RAADSINFORMATIEBRIEF

VAN HET COLLEGE VAN B&W
VOOR de gemeenteraad
CC
DATUM 19 december 2023
ONDERWERP Proces structureel sluitende begroting

Beste meneer, mevrouw,

Door middel van deze raadsinformatiebrief (RIB) informeren wij u over het proces om te komen tot een structureel sluitende begroting 2025. In deze RIB gaan wij kort in op de financiële opgave waar we voor staan en op het proces om bij de kadernota 2025 te komen met een voorstel om invulling te geven aan de opgave van een structureel sluitende begroting.

Opgave

Op 7 november jl. heeft uw gemeenteraad de meerjarenbegroting 2024-2027 vastgesteld. In deze begroting waren de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 nog niet meegenomen. Verwerking van deze uitkomsten bij de meerjarensaldi leidt tot het volgende overzicht.

Totaal x € 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Saldo begroting	3.005	230	-217	-10.387	-12.078
Mutaties septembercirculaire 2023	436	1.466	2.740	2.881	4.966
Saldo begroting na septembercirculaire 2023	3.441	1.696	2.523	-7.506	-7.112

Per saldo ligt er dus de opgave om voor een totaal van **€ 7,5 miljoen** aan structurele middelen beschikbaar te krijgen om bij de Kadernota 2025 een structureel sluitend meerjarenperspectief te kunnen presenteren.

Oorzaak

Een van de belangrijkste elementen in het negatieve saldo vanaf 2026 betreft wijzigingen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Niet alleen wordt de zogenaamde samen-de-trap-op-samen-de-trap-af systematiek gewijzigd, ook heeft het Rijk inmiddels een korting toegepast van € 3 miljard op het gemeentefonds. Van deze € 3 miljard is er inmiddels al weer € 1 miljard teruggedraaid, maar blijft € 2 miljard vooralsnog overeind.

Op dit moment is het onzeker in hoeverre een eventueel nieuw te vormen kabinet zich op zal stellen richting de gemeenten en de financiering via het gemeentefonds. Dit maakt het doen van ingrijpende, onomkeerbare, structurele bezuinigingen dan ook zeer discutabel aangezien het nog onzeker is dat dusdanig ingrijpen ook echt nodig is.

Aanpak

Gezien deze onzekere vooruitzichten volgen we een aanpak via 2 sporen.

Spoor 1: verkenning mogelijke technische oplossingen voor structureel begrotingstekort

- Via dit spoor verkennen we welke financieel technische mogelijkheden we binnen de begroting van de gemeente Krimpenerwaard nog kunnen toepassen om structureel saldo vrij te spelen om het toekomstig tekort te verkleinen.

gemeente Krimpenerwaard Postbus 51 2820 AB Stolwijk
www.krimpenerwaard.nl

Spoor 2: verkenning opties o.b.v. eerdere inventarisatie

- In een eerder stadium is er een overzicht met mogelijke oplossingsrichtingen opgesteld. Deze lijst bevat opties die zeer ingrijpend zijn, maar ook minder ingrijpende opties. Voor sommige opties geldt dat ze inmiddels al zijn gerealiseerd en voor andere dat ze niet (meer) uitvoerbaar zijn.
- Naast de eerder geïnventariseerde opties wordt ook gekeken naar mogelijke aanvullende oplossingsmogelijkheden.

Naast genoemde sporen blijven we structureel kritisch kijken naar waar zaken anders, efficiënter kunnen. Dit is een continu proces.

Bestuurlijk proces

Net als bij het vorige proces in 2021 wordt de Auditcommissie ook dit keer gevraagd om een bijdrage te leveren in het proces om zo als klankbord te fungeren. Op basis van de uitkomsten van de bijdrage van de Auditcommissie en de uitkomsten van bovengenoemde sporen doet het college een voorstel aan de gemeenteraad.

Bij de behandeling van de kadernota 2025 wordt het gesprek gevoerd over het voorstel van het college om tot een structureel sluitende meerjarenbegroting te komen. Besluitvorming over de daadwerkelijke inzet vindt uiteindelijk in november bij de begrotingsbehandeling plaats

Let op: bij het opstellen van de kadernota 2025 wordt zoals gebruikelijk geen rekening gehouden met de meicirculaire 2024. De uitkomsten van deze circulaire kunnen het saldo van de kadernota en daarmee de hoogte van de benodigde maatregelen beïnvloeden. Dit kan zowel positief als negatief zijn.

Bijlagen RIB:

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard,

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	P.J. Bouvy-Koene