Gemeente Texel

.txl

Advies

Perspectiefnota 2024 - 2027

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als onderlegger te gebruiken voor de kaderstellende bespreking van de programmabegroting 2024 in de gemeenteraad
2. Kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2024 – 2027
3. Kennis te nemen van de kaders die het college heeft gehanteerd
   a) uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten
   b) algemene uitgangspunt dat de tarieven en leges kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%
4. De toeristenbelasting en watertoeristenbelasting te verhogen met € 0,10 per overnachting en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025.
5. Het tarief voor de forensenbelasting te verhogen met 4,4% en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025.
6. De raad opdracht aan het college laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2024 – 2027 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2023.

Toelichting

Door het college wordt vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting in november een perspectiefnota aangeboden.
In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- Inhoudelijke kaders de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma op de “Post- it”. Verdere uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten en toezeggingen aan de raad.
- Financiële kaders zijn de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel.
- In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de indexering van de tarieven en de CAO gevolgen voor gemeenten. Indexering tarieven 2,5% op basis van Prijs bruto binnenlands product (pbbp) septembercirculaire 2022, jaarschijf 2024. Voor de verwachte CAO stijging is uitgegaan van 3% inclusief sociale lasten.

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee		Majeure risico’s	☐ Ja ☑ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee		Beheer	☐ Ja ☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee		Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee	
Beleid	☐ Ja ☑ Nee		Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee		Regie		
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee		**Zaaknummer**	3343540	

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2024 - 2027

- De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2023, zal het percentage voor de indexering gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- De gemeenschappelijke regelingen worden met 7,1% geïndexeerd.
- Financieel zijn de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota worden verwerkt tot en met april 2023.
- Lokale lasten, indexatie 2023:
  Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.
- De toeristenbelasting verhogen met € 0,10 van € 2,30 naar € 2,40 per nacht (4,4%). De Forensenbelasting eveneens met 4,4% verhogen.

Toelichting
In de voorliggende perspectiefnota schetsen wij u de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode. Zoals de business case voor het Huis van Ontwikkeling, betaalbaar bouwen, het mobiliteitsvraagstuk en de doorontwikkeling van de burgerparticipatie. Financieel hebben wij geprobeerd een zo helder mogelijk meerjarenbeleid te schetsen. Hierin zijn ook de autonome ontwikkelingen weer het uitgangspunt en daarom hebben we slechts een beperkt aantal noodzakelijke voorstellen gedaan. Wel zijn we met een hoop dingen bezig, waarvan de financiële impact nog niet (goed) in te schatten is, deze zijn tekstueel toegelicht bij de nieuwe ontwikkelingen.

Autonome ontwikkelingen
Dit speelt een grote rol in het meerjarenperspectief. Voor 2024 en 2025 kunnen we op basis van de huidige afspraken met betrekking tot de verdeling (“samen trap op, trap af”) nog rekening houden met de algemene uitkering zoals we die nu ontvangen. Vanaf 2026 komt deze afspraak te vervallen en wat we er voor terugkrijgen is nog ongewis. We baseren de huidige meerjarenbegroting dus op de informatie die we op dit moment hebben. Tussen nu en de begrotingsbehandeling in november kunnen hier nog substantiële bijstellingen ten goede plaatsvinden, maar we willen ons niet te vroeg rijk rekenen.

Verder hebben de CAO-ontwikkelingen een grote invloed. In april is de CAO Gemeenten geformaliseerd en dit betekent voor de personeelsbegroting voor 2023, maar ook vooruitkijkend naar 2024 een grote kostenpost. Mogelijk komt het Rijk hier in de meicirculaire op terug, ook dit is nog afwachten.

Voorstellen
Ook zijn er nog enkele voorstellen toegevoegd aan de perspectiefnota. Hier hebben we kritisch naar gekeken en er zijn ook voorstellen geschrapt om zo tot een ruime(re) en sluitend meerjarenperspectief tot en met het jaar 2025 te komen.

Op basis van bovenstaande sluiten we onze begroting voor 2024 af met een plus. Ook in 2025 verwachten we nog ruime zwarte cijfers te kunnen draaien. Daarna is de invloed van de algemene uitkering merkbaar en is er een omgekeerd beeld. Het is dus een ingewikkelde meerjarenbegroting. We hebben de komende jaren een sluitende begroting en daarna schrijven we rode cijfers.

Hierbij is het wel van belang om te vermelden dat het hier gaat om een perspectief, de begroting volgt in november. Omdat de toekomst onduidelijk is, willen we op dit moment afwachten. We weten niet welke ontwikkelingen en bijstellingen er nog gaan plaatsvinden en daarom lijkt het ons niet verstandig om overhaaste beslissingen te nemen. In beginsel willen we inzetten op zwarte cijfers in de meerjarenbegroting. Hiervoor zouden we nog voldoende mogelijkheden hebben en daar zouden we graag samen met u kritisch naar kijken, maar wel met alle relevante informatie om hierover ook goede beslissingen te kunnen nemen.

Uitvoeringsprogramma
Wij willen in 2024 graag, samen met u, verder werken aan onze ambitieuze agenda. Zo gaan we in 2024 door met de uitvoering van het Toeristisch Toekomstplan, gaat er een Woonvisie komen waarbij we

burgerparticipatie ruim gaan inzetten. Ook wordt in 2023 al gestart met het opzetten van een Burgerberaad en we verwachten dit in het begin van 2024 voor het eerst in te kunnen zetten. Ook gaan we druk aan de slag met alle beheerplannen, voor bijvoorbeeld sport, groenbeheer, het straatmeubilair en het wegenbeheerplan.

Wel willen we hier de duidelijke winstwaarschuwing afgeven. Het vinden van personeel om alle ambities te bewerkstelligen wordt steeds lastiger. Eerder kondigden we al aan dat we proactief op deze ontwikkelingen moesten blijven inspringen. We hebben als organisatie nieuwe manieren van werven opgezet en ook de vraag hoe we een aantrekkelijke werkgever blijven voor toekomstig medewerkers is een van de centrale vragen in ons nieuwe organisatie-ontwikkelprogramma. Maar helaas zijn we nu steeds vaker genoodzaakt tot de inhuur van extern personeel om de werkzaamheden goed voor elkaar te blijven krijgen.
Kortom, we zijn ambitieus en willen dat ook blijven, maar daar zit ook een kanttekening aan. Vanaf 2026 is er onduidelijkheid over de inkomsten en ook het blijven vinden van personeel is een grote uitdaging. We staan er financieel goed voor, maar verstandig beleid blijft hierin geboden. Samen met u als Raad en met de Texelse inwoners willen we hier graag vorm aan geven.

Perspectiefnota 2024 - 2027

Samenvatting

Vooruitlopend op de programmabegroting 2024 wordt aan de gemeenteraad een perspectiefnota aangeboden waarin de kaders worden gesteld voor de programmabegroting 2024. De aangedragen voorstellen zijn doorgerekend in de perspectiefnota. De hieruit voortvloeiende meerjarenbegroting is voor de jaren 2024 en 2025 sluitend, de jaren 2026 en 2027 sluiten met een tekort van € 2,0 miljoen.

De duiding van het financieel meerjarenperspectief is ingewikkeld. De oorlog in Oekraïne brengt onzekerheden met zich mee. Er zijn prijsstijgingen (geweest) en ook de krappe arbeidsmarkt leidt tot stijgende kosten. Tot slot is het zaak de onderzoeken rondom de herverdeling van de Algemene Uitkering op de voet te volgen. Voorzichtig en verstandig beleid blijft geboden.

Voor de provinciaal toezichthouder is het voldoende als het eerste jaar van de programmabegroting 2024 – 2027 sluit. Daar voldoet de perspectiefnota aan. De duiding van het financieel meerjarenperspectief is ingewikkeld. De oorlog in Oekraïne brengt onzekerheden met zich mee. Er zijn flinke prijsstijgingen (geweest) en de krappe arbeidsmarkt leidt tot stijgende kosten en/of niet invullen van vacatures. Tot slot is het zaak de onderzoeken rondom de herverdeling van de Algemene Uitkering op de voet te volgen. Voorzichtig en verstandig beleid blijft geboden

Perspectiefnota 2024 - 2027

Argumenten tot advies

Conform de afspraken met de gemeenteraad wordt vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2024 de kaders voor de programmabegroting 2024, behandeld in de gemeenteraad.

Adviezen Auditcommissie

Bij de perspectiefnota 2023 zijn er een aantal adviezen gegeven door de Auditcommissie. Onderstaand per advies de opvolging.

1. Algemeen, zorg altijd dat als er sprake is van gezamenlijk bedragen met derden, het bedrag voor Texel expliciet wordt benoemd.
   Opvolging
   Voor zover van toepassing is dit advies opgevolgd.
2. Meer toelichting bij de meerjarenraming over de jaren na het begrotingsjaar
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
3. Meer toelichting bij de ontwikkeling algemene uitkering
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
4. Laat bij de investeringen zien of het vervanging is of een verhoging van een budget t.b.v. vervanging
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
5. Daar waar mogelijk werk met “linkjes”
   Opvolging
   Dit advies is zoveel mogelijk opgevolgd.
6. Maak inzichtelijk de post opgenomen onder de programma’s “overige lasten”
   Opvolging
   Dit advies wordt bij de programmabegroting 2024 opgevolgd.
7. Programma 2 is onevenredig groot, vraag mogelijk een andere indeling
   Opvolging
   Er komt een separaat advies naar de raad over de indeling van de programma’s
8. Bij toekomstige afschrijvingen opnemen waarom een auto wordt vervangen, en niet omdat de auto is afgeschreven
   Opvolging
   Deze aanbeveling is opgevolgd.

Texelse aanpak voor burgerparticipatie

Zoals afgesproken met de gemeenteraad komen de komende projecten in ieder geval in aanmerking voor burgerparticipatie:

- De ijsbaan (wordt gestart in 2023)
- De omgevingsvisie (wordt ook gestart in 2023, verwachte afronding eind dit jaar)

Alternatieven

Niet van toepassing.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële verordening gemeente Texel

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Perspectiefnota 2024 - 2027

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële verordening

Overwegende

Besluit

1. Kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als onderlegger te gebruiken voor de kaderstellende bespreking van de programmabegroting 2024 in de gemeenteraad
2. Kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2024 – 2027
3. Kennis te nemen van de kaders die het college heeft gehanteerd
   a) uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten
   b) algemene uitgangspunt dat de tarieven en leges kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%
4. De toeristenbelasting en watertoeristenbelasting te verhogen met € 0,10 per overnachting en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025
5. Het tarief voor de forensenbelasting te verhogen met 4,4% en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025
6. De raad opdracht aan het college laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2024 – 2027 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2023.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343540

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2024 - 2027