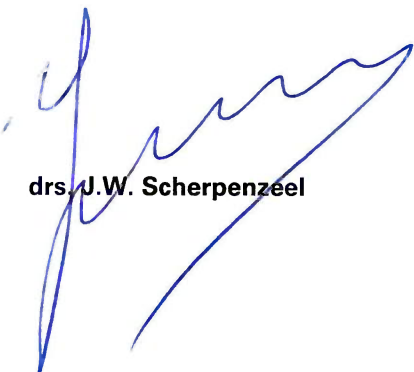
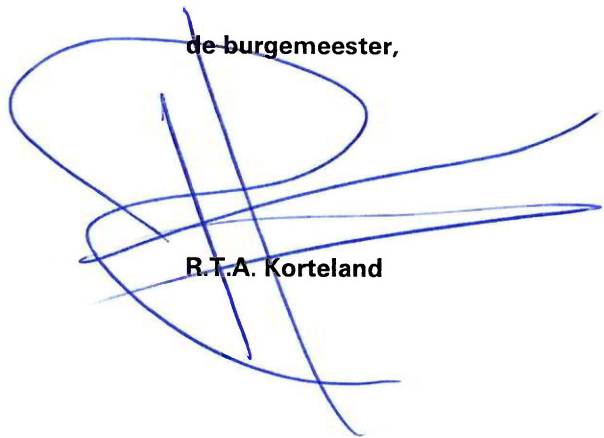

Gedaan in de openbare vergadering van 11 juli 2024,

de griffier,


drs. J.W. Scherpenzeel

de burgemeester,


R.T.A. Korteland

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. De Perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen, waarvan de belangrijkste beleidsvoornemens zijn:
 - a. Het vervroegen van een aantal maatregelen naar 2025 vanuit de zoekrichtingen sociaal domein en inkomstenverhogende maatregelen
 - b. Het richting de begroting 2025:
 - Uitwerken van een aantal aanvullende maatregelen om de jaarschijf 2025 structureel sluitend te krijgen.
 - Verder uitwerken van de nog niet geconcretiseerde maatregelen binnen de zoekrichting sociaal domein
 - Het onderzoeken van het besparingspotentieel binnen het onderhoud en beheer van wegen, het beheer van openbaar groen en de bijdragen verbonden partijen.
 - Het onderzoeken van de noodzakelijkheid van het indexeren van subsidiebudgetten.
2. Het financieel meerjarenperspectief als kader te hanteren voor de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

Financieel Meerjarenperspectief (FMP)	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo programmabegroting 2024	-2,61 V	17,62 N	19,74 N	19,74 N
Mutaties perspectiefnota	10,88 N	10,19 N	10,31 N	11,08 N
Financieel Meerjarenperspectief voor maatregelen	8,27 N	27,81 N	30,05 N	30,82 N
Uitwerking zoekrichtingen	-1,94 V	-7,00 V	-10,32 V	-12,02 V
Aanvullende maatregelen	-6,33 V	-4,83 V	-2,93 V	-3,43 V
Totaal maatregelen	-8,27 V	-11,83 V	-13,25 V	-15,45 V
Financieel Meerjarenperspectief na maatregelen	0,00	15,98 N	16,80 N	15,37 N

-/- = voordeel en + = nadeel (bedragen x 1 miljoen euro)

3. De uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2025-2027, zoals opgenomen in de perspectiefnota 2024-2027 vast te stellen.

	2025	2026	2027	2028
Loonontwikkeling	4,4%	3,8%	4,8%	4,0%
Prijsontwikkeling	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar riool en afval	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB regulier	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB maatregel	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Subsidies	Betrekken bij begroting 2025			
Circulaire gemeentefonds	Meicirculaire 2024			
Opslagpercentage overhead	50 procent over directe salarislasten			

Naam: A Groenink
Datum: 11 juli 2024
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit/

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Portefeuillehouder

Perspectiefnota 2025-2028
A. Maathuis

Samenvatting raadsvoorstel

De Perspectiefnota 2025-2028 bevat de inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de programmabegroting 2025. De nota geeft enerzijds inzicht in de positieve ontwikkelingen in Almelo, anderzijds worden ook de financiële uitdagingen in deze nota benoemd. In deze Perspectiefnota worden maatregelen voorgesteld om het meerjarig tekort terug te dringen. Daarbij bouwen wij verder op de acht zoekrichtingen die bij de Perspectiefnota 2024-2027 zijn uitgezet. Daarnaast wordt nader richting gegeven om de komende jaren het meerjarenperspectief sluitend te krijgen. Hierbij hanteren wij de bij de Perspectiefnota 2024-2027 ingezette behoedzame en flexibele strategie die een balans vindt tussen tijdig maatregelen nemen enerzijds en monitoren en bijsturen anderzijds.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De Perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen, waarvan de belangrijkste beleidsvoornemens zijn:
 - a. Het vervroegen van een aantal maatregelen naar 2025 vanuit de zoekrichtingen sociaal domein en inkomstenverhogende maatregelen
 - b. Het richting de begroting 2025:
 - Uitwerken van een aantal aanvullende maatregelen om de jaarschijf 2025 structureel sluitend te krijgen.
 - Verder uitwerken van de nog niet geconcretiseerde maatregelen binnen de zoekrichting sociaal domein
 - Het onderzoeken van het besparingspotentieel binnen het onderhoud en beheer van wegen, het beheer van openbaar groen en de bijdragen verbonden partijen.
 - Het onderzoeken van de noodzakelijkheid van het indexeren van subsidiebudgetten.
2. Het financieel meerjarenperspectief als kader te hanteren voor de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

Financieel Meerjarenperspectief (FMP)	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo programmabegroting 2024	-2,61 V	17,62 N	19,74 N	19,74 N
Mutaties perspectiefnota	10,88 N	10,19 N	10,31 N	11,08 N
Financieel Meerjarenperspectief voor maatregelen	8,27 N	27,81 N	30,05 N	30,82 N
Uitwerking zoekrichtingen	-1,94 V	-7,00 V	-10,32 V	-12,02 V
Aanvullende maatregelen	-6,33 V	-4,83 V	-2,93 V	-3,43 V
Totaal maatregelen	-8,27 V	-11,83 V	-13,25 V	-15,45 V
Financieel Meerjarenperspectief na maatregelen	0,00	15,98 N	16,80 N	15,37 N

-/- = voordeel en + = nadeel (bedragen x 1 miljoen euro)

3. De uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2025-2027, zoals opgenomen in de perspectiefnota 2024-2027 vast te stellen.

	2025	2026	2027	2028
Loonontwikkeling	4,4%	3,8%	4,8%	4,0%
Prijsontwikkeling	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar riool en afval	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB regulier	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
%-wijziging t.o.v. voorgaand jaar OZB maatregel	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Subsidies	Betrekken bij begroting 2025			
Circulaire gemeentefonds	Meicirculaire 2024			
Opslagpercentage overhead	50 procent over directe salarislasten			
Omslag-/ rekenrente	1,0 %			

Inleiding

Het college biedt de raad in beginsel jaarlijks een perspectiefnota aan. De perspectiefnota is een kaderstellend document en biedt gelegenheid inhoudelijk en financieel meerjarig vooruit te kijken. De perspectiefnota dient als basis voor de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Perspectiefnota 2025-2028 stelt de gemeenteraad de kaders vast voor de beleidsmatige en financiële uitgangspunten die bij de Programmabegroting 2025 en het financieel meerjarenperspectief 2026-2028 zullen worden gehanteerd.

Argumenten voor

1.1 De perspectiefnota 2025-2028 bevat de inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de begroting van 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

De perspectiefnota 2025-2028 geeft inzicht in de positieve ontwikkelingen in Almelo. Het financieel meerjarenperspectief 2025-2028 is geactualiseerd, welke vanaf 2025 bij ongewijzigd beleid een tekort laat zien. Daarom worden maatregelen voorgesteld om het meerjarig tekort terug te dringen. Dit wordt gedaan langs de bij de Perspectiefnota 2024-2027 benoemde acht zoekrichtingen.

1.2 De raad geeft hiermee invulling aan zijn kaderstellende rol.

Op grond van artikel 4 van de Financiële verordening Almelo 2023 biedt het college de raad in beginsel jaarlijks een perspectiefnota aan. Met het vaststellen van de perspectiefnota geeft de raad invulling aan zijn kaderstellende rol.

2.1 De perspectiefnota geeft een geactualiseerd beeld van het financieel meerjarenperspectief.

Het financieel meerjarenperspectief is ten opzichte van de begroting 2024 geactualiseerd. De jaarschijf 2028 is toegevoegd. Zoals gebruikelijk is het financiële perspectief in deze nota gebaseerd op de september- en decembercirculaire 2023 van het gemeentefonds. De financiële effecten van de meicirculaire 2024 zijn nog niet opgenomen. De verwerking hiervan vindt plaats bij de programmabegroting 2025. Het financieel meerjarenperspectief is vanaf 2026 niet structureel sluitend. Dit is conform het [VNG-advies](#). In lijn met de perspectiefnota 2024-2027 zijn de acht zoekrichtingen verder uitgewerkt in een aantal maatregelen om de tekorten terug te dringen. Daarnaast worden een aantal aanvullende maatregelen voorgesteld om de jaarschijf 2025 structureel sluitend te krijgen. Ook wordt nader richting gegeven om de komende jaren het meerjarenperspectief sluitend te krijgen.

3.1 De uitgangspunten zijn een belangrijke leidraad voor het opstellen van de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Bij de perspectiefnota of programmabegroting wordt jaarlijks bepaald met welke loon- en prijsontwikkeling de gemeentelijke budgetten worden aangepast. Ook wordt het percentage bepaald waarmee de gemeentelijke heffingen, belastingen en tarieven worden geïndexeerd. De toezichthouder heeft aangegeven dat de programmabegroting 2025 gebaseerd moet zijn op de meircirculaire 2024 van het gemeentefonds.

Kanttekeningen

2.1 De onzekerheden in het financieel meerjarenperspectief zijn groot.

De onzekerheden in het meerjarenperspectief zijn groot, gelet op de risico's in het sociaal domein, de mogelijke effecten van rente-, loon- en prijsontwikkelingen en de aanhoudende onduidelijkheid over de financiering van gemeentelijke taken vanaf 2026.

3.1 Nog niet alle uitgangspunten voor het opstellen van de programmabegroting 2025 zijn bekend.

De uitgangspunten voor het sociaal domein zijn nog niet bekend. Het gaat dan bijvoorbeeld om de tariefsaanpassingen van zorgaanbieders. Daarnaast stelt het college voor om richting de begroting 2025 de noodzakelijkheid onderzoeken van het indexeren van de subsidiebudgetten.

Kosten, opbrengsten en dekking

Het financieel meerjarenperspectief is geactualiseerd en maakt deel uit van de perspectiefnota.

Financieel Meerjarenperspectief (FMP)	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo programmabegroting 2024	-2,61 V	17,62 N	19,74 N	19,74 N
Mutaties perspectiefnota	10,88 N	10,19 N	10,31 N	11,08 N
Financieel Meerjarenperspectief voor maatregelen	8,27 N	27,81 N	30,05 N	30,82 N
Uitwerking zoekrichtingen	-1,94 V	-7,00 V	-10,32 V	-12,02 V
Aanvullende maatregelen	-6,33 V	-4,83 V	-2,93 V	-3,43 V
Totaal maatregelen	-8,27 V	-11,83 V	-13,25 V	-15,45 V
Financieel Meerjarenperspectief na maatregelen	0,00	15,98 N	16,80 N	15,37 N

-/- = voordeel en + = nadeel (bedragen x 1 miljoen euro)

Het financieel meerjarenperspectief is vanaf 2026 niet structureel sluitend. In de perspectiefnota is nader richting gegeven om de komende jaren een sluitende begroting te krijgen.

Vervolg

2 juli Politiek Beraad Beeldvormend
 2 juli Politiek Beraad Oordeelsvormend
 9 en 11 juli Raadsbehandeling

Richting de Perspectiefnota 2026-2029 worden maatregelen uitgewerkt die ingevoerd kunnen worden indien het Rijk niet voldoende middelen verstrekt om alle taken uit te kunnen voeren. Daarbij ligt de focus op de medebewindvoeringstaken. Daarnaast worden activiteiten en bijbehorende budgetten heroverwogen indien de bijbehorende SPUK's worden opgenomen in het gemeentefonds.

Bijlagen

- Perspectiefnota 2024-2027 (kenmerk Intern – 91910)
- Benchmark overige zoekrichtingen (kenmerk Intern - 91805)
- Begroting gespiegeld aan gemeentefonds (kenmerk Intern - 91804)
- Rapportage Evaluatie sociaal domein (kenmerk Intern - 91840)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
R.T.A. Korteland