gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1276025/1370506

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **9 juli 2024**

Onderwerp: **Kadernota 2025**

Portefeuillehouder: **P.J.S. van der Hek**

Datum: **28 mei 2024**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld de kadernota 2025 vast te stellen en daarmee uitgangspunten meer te geven richting het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:

1. De kadernota 2025 vast te stellen.

Inleiding
Conform onze Financiële verordening bieden wij u jaarlijks een kadernota aan met daarin een voorstel voor het beleid en de financiële kaders voor het komende begrotingsjaar. Met het vaststellen van deze kadernota 2025 geeft u als gemeenteraad richting mee aan het college voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028.

De basis voor deze kaders wordt gevormd door de op 7 november 2023 vastgestelde begroting 2024 met de meerjarenraming. Deze begroting is structureel sluitend, waarbij vanaf de jaarschijf 2026 wel sprake is van een negatief saldo. Voor deze kadernota betekent dit dat de jaarschijf 2025 een positief en de jaren daarna een negatief saldo als vertrekpunt hebben. Samen met de structurele effecten uit de 1e tussentijdse rapportage 2024 en de aanpassingen voor 2025 en verder leidt dit tot het volgende meerjarenbeeld.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Structureel saldo meerjarenbegroting 2024 na wijzigingen	232	-9.948	-11.971	-11.971
Structureel saldo 1e Tussentijdse rapportage 2024	1.966	2.124	4.342	4.737
Totaal aanpassingen kadernota	-5.100	-2.270	-2.308	-3.299
Structureel saldo kadernota	-2.902	-10.094	-9.937	-10.533

Bedragen x € 1.000

Mogelijke oplossingen voorziene tekorten
Om de verwachte meerjarige tekorten het hoofd te kunnen bieden worden in de kadernota meerdere technische oplossingen gepresenteerd. Het voorstel is om deze sowieso in te zetten bij het opstellen van de begroting 2025. Na inzet van deze oplossingen ontstaat het onderstaande beeld van het structurele saldo.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Structureel saldo kadernota	-2.902	-10.094	-9.937	-10.533
Technische oplossingen	2.620	4.444	5.655	6.706
Structureel saldo kadernota na inzet technische oplossingen	-282	-5.650	-4.282	-3.827

Bedragen x € 1.000

Daarnaast hebben wij voor u ook een groot aantal inhoudelijk gedreven mogelijkheden in beeld gebracht op basis waarvan er reële keuzes te maken zijn om vanaf 2026 meerjarig tot een structureel sluitende begroting te

kunnen komen. Conform het advies van de VNG zijn deze mogelijkheden nog niet in de kadernota verwerkt. Via een separaat traject leggen wij deze mogelijkheden aan u voor met de vraag hierin keuzes te maken.

Beoogd resultaat
Met de kadernota worden de uitgangspunten vastgesteld die de gemeenteraad meegeeft voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

Argumenten
1.1 De kadernota geeft een zo reëel mogelijke doorkijk naar de komende jaren
Er is geïnventariseerd op welke onderdelen bijstelling nodig is en waar we verwachten dat inkomsten en uitgaven gaan veranderen en met welke investeringen we rekening houden. Ingegeven door de huidige situatie worden de ontwikkelingen en de uitdagingen waar de gemeente zich de komende jaren voor geplaatst ziet gepresenteerd. Dit alles is financieel vertaald om een zo reëel mogelijk beeld te krijgen richting het opstellen van de meerjarenbegroting 2024.

1.2 De kadernota is onderdeel van de p&c-cyclus van onze gemeente
In artikel 4 van de financiële verordening gemeente Krimpenerwaard 2022 is opgenomen dat het college aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

1.3 Presenteren van voorziene meerjarige tekorten is in lijn met advies VNG
Op verzoek van gemeenten heeft de VNG ook voor de meerjarenbegroting 2025-2028 een begrotingsadvies uitgebracht. Vanwege de onzekerheid over de ontwikkelingen (op korte termijn) kiest de VNG ervoor om een advies te geven in 2 delen. Het eerste deel roept op om de begroting vanaf 2025 zo reëel mogelijk in beeld te brengen en eventuele besparingen en gevolgen zo goed mogelijk in beeld te brengen, maar nog niet in te zetten. Het tweede deel van het begrotingsadvies volgt na de meicirculaire 2024.

Kanttekeningen
1.1 De kadernota laat een structureel tekort zien voor de komende jaren
Bij de diverse p&c-documenten in de afgelopen jaren is geconstateerd dat gemeenten de komende jaren worden geconfronteerd met grote financiële onzekerheden. Dit beeld zet zich voort in de kadernota 2025. Bij de behandeling van de kadernota in de gemeenteraad wordt de discussie gevoerd over de inzet van inhoudelijke mogelijkheden om vanaf 2026 meerjarig tot een structureel sluitende begroting te komen. Indien nodig kan ook inzet voor de jaarschijf 2025 hierbij betrokken worden.

1.2 De gepresenteerde saldi zijn nog niet definitief
Er is een zo reëel mogelijke inschatting is gemaakt van de te verwachten lasten en baten voor 2025 en verder. Toch geven de nu gepresenteerde meerjarige saldi nog geen zekerheid ten aanzien van het uiteindelijke saldo van de meerjarenbegroting 2025-2028. Zo is er nog een stelpost opgenomen met betrekking tot de gevolgen voor de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

1.3 De gevolgen van de meicirculaire zijn nog niet meegenomen
Wel is vooruitlopend op deze circulaire een inschatting van de uitkomsten opgenomen, zowel aan de baten- als de lastenkant. Waar nodig worden de cijfers nog geactualiseerd richting het opstellen van de begroting.
De meicirculaire 2024 is inmiddels wel verschenen. Gezien het late tijdstip van verschijnen hebben wij de gevolgen niet meer kunnen verwerken in de kadernota. Zoals gebruikelijk wordt u via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de gevolgen van de meicirculaire.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Voor de financiële gevolgen zie de kadernota 2025.

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Planning: Na vaststelling door de gemeenteraad start het college van B&W met de uitwerking van de meerjarenbegroting 2025-2028 op grond van de kadernota 2025.
Doorlooptijd: De meerjarenbegroting 2025-2028 wordt behandeld in de raadsvergadering van 9 november 2024.

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.
9 juli 2024 om tijdig te kunnen starten met het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028.

Bijlagen
- Kadernota 2025

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris, de burgemeester,

J. Hennip ir. J. Beenakker

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024 inzake Kadernota 2025

Besluit:

1. De kadernota 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 9 juli 2024,

de griffier,	de voorzitter,
mr. F.A.J.M. van Beek	ir. J. Beenakker