398	-1.708	-1.708
Saldo Kaderbrief 2025	271	1.969	1.915	1.914
Aanpassen beginstand AU jaar 2028				216
Beleidsplan wegen 2024-2028 (2024-08)	-1.341	-396	-450	-505
Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan Vastgoed (2024-09)			-24	-67
Integrale aanpak Monierweg (2024-10)	-248			
Verlenging programma Vitale Vakantie Parken (2024-12)	-657			
Halfjaarrapportage 2024 dekking tekort jaarschijf 2025	-1.200			
Halfjaarrapportage 2024 dekking nieuw beleid en ontwikkelingen	-302			
Bestrijding invasieve exoten (2024-11)	-135	-135	-135	-135
Handhavingsplan tarief op restafval (2024-13)	-200			
Inkomsten:				
Septembercirculaire 2024	23	1.092	944	1.200
Instellen stelpost indexatie Wmo demografie		-160	-316	-469
Hogere opbrengst Ozb	182	182	182	182
Uitgaven:				
Vertraging nieuwbouw De Nieuwe Veste		1.475	1.461	-28
Aanvullend krediet prijsindexatie 2021-2024 De Nieuwe Veste				-130
Aanvullend krediet prijsindexatie 2025 De Nieuwe Veste				-50
Verlenging afschrijvingstermijn De Nieuwe Veste				185
Autonome ontwikkelingen	-182	-148	-159	-206
Actualiseren activamodule	60	-114	-111	-186
Actualiseren overige personele kosten	-245	-245	-245	-245
Actualiseren jaarschijven op incidentele middelen			78	78
Diverse kleine afrondingsverschillen	63	-22	-57	-53
Versterking vermogenspositie structureel € 1 miljoen vanaf 2026		-726	-1.000	-1.000
Geactualiseerd geprognosticeerd saldo Programmabegroting:	619	1.374	375	-1.007

Toelichting: een negatief bedrag is een hogere last of een lagere baat.

Individuele begrotingswijzigingen

In het eerste deel staan drie beleidsontwikkelingen die op 22 oktober nog voorliggen in uw Raad. Het gaat om de Halfjaarrapportage 2024, bestrijding invasieve exoten en het handhavingsplan tarief op restafval. In afwachting van vaststelling door uw Raad is het in principe nog niet hard. Echter gelet op het moment dat de begroting wordt behandeld is deze er wel. Wij sorteren vanuit een positieve besluitvorming alvast voor op de financiële effecten, waarbij de eerste en derde staan geagendeerd als hamerstukken.

Structurele storting algemene reserve

Sinds jaren hebben wij in onze begroting opgenomen een structurele storting in de algemene reserve van € 2 miljoen. De intentie om hiermee onze vermogenspositie te versterken is geslaagd. Nu wij door het ravijnjaar minder inkomsten uit het gemeentefonds ontvangen staan de beschikbare middelen voor nieuwe beleidsontwikkelingen onder druk. Om deze toch mogelijk te maken is in de afgelopen jaren een beroep gedaan op deze post om bestuurlijke ambities te realiseren.

De situatie is echter nu zo dat het bedrag alleen voor 100% aanwezig is in 2025. Voor 2026 een klein beetje nog resteert en voor de jaren 2027 en 2028 de storting geheel is ingezet voor andere doeleinden. Dit betekent dat er geen vast bedrag jaarlijks meer wordt gestort in onze algemene reserve. Met uitzondering van wellicht incidentele voordelen (een jaarrekeningresultaat) wordt er alleen onttrokken.

Verloop Structurele storting € 2 miljoen algemene reserve	2025	2026	2027	2028
Geprognosticeerd saldo	2.000	1.474	756	756
Halfjaarrapportage 2024 - dekking tekort jaarschijf 2026 en 2027 (deels)		-1.200	-756	-756
Nieuw totaal:	2.000	274	-	-

Als eerste overheid is het onze intentie om zoveel mogelijk te doen voor onze inwoners, partners, ondernemers, en dergelijke. Echter hier hoort ook een bepaald realisme bij. Zorgvuldig beheer van het gemeenschapsgeld mag ook van ons worden verwacht.

Als College hebben wij de wens uitgesproken om toch weer te starten met het creëren van een structurele dotatie aan de algemene reserve. Wij hebben deze voorzichtigheidshalve vanaf 2026 op € 1 miljoen gezet. Dit bedrag is verwerkt en komt dus ten laste van de gepresenteerde bedragen in het meerjarenperspectief. Dat ziet er als volgt uit.

Overzicht saldo financieel meerjarenperspectief	2025	2026	2027	2028
Geprognosticeerd saldo	619	2.100	1.375	-7
Creëren structurele storting € 1 miljoen in algemene reserve		-726	-1.000	-1.000
Herzien geprognosticeerd saldo	619	1.374	375	-1.007

Zoals kan worden gesignaleerd past dit niet voor het jaar 2028. Vanuit onze toezichthouder hoeft deze niet sluitende te zijn.

Met deze mutatie hebben de structurele stortingen aan de algemene reserve ter versterking van onze vermogenspositie vanaf 2025 de volgende omvang.

Verloop Structurele storting algemene reserve	2025	2026	2027	2028
Restant saldo initiële storting van € 2 miljoen	2.000	274	-	-
Start creëren storting van € 1 miljoen		726	1.000	1.000
Nieuw totaal:	2.000	1.000	1.000	1.000

1.2 Het beschikken over reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de raad.

Mutaties in reserves en voorzieningen zijn een expliciete bevoegdheid van uw gemeenteraad. In de voorliggende begroting zijn de volgende onttrekkingen en stortingen verwerkt:

Bedragen x € 1.000	2025
Onttrekking reserve	
Plopsaland	20
Sportcomplex Swaneburg	62
Accommodaties samenleving	100
Algemene reserve	200
Innovaties zorg	200
Mobiliteit	550
Vastgoed	761
Totaal:	1.893
Storting reserve	
Diverse reserves	171
Vastgoed	172
Algemene reserve	2.000
Totaal:	2.343
Onttrekking voorziening	
Oud bestuurders	51
Storting voorziening	
Dubieuze debiteuren	100

In Pepperflow gaan wij in de tegel 'Financiën' in op de incidentele en structurele mutaties in de reserves en voorzieningen in 2025. Het meerjarige overzicht van alle mutaties is opgenomen in bijlage 3.

1.3 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een bevoegdheid van de raad.

Naast de reguliere exploitatie vragen wij uw gemeenteraad ook om middelen beschikbaar te stellen voor een aantal investeringen. Voor 2025 gaat het om de volgende kredieten:

Bedragen x € 1.000	2025
Onderwijshuisvesting	
De Nieuwe Veste, nieuwbouw	6.000
MFC Schoonoord	8.375
Facilitair	
Huisvesting Kasteel 1; Licht- en geluidinstallatie	160
Huisvesting Kasteel 1; Vervanging inrichting, vervolg	155
Riolering	
Riolering; vervanging pompen en gemalen	300
Vervanging en optimalisatie riolering	2.000
Openbare ruimte	
Wegonderhoud 2025	1.035
Bermverhardingen	300
Verkeersregelinstallatie Dalerallee	100
Vastgoed	
Verduurzaming gemeentelijke vastgoed	800
Tractie	
VW Caddy V-221-PK	35
Renault Trafic lang wiel dubbel gesloten V-305-RZ	45
Mecalac 12 MXT	220
TORO 4010	98
Maai/veegcombinatie Schouten Panda P1806	47
TORO 5910	141
Fendt 512 Vario profi	215
Totaal:	20.026

Een meerjarig overzicht van alle kredieten voor 2025 tot en met 2028 is opgenomen in bijlage 1. De kredieten tot en met 2027 zijn, indien van toepassing, geactualiseerd. De investeringen voor 2028 zijn hieraan toegevoegd. De bijbehorende kapitaallasten maken onderdeel uit van de voorliggende exploitatie.

2. Beleidsontwikkelingen leiden tot uitzet van middelen. Dit vraagt om goedkeuring van de raad.

Evenals vorig jaar hebben wij een extra 'tegels' in de begroting opgenomen waarin wij inzicht bieden nieuwe ontwikkelingen en voorstellen doen voor de inzet van middelen. De financiële effecten van deze beleidsontwikkelingen hebben wij *niet* in voorliggende begroting verwerkt. Dit betekent dat deze onderwerpen, afhankelijk van besluitvorming door uw gemeenteraad, effect hebben op het saldo van de begroting. Deze wijze van verwerking is gelijk aan de wijze waarop wij voorgaande jaren zijn omgegaan met nieuw beleid in de Programmabegrotingen.

Wij hebben hiervoor gekozen om een duidelijke scheidslijn aan te brengen tussen bestaand beleid en nieuwe ontwikkelingen. Wij verwachten dat dit het besluitvormingsproces in uw raad ten goede komt.

De omvang van het pakket met beleidsontwikkelingen is als volgt:

Nr.	Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Programma 1 Bouwen voor de samenleving					
1	Actualisatie beleidsplan openbare verlichting	23	52	74	96
2	Programma Binnenstad, Citadelpunt incl. Notaristuin		990		
3	Omgevingsprogramma Buitengebied	75			
4	Economische visie	75	75	75	75
5	Kosten NAM project	25			
6	Actualisatie woonvisie	100			
7	Uitvoering Wet Versterking regie op Volkshuisvesting	25			
8	Actualiseren Evenementenbeleid + optimaliseren processen	40			
Programma 2 Duurzaamheid					
Programma 3 Samen					
9	Doe-mee-webwinkel	100	100	100	100
10	Saneringskredieten				
11	Hulp bij het huishouden	175	350	350	350
12	Gezinscoaches	50	50	25	
13	Van programma Kansrijk Opgroeien naar Kansrijk Coevorden	150			
14	Viering 80 jaar vrijheid	60			
15	Project Van Gogh Drenthe	60			
16	Doorontwikkeling Sociaal Domein	100			
17	Extra ondersteuning Cultuurpodium Coevorden	30	30		
18	ZVHD extra taak van procesregie Jeugd	21	21		
19	Beleid inclusie en diversiteit	30			
20	Buurtsportcoach senioren				
21	Energiekosten de Swaneburg	77	77		
Programma 4 Eigenheid dorpen en wijken					
22	Verduurzaming maatschappelijke accommodaties	110	163	161	159
Programma 5 Fundering voor de toekomst					
23	Platform zaakgericht werken	164			
24	Programma Samen Slimmer Werken (SSW)	250	250	250	
Totaal		1.740	2.158	1.035	780

Voor een toelichting verwijzen wij naar de tegel 'Nieuw beleid en Ontwikkelingen'.

3.1 Dekking van alle beleidsontwikkelingen vraagt een mix van verschillende dekkingsbronnen.
Het saldo van de geactualiseerde meerjarenraming voegen wij toe aan de stelpost vrije begrotingsruimte. Om het pakket met nieuwe beleidsontwikkelingen van dekking te voorzien, stellen wij voor om deze stelpost als eerste in te zetten.

Correctie volumedeel accres

De accressen 2025-2029 in de Septembercirculaire gemeentefonds 2024 blijken te laag te zijn vastgesteld. Minister Heinen van Financiën heeft dit in een brief aan de Tweede Kamer laten weten. Indicatief gaat het om afgerond € 50 miljoen extra accres in 2025 en om cumulatief € 250 miljoen extra accres in 2029. De jaarlijkse accressen gemeentefonds worden bepaald op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Het accres is te splitsen in een prijs-accres en een volume-accres. Juist het volume-accres was te laag geraamd. Dit wordt bepaald op basis van de gemiddelde volumegroei van het bbp in de afgelopen acht jaar (t-9 t/m t-2). Voor het verschijnen van de Miljoenennota 2025 en Septembercirculaire gemeentefonds 2024 zijn deze zomer de cijfers over de ontwikkeling van het bbp door het Centraal Bureau voor de Statistiek herzien. Eens in de vijf jaar vindt zo'n revisie plaats. Maar de accressen gemeentefonds in de Miljoenennota en Septembercirculaire zijn niet op deze nieuwe cijfers aangepast.

Gemeenten worden bericht over de nieuwe standen en kunnen in de begroting en meerjarenraming een stelpost opnemen voor de aanvullende inkomsten. Gezien het feit dat de definitieve standen nog niet aan de gemeenten zijn gedeeld. Kiezen wij ervoor om op dit moment geen stelpost op te nemen in de zogenaamde primitieve begroting. Het financiële effect zal hierdoor worden verwerkt bij de verwerking van de decembercirculaire 2024, aan het einde van het jaar. Dit laat nu toe dat wij deze middelen kunnen inzetten als dekkingsbron voor de gewenste nieuwe beleidsontwikkelingen. Dit bedrag loopt in 2029 op tot € 464.000.

Overgehevelde middelen Oekraïne

In het Jaarverslag 2023 hebben wij een bedrag van € 4,11 miljoen overgeheveld als netto resultaat op de kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In 2024 komen wij met een voorstel hoe om te gaan met deze middelen. Inmiddels is bij de Halfjaarrapportage 2024 een bedrag van € 300.000 ingezet ten laste van dit budget voor het oplossen van achterstanden wachtlijsten en het schrijven van Wmo-beleid.

Wij voorzien voor de toekomst dat het opvangen van vluchtelingen uit verschillende regio's in de wereld een niet weg te denken taak gaat zijn van de decentrale overheden. Gecombineerd met de problematiek rondom asielzoekers wensen wij graag voor te sorteren op toekomstige kosten. Van het resterende bedrag wensen wij € 1 miljoen gereserveerd te houden voor dit doeleinde. Dit betekent dat het restant vrij valt en wordt ingezet als dekkingsbron voor onze bestuurlijke ambities. Het gaat om een incidenteel bedrag van € 2.810.000 (€ 4,11 miljoen minus € 0,3 miljoen minus € 1,0 miljoen).

Inzet algemene reserve

Na inzet van de stelpost vrije begrotingsruimte, het nog te ontvangen volumedeel accres en de restant vrijval van overgehevelde middelen vluchtelingen Oekraïne staat nog een bedrag van € 594.000 open in de jaarschijf 2028. Wij stellen voor om dit bedrag vooralsnog te dekken uit de algemene reserve.

4.1 Het vaststellen van financiële nota's is een bevoegdheid van de Raad.

Als College stellen wij voor om de afschrijvingstermijn voor nieuwbouw van 40 naar 50 jaar te verlengen. Dit geldt alleen voor lopende investeringen en nieuwe investeringen in de toekomst. Dit betekent concreet dat wij de kapitaallasten voor nieuwbouw De Nieuwe Veste, MFC Schoonoord, scholen en kind-voorzieningen in Sleen en Geesbrug hebben herberekend. Het voordeel, een lagere kapitaallast, hebben wij op de stelpost vervangingsinvesteringen geplaatst met een expliciet label. Wij laten het niet vrijvallen ten gunste van de exploitatie als algemeen dekkingsmiddel maar kiezen ervoor om het te reserveren voor toekomstige prijsstijgingen van de betreffende bouwkosten.

Voor de volledigheid: wij passen niet de afschrijvingstermijn aan van de reeds geactiveerde investeringen in gemeentelijke accommodaties.

Dit vraagt ook dat wij de tabel met afschrijvingstermijnen in de nota Activabeleid hierop aanpassen. Deze treft u aan als bijlage. De wijziging komt tot uitdrukking op pagina 10.

Stelpost vervangingsinvesteringen

Wij beschikken over een stelpost voor vervangingsinvesteringen. In lijn met de nota Financieel beleid hebben wij afgesproken dat deze stelpost een standaard volume heeft van structureel € 100.000. Bij het samenstellen van de Programmabegroting actualiseren wij het meerjarig investeringsprogramma. Alle wijzigingen in kapitaallasten laten wij tot uitdrukking komen op deze stelpost. Een mogelijk tekort ten opzichte van het normbedrag vullen wij aan ten laste van de algemene middelen en een surplus nemen wij af ten gunste van de algemene middelen.

Bij de beschikbaarstelling van het krediet voor De Nieuwe Veste is een reeds gereserveerd bedrag ter dekking van de toekomstige kapitaallasten in 2025 beschikbaar gesteld voor voorbereidingskosten. Het gaat om een bedrag van incidenteel € 200.000.

Hiervoor zijn de aanpassingen van verschillende kapitaallasten besproken. Samengevat ziet dit er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Normbedrag	100	100	100	100
Vorbereidingskosten De Nieuwe Veste	200			
Krediet € 3,7 miljoen De Nieuwe Veste				-130
Krediet € 1,42 miljoen De Nieuwe Veste				-50
Verlenging afschrijvingstermijn De Nieuwe Veste				185
Verlenging afschrijvingstermijn MFC Schoonoord			100	98
Verlenging afschrijvingstermijn Sleen			30	29
Verlenging afschrijvingstermijn Geesbrug				12
Totaal:	300	100	230	244

Indien de Raad instemt met alle voorstellen dan zijn deze bedragen beschikbaar. Mocht de Raad andere keuzes maken dan vallen deze bedragen vrij als algemeen dekkingsmiddel.

5.1 Kennis nemen van de geüpdate versie van het Bestuursprogramma 2022-2026.

In het Bestuursprogramma staat wat wij willen gaan doen in 2025. Eerder zijn in de Kaderbrief 2025 al de bestuurlijke hoofdlijnen voor het begrotingsjaar 2025 geschetst. In de Programmabegroting 2025 geven wij in de vorm van activiteiten aan wat wij willen gaan *doen* en wat het gaat *kosten*. Daar waar mogelijk is in het Bestuursprogramma een doorkijk gemaakt naar 2026 en die activiteiten worden als het zover is opgenomen in de Programmabegroting 2026.

Qua opmaak ziet het Bestuursprogramma er anders uit. Deze voldoet nu ook aan de criteria van digitale toegankelijkheid.

Opmerkingen

Verordeningen

Gelijktijdig met het proces en de vaststelling van de begroting zijn eveneens de belastingverordeningen voor het nieuwe jaar samengesteld. De verordeningen worden eveneens ter vaststelling aangeboden aan uw raad in uw vergadering op 12 november 2024.

Moties

Bij de behandeling van de Kaderbrief 2025 zijn vier moties met meerderheid van stemmen aangenomen. Het gaat om:

2024-07 Actief grondbeleid voor meer woningen in en rond dorpen en wijken

2024-09 Jeugdeducatiefonds

2024-10 Sporthallen

2024-11 Buurtsportcoach senioren

Actualiteit motie 2024-07

In de raadsvergadering van 22 oktober 2024 is de geactualiseerde nota Grondbeleid vastgesteld waarin de gewenste werkwijze tot uitdrukking komt. Vooralsnog vloeien er geen budgettaire consequenties uit het nieuwe beleidskader. Wij actualiseren onze lopende grondexploitaties bij het samenstellen van de Jaarrekening.

Actualiteit motie 2024-09

In de Halfjaarrapportage 2024 (vastgesteld in de raadsvergadering van 22 oktober 2024) is de aansluiting bij het Jeugdeducatiefonds financieel verwerkt. Met deze nieuwe beleidsontwikkeling is in 2024 als in 2025 een bedrag gemoeid van € 30.000.

Actualiteit motie 2024-10

In de raadsvergadering van 24 september 2024 is het voorstel Duurzaam meerjaren onderhoudsplan vastgoed behandeld en vastgesteld. De kwaliteitsimpuls van de sporthallen inclusief de onderbouwing van de kosten zijn in dit voorstel meegenomen. Daarnaast zijn in dit voorstel de combinaties voor onderhoud en verduurzaming meegenomen, vanuit de gedachte 'werk maakt werk' nemen we in gepland onderhoud de verduurzamingsopgave mee in de uitvoering.

Actualiteit motie 2024-11

Onder de tegel "Nieuw beleid en ontwikkelingen" is de invulling van deze motie verwerkt. Het gaat om een structureel bedrag van € 60.000. Dekking vindt plaats binnen de bestaande budgetten van het beleidsdomein.

Hiermee hebben wij als College aan alle vier de moties invulling gegeven. Deze kunnen als afgedaan worden beschouwd.

Motie transparante financiën

Bij de behandeling van de Programmabegroting 2024 is de motie transparante financiën Coevorden (23-29) aangenomen. In het dictum staat onder andere

- Het college vanaf 2024 de drie grote P&C documenten (jaarrekening, kaderbrief en begroting) op een meer toegankelijke wijze moet presenteren aan de inwoners van de gemeente Coevorden. Gedacht wordt dan bijvoorbeeld aan een begroting of jaarrekening in één oogopslag. (zoals bijvoorbeeld Groningen heeft).

Voor de Jaarrekening 2023 en de Kaderbrief 2025 hebben wij hier reeds aan voldaan. Het derde genoemde document zullen wij ook presenteren in een zogenaamde publieksvriendelijke versie. Wij kiezen voor de opzet van een begroting in één oogopslag. Deze treft u als bijlage aan.

Risico's

In het rapport van bevindingen bij het Jaarverslag 2023 heeft de accountant geadviseerd om de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing aan te vullen met enkele risico's die de huidige tijdsgeest typeren. Hier hebben wij gehoor aangegeven. In de voorliggende paragraaf zijn risico's opgenomen voor fraude, informatiebeveiliging en privacy maar ook voor de beleidsterreinen flora en fauna (soorten management plan), Omgevingswet, sociaal domein; in het bijzonder de Jeugdzorg. Tevens hebben wij het indirecte risico geïdentificeerd dat wij mogelijk lopen via onze verbonden partijen.

Kosten, baten, dekking

In het totaal van dit voorstel hebben wij u meegenomen in de opbouw en de totstandkoming van het actuele financieel meerjarenperspectief 2025-2028. In onderstaande tabel is de meest actuele stand van onze meerjarenraming weergegeven plus het honoreren van alle nieuwe beleidsontwikkelingen met als dekking het nog te ontvangen volumedeel accres, het restant van de middelen Oekraïne en de algemene reserve.

Dekkingsvoorstel nieuw beleid en ontwikkelingen	2025	2026	2027	2028
Saldo meerjarenbegroting = Stelpost vrije begrotingsruimte	619	1.374	375	-1.007
Gewenste beleidsontwikkelingen	-1.740	-2.158	-1.035	-780
Subtotaal:	-1.121	-784	-660	-1.787
Correctie volume-deel accres	97	191	284	376
Subtotaal:	-1.024	-593	-376	-1.411
Inzet vrijval middelen Oekraïne	1.024	593	376	817
Subtotaal:	-	-	-	-594
Inzet algemene reserve	-	-	-	594
Saldo stelpost na dekking nieuw beleid	-	-	-	-

Op basis van de huidige inzichten kunnen wij een positief saldo in de jaarschijf 2025 tot en met 2027 presenteren. De toezichthouder vraagt om een reëel en structureel begrotingsevenwicht. Dit betekent dat structurele lasten met structurele baten moeten worden gedekt. Hier voldoet onze begroting aan. Er is ook sprake van incidentele kosten. Wij bekostigen deze echter ook met incidentele opbrengsten. Dit is ook in lijn met de uitgangspunten van de provincie.

Hier dient wel een kanttekening bij te worden geplaatst als het gaat om ons tekort op de Jeugdzorg. Deze hebben wij tot op heden bewust niet structureel verwerkt. In lijn met het advies van de VNG: voer geen bezuinigingen door op andere beleidsterreinen vanwege de groei van de kosten voor jeugdzorg. De Provincie geeft echter wel aan dat deze kosten reëel moeten worden geraamd. In theorie hebben wij als achtervang de storting in de algemene reserve van € 2,0 miljoen nog beschikbaar in 2025.

Samenvattend

Onder het motto van 'Gewoon doen!' blijven we invulling geven aan de ambities. Wij stellen een bedrag van € 5,7 miljoen beschikbaar voor nieuwe beleidsontwikkelingen in de jaren 2025 tot en met 2028. Maar ondanks onze gezonde financiële positie maken we een pas op de plaats en zijn alert. We treffen een mix van maatregelen waaronder het temporiseren van bepaalde ambities en uitvoeringsplannen of bekostiging uit bestaande middelen. Helaas is een kleine verhoging van de onroerendezaakbelasting noodzakelijk om ook op lange termijn structureel financieel in evenwicht te zijn. Ter versterking van onze vermogenspositie creëren wij vanaf 2026 een structurele storting van € 1 miljoen in de algemene reserve. We blijven dus sturen op een gezonde financiële positie.

Aanpak/uitvoering

Op donderdag 7 november 2024 vindt de behandeling van de begroting in de gemeenteraad plaats. Op dinsdag 12 november 2024 vindt besluitvorming in uw raad plaats. Ter voorbereiding vindt een technisch vragen uur plaats op donderdag 31 oktober 2024.

Vervolgens zullen wij de begroting inclusief de besluitvormende documenten (raadsvoorstel en eventuele moties en/of amendementen) naar de toezichthouder, de provincie Drenthe, verzenden. Hiermee voldoen wij aan de deadline van 15 november.

De financiële verwerking van de besluitvorming over de beleidsontwikkelingen, die nog niet zijn vertaald in de Programmabegroting 2025, vindt plaats door middel van een technische begrotingswijziging.

Bijlagen

1. Programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 (pdf-versie)
2. Begroting in één oogopslag
3. Nota Activabeleid
4. Bestuursprogramma 2022-2026 (geüpdate versie)

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

L.M. Brouwer

R. Bergsma

