

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2188310
Steller: P.Laan
Datum commissie: 17 oktober 2024
Datum raadsvergadering: 5 en 12 november 2024

Team: PC
Teammanager: Anita Wakelkamp
Portefeuillehouder: A. A. M. Boomgaars
E-mail: p.laan@hoorn.nl

Onderwerp

Vaststellen begroting 2025

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Meerjarenbegroting 2025-2028
2	
3	
4	
5	

De raad besluit

- De Begroting 2025 vast te stellen, waarvan de belangrijkste besluiten zijn:
 - Het begrotingstekort in 2025 (€ 4,409 mln.) incidenteel te dekken uit de Algemene Reserve;
 - Het rente-omslagpercentage vast te stellen op 1,2%;
- De bijbehorende begrotingswijzigingen vast te stellen.

Samenvatting

In de Begroting 2025 staan per programma en per beleidsveld de geplande resultaten en activiteiten voor het jaar 2025. Ook staat in elk programma (en elk beleidsveld) wat de verwachte uitgaven en inkomsten zijn voor 2025 en voor de jaren erna. Als laatste is een aantal (deels) verplichte paragrafen opgenomen, die een doorsnede zijn van de programma's.

De Begroting 2025 sluit met een tekort van € 4,4 miljoen. In de jaren daarna loopt dat tekort op naar € 11,6 miljoen in 2028. Een belangrijke oorzaak van het tekort is een forse daling van de inkomsten van het Rijk in de komende "ravijnjaren". Daarnaast spelen de eigen ambities van Hoorn een rol ten aanzien van een aantal grote projecten om de gemeente te verbeteren. Nagenoeg alle prioriteiten en ambities in deze bestuursperiode zijn dan ook inmiddels op geld gezet.

(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Begrotingstekort	-4.409	-11.196	-10.710	-11.628
Onttrekking aan de Algemene Reserve	4.409			
Geactualiseerd begrotingstekort	-	-11.196	-10.710	-11.628

Bij de vaststelling van de begroting ontvangt de raad gelijktijdig een separaat voorstel van het college met ombuigingsvoorstellen om het tekort vanaf het jaar 2025 structureel terug te dringen. Het besluit dat daaruit volgt wordt verwerkt in de eerstvolgende begrotingswijziging over 2025.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

De begroting is een wettelijk verplicht document. In de begroting worden de budgetten voor 2025 vastgelegd inclusief de bijbehorende resultaten. De begroting 2025 ligt nu ter besluitvorming voor.

Belang

De begroting 2025 moet voor 15 november bij de provincie aangeboden zijn en de provincie beoordeelt of de begroting reëel en structureel sluitend is. Als aan één van beide voorwaarden niet is voldaan, volgt preventief toezicht. Voldoet de gemeente er wel aan, dan is sprake van repressief toezicht.

Centrale vraag

Stemt de raad in met de begroting 2025 en bijbehorende financiële wijzigingen?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

De gemeente streeft naar een duurzaam reële begroting met behoud van een aantrekkelijke stad.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Dit raadsvoorstel draagt zelf niet bij aan de duurzaamheidsambitie. Die staan wel beschreven in de begroting 2025.

4. Kaders

De Gemeentewet

Schrijft voor dat de gemeente een begroting vaststelt voor het komende jaar.

Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV)

Schrijft regels voor waaraan de begroting moet voldoen.

Financieel toezicht door de provincie

De provincie heeft eerder beschreven welke onderwerpen zij meeneemt bij haar oordeel over het preventief toezicht. Het gaat o.a. om ontwikkelingen van het BBV die door de gemeente gevolgd moeten worden, het inzicht in de structurele begrotingspositie en de weerstandscapaciteit.

Wet houdbare overheidsfinanciën

Deze wet regelt dat de decentrale overheden 'een gelijkwaardige inspanning leveren' als het Rijk om een trendmatig begrotingsbeleid te voeren. Daarbij moet rekening worden gehouden met de middellange termijn doelstelling voor het structureel EMU-saldo van de lidstaat Nederland.

Kaders voor gezond financieel beleid

De gemeenteraad heeft bij de begroting 2020 de kaders voor gezond financieel beleid vastgelegd.

Bij de Kadernota 2024 aangenomen amendement "Invulling financiële opgave t/m 2026"

In het aangenomen amendement bij de Kadernota 2024 wordt gevraagd om een ombuigingsscenario's met een omvang van € 6, € 8 en € 10 miljoen. De raad heeft verzocht om met deze scenario's het meerjarenbegrotingstekort bij de begroting 2025 aan te pakken.

5. Argumenten

Vaststellen begrotingssaldo 2025-2028

Beslispunt 1a

De kadernota 2024 is de basis voor de begroting 2025. Budgetten in de Kadernota zijn gewijzigd door raadsbesluiten in de maand juli/augustus en door noodzakelijke bijstellingen. Gezien de financiële situatie is de focus in deze begroting om bestaande prioriteiten af te maken.

Daarnaast zijn alle beheersmaatregelen waartoe de raad al bij de kadernota heeft besloten verwerkt (de zogenaamde “blauwe lijst” - € 3,7 miljoen)

In de begroting 2025 zijn alle leges, OZB en tarieven trendmatig verhoogd met 2,5%. Voorstellen tot aanvullende verhogingen worden separaat voorgelegd via het voorstel met ombuigingen vanuit de bestuursopdracht Hoorn Financieel Gezond.

In de begroting zijn een aantal noodzakelijke bijstellingen verwerkt zoals een aanpassing van de kapitaallasten en hogere uitgaven voor verplichte verzekeringen en belastingen. In het financiële hoofdstuk van de begroting worden deze bijstellingen nader toegelicht. Daarnaast zijn een beperkt aantal beleidsintensivering doorgevoerd. Dit omdat binnen een aantal beleidsvelden ontwikkelingen zijn die de komende jaren juist vragen om extra aandacht en investeringen. Zo ziet het college zich genoodzaakt om extra geld te reserveren om te voorkomen dat het culturele veld door de hoeven zakt. Mede op verzoeken vanuit de raad stelt het college daarnaast voor om geld uit te trekken om het Kindbudget voor kinderen in armoede te verhogen. Ook is er geld nodig om maatregelen uit het Actieplan Fiets uit te kunnen voeren, de toegankelijkheid in de openbare ruimte te verbeteren en voor het voortzetten van de subsidie ‘Wonen boven winkels’ om leegstaande ruimtes in winkels beter te kunnen benutten.

De begroting 2025 is “technisch” incidenteel sluitend gemaakt met een onttrekking aan de Algemene Reserve van € 4,4 miljoen. Met deze onttrekking komt het weerstandratio uit op 1,3. Dit is nog steeds binnen de bandbreedte van 1,0 en 1,5. Het afzonderlijke besluit dat de raad neemt over de ombuigingsmaatregelen zorgt ervoor dat deze onttrekking weer wordt teruggedraaid in de eerstvolgende begrotingswijziging over 2025.

Vaststellen rente omslagpercentage

Beslispunt 1b.

Om de financieringslasten van de gemeente te verdelen over alle investeringen wordt jaarlijks een renteomslagpercentage berekend. De netto rentelasten worden daarbij gedeeld door de boekwaarde van alle te financieren investeringen. Het vaststellen van het percentage is belangrijk, omdat de bestaande en toekomstige investeringen met dit percentage worden (her)berekend. Budgetten voor rente worden op basis van de (her)berekening bijgesteld. Voor 2025 komt de renteomslag uit op 1,2%. Dit is conform de verwachting die we in de begroting 2024 hadden van de stijging van de rente en het effect hiervan op het renteomslagpercentage. Dit betekent dat we in deze begroting het budget voor rente niet hoeven bij te stellen. We monitoren goed hoe de rente zich ontwikkelt en hebben in de jaren 2026 en verder voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een verdere rentestijging. Uitgebreide toelichtingen zijn opgenomen in de paragraaf Financiering.

Begroting reëel en structureel sluitend

In de begroting 2025 is gekozen om het jaar 2025 incidenteel sluitend te maken via een eenmalige onttrekking uit de Algemene Reserve van € 4,4 miljoen euro. Hiermee voldoen we aan de eisen van onze toezichthouder. Gelijktijdig wordt een plan van aanpak aangeboden om binnen 4 jaar een reëel en structureel begrotingsevenwicht te bereiken. De onttrekking wordt teruggestort op het moment dat de raad besluit over het voorstel over de ombuigingen.

6. Maatschappelijk draagvlak en participatie

Is voor dit raadsvoorstel niet onderzocht.

7. Financiële gevolgen

Met het vaststellen van deze begroting worden de budgetten 2025 en verder aangepast. Na vaststelling van de begroting 2025 is het begrotingssaldo de komende jaren als volgt.

(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Begrotingstekort	-4.409	-11.196	-10.710	-11.628
Onttrekking aan de Algemene Reserve	4.409			
Geactualiseerd begrotingstekort	-	-11.196	-10.710	-11.628

De doorrekening van de septembercirculaire 2024 is nog niet gereed. Eventuele effecten van de septembercirculaire 2024 worden via een separate brief aan de raad aangeboden.

8. Communicatie

De begroting 2025 wordt gepubliceerd op de website van de gemeente.

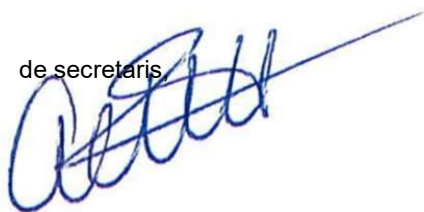
9. Realisatie

Na vaststelling van de begroting wordt deze voor 15 november aan de provincie gestuurd om te voldoen aan de wettelijke eisen. De provincie houdt financieel toezicht op de gemeente.

Hoorn, 1 oktober 2024

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris



de burgemeester

