Raadsvoorstel Besluitvormend

Programmabegroting Teylingen 2025-2028

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-24-397394
Datum collegevergadering:	24 september 2024
datum raadsvergadering:	7 november 2024
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	S.Westmaas@HLTSamen.nl
telefoon:	14 0252

Wij stellen voor:

1. De Programmabegroting 2025-2028 vast te stellen;
2. De voorgenomen investeringen verbonden aan de diverse uitvoeringsprogramma's voor het jaar 2025 en de hieraan meerjarig verbonden budgetten voor de kapitaallasten vast te stellen;
3. Het begrotingsoverschot van € 39.000 te reserveren in de post Saldo rekening van baten en lasten;
4. Kennis te nemen van de jaarschijven 2026-2028.

Inleiding
Voor u ligt de Programmabegroting 2025-2028 waarin opgenomen de meerjarenraming 2026-2028. De vaststelling van de Programmabegroting 2025-2028 is het vervolg op de Kadernota 2025 (juni 2024) en eindigt medio 2026 met de vaststelling van de Jaarrekening 2025.

Bestaand kader en context
Het wettelijk kader wordt gevormd door de Gemeentewet, de wet Dualisering gemeentebestuur en het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Daarnaast is rekening gehouden met de Begrotingscirculaire van de toezicht-houder, de provincie Zuid-Holland, de Kadernota 2025 en het coalitieakkoord "Samen maken we Teylingen! 2022-2026".

Beoogd effect
Met het vaststellen van de Programmabegroting 2025-2028 krijgt het college zijn opdrachten mee voor het jaar 2025. Ook geven we een beeld van het meerjarenperspectief tot en met 2028 en de opgenomen aanpassingen.

Argumenten

1.1 De Programmabegroting 2025 is gemaakt op basis van de vastgestelde Kadernota 2025.

1.2 De Programmabegroting 2025 is structureel en materieel in evenwicht. Omdat de begroting 2025 materieel in evenwicht is, is het aannemelijk dat de toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, achteraf (repressief toezicht) toetst. Mede door het besluit van het Rijk om het Gemeentefonds (Algemene uitkering) te korten met zo'n € 3 miljard vertoont de meerjarenbegroting vanaf 2026 een fors tekort. In hoeverre we hiervoor straks door het Rijk, in de komende circulaires van het Gemeentefonds, mogelijk gecompenseerd gaan worden, is nu nog onduidelijk.

2.1 De opgenomen investeringen moeten expliciet worden goedgekeurd door de gemeenteraad omdat de bevoegdheid tot het vaststellen van investeringskredieten bij de raad ligt. De investeringen waarover de gemeenteraad nog moet beslissen zijn niet meegenomen in de besluitvorming. Om de totale financiële positie te kunnen beoordelen zijn de kapitaallasten van alle investeringen in het investeringsplan meerjarig opgenomen.

3.1 In de post Saldo Rekening van baten en lasten is het overschot van € 39.000 in 2025 gereserveerd.

4.1 De jaarschijven vanaf 2026 worden apart genoemd omdat het vaststellen van de meerjarenramingen een ander gevolg heeft dan het vaststellen van de begroting 2025. De autorisatiefunctie van de gemeenteraad heeft alleen betrekking op 2025. De meerjarenramingen geven inzicht in het begrotingsevenwicht op langere termijn.
De meerjarenramingen zijn op dit moment nog nadelig. Het meerjarig saldo is mede nadelig beïnvloed door de stijgende kosten van de jeugdzorg, de fors gestegen inflatie, de verminderde compensatie voor inflatie van het Rijk en de landelijke problematiek van het incidenteel begroten bij het Rijk.

Kanttekeningen

1.1 De begroting is een momentopname van de huidige verwachtingen en inschattingen en zal aan verandering onderhevig zijn. Door het besluit van het Rijk om het Gemeentefonds (Algemene uitkering) met ingang van 2026 te korten met zo'n € 3 miljard, vertoont de meerjarenbegroting van Teylingen een tekort. Zonder aanpassing van het beleid voor het 'Ravijnjaar' door het Rijk zal ook de gemeente Teylingen moeten zoeken naar oplossingen. Samen met de raad gaan we naar de oplossingen kijken.

1.2 Daarnaast is de continue stijging van de jeugdzorg een grote zorg. De toegenomen kosten voor jeugdzorg zorgen voor verdringing van andere posten in de begroting. Mogelijke maatregelen zijn in onderzoek bij de Taskforce Jeugd. Deze maatregelen kunnen ook maatschappelijk gevolgen hebben.

1.3 Het college heeft zich, na het presenteren van de kadernota 2025-2028, ingespannen om de stelpost onderuitputting in te vullen. Het bedrag wat uit dit onderzoek naar voren is gekomen in combinatie met andere wijzingen na de kadernota is voldoende om te komen tot een sluitende begroting, inclusief nieuwe beleid (m.u.v. een doorgeschoven post), waardoor de noodzaak voor politieke keuzes, met maatschappelijke gevolgen nog niet aan de orde is.

1.4 De motie "Volgen begrotingsadvies VNG" roept op om in de gemeentebegroting zichtbaar te maken wat de financiële en inhoudelijke consequenties van noodzakelijke bezuinigingen en/of lastenverzwaring, ook van ombuigingen die eerder zijn ingezet en geen bezuinigingen door te voeren op andere beleidsterreinen vanwege de kosten voor jeugdzorg. De begroting voor 2025 komt uit op een klein positief saldo. Er zijn in 2025 geen extra bezuinigingen op genomen conform het advies van de VNG.

Financiële consequenties
De Programmabegroting 2025-2028 is gebaseerd op de Kadernota 2025 waarin de uitkomsten van de Meicirculaire 2024 van het Gemeentefonds zijn opgenomen. Het financiële beeld is dan als volgt.

Financiële doorkijk Programmabegroting 2025-2028

	Bedragen x € 1.000 (-/- = nadelig)			
Financieel beeld kadernota	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Meerjarenraming 2025-2028 kadernota	**-450**	**-4.063**	**-3.709**	**-3.898**
Saldo Kadernota(voor stelpost onderuitputting)	**-450**	**-4.063**	**-3.709**	**-3.898**
Totaal bijstellingen	**489**	**-2.110**	**-2.623**	**-2.463**
Saldo programmabegroting 2025-2028	**39**	**-6.173**	**-6.332**	**-6.361**

De bijstelling staan vermeld in de programmabegroting.
Zie hoofdstuk 1.2 Ontwikkeling financieel meerjarenperspectief 2025-2028.

Juridisch kader
Op grond van artikel 189 Gemeentewet brengt de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden.

Aanpak, uitvoering en participatie
Met de kaders en uitgangspunten, genoemd in de Kadernota 2025, is rekening gehouden.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)
De gemeente Hillegom en Lisse hebben een eigen cyclus om te komen tot een vastgestelde begroting.

Urgentie
De Programmabegroting 2025-2028 moet voor 15 november zijn ingediend bij Gedeputeerde Staten, de toezichthouder, van de provincie Zuid-Holland.

Evaluatie
In de Tussenrapportage 2025 en bij de jaarstukken 2025 evalueren wij de uitvoering van de Programmabegroting 2025-2028.

Bijlagen en achtergrondinformatie
Programmabegroting 2025-2028
Motie volgen advies VNG

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen	Mevr. Carla G.J. Breuer
Secretaris	Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 24 september 2024 met als onderwerp:
Programmabegroting Teylingen 2025-2028

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet het bepaalde in artikel 189 van de Gemeentewet

Besluit:

1. De Programmabegroting 2025-2028 vast te stellen;
2. De voorgenomen investeringen verbonden aan de diverse uitvoeringsprogramma's voor het jaar 2025 en de hieraan meerjarig verbonden budgetten voor de kapitaallasten vast te stellen;
3. Het begrotingsoverschot van € 39.000 te reserveren in de post Saldo rekening van baten en lasten;
4. Kennis te nemen van de jaarschijven 2026-2028.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 7 november 2024,

Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 12-11-2024

Digitaal ondertekend door Carla G.J. Breuer
op 12-11-2024

Mevr. Marjoleine van Egeraat
Griffier

Mevr. Carla G.J. Breuer
Voorzitter