



## Raadsvoorstel

---

<b>Onderwerp:</b> Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027	<b>College van burgemeester en wethouders</b> 5 september 2023	
<b>Portefeuillehouder</b> C.A. van der Duijn Schouten	<b>Gemeenteraad</b> 2 november 2023	<b>Openbaar</b>
<b>E-mailadres opsteller:</b> r.leenderts@bar-organisatie.nl		

## Geadviseerd besluit

---

1. De Programmabegroting 2024 vast te stellen.
  2. Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2025-2027.
  3. Een voorziening Regeling vervroegde uittreding (RVU) in te stellen.
  4. Een voorziening Verlofsparen in te stellen.
-

## Raadsvoorstel

---

### Inleiding

Een vast onderdeel van de planning en control-cyclus is het opstellen van de begroting. Hierbij treft u de Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027 aan.

Deze begroting is het vervolg op het collegeprogramma. De ambities uit het collegeprogramma vinden hun financiële vertaling in deze begroting.

De programmabegroting voor het jaar 2024 en de meerjarenraming voor het jaar 2025 zijn structureel sluitend. Het meerjarenperspectief voor 2026 en 2027 zijn dat niet. Belangrijk is om te vermelden dat in 2026 een forse terugval in onze inkomsten uit het gemeentefonds zichtbaar is, als gevolg van het loslaten van de trap op/trap af-systematiek door het Rijk.

### Beoogd effect

Uw raad in staat te stellen met behulp van de begroting de kaderstellende rol en het budgetrecht uit te oefenen.

### Relatie met beleidskaders

Kaderbrief Begroting 2024.

### Argumenten

*1.1 Hiermee wordt invulling gegeven aan de kaderstellende rol en het budgetrecht van uw raad.*

*1.2 Met het structureel en reëel in evenwicht zijn van de 1e jaarschijf van de begroting wordt voldaan aan een van de eisen van de toezichthouder.*

*2.1 De meerjarenraming geeft inzicht in de toekomstige effecten van het opgenomen beleid in de begroting.*

Het laat zien dat het saldo van baten en lasten voor 2025 in evenwicht is. De jaren 2026 en 2027 zijn niet in evenwicht. Dit is het gevolg van de verlaging van het gemeentefonds.

*3.1 De voorziening is nodig voor toekomstige uitgaven.*

De voorziening dient ter dekking voor de kosten die samenhangen met het vervroegd uittreden van werknemers. Het is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording een verplichting om voor deze kosten een voorziening in te stellen. Opgebouwde rechten komen over vanuit de BAR-organisatie.

*4.1 De voorziening is nodig voor toekomstige uitgaven.*

De voorziening dient ter dekking voor de kosten van de gespaarde verlofuren van medewerkers. Het is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording een verplichting om voor deze kosten een voorziening in te stellen. Opgebouwde rechten komen over vanuit de BAR-organisatie.

### Overleg gevoerd met

Niet van toepassing.

### Kanttekeningen

Net als voorgaande jaren zijn de uitkomsten van de tweede tussenrapportage en de septembercirculaire niet opgenomen in de begroting en meerjarenraming. Dit heeft te maken met de volgordelijkheid van het publiceren van deze stukken. De tussenrapportage en de circulaire worden apart, maar wel in samenhang, aan uw raad aangeboden en behandeld.

Zoals inmiddels gebruikelijk wordt de septembercirculaire verwerkt in de tweede tussenrapportage en zal deel uitmaken van het saldo van de tussenrapportage. Het nieuwe saldo van de begroting en de meerjarenraming wordt dus gevormd door het saldo van de begroting, de mutaties in het collegeprogramma en de tussenrapportage. De uitkomst hiervan wordt aangeboden in de aanbiederbrief.

### Uitvoering/vervolgstappen

Datum	Actie
7 september 2023	Digitale verzending aan uw raad

8 september 2023	Verzending papieren versie aan uw raad
20 september 2023	Behandeling in de werkgroep Kas
26 september 2023	Indienen van vragen over de begroting door uw raad
5 oktober 2023	Ontmoeting rond de begroting
5 oktober 2023	Infographic in De Blauwkai
6 oktober 2023	Aanbiedingsbrief versturen aan uw raad
13 oktober 2023	Verzenden van antwoorden op de vragen van uw raad
2 november 2023	Besluitvorming door uw raad

### Evaluatie/monitoring

Het is een vast onderdeel van het proces rond het opstellen van de begroting om de gang van zaken te evalueren. Eventuele verbeterpunten dienen als input voor de voorbereiding en opstellen van de komende documenten van de planning en control-cyclus.

### Financiën

De Programmabegroting 2024 en de Meerjarenraming 2025-2027 laten het volgende financiële beeld zien:

- = nadeel	2024	2025	2026	2027
Begroting bestaand beleid	831.150	1.246.550	-3.981.650	-3.026.350
Saldo mutaties begroting	4.961.150	4.157.550	2.104.650	831.550
<b>Totaal saldo begroting</b>	<b>5.792.300</b>	<b>5.404.100</b>	<b>-1.877.000</b>	<b>-2.194.800</b>

Net als voorgaande jaren nemen wij ook een overzicht op met daarin het structurele begrotingssaldo. Het structurele begrotingssaldo geeft inzicht in welke mate structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Ridderkerk laat voor de jaren 2024 en 2025 een sluitend structureel begrotingssaldo zien. De jaren 2026 en 2027 zijn niet sluitend vanwege de korting van het gemeentefonds. De VNG en de provincie Zuid-Holland hebben te kennen gegeven om deze tekorten onverbloemd te laten zien en (nog) geen maatregelen op te nemen in de begroting 2024.

- = nadeel	2024	2025	2026	2027
Saldo van baten en lasten	2.127.600	2.529.800	-4.218.300	-4.065.100
Stortingen in en onttrekkingen aan reserves	3.664.700	2.874.300	2.341.300	1.870.300
<b>Begrotingssaldo na bestemming</b>	<b>5.792.300</b>	<b>5.404.100</b>	<b>-1.877.000</b>	<b>-2.194.800</b>
Waarvan saldo incidentele lasten en baten	1.107.000	571.700	190.300	56.000
<b>Structureel begrotingssaldo</b>	<b>4.685.300</b>	<b>4.832.400</b>	<b>-2.067.300</b>	<b>-2.250.800</b>

Middels het saldo wordt voldaan aan een van de eisen van de toezichhouder, namelijk een sluitende eerste jaarschijf. En sluitend betekent hier een positief saldo.

Met deze begroting stelt uw raad budgetten voor het jaar 2024 vast. Gelijktijdig autoriseert uw raad ook de investeringen die voor het jaar 2024 in uitvoering zijn of zullen worden genomen. Het overzicht van investeringen maakt dan ook deel uit van de begroting. In het overzicht is onderscheid gemaakt in

investeringen die voor het jaar 2024 worden geautoriseerd en die bij volgende begrotingen worden geautoriseerd.

De aanbiedingsbrief, inclusief de actuele financiële stand naar aanleiding van de tussenrapportage, wordt aangeboden op 6 oktober 2023. Zo wordt uw raad op de hoogte gebracht over de juiste begrotingssaldi voor de komende jaren.

**Juridische zaken**

Niet van toepassing.

**Duurzaamheid en Ecologie**

Niet van toepassing.

**Inclusiviteitstoets**

Niet van toepassing.

**Communicatie/participatie na besluitvorming**

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester,

dhr. C.A. Oosterwijk

**Bijlagen**

---

1. Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027

## CONCEPT RAADSBESLUIT

---

<b>Onderwerp:</b> Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027	<b>Gemeenteraad:</b> 2 november 2023	<b>Zaaknummer:</b>
	:	

De raad van de gemeente Ridderkerk,  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 5 september 2023,

### **BESLUIT:**

---

1. De Programmabegroting 2024 vast te stellen.
  2. Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2025-2027.
  3. Een voorziening Regeling vervroegde uittreding (RVU) in te stellen.
  4. Een voorziening Verlofsparen in te stellen.
-