

Bijlage 2: Nadere toelichting financieel overzicht

Nadere toelichting op het financieel overzicht

- De opgave begint met het meerjarige begrotingssaldo, dat afloopt van € 0 naar circa € 2,2 miljoen negatief. Relevant is nog dat er in het jaar 2026 sprake is van een extra inzet van reserves van afgerond € 3,2 miljoen. In de systematiek van de Provinciale toezichthouder moeten wij daarvoor in de aanstaande begroting gaan corrigeren. De Provincie heeft hier ook extra aandacht voor gevraagd in haar brief over het repressief toezicht over 2025.
- In de informatiebrief van 27 mei volgde nog een opstelling van de eerder opgenomen taakstellingen. De taakstellende opgaves waren reeds gekort op de budgetten en worden in verband met de overzichtelijkheid nu niet meer getoond. De hierna volgende reeksen zijn namelijk ten opzichte van de reeds gekorte budgetten. Met een veelheid aan posten werd het nogal onoverzichtelijk om steeds een correctie in de telling op te nemen. In het geval van de taakstelling grondexploitatie wordt u nog een voorstel gedaan in het kader van de resultaatbestemmingen 2024, waarmee ook die taakstelling niet meer aan de orde is.
- Daarna volgen een aantal posten waarover de raad of het college besluiten hebben genomen. Voor wat betreft de WMO-reeks zijn de bedragen nog licht aangepast/afgerond. Verder wordt er vooralsnog van uitgegaan dat de verdere inzet op volumedaling en het afschaffen van het abonnementstarief de verwachte indexeringen vanaf 2028 kunnen worden opvangen, naast de aanname dat de forse prijsstijgingen zoals we die de laatste tijd hebben gezien zich niet nog jarenlang blijven voordoen. Uiteraard zal de feitelijke ontwikkeling worden gemonitord.
- De GR-en hebben allen hun ontwerpbegrotingen ingediend en gemeenten in de gelegenheid gesteld om daarop hun zienswijzen te geven. De stukken zijn u inmiddels bekend, de besluitvorming door de raad moet nog plaatsvinden op 2 juli. De bedragen in het overzicht komen overeen met die stukken. Ten opzichte van de brief van 27 mei 2025 is er nog een wijziging, namelijk het tekort van € 33.000 per jaar bij RD4 is het gedeelte dat niet kan worden toegerekend naar 'afval'. Dit bedrag drukt dus toch op het begrotingssaldo.
- Het blokje naar aanleiding van de Voorjaarsnota van het Rijk is in deze versie vervallen. De resultaten van de meicirculaire zijn daarvoor in de plaats gekomen.
- Vervolgens komen per domein nog een aantal ontwikkelingen maar ook oplossingen aan de orde. Waaronder de resultaten van de meicirculaire. Hierin is tevens nog verwerkt de op 13 juni van het Ministerie van BZK nog ontvangen nagekomen wijziging van de meicirculaire. Wij merken daarbij nadrukkelijk op dat de nadelige uitgavenreeks jeugd niet los kan worden gezien van een deel van de meevallers van de meicirculaire. Voorgestelde oplossingen zijn er ook.

Bij de kosten van jeugdzorg wordt er vooralsnog van uitgegaan dat de verwachte indexeringen vanaf 2028 mede kunnen worden opgevangen met de reeds door het Rijk toegezegde herijking van de financiële arrangementen vanaf 2028. Dit naast aanname dat de forse prijsstijgingen zoals we die de laatste tijd hebben gezien zich niet nog jarenlang blijven voordoen en dat de inspanningen die wij blijven doen om de kosten in gunstige zin te beïnvloeden hun vruchten blijven afwerpen. Verder mag conform de aanvulling op de begrotingsbrief van

Bijlage 2: Nadere toelichting financieel overzicht

de Provincie rekening worden gehouden met een meevaller voor de gemeentebegroting bij de beoogde invoering van een eigen bijdrage in de jeugdzorg en het sturen op trajectduur. Omdat de lokale ontwikkelingen anders kunnen uitvallen en ook nog niet duidelijk is hoe deze eigen bijdrage precies vorm gaat krijgen, kan op basis van de meicirculaire slechts worden geconcludeerd dat het voor Kerkrade indicatief om een bedrag van € 1,3 miljoen gaat. Uiteraard zullen de feitelijke ontwikkelingen worden gemonitord.

Verder is sprake van een reeds gerealiseerde meevaller 2025 op het dividend dat wij ontvangen. Op basis daarvan is een positieve inschatting gemaakt voor de komende jaren. Daarbij is rekening gehouden met het gewijzigd dividendbeleid van Enexis vanaf 2026, zoals vastgesteld in de aandeelhoudersvergadering van april 2025. Het maximaal uit te keren dividend is daarbij afgetopt op € 100 miljoen. Daarmee wordt tegemoet gekomen aan de financieringsbehoefte die Enexis heeft door de energietransitie. Dit beleid zal in 2028 worden geëvalueerd door de aandeelhouders.

- De reeks BUIG is volledig herzien ten opzichte van eerdere ramingen. Daarbij is ook externe expertise ingeschakeld. In september wordt voor de BUIG meer duidelijk hoe hoog de voorlopige beschikking 2026 en de definitieve beschikking 2025 zullen zijn.

Een andere oplossing die in het overzicht wordt vermeld is dat een deel van het resultaat 2024 en het begrotingssaldo 2025 wordt ingezet om structurele voordelen voor de toekomst te behalen. In de rekening 2024 zal de raad worden voorgesteld om € 2 miljoen hiervoor te bestemmen. In de 1^e bijstelling van de begroting 2025 gaat het om een voorgesteld bedrag van nog eens € 4 miljoen. Hiermee kunnen gedurende een langere periode de jaarlijkse afschrijvingslasten van investeringen worden verlaagd, door middel van een nieuw te vormen 'reserve kapitaallasten'. Deze methodiek heeft – onder voorwaarden – de instemming van de Provincie. Wij richten ons bij voorkeur en voorzover mogelijk op investeringen waarbij toekomstige vervangingsinvesteringen niet direct aan de orde zijn. Dit moet nog concreet worden uitgewerkt, maar bij een afschrijvingsduur van gemiddeld 15 jaar is een jaarlijkse besparing van € 0,4 miljoen per jaar mogelijk.

- Vervolgens komen de mogelijkheden studiejaar aan de orde die het college heeft gekozen.
- Tot slot blijkt nog ruimte om in 2027 en in 2029 een bedrag te storten in de reserve exploitatie. Deze posten moeten nadrukkelijk gezien worden als buffer in afwachting van de – nog steeds onzekere – toekomstige ontwikkelingen.