

MEMO aan Raad

Aan : De raad van gemeente Noordoostpolder

Van : Burgemeester en wethouders van de gemeente Noordoostpolder

Datum : 25 oktober 2023

Onderwerp : **Proces totstandkoming Perspectiefnota 2024-2028**

Beleidsreferentie

⇒ *Toezegging naar aanleiding van behandeling van de Perspectiefnota 2024-2027 (TOE.23.0034)*

1. Inleiding

In juli 2023 is aan uw raad een Perspectiefnota 2024-2027 aangeboden waarin op basis van de toen bekende informatie een negatief financieel meerjarenperspectief geschetst moest worden. Het vervolgens te doorlopen proces bestond uit 2 onderdelen:

- Een procesmemo en raadsvoorstel (met themabijeenkomst) over de wijze waarop een sluitende meerjarenbegroting 2024-2027 gepresenteerd kan worden (september 2023).
- Een separate memo over de hierna te volgen stappen om te komen tot een duurzaam sluitende Perspectiefnota 2025 – 2028 inclusief de wijze waarop de raad hier bij betrokken wordt. Deze moet voor de begrotingsbehandeling aan de raad aangeboden worden.

Deze memo gaat over de wijze waarop uw raad betrokken wordt bij het te doorlopen proces om te komen tot de Perspectiefnota 2025 - 2028

2. Stand van zaken oktober 2023

Inmiddels heeft uw raad het voorstel 'Opties voor het aanbieden van de begrotingsresultaten 2024 – 2027' behandeld. De gemaakte keuzes zijn in de Meerjarenbegroting 2024-2027 verwerkt en deze wordt ter besluitvorming in de raad van 13 november voorgelegd. In deze begroting is de financiële doorrekening van de septembercirculaire al verwerkt.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Gepresenteerd begrotingsresultaat na verwerking meircirculaire in de memo bij de perspectiefnota	€ 1.406.085-	€ 1.406.085-	€ 1.406.085-	€ 1.406.085-
Voorlopige uitkomst begroting 2024 - 2027 op basis van structurele baten en lasten per 25 september 2023	€ 1.700.000-	€ 1.700.000-	€ 1.700.000-	€ 1.700.000-
Gepresenteerde uitkomsten meerjarenprogrammabegroting 2024 – 2027 na verwerking septembercirculaire	€ 824.000 positief	€ 822.000 positief	€ 824.000 positief	€ 814.000 positief

3. Proces Perspectiefnota en de wijze waarop we uw raad betrekken

Na behandeling van de Perspectiefnota 2024 – 2027 is afgesproken dat in het proces van de totstandkoming van de perspectiefnota 2025 – 2028 tijd ingeruimd wordt voor afstemming met uw raad. Daarbij is al opgemerkt dat de zwaarte van het te doorlopen proces bepalend is voor de mate waarin uw raad betrokken

kan worden. Gelukkig laat de doorrekening van de septembercirculaire een positiever meerjarenperspectief zien dan we eerdere verwachtten. Toch nemen wij ruim de tijd om een zorgvuldig proces te doorlopen voor de Perspectiefnota 2025 – 2028. Dit is nodig omdat, zoals u weet, er in de Perspectiefnota 2024-2027 een aanzienlijk aantal ambities en ontwikkelingen aangestipt zijn zonder deze op waarde (budget/investeringssom) te zetten. Ook is er in de aanloop naar het presenteren van een sluitende begroting scherp gebudgetteerd op basis van uitgaven in 2022. We willen toetsen of we op basis van de kennis van nu hierin nog aanpassingen willen voorstellen. Daarnaast zijn er altijd nieuwe onontkoombare ontwikkelingen met mogelijk financiële consequenties waar we rekening mee moeten houden.

Ons voorstel is dat we bovenstaande ambities en ontwikkelingen op basis van de ons dan bekende informatie zo veel mogelijk op waarde gaan zetten. En dat we dit aanvullen met de ons nu al bekende nieuwe ontwikkelingen. De uitkomsten hiervan vormen de basis om het gesprek met uw raad eind januari of begin februari 2024 aan te gaan over de vraag:

Welke onontkoombare ontwikkelingen en ambities ziet het college voor zich en hoe kan hier financiële ruimte voor gemaakt worden?

We wisselen graag van gedachten met uw raad over zaken als:

- De financieel bijgestelde ambities
- Het prioriteren van de door het college geprioriteerde ambities
- Het mogelijk maken van deze ambities door eventueel en indien nodig minder inzet op andere thema's
- Het eventueel en indien nodig genereren van meer inkomsten

De uitkomsten van deze bijeenkomst nemen we mee in het daarna te doorlopen proces. We voorzien nog een 2^{de} inventarisatieronde om de besproken lijst van ambities aan te vullen met de meest recent bekende onontkoombare ontwikkelingen¹. Daarna starten we met het daadwerkelijk opstellen van de Perspectiefnota 2025 -2028. Deze start, zoals altijd, met een financiële startpositie op basis van de ons dan bekende informatie waarna ingegaan wordt op de ambities en de financiële vertaling van deze ambities op het meerjarenperspectief van de begroting en onze reservepositie.

Kanttekening

We doorlopen dit proces op basis van de ons dan bekende financiële informatie. Het bepalen van de financiële (start) positie is altijd een momentopname. Deze positie wordt ook beïnvloed door besluiten die door uw raad worden genomen vóór het opstellen en behandelen van de Perspectiefnota 2025 – 2028 die een effect hebben op de exploitatie en financiële positie van gemeente Noordoostpolder.

¹ Hierin zitten ook de uitkomsten van de strategische personeelsplanning