

Raadsvoorstel Programmabegroting 2025-2028

Waalre, 24 september 2024

Vergaderdatum:	7 november 2024
Voorstelnummer:	2024-81
Zaaknummer:	830664
Portefeuillehouder:	M.F. Oosterveer
Naam opsteller:	Sonja van Avendonk
Naam voorstel:	Voorstel tot vaststellen van de Programmabegroting 2025
Grondslag raadsbesluit:	Artikel 191 Gemeentewet en artikel 7 van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten

Voorgesteld besluit

1. Vast te stellen de Programmabegroting 2025-2028;
2. Vast te stellen het uit 1 voortvloeiende stijgingspercentage van de OZB-tarieven in 2025 van 7,5%, naast de indexering van 3,5%;
3. In te stemmen met het instellen van een kapitaaldeckingsreserve Bruggen.

Onderwerp

Programmabegroting 2025-2028

Voorstel

1. Vast te stellen de Programmabegroting 2025-2028;
2. Vast te stellen het uit 1 voortvloeiende stijgingspercentage van de OZB-tarieven in 2025 van 7,5%, naast de indexering van 3,5%;
3. In te stemmen met het instellen van een kapitaaldeckingsreserve Bruggen.

Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2025 - 2028. Dit is de 3e Programmabegroting van deze raadsperiode. De basis voor deze begroting is uw Raadsprogramma met het daarbij behorende Uitvoeringsprogramma en de kadernota 2025. Over achtergrond en keuzes van aanvullende bezuinigingen, naast de bezuinigingen die zijn opgenomen in de kadernota 2025, wordt u verwezen naar de aanbiedingsbrief en de bijlagen bij deze Programmabegroting 2025-2028.

Beoogd resultaat

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2025-2028 verkrijgt het College mandaat van uw Raad om binnen deze gestelde kaders doelen en/of effecten te bereiken voor het begrotingsjaar 2025. Vaststelling van de Programmabegroting is voorbehouden aan uw Raad. Hiermee wordt voldaan aan de Gemeentewet.

Argumenten

1. *De Programmabegroting 2025 dient wettelijk vastgesteld te worden.*

1.1 De Programmabegroting 2025 - 2028 heeft geen sluitend resultaat voor de jaren 2025 tot en met 2027:

	Voor resultaat bestemming	Resultaat bestemming	Na resultaat bestemming
2025	€ 364.000 (nadeel)	€ 18.000 (nadeel)	€ 382.000 (nadeel)
2026	€ 737.000 (nadeel)	€ 64.000 (nadeel)	€ 801.000 (nadeel)
2027	€ 266.000 (nadeel)	€ 85.000 (nadeel)	€ 351.000 (nadeel)
2028	€ 224.000 (voordeel)	€ 105.000 (nadeel)	€ 122.000 (voordeel)

Vooraf de hoger geraamde structurele uitgaven voor jeugdzorg (ruim € 1.000.000 per jaar) veroorzaakt een tekort voor de komende jaren. Het College stelt voor géén meerjarig sluitende begroting aan te bieden. Het College houdt daarmee vast aan het kader dat u heeft meegegeven in de Kadernota 2025. Door de voorgestelde bezuinigingen (zie bijlage 1 van de begroting), voorkomen we dat de gemeente onder verscherpt toezicht komt te staan bij de provincie Noord-Brabant.

1.2 Bezuinigingsmaatregelen

In bijlage 1 van de Programmabegroting 2025-2028 is een overzicht opgenomen van bezuinigingsmaatregelen waaruit het College een weloverwogen keuze heeft gemaakt. Vanwege de tekorten in alle jaren heeft het college veel van de bezuinigingsopties daadwerkelijk moeten kiezen om tot een sluitende begroting voor 2028 te komen en voor de jaren 2025 tot en met 2027 het tekort zodanig te beperken dat dekking uit de algemene reserve mogelijk is, zonder deze volledig uit te putten.

Bij de behandeling van de begroting in uw Raad is het mogelijk om een andere keuze hierin te maken. Uitgangspunt hierbij is een structureel sluitende begroting voor in ieder geval het jaar 2028 volgens de richtlijnen van de Provincie. Voor structurele hogere uitgaven of structureel lagere inkomsten zijn structurele dekkingmiddelen nodig. Dekkingmiddelen kunnen zijn hogere inkomsten of lagere uitgaven (het onttrekken

van middelen uit de reserve is geen structureel dekkingsmiddel).

2. Een stijging van de lastendruk is nodig voor een sluitende begroting in 2028.

2.1 Om het voorzieningenniveau op peil te houden met een sobere en doelmatige grondslag is een stijging van de lastendruk onvermijdelijk. Het College stelt voor de OZB te verhogen met 7,5% voor het jaar 2025 naast de indexering van 3,5% (o.b.v. CPI jaarmutatatie alle bestedingen augustus 2024). Deze verhoging past binnen de bandbreedte in uw Raadsprogramma. Het definitieve OZB-tarief voor 2025 wordt in een afzonderlijk raadsvoorstel in december 2024 ter definitieve besluitvorming aan u voorgelegd.

3. Het instellen van een kapitaaldekkingreserve voor Bruggen is nodig om dekking van investeringen aan bruggen uit de reserve mogelijk te maken.

Sinds 2024 wordt jaarlijks een bedrag (150.000 in 2024 en vanaf 2025 180.000) in de bestemmingsreserve bruggen gestort ter dekking van toekomstige investeringen aan de bruggen. Het is niet toegestaan om de investeringen rechtstreeks uit de reserve te dekken. Daarvoor is de oprichting van een kapitaaldekkingreserve nodig, waaruit elk jaar (een stukje van) de kapitaalslast gedekt kan worden.

Kanttekeningen

1.1 De Septemercirculaire van het Rijk komt te laat om nog in deze begroting te verwerken.

Begin oktober sturen wij u alsnog een raadsinformatiebrief met de uitkomsten van de Septemercirculaire, zodat u daarmee rekening kunt houden tijdens de behandeling van deze begroting. Ook zullen we de mutaties uit deze Septemercirculaire ten opzichte van de Meicirculaire verwerken in de eerste begrotingswijziging 2025, welke we u nog voor de begrotingsbehandeling aanvullend zullen aanbieden. Het bijgevoegde raadsbesluit Programmabegroting 2025 - 2028 zal hierop nog aangepast worden.

1.2 Er is rekening gehouden met een toenemende OZB opbrengst van 7,5% (naast de indexering van 3,5%) voor 2025.

Voor 2026 is de totale OZB stijging 10% (indexering van 2,5% en stijging van 7,5%) zoals opgenomen in de begroting 2024-2027, Voor 2027 en 2028 is alleen de indexering van 2,5% opgenomen. In december 2024 stelt u alleen het tarief voor 2025 vast. De geraamde OZB verhogingen voor de jaren 2026 tot en met 2028 worden per jaar beoordeeld en vastgesteld in de verordening voor dat betreffende jaar.

1.3 In deze begroting is het tarief voor de rioolheffing € 208 per aansluiting volgens het eerder vastgestelde programma Water, Riolering en Klimaat (WRK).

In 2024 was het tarief € 203 per aansluiting. In december 2022 is in uw raad het programma Water, Riolering en Klimaat door u vastgesteld en het daarbij behorende tarief voor rioolheffing zal in december 2024 ter definitieve vaststelling aan u worden voorgelegd.

1.4 De gemiddelde tarieven voor de afvalstoffenheffing voor 2025 stijgen als gevolg van prijsontwikkelingen in deze branche met 1% naar € 180 voor een eenpersoonshuishouden en € 278 voor een meerpersoonshuishouden.

Het feitelijke tarief wordt uiteindelijk bepaald door het aantal keren dat huishoudens hun container voor restafval laten ledigen. Bij de berekening van de hiervoor genoemde tarieven is uitgegaan van 6 ledigingen per jaar.

Kosten en dekking

Op 14 juni 2024 hebben wij u een RIB gestuurd met informatie over de doorrekening van de Meicirculaire gemeentefonds voor Waalre. In voorliggende begroting hebben deze cijfers uit de meicirculaire aangevuld met actuele gegevens voor alle budgetten. Dit resulteert in het saldo zoals bij argument 1.1 is opgenomen. Er is sprake van tekorten voor de jaren 2025 tot en met 2027. Voor het jaar 2028 is sprake van een financieel sluitende begroting. Wij verwijzen u verder naar de Programmabegroting 2025 en de aanbiedingsbrief.

Duurzaamheid

N.v.t.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Inclusieve samenleving

N.v.t.

Communicatie

De Programmabegroting 2025 en de meerjarenramingen 2026 – 2028 aan uw Raad is openbaar vanaf 2 oktober 2024. Op deze datum volgt ook een persgesprek.

Vervolprocedure en planning

De planning voor de behandeling van de programmabegroting 2025 en de meerjarenramingen 2026 – 2028 ziet er als volgt uit:

Dinsdag 29 oktober: Oordeelsvormende bijeenkomst met daarin het spreekrecht voor inwoners, de (politieke) vragen aan het college en eventueel het aankondigen van moties en amendementen;

Donderdag 7 november en dinsdag 12 november: besluitvormende raadsvergadering waarin de beraadslagingen en stemmingen over de programmabegroting plaatsvinden.

Bijlagen onderdeel van het voorstel


Programmabegroting 2025 en de meerjarenramingen 2026 – 2028
Aanbiedingsbrief van het College

Bijlagen ter informatie

N.v.t.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

gemeentesecretaris,


mr. drs. R.L. Franken,

burgemeester,


M.F. Oosterveer