Raadsvoorstel

Raadsvergadering:	11-11-2024
Commissie:	09-10-2024
Agendapunt:	3.
Onderwerp:	Programmabegroting 2025-2028
Afdeling:	Bedrijfs- en bestuursondersteuning en -advisering
Opsteller:	Rudi Kamp
Telefoonnummer:	0578-699494
E-mailadres	r.kamp@heerde.nl
Portefeuille:	Klaas Harink
Programma:	Alle

De raad besluit om:

1. De Begroting 2025 vast te stellen;
2. In te stemmen met de Meerjarenraming 2026-2028;
3. De investeringskredieten die in de begroting zijn opgenomen voor het jaar 2025 beschikbaar te stellen.

Inleiding
Voor u ligt de Programmabegroting 2025-2028. In deze begroting zijn de beleidskaders voor het komende jaar en de drie jaren erna opgenomen en zijn de budgetten verwerkt om uitvoering te kunnen geven aan deze beleidskaders.
In de Perspectiefnota 2025-2028 zijn de volgende afspraken gemaakt.

1. Het begrotingsjaar 2025 moet in ieder geval sluitend zijn zodat de goedkeuring van de financieel toezichthouder gewaarborgd is;
2. In het najaar van 2024 wordt een ombuigingstraject gestart met als doel om het tekort van 2027 op te heffen. Rond maart 2025 wordt hiervoor een ombuigingstraject gepresenteerd;
3. Er is sprake van gezamenlijke verantwoordelijkheid college/raad/inwoners;
4. De adviezen van de VNG worden overgenomen. Dit betekent dat de ombuigingen worden voorbereidt echter deze worden nog niet doorgevoerd.

Het college heeft, anticiperend op bovenstaande punten, bij de uitwerking van de begroting nogmaals gekeken naar de financieel-technische maatregelen. Twee maatregelen zijn verkend, uitgewerkt en cijfermatig vertaald. Daarnaast zijn er nog resterende overschotten uit de begroting gehaald. Tezamen met de positieve uitkomst van de Meicirculaire 2024 resulteert dit in een meerjarenbegroting die er qua saldi aanmerkelijk beter uitziet dan bij de perspectiefnota. Consequentie van dit alles is wel dat er nu een begroting voorligt die geen enkele financiële ruimte meer heeft. Er is geen geld meer voor ambities of nieuw beleid.

Gelet op dit sterk verbeterde begrotingsresultaat doet het college u een aangepast voorstel v.w.b. het te lopen ombuigingstraject. Voorgesteld wordt om bij de Perspectiefnota 2026-2029 een integrale bestuurlijke afweging te maken met betrekking tot nieuwe wensen en voorstellen met financiële impact. Een onvermijdbaar ombuigingstraject is alleen nog aan de orde als de 2e tranche van de herverdeling van het gemeentefonds een feit wordt. Een uitgebreide uiteenzetting hiervan, is opgenomen in het boekwerk bij het onderdeel ‘Dekkingsplan’.

Beoogd doel
In het kader van het budgetrecht moet de begroting ter vaststelling aan u worden voorgelegd. De begroting is het belangrijkste sturing- en beheersingsinstrument van de gemeente Heerde. Hierin worden de budgettaire kaders voor het betreffende begrotingsjaar vastgesteld. Conform wettelijke eisen moet deze begroting voor 15 november 2024 door uw raad worden vastgesteld zodat deze tijdig bij de toezichthouder van de provincie kan worden aangeleverd. Na vaststelling door uw raad kan het college het voorgestane beleid voor het jaar 2025 tot uitvoering brengen.

Bevoegdheid / Juridisch kader

- Artikel 191 van de Gemeentewet;
- Artikel 5 van de ‘Financiële verordening gemeente Heerde 2023.

Eerdere besluitvorming en kaders
N.v.t.

Argumenten
1.1 Conform de wettelijke eisen moet deze begroting voor 15 november 2024 zijn ingediend bij het CBS en de provincie. Voor deze datum moet de begroting zowel door het college als door de raad zijn vastgesteld.

Kanttekeningen

1.1 Niet tijdige indiening van de begroting bij de provincie kan tot gevolg hebben dat de gemeente Heerde onder preventief financieel toezicht wordt geplaatst.

1.2 Alle voorstellen uit de Perspectiefnota 2025-2028 zijn verwerkt in de voorliggende begroting behoudens de personele mutaties van het sociaal domein (categorie 4). Daarnaast zijn er financieel technische maatregelen doorgevoerd en zijn alle nog resterende overschotten uit de begroting gehaald.

1.3 Niet alle ontwikkelingen en onzekerheden zijn vertaald in de ramingen. Net als alle gemeenten in Nederland heeft de gemeente Heerde te maken met diverse onzekerheden. Daarom hebben wij een risicoparagraaf toegevoegd waarin deze onzekere ontwikkelingen worden geschetst.

1.4 De Septembercirculaire 2024 is niet verwerkt in de voorliggende begroting. Het financieel effect hiervan wordt nagezonden in een separate memo Ari.

Geld
De begroting voor de jaren 2025 en 2026 is sluitend met positieve saldi van respectievelijk **€1.646.514,-** en **€325.248,-**. De jaren erna zijn negatief met saldi van **-/-€87.785,-** en **-/-€383.212,-**. Naast de mutaties uit de perspectiefnota en de aanpassingen van de Meicirculaire 2024 zijn de salarissen en de investeringen geactualiseerd en zijn de aanpassingen genoemd bij kanttekening 1.2 doorgevoerd.

Hieronder zijn in tabelvorm de mutaties en de nieuwe begrotingssaldi per jaar weergegeven.

	2025	2026	2027	2028
Saldi Perspectiefnota 2025-2028	+984	-531	-1.069	p.m.
Laatste aanpassingen en correcties	+40	+7	-98	-184
Nieuwe begrotingssaldi	**+1.024**	**-524**	**-1.167**	**-1.554**
Terugramen rente financieringstekort (3% naar 2,5%)	-	+40	+77	+106
Ramen BTW compensatiefonds 75% en taakmutaties	+493	+488	+677	+735
Terugramen nieuw beleid (formatie SMV)		+198	+200	+203
Terugramen posten 'overigen' + lucht SMV	+129	+123	+125	+127
Nieuwe begrotingssaldi	**+1.647**	**+325**	**-88**	**-383**

Communicatie
Deze begroting is besproken in de auditcommissie van 9 oktober 2024. Behandeling in de raad vindt plaats op 11 november 2024. Na vaststelling wordt de begroting op de website van de gemeente Heerde geplaatst en wordt er op de gemeentepagina in de Schaapskooi aandacht aan besteed.

Uitvoering
N.v.t.

Advies auditcommissie
Deze programmabegroting wordt als B-onderwerp geagendeerd.

Heerde, 22 oktober 2024

Het college van Heerde
Mr. O.G. Prinsen, burgemeester
B. van Zuthem, gemeentesecretaris

Bijlagen:

1. Raadsbesluit Programmabegroting 2025-2028;
2. Programmabegroting 2025-2028 (digitaal te ontsluiten via: Heerde.begrotingsapp.nl;
3. Verslag vergadering auditcommissie 9 oktober 2024.

Ter inzage:
Geen.