Gemeente Gouda

memo aan de gemeenteraad

aan	de gemeenteraad
dossiernummer	8270
onderwerp	Aanbieding kadernota 2025 - 2028
van	het college van burgemeester en wethouders
datum	28 mei 2024

memo

Algemeen
Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de kadernota 2025-2028 voorgelegd. Dit is een belangrijk document, omdat de raad hiermee de beleidsmatige en financiële kaders vaststelt voor de komende begrotingsperiode 2025-2028. Het is een moment van integrale afweging tussen wensen en ambities in relatie tot de beschikbare financiële middelen. Deze nota laat zien waar het college de komende tijd op wil (bij)sturen en is een eerste stap om te komen tot een begroting voor 2025.

Om een zo actueel mogelijk beeld te geven van de financiën, wordt de kadernota nu aangeboden met een oplegnotitie in plaats van een raadsvoorstel. Na uitwerking van de meicirculaire 2024 wordt een integraal raadsvoorstel - inclusief de effecten van de meicirculaire - van de kadernota opgesteld en aan de raad voorgelegd.

Specifieke kaderstelling richting de begroting 2025
Nieuwe uitdagingen voor de stad zorgen ervoor dat investeringen noodzakelijk blijven. Het college wil ook in de toekomst investeringen op financieel verantwoorde wijze vormgeven en gaat daarom graag met de raad in gesprek over de sturing op onze schuldpositie en een robuust investeringsprogramma. In deze kadernota wordt voorgesteld om de afspraken over het sturen op onze schuldpositie aan te laten sluiten op de omvang van de begroting (baten). Dit door middel van de zogenaamde schuldquote, in combinatie met het sturen op een gezonde solvabiliteit. Tevens worden kaders uiteengezet om een robuust investeringsprogramma 2024-2034 richting de begroting 2025 mogelijk te maken.

Voorstellen ter afweging in kadernota 2025
In de kadernota zijn reeds genomen besluiten – met een effect op het begrotingsresultaat – tot en met 10 april 2024 verwerkt. Gelet op de ontwikkeling van het perspectief en de relevante financiële kengetallen ziet het college op dit moment onvoldoende financiële ruimte om nieuwe intensiveringen te verwerken in de kadernota. Om die reden heeft het college bij de programmahoofdstukken in de kadernota onderwerpen benoemd die richting de begroting 2025 nader onderzocht en afgewogen kunnen worden.

In de periode december t/m april is er daarnaast een aantal voorstellen vastgesteld, waarbij is aangegeven om een nadere afweging te maken in de kadernota 2025. Deze afweging is opgenomen om het financieel perspectief integraal te beoordelen. Het betreft de voorstellen lokale inclusie agenda (€ 155.000 structureel budget per 2026 | raadsbesluit 13 maart 2024) en reserve waterfonds (investeringsbudget € 1.750.000 | raadsbesluit 10 april 2024). Deze besluiten zijn niet verwerkt in de kadernota 2025. De voorstellen worden meegenomen in de nader te onderzoeken en af te wegen voorstellen richting de begroting 2025.

Het besluit startnotitie circulaire economie (structureel budget € 185.000 | raadsbesluit 22 mei 2024) is ten tijde van het samenstellen van de kadernota besloten. Het financieel effect wordt betrokken in het *raadsvoorstel* van de kadernota 2025.

Financieel perspectief kadernota 2025
In de onderstaande tabel is het huidige financiële perspectief weergegeven (onderdeel F), conform de voorliggende kadernota 2025 - 2028. In het raadsvoorstel dat half juni wordt verstuurd, worden de onderdelen G en H toegevoegd. Hiermee wordt bij de behandeling van de kadernota een zo actueel mogelijk financieel beeld gepresenteerd.

(Bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
A. Startsaldo kadernota	**-6.619**	**-365**	**-4.798**	**-8.943**
B. Algemene financiële ontwikkelingen	1.900	420	-740	-1.000
C. Wettelijke ontwikkelingen / onontkoombaar	2.240	2.240	2.240	2.240
D. Overige ontwikkelingen	880	880	3.070	3.070
E. Prognose inkomsten rijk*	1.000	-3.200	-3.200	-3.200
F. Doorkijk kadernota (A t/m E)	**- 599**	**- 25**	**-3.428**	**-7.833**
G. Uitkomsten meicirculaire 2024	x	x	x	x
H. Geactualiseerde doorkijk kadernota	x	x	x	x

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

** Vooruitlopend op de meicirculaire 2024 is de voorjaarsnota van het rijk gepubliceerd. Deze voorjaarsnota is voorzichtig vertaald naar het financieel effect voor de gemeente Gouda.*

Planning
De planning voor het besluitvormingsproces voor de kadernota 2025 - 2028 is als volgt:

Wanneer	Wat	Wie
Half juni	Verzending raadsvoorstel kadernota (inclusief effecten meicirculaire 2024)	College
13 juni	Schriftelijke vragen indienen	Gemeenteraad
24 juni	Beantwoording vragen naar raad	College
1 + 3 juli	Raadsvergadering kadernota 2025 - 2028	Gemeenteraad