Gemeente Borger-Odoorn

38466-2024:564337

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Behandelend ambtenaar: H. Brink
Afdeling/cluster: Financiën
Portefeuillehouder: H. Zwiep

Registratienummer: 38466-2024:564337

Onderwerp:
Kadernota 2025

Voorgestelde wijze van afdoening:
Ter vaststelling

Beslispunten:

1. Instemmen met de ambities en speerpunten voor het jaar 2025;
2. Instemmen met de financiële kaders en expliciet af te wijken van het kader leges verhoging Lijkbezorgingsrechten.
3. Instemmen met de autonome bestedingsvoorstellen 2025;
4. Instemmen met het tarief toeristenbelasting 2025;
5. Instemmen met een vervroegde afschrijving van € 2 miljoen en deze lasten ten laste van de VAR te brengen;
6. Instemmen met de voorzet van het college over de bestuurlijke bestedingsvoorstellen 2025 en de voorstellen uit het meerjarig investeringsplan

Inleiding
Met veel genoegen bieden we u de kadernota 2025 aan. Met de Kadernota proberen wij zoveel mogelijk beleidsmatige richting te geven voor de begroting 2025 en de navolgende jaren.

Wij bieden u deze Kadernota aan in financieel onzekere tijden. Onzekere tijden zowel voor onze inwoners als voor ons als gemeente. We hebben te maken met de na-ijl effecten van een hogere inflatie. Dit heeft een grote impact op onze inwoners maar ook op onze begroting. Dit maakt het stellen van kaders voor de begroting 2025 lastig en maakt het plannen van ons financieel perspectief complex. Naast de hoge inflatie is er ook onzekerheid over de effecten van de nieuwe financieringssystematiek van het gemeentefonds, de hervormingsagenda Jeugd en de bijdrage WMO. En tot slot bevinden we ons middenin een kabinetsformatie. Daarom weten we momenteel niet welk nieuw beleid gemaakt zal worden en hoe dit onze gemeente en onze inwoners ook financieel gaat raken.

Op het moment van samenstellen van deze kadernota zijn we halverwege de bestuursperiode 2022-2026. Voor ons als college een goed moment om terug te blikken en vooral vooruit te kijken wat we de tweede helft van de bestuursperiode nog voor onze inwoners kunnen doen. Wij zullen u hierover per brief nader informeren.

Wel willen we hier alvast benoemen dat we trots zijn op wat we in de afgelopen twee jaren hebben kunnen bereiken. Samen met u als gemeenteraad, onze medewerkers en onze inwoners.

In de tweede helft van deze bestuursperiode gaan we verder uitvoering geven in het algemeen aan de urgente maatschappelijke opgaven en specifiek aan de uitvoering van onder meer het Integraal Huisvestingsplan (IHP), sport, budgetcoaches en investeringen in de openbare ruimte. Daarnaast vragen grootschalige ontwikkelingen om extra inzet zoals de gebiedsontwikkeling in relatie tot de Nedersaksenlijn.

In deze kadernota hebben wij diverse voorstellen gedaan en daar een prioritering aan toegekend. Wij nodigen uw raad uit om hierover verder te spreken en daar waar gewenst wijzigingen aan te brengen in de voorliggende Dynamische Prioriteiten Lijst en het Meerjarig Investeringsplan.

Graag gaan wij op 20 juni met uw raad in gesprek over de wijze waarop we de gemeente samen nog mooier kunnen maken!

Beoogd effect
Kaders te stellen voor de begroting 2025. Voorsortering op de begroting 2025 voor zowel speerpunten als nieuw beleid.

Argumenten
1.1 De vijf UMO’s en leidraad zijn voor 2025 relevant.
Mogelijk zijn deze UMO’s en leidraad de ambities en speerpunten voor de gehele bestuursperiode.

2.1 De financiële kaders zijn de basis voor het samenstellen van de begroting 2025.
De financiële kaders zijn in het thema Onze portemonnee toegelicht ter verduidelijking.
In bijlage 1 zijn de financiële kaders opgenomen.

3.1 Autonome bestedingsvoorstellen zijn bijstelling van budgetten.
Autonome bestedingsvoorstellen zijn niet bestuurlijk en zijn in feite bijstellingen van budgetten.

4.1 Bestuursprogramma 2022-2026 is kader van lokale tarieven.
In dit programma staat dat voor het jaar 2023 de toeristenbelasting wordt verhoogd en niet voor de jaren hierna.

5.1 Structurele ruimte maken voor nieuwe investeringen
Door een vervroegde afschrijving van € 2 miljoen en deze lasten ten laste van de VAR te brengen, wordt ruimte voor nieuwe investeringen gemaakt.

6.1 Voorzet van het college ten aanzien van bestuurlijke bestedingsvoorstellen.
Uw raad wordt van harte uitgenodigd om met alternatieven te komen.

Kanttekeningen
Ten aanzien van alle beslispunten kan worden opgemerkt, dat er andere bestuurlijke keuzes kunnen worden gemaakt.

Uw raad wordt uitgenodigd om met alternatieven te komen en andere keuzes te maken. Belangrijk hierbij is dat er financiële dekking voor deze alternatieven is.

Financiën
Stelpost indexatie
Met de huidige hoge indexatie dienen diverse budgetten te worden geïndexeerd. In de begroting 2024 hebben we daarvoor een stelpost indexatie gevormd. Het uitgangspunt voor een bijstelling is dat er een sprake moet zijn van een prijsstijging van meer dan 10%. Ook verhogingen van externe partijen komen ten laste van deze stelpost. In onderstaande tabel zijn de nieuwe indexeringen aangegeven. Het restantbudget uit de begroting 2024 is in de eerste regel aangegeven.

Stelpost indexatie	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand Begroting 2024	**968.848**	**888.937**	**911.169**	**921.366**
Indexatie	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1. Bedrijfsvoering (4%)	-720.000	-720.000	-720.000	-720.000
2. Griffiebudget communicatie	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
3. Collectieve vervoerziening WMO	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
4. Leerlingenvervoer	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5. Hunebedcentrum	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
6. WMO huishoudelijke hulp	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
7. Dierenasiel Ter Marse	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
8. Subsidie dorpshuizen	-46.268	-46.268	-46.268	-46.268
9. Sociaal medische indicatie	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
10. Gemeenschappelijke reg.	-236.617	-242.724	-285.775	-296.765
11. VNG GGU-gelden	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
12. Schoonmaakkosten	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
Totaal:	**-1.958.885**	**-1.964.992**	**-2.008.043**	**-2.019.033**
Nieuwe stand stelpost	**-990.037**	**-1.076.055**	**-1.096.874**	**-1.097.667**

Voor een toelichting van de posten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële ontwikkelingen.

Conclusie
We zien een structureel tekort in deze stelpost van ruim € 1 miljoen. We gaan er vanuit dat het rijk voor de gestegen prijzen compensatie biedt. We stellen dan ook voor dat de voordelen die uit de mei- en septembercirculaire voortvloeien, worden toegevoegd aan deze stelpost Indexatie. Indien het rijk hiervoor onvoldoende of geen compensatie biedt, dan komen we bij de begroting 2025 met voorstellen om dit tekort te dichten.
Knop 1: Saldo begroting

Onderstaand de stand van knop 1 Saldo begroting.

Knop 1 Saldo begroting	2025	2026	2027	2028
Stand Begroting 2024	**505.731**	**547.597**	**72.886**	**8.701**
Mutaties	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1. Autonome voorstellen	91.000	91.000	91.000	91.000
2. Toevoegen naar knop 2	-400.000			
3. Toevoegen OZB aan MJIP	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal:	**-359.000**	**41.000**	**41.000**	**41.000**
Totaal knop 1	**146.731**	**588.597**	**113.886**	**49.701**

Knop 2: Budget beleidsintensivering
Hieronder geven we een toelichting op de financiële mutaties die hebben plaatsgevonden op knop 2 budget beleidsintensivering sinds de begroting 2024.

Knop 2 Beleidsintensivering	2025
Stand Begroting 2024	**1.703.272**
Mutaties	**2025**
1. Autonome voorstellen	-700.000
2. Toevoegen van knop 2	400.000
3. Beschikbaar BERAP 2025 I	-250.000
Totaal:	**-550.000**
Totaal knop 2	**1.153.272**

Communicatie
5 juni 2024 vindt een speeddate plaats voor de jaarrekening 2023, Bestuursrapportage 2024-I en deze Kadernota 2025. Op 10 juni 2024 staan deze financiële rapportages geagendeerd in de commissie financiën.

Uitvoering
De Kadernota 2025 is de basis voor de Begroting 2025 en zal ook hier verder worden uitgewerkt

Bijlagen

1. Kadernota 2025;
2. Raadsbesluit Kadernota 2025;
3. Collegevoorstel Kadernota 2025;
4. Meerjarig investeringsplan.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,

de secretaris,	de burgemeester,
mr. M.N.J. Broers	mr. J. Seton