GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvergadering
05-03-2024

Documentnummer: D/24/139584
Zaaknummer: Z/24/122942

Voorstel tot wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel en Algemene Reserve i.v.m. in deze raadsvergadering genomen besluiten

Van:	*College (portefeuillehouder Schneider)*
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: De (meerjaren-)begroting 2024-2027, begrotingspost onvoorzien structureel, en de Algemene Reserve te wijzigen op basis van de (eerdere) genomen besluiten.
Bijlagen:	**Bijgevoegd:** 1. Verloopoverzicht onvoorzien structureel 2024-2027 2. Verloopoverzicht Algemene Reserve 2024 **Ter inzage:** -

Namens het college van burgemeesters en wethouders,

Toelichting
Voorstel tot wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel en Algemene Reserve i.v.m. in deze raadsvergadering genomen besluiten

Inleiding:

In de Programmabegroting 2024 zijn bedragen opgenomen in post onvoorzien structureel die ruimte geven voor het doen van nieuwe of aanvullende uitgaven die zich uitstrekken over meerder jaren. Daarmee wordt nu een doorkijk van de post onvoorzien structureel gegeven tot en met 2027 en de stand van de Algemene Reserve op basis van de in deze raadsvergadering genomen besluiten.

Beslispunten:

1. De (meerjaren-)begroting, begrotingspost onvoorzien structureel, en de Algemene Reserve te wijzigen op basis van de (eerdere) genomen besluiten

Argumenten:

1.1 Dit agendapunt laat het verloop van de begrotingspost onvoorzien structureel zien met betrekking tot de meerjarenbegroting 2024-2027. Door middel van dit agendapunt wordt de gewijzigde meerjarenbegroting vastgesteld.

Kanttekeningen:

1.1 De meerjarenbegroting 2024-2027 komt, als gevolg van de structureel ruimte vragende claims, onder druk te staan. Zie voor een toelichting onder het kopje financiën.
1.2 In de programmabegroting 2024 is een structureel bedrag van € 500.000 opgenomen als stelpost voor de indexering van exploitatiebudgetten naar prijspeil 2024. Dit bedrag is volledig ingezet. Het surplus aan indexeringen komt ten laste de post onvoorzien structureel. Zie voor een overzicht van de indexeringen onder het kopje financiën.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Dit voorstel betreft de financiële actualisatie van (eerdere) genomen besluiten m.b.t. de begrotingspost onvoorzien structureel uit de meerjarenbegroting 2024-2027 en het saldo van de Algemene Reserve.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

De financiële gevolgen van de besluitvorming per raadsvergadering zijn weergegeven in de bijlages 1 en 2. Bijlage 1 betreft het (meerjarig) verloopoverzicht van de begrotingspost onvoorzien structureel 2024-2027. In deze bijlage is een onderscheid gemaakt tussen het saldo onvoorzien structureel na besluitvorming in deze raadsvergadering en een reëel saldo van de post onvoorzien structureel. In het reële saldo zijn een aantal mutaties weergegeven waarbij de bedragen reeds bekend zijn en die in de 1e Programmarapportage 2024 worden voorgelegd ter vaststelling. Ook zijn er nog mutaties opgenomen die “in de pijplijn” zitten en waar de bedragen nog onder voorbehoud of nog niet bekend zijn en besluitvorming nog moet plaatsvinden.

Raadsvergadering 5 maart 2024	2024	2025	2026	2027
Saldo onvoorzien structureel begroting 2025-2027 raad 19 december 2023	**€ 1.848.400**	**€ 3.263.000**	**€ 665.900**	**€ 929.600**
Vaststelling verkeers- en parkeerplan Thorn	€ -60.000	€ -	€ -	€ -
Aanbrengen openbare verlichting fietspad Heerbaan Thorn (variant 1)	€ -	€ -1.800	€ -1.800	€ -1.800
Uitbreiding Boa capaciteit	€ -170.000	€ -170.000	€ -170.000	€ -170.000
Saldo onvoorzien structureel begroting 2024-2027 rbs 5 maart 2024	**€ 1.618.400**	**€ 3.091.200**	**€ 494.100**	**€ 757.800**
Mutaties 1e Prorap 2024:				
Project inkoop ambulante jeugd 2025 e.v.	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600
Vastellen UP 2024 MER SD	€ -94.200	€ -24.800	€ -24.800	€ -24.800
Verlenging contract gemeentelijke website (voordeel)	€ 10.800	€ 13.400	€ 13.400	€ 13.400
Regeling tegemoetkoming meerkosten chronisch zieken (cf rbs 5 maart 2024)	€ -76.000	€ -76.000	€ -76.000	€ -76.000
Inzet Stg. SMBM inzake tijdelijke openstelling Harmoniezaal	€ -19.000	€ -	€ -	€ -
Standbeeld Petrus Motké	€ -24.000	€ -	€ -	€ -
Cao personeel eigen organisatie en Maasgouws gedeelte SC MER	€ -179.000	€ -340.600	€ -340.600	€ -340.600
UP 2024-2025 MER BV	€ -406.200	€ -294.600	€ -239.600	€ -239.600
Mutaties "in de pijplijn":				
BsGW gewijzigde kostenverdeelsystematiek (Maasgouw nadeelgemeente)	€ -	€ -31.500	€ -31.500	€ -31.500
4e wijziging verordening wmo en jeugdhulp Maasgouw 2020 (raad april)	€ -22.600	€ -22.600	€ -22.600	€ -22.600
SC MER formatieplan	€ -	PM	PM	PM
Dienstverleningsovereenkomst MGR inzake uitvoeringstaken jeugdhulp	PM	PM	PM	PM
Meicirculaire 2024	PM	PM	PM	PM
Reëel saldo onvoorzien structureel begroting 2024-2027 5 maart 2024	**€ 800.600**	**€ 2.306.900**	**€ -235.200**	**€ 28.500**

Cao personeel

In de begroting 2024 is een verhoging van de salarissen opgenomen van € 689.000 (4% voor onze eigen organisatie en voor het Maasgouwse gedeelte van het personeel bij SC MER). De daadwerkelijke verhoging is na vaststelling van de nieuwe Cao 4,75 % per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024. Dit betekent nog een extra bijstelling van € 183.000 voor het jaar 2024 en vanaf 2025 een bedrag van € 344.600. De dekking van deze bedragen komt voor een gedeelte t.l.v. de stelpost indexering en het grootste gedeelte t.l.v. de post onvoorzien structureel.

	2024	2025	2026	2027
Bijraming cao in 1e prorap 2024 totaal	**183.000**	**344.600**	**344.600**	**344.600**
Ten laste van de stelpost indexering	4.000	4.000	4.000	4.000
Ten laste van de post onvoorzien structureel	179.000	340.600	340.600	340.600

UP 2024-2025 MER BV

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de RIB van 1 februari 2024 (Z/23/121493).

Het UP 2024 MER SD, Cao-verhoging MER, UP 2024-2025 MER BV en SC MER formatieplan maken deel uit van de begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 SC MER die op 28 mei 2024 aan de raad ter zienswijze worden aangeboden.

BsGW gewijzigde kostenverdeelsystematiek

De wijziging van de kostenverdeelsystematiek zorgt ervoor dat gemeente Maasgouw een nadeel gemeente is. De totale bijstelling bedraagt ca. € 63.000 waarvan de helft budgettair effect heeft en de helft t.l.v. het tarief afvalstoffenheffing en rioolrecht wordt gebracht. De gewijzigde kostenverdeelsystematiek maakt deel uit van de begroting 2025 van BsGW die op 28 mei 2024 aan de raad ter zienswijze wordt aangeboden.

Geconstateerd kan worden dat de post onvoorzien structureel 2024-2027 (zijnde het actuele structurele begrotingssaldo) ondanks het doorlopen heroverwegingstraject in 2023 wederom onder druk staat. Dit is met name voor de begrotingsjaren vanaf 2026 (het zgn. ‘ravijnjaar’ waarmee gemeenten worden geconfronteerd en ook deel uitmaakt van de discussie die landelijk speelt). Daarbij zijn in de komende jaren ook een aantal besparingen ingeraamd (m.n. in het sociaal domein) die nog geëffectueerd moeten worden, zoals beschreven in de risicoparagraaf van de Programmabegroting 2024.

In de Kadernota 2025 zal wederom een actuele doorkijk van de financiële positie worden opgenomen. Afhankelijk van de financiële ontwikkelingen op Rijksniveau (die worden vertaald in de Meicirculaire 2024), autonome ontwikkelingen en de lokale ambities met bijbehorende financiële claims kan er dan weer sprake zijn van een budgettaire uitgangspositie die een heroverwegingstraject wederom noodzakelijk maken.

Bijlage 2 betreft het saldo van de Algemene Reserve per 5 maart 2024. Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2024 in de raadsvergadering van 7 november 2023 zijn een aantal claims uit de Algemene Reserve geaccordeerd. Deze mutaties zijn tot op heden op begrotingsbasis opgenomen. Zodra de jaarstukken 2023 zijn vastgesteld (raad 9 juli 2024) is de beginstand van de Algemene Reserve per 1 januari 2024 bekend en definitief.

Beginstand Algemene Reserve 1-1-2024	**€**	**27.051.370**
Raadsvergadering 7 november 2023; Programmabegroting claims 2024		
Strategische visie	€	-75.000
Dienstverlening algemeen	€	-50.000
MER SD capaciteit Wmo	€	-40.000
Inzet 2e dorpscontactpersoon	€	-55.300
MER SD prioritering caseload werk	€	-80.000
Gemeenschapsaccommodaties	€	-5.000.000
Huisvesting onderwijs	€	-2.224.000
MER OD uitvoeringsprogramma 2024	€	-135.000
Uitvoering plan van aanpak woonwagen- en standplaatsenbeleid	€	-1.000.000
Gebiedsontwikkeling Centrumvisie Heel	€	-1.000.000
Storting ivm heroverweging bestaand beleid	€	200.000
Raadsvergadering 5 maart 2024		
Geen wijzigingen	€	-
Stand Algemene Reserve 5 maart 2024	**€**	**17.592.070**

De stand van de algemene reserve (en daarmee de incidentele weerstandscapaciteit) is momenteel nog steeds robuust, maar kan ook behoorlijk teruglopen door voorziene aanwendingen op de langere termijn. Denk hierbij aan de gemeenschapsaccommodaties, huisvesting onderwijs, woonwagenstandplaatsen, cofinanciering Regiodeal etc.

Overzicht van het verloop van de stelpost indexeringen.

	2024	2025	2026	2027
Budget indexering begroting 2024	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
2e Prorap 2023:				
Exploitatiebijdrage museum Thorn	4.300	4.300	4.300	4.300
Exploitatiebijdrage museum Stevensweert	4.100	4.100	4.100	4.100
Exploitatiebijdrage museum Maasbracht	2.400	2.400	2.400	2.400
Premieverhoging verzekeringen vanaf 2023	27.200	27.200	27.200	27.200
Prijsindexatie personeel derden-inhuur Westrom Wijkbeheer vanaf 2023	45.000	45.000	45.000	45.000
Prijsindexatie personeel derden-inhuur Westrom Wijkbeheer vanaf 2024	16.500	16.500	16.500	16.500
Wijkteam / onderhoud	15.000	15.000	15.000	15.000
Maatwerkvoorzieningen wmo/Hulp bij Huishouden	140.000	140.000	140.000	140.000
Maatwerkvoorzieningen wmo/Rolstoelvoorziening	30.000	30.000	30.000	30.000
Schuldenbeleid	10.000	10.000	10.000	10.000
CJG indexering	40.000	40.000	40.000	40.000
Subsidies sportzaal Linne indexering	3.600	3.600	3.600	3.600
Subsidie bibliotheek indexering	17.300	17.300	17.300	17.300
Subsidie Algemeen Maatschappelijk Werk indexering	12.000	12.000	12.000	12.000
Mee subsidie indexering	10.000	10.000	10.000	10.000
VNG contributie+GGU	15.000	15.000	15.000	15.000
VVV Limburg subsidie	15.000	15.000	15.000	15.000
Restant budget indexering na vaststelling 2e prorap 2023	**92.600**	**92.600**	**92.600**	**92.600**
Vind Subsidie	2.400	2.400	2.400	2.400
Hogere indexering CJG	86.200	86.200	86.200	86.200
Cao personeel (andere gedeelte van het bedrag tlv onvoorzien structureel)	4.000	4.000	4.000	4.000
Stand stelpost indexering per 15-1-2024	**0**	**0**	**0**	**0**

De laatste 3 mutaties worden in de 1e prorap 2024 verwerkt.

Hogere indexering CJG
Bij het CJG vindt er een forse kostenstijging plaats als gevolg van de nieuwe Cao. Deze Cao-verhoging is aanzienlijk hoger dan waar in de oorspronkelijke subsidieaanvraag rekening mee is gehouden. Hierdoor vindt er nogmaals een bijstelling plaats van € 86.200.

Planning en uitvoering:

Niet van toepassing.

Bijlagen:

1. Verloopoverzicht onvoorzien structureel 2024-2027
2. Verloopoverzicht Algemene Reserve

Team: Bestuurszaken, Strategie en Control