Aan de Raad

Made, 11 juni 2024

Raadsvergadering 4 juli 2024	**Registratienummer:** 2024014073 2024014073 **Casenr:** 24.00278
Onderwerp: Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025	

Portefeuillehouder: H.T.M. Bakker **Ambtelijke coördinatie:** Middelen **Steller:** P. van Rooij	**Bijlagen:** 1. Raadsbesluit	**Ter inzage:** 1.

SAMENVATTING

Het college geeft in de Voorjaarsnota 2024 aan waar de uitvoering of de financiering van beleid afwijkt van de begroting. Conform de Financiële Verordening is de Voorjaarsnota gebaseerd op de ontwikkelingen in het eerste kwartaal. De voorjaarsnota leidt tot een positief effect in 2024 van € 455.606. De effecten van de Voorjaarsnota 2024 leiden tot positieve resultaten in de jaren 2024 en 2025 maar de jaren 2026, 2027 en 2028 blijven negatief.

Met de kadernota geeft het college richting voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming tot en met 2028. Om de komende jaren financieel gezond te blijven en in 2028 weer een positief saldo te hebben zullen we scherper aan de wind moeten gaan varen. Het college voorziet echter een aantal knelpunten waarvoor we extra middelen vrij moeten maken

VOORGESCHIEDENIS

Het college geeft in de Voorjaarsnota 2024 aan waar de uitvoering of de financiering van beleid afwijkt van de begroting. Conform de Financiële Verordening is de Voorjaarsnota gebaseerd op de ontwikkelingen in het eerste kwartaal. Daarnaast is de Kadernota 2025 samengevoegd met de Voorjaarsnota 2024. Met de kadernota geeft het college richting voor het opstellen van de Begroting 2025 en de meerjarenraming tot en met 2028. De uitwisseling met de raad op basis van de kadernota zal het college in overweging nemen voor het opstellen van de begroting. Bij de begroting worden er definitieve besluiten genomen. De Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025 is voorbesproken met de financiële commissie op 19 juni 2024.

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Met het aanbieden van de Voorjaarsnota beoogt het college om de raad actief te informeren over de voortgang van de uitvoering van de Begroting 2024, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Daarnaast informeert het college de raad over dossiers die in haar ogen betekenisvol zijn voor de lokale samenleving.

De kadernota geeft een beeld van de financiële ruimte en kaders die er zijn voor het opstellen van de nieuwe begroting. Met de kadernota geeft het college ook inhoudelijk de richting aan waarbinnen de begroting opgesteld gaat worden. De kadernota is daarmee een

moment aan de voorkant van het proces om een uitwisseling met de raad te hebben over de prioriteiten en kaders. Met het oog op het “Ravijnjaar 2026” is het belangrijk om de juiste keuzes te maken om deze periode financieel zo goed mogelijk door te komen.

HOE PAST DIT BINNEN BELEID EN WETGEVING?
De Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025 past binnen de reguliere P&C-cyclus.
De grondslag voor de kadernota kan u terugvinden in de financiële verordening. In art 4 hiervan is vastgelegd dat het college van burgemeester en wethouders een voorstel voor het beleid en de financiële kaders voor het volgende begrotingsjaar voor 1 juli aanbieden.

Duurzaamheidsparagraaf?
Nee
Toelichting: Niet van toepassing

WAT GAAN WE DOEN?
In de Voorjaarsnota worden, indien de verwachte programma-uitvoering en/of baten en lasten sterk afwijken van de begroting, deze afwijkingen toegelicht. Ten behoeve van de beleidsverantwoording worden per programma de items toegelicht die niet volgens planning verlopen. De inspanningen van het college en het ambtelijk apparaat zijn erop gericht om ontstane afwijkingen te verhelpen c.q. zoveel mogelijk te beperken.

Na vaststelling van de kadernota zal het college met deze kaders een begrotingsvoorstel gaan opstellen. Deze zal in het najaar aan de raad worden voorgelegd.

WIE ZIJN DE BETROKKEN PARTIJEN?
College, Financiële commissie, Raad.

WAT ZIJN DE KOSTEN?
Voorjaarsnota 2024
In onderstaande tabel zijn de financiële afwijkingen t.o.v. de begroting opgenomen.

Tabel 1. Grote financiële afwijkingen

Meerjarenperspectief							
Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Progr.	2024	2025	2026	2027	2028
1	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	1	-6 N	-186 N	-186 N	-186 N	-186 N
2	Openbaar groen (areaalluitbreiding / indexering MidZuid)	2	-56 N	-56 N	-56 N	-56 N	-56 N
3	Watergangen: afvoeren specie Waterschap	2	-22 N	-22 N	-22 N	53 V	53 V
4	Riool(heffing)	2	-18 N	138 V	225 V	174 V	178 V
5	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB)	3	0 V	-43 N	-51 N	-54 N	-89 N
6	Grondzaken: aankoop pand Lage Zwaluwe / grond bypass Zoutendijk	3	-37 N	-28 N	-28 N	-28 N	-28 N
7	Project Gat van den Ham: inhuur personeel	3	-28 N				
8	Basisschool de Stuifhoek	4	66 V	132 V	-61 N	-61 N	-61 N
9	Leerlingenvervoer	4	-200 N	-200 N	-200 N	-200 N	-200 N
10	Gemeenschappelijke regelingen programma 4	4	42 V	-9 N	-154 N	-157 N	-219 N
11	Interne verwerkingsfout	4	0 V	-159 N	-159 N	-159 N	-159 N
12	Jeugdhulp - regionale samenwerking (WBO)	4	-361 N	-410 N	-410 N	-320 N	-320 N
13	Sociale uitkeringen Werk & Inkomen/bijstand/energietoeslag	4	-360 N	-178 N	-178 N	-178 N	-178 N
14	Beschut werk	4	-50 N	-50 N	-50 N	-50 N	-50 N
15	Specifieke uitkering Inburgering	4	120 V	120 V	120 V	120 V	120 V
16	WMO Huishoudelijke ondersteuning	4	-275 N	-275 N	-275 N	-275 N	-275 N
17	Renovatie zwembaden	4	-30 N				
18	Sportpark Ruitersvaart	4	46 V				
19	Diversen/kapitaallasten programma 4	4	15 V	-1 N	-19 N	-31 N	-30 N
20	Gedeeltelijk vrijval budget Wet Open Overheid (WOO)	O	50 V	50 V	50 V	50 V	50 V
21	Decembercirculaire	Alg.D.	1.070 V				
22	Rentekosten	Alg.D.	-283 N	-329 N	-289 N	-250 N	-210 N
23	Lokale heffingen: Nagekomen kosten afwikkeling TOG	Alg.D.	-64 N				
24	Gemeenschappelijke regeling: Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)	Alg.D.	-42 N	-38 N	-38 N	-38 N	-38 N
25	Meicirculaire (netto-effect)	Alg.D.	886 V	1.539 V	2.951 V	2.925 V	1.035 V
	Diverse		*-7 N*	*-14 N*	*-16 N*	*-16 N*	*-21 N*
Totaal			**456 V**	**-18 N**	**1.155 V**	**1.264 V**	**-684 N**

Financieel perspectief

De financiële afwijkingen leiden tot het onderstaande, bijgestelde meerjarenperspectief:

Tabel 2. Meerjarenperspectief

Begroting (bedragen x € 1.000)	2024		2025		2026		2027		2028	
Vastgestelde begroting 2024	163	V	965	V	-2.295	N	-1.659	N	431	V
Financiële gevolgen Najaarsnota 2023 (incl. amendementen)	33	V	-130	N	-130	N	-130	N	-130	N
Saldo vastgestelde begroting inclusief begrotingswijzigingen	195	V	835	V	-2.425	N	-1.789	N	301	V
Voorjaarsnota: exploitatie	456	V	-18	N	1.155	V	1.264	V	-684	N
Begrotingssaldo na besluitvorming Voorjaarsnota	**651**	**V**	**817**	**V**	**-1.270**	**N**	**-525**	**N**	**-383**	**N**

Reservemutaties

De Voorjaarsnota heeft effect op de hoogte van de reserves in 2024 en verder, zoals toegelicht bij de diverse programma's. De mutaties betreffen:

Tabel 3. Reserves

Prg.	Mutatie reserves	2024	2025	2026	2027	2028
	Onttrekkingen					
3	Algemene reserve: energietransitie - wijkuitvoeringsplannen (WUP)	100 V				
	Totaal onttrekkingen	**100 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**	**0 V**

Kredietwijzingen

Naast de nog lopende kredieten zijn bij de begroting 2024 kredieten ter beschikking gesteld voor de investeringen in 2024. Voor de investeringen worden de volgende kredietwijzingen voorgesteld:

Tabel 4. Kredieten

Kredietwijzigingen 2024	Jaar	Raming	Uitgaven	Restant	Mutatie VJN	
Programma 2. Openbare ruimte						
Vervanging keerwanden Stationsstraat Drimmelen	2024	-	-	-	75.000	N
Haven Terheijden: vervanging beschoeiing	2017	60.000	-	60.000	-60.000	V
Totaal programma 2. Openbare ruimte		**60.000**	**-**	**60.000**	**15.000**	**V**
4. Sociaal domein						
Vervanging gevel afwerking Sporthal De Amerhal	2024	-	-	-	120.000	N
Krediet Frisse scholen 2024	2024	-			125.000	N
Krediet Frisse scholen 2025 (investeringsprognose)	2025	-			125.000	N
Krediet Frisse scholen 2026 (investeringsprognose)	2026	-			125.000	N
Sportpark Ruitersvaart - Vervanging toplaag A-veld	2024	-	-	-	131.000	N
Sportpark Ruitersvaart - Vervanging toplaag A-veld	2025	41.000	-	41.000	-41.000	V
Renovatie toplaag grasveld B Heesterbosch	2021	54.000	-	54.000	-54.000	V
Renovatie toplaag grasveld B Heesterbosch	2025	-		-	116.000	N
Renovatie toplaag grasveld A Moerbos	2023	60.000	132.113	-72.113	72.113	N
Totaal 4. Sociaal domein		**155.000**	**132.113**	**22.887**	**719.113**	**N**
Overhead / bedrijfsvoering						
Hakselaar	2024	35.264	-	35.264	-35.264	V
Snipperkar	2024	20.151	-	20.151	-20.151	V
Tractor	2024	65.000	-	65.000	-65.000	V
Lamellen	2017	60.452	-	60.452	-60.452	V
Vervangen technische infrastructuur	2016	153.334	112.778	40.556	-40.556	V
Interieur aanpassingen	2024				100.000	N
Totaal Overhead / bedrijfsvoering		**334.201**	**112.778**	**221.423**	**(121.423)**	**V**
Totaal		**549.201**	**244.891**	**304.310**	**612.690**	**V**

De inhoudelijke toelichtingen op de kredietmutaties zijn opgenomen in de programma's.

Kadernota 2025
Na vaststelling van de kadernota zal het college met deze kaders een begrotingsvoorstel gaan opstellen. Deze zal in het najaar aan de raad worden voorgelegd. Dit doen we met de onderstaande uitgangspunten.

*€1.000,-

Inschatting totaal	2025	2026	2027	2028
Actueel saldo	835 V	-2.425 N	-1.789 N	301 V
Hoofdlijnenakkoord		-600 N	-600 N	-600 N
Voorjaarsnota	-18 N	1.156 V	1.264 V	-683 N
Geprognosticeerd beeld	***817 V***	***-1.869 N***	***-1.125 N***	***-982 N***

Om de komende jaren financieel gezond te blijven en in 2028 weer een positief saldo te hebben zullen we scherper aan de wind moeten gaan varen. Dit betekent dat we kritischer moeten zijn op nieuwe kosten. De eerste maatregel die we nemen is dat op korte termijn onvermijdbare verhoging van kosten niet meer automatisch voor meerdere jaren worden opgenomen. Deze worden eerst kritisch bezien of de verhoging niet tot aanpassing van het beleid moet leiden om deze te dempen voor komende jaren.

Het college voorziet een aantal knelpunten waarvoor we ondanks de noodzaak om scherper aan de wind te zeilen extra middelen vrij moeten maken.

*€1.000,-

Knelpunten	2024	2025	2026	2027	2028
Visie lage Zwaluwe		-120 N	-80 N		
Gat van Ham		-100 N			
Grootschalige energie-infraprojecten	-100 N	-100 N			
Regionale samenwerking		-30 N	-30 N	-30 N	-30 N
Projectleider implementatie Strategieplan Jeugd		-90 N			
Veilige sport en schoolroutes	-100 N				
Dekking uit reserve bovenwijks	100 V				
Totaal	***-100 N***	***-440 N***	***-110 N***	***-30 N***	***-30 N***

Deze knelpunten worden in de kadernota 2025 verder toegelicht.
De knelpunten zullen leiden tot de onderstaande effecten.

*€1.000,-

Inclusief knelpunten	2024	2025	2026	2027	2028
Geprognosticeerd beeld	551 V	377 V	-1.979 N	-1.155 N	-1.012 N
Saldo AR	10.775 V	11.152 V	9.173 V	8.018 V	7.005 V

WAT ZIJN DE ALTERNATIEVEN?
De financiële consequenties van de voorjaarsnota betreffen zogeheten actualisaties en het criterium hiervoor is dat het onvermijdelijke kosten zijn. Daarmee zijn er daarvoor geen alternatieven.

Voor de kadernota zijn er vele alternatieven denkbaar, het is aan de raad om het college eventuele alternatieve denklijnen en aandachtspunten mee te geven voor het opstellen van de begroting.

HOE GAAN WE COMMUNICEREN?
Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2024/Kadernota 2025 wordt deze gepubliceerd via het P&C portal. Daarnaast wordt op de gebruikelijke wijze onder regie van de portefeuillehouder via een persbericht gecommuniceerd.

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?
In de zomerperiode zal aan de hand van de kadernota een begroting worden opgesteld. In het najaar zal deze aan de raad worden aangeboden.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

,

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.;11 juni 2024

gelet op Financiële Verordening gemeente Drimmelen ex artikel 212 Gemeentewet ;

B e s l u i t :

1. In te stemmen met de mutaties in de reserves zoals opgenomen in het raadsvoorstel in de tabel 3. Reserves.
2. In te stemmen met de kredietwijzigingen zoals opgenomen in het raadsvoorstel in de tabel 4. Kredieten.
3. Het verwachte positieve resultaat van de Voorjaarsnota 2024 ad € 455.606 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
4. In te stemmen met de Voorjaarsnota 2024.
5. Kennis te nemen van de kadernota 2025.
6. In te stemmen met de kaders en voornemens genoemd in de kadernota als uitgangspunt voor het opstellen van de begroting 2025 – 2028.
7. In te stemmen om de werkzaamheden rondom het knelpunt Grootschalige energie-infraprojecten in 2024 op te gaan starten.

Made, 4 juli 2024

de raad voornoemd,

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening