Gemeente Diemen

Raadsvoordracht

Onderwerp:	**Kadernota 2025 gemeente Diemen**
Datum:	18 juni 2024
Portefeuillehouder:	J.D.W. Klaasse
Team:	Team Bestuurs- en Directieadvies
Steller:	Koen Deutekom 020 - 314 4814 Koen.Deutekom@diemen.nl

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2025 zoals opgenomen in de Kadernota 2025:
   a. Aantallen woningen en inwoners 2025-2028 pagina 15-16;
   b. Personeelskosten pagina 16;
   c. Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten pagina 17;
   d. Indexering belastingen en tarieven pagina 18;
   e. Stelposten groei van Diemen pagina 18
   f. Te hanteren rentepercentages pagina 19;
   g. Aanpassing indicatoren
      - programma inkomen en armoede pagina 34
      - programma Gebiedsontwikkeling pagina 52
   h. Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid pagina 73;
   i. Mate van sturing op verbonden partijen pagina 75;
   j. Autonome ontwikkelingen pagina 79;
   k. Nieuwe ontwikkelingen pagina 80-81;
   l. Meerjaren investeringsplan pagina 82-83;

2. De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2025;

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

De Kadernota 2025 geeft voor zover mogelijk een inzicht in het meerjarenperspectief 2025-2028.
De integrale afweging en de besluitvorming over de meerjarenbegroting vindt plaats bij de behandeling van de Programmabegroting 2025.
De Kadernota 2025 legt de uitgangspunten vast voor het opstellen van de Programmabegroting 2025

Concrete aanleiding

De kadernota is onderdeel van de planning- en control cyclus en biedt de raad de mogelijkheid de uitgangspunten voor de nieuwe begroting vast te stellen. Op basis van deze uitgangspunten geeft de raad richting aan het financiële meerjarenperspectief.

Inhoud en onderbouwing

Beslispunt 1 Akkoord te gaan met de in de Kadernota 2025 genoemde uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2025

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt

In de financiële verordening hebben we vastgelegd dat het college voorafgaand aan de begroting de raad een kadernota voorlegt met de financiële kaders en uitgangspunten voor het opstellen van de

begroting. Met deze kadernota geeft het college daar invulling aan en geeft de raad de gelegenheid voor een integrale afweging.

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt
Wanneer er geen uitgangspunten en financiële kaders worden meegegeven is het lastig een gedragen begroting voor te leggen. De begroting is uiteindelijk het P&C-document waar de financiële kaders voor 2025 worden vastgelegd.

Beslispunt 2 De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2025

Argumenten en keuzemogelijkheden per beslispunt
Voorafgaand aan het opstellen van de begroting is het van belang om de programma's en paragrafen voor de begroting 2025 vast te stellen. We stellen geen wijzigingen voor. We stellen voor de Programmabegroting 2025 de volgende programma's voor:

- Sociaal
- Veilig
- Inkomen en armoede
- Vrije tijd
- Onderwijs
- Gebiedsontwikkeling
- Leefomgeving en klimaat
- Verkeer
- Samen besturen
- Financiën

En de volgende paragrafen:

- Duurzaamheid
- Risico's en weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Financiering
- Grondbeleid
- Grootschalige projecten

Kanttekeningen en/of risico per beslispunt
Wanneer er vooraf geen programma- en paragraafindeling wordt vastgesteld kan de begroting niet worden opgesteld.

Verbinding met andere onderdelen

Maatschappelijk effect
De kadernota geeft invulling aan de ambities uit het coalitieakkoord. Het maatschappelijk effect is daarmee groot.

Financieel
Onderstaand het geactualiseerde meerjarenperspectief zoals opgenomen in de kadernota 2025.

Saldo meerjarenperspectief Kadernota 2024	2025	2026	2027	2028
Structureel	890	-1.495	-1.260	-3.160
Incidenteel	-1.335	-140	-100	-200
Bijgesteld meerjarenperspectief Kadernota 2024	**-445**	**-1.635**	**-1.360**	**-3.360**

Het jaar 2025 laat nog een structureel overschot zien. In 2026 loopt het structurele tekort op tot bijna € 1,5 miljoen. In 2028 is het verwachte tekort meer dan € 3 miljoen. Oorzaak van de toename van het tekort in 2028 zijn de rente en afschrijvingslasten van grote investeringen, zoals de mogelijke (ver)bouw van het zwembad en een middelbare school. Het is niet realistisch te verwachten dat deze investeringen al voor 2028 zijn gerealiseerd. De besluiten daarover moeten immers nog genomen worden. Wel willen we de kosten van de rente -en afschrijvingslasten nu zichtbaar maken in ons meerjarenperspectief.

Huidige verwachting is dat we vanaf 2026 afstevenen op een structureel negatief meerjarenperspectief. Daarom starten we in 2024 een proces waarin we gaan inventariseren welke maatregelen mogelijk zijn om financiële ruimte te vinden. In de kadernota is hiervoor een plan van aanpak opgenomen.

Als college hebben we er vertrouwen in dat we het begrotingsjaar 2025 met een sluitend financieel kader kunnen voorleggen.

Juridisch
In de Financiële verordening 2023 is vastgelegd dat het college de kadernota voor het zomerreces aanbiedt.

Duurzaamheid
Verwerkt in de kadernota (zie vooral programma Leefomgeving en klimaat).

Communicatie
Er volgt een apart persbericht in het DiemerNieuws over de kadernota.

Participatie
De gesubsidieerde instellingen zijn uitgenodigd om in te spreken.

Uitvoering en vervolg
Na vaststelling van de kadernota stellen we de begroting 2025 op.

Bijlagen

- Kadernota 2025 gemeente Diemen
- Meicirculaire 2024

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,	de burgemeester,
G.T. Wildeman	E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **Kadernota 2025 gemeente Diemen**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 18 juni 2024

Besluit

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2025 zoals opgenomen in de Kadernota 2025:

a.	Aantallen woningen en inwoners 2025-2028	pagina 15-16;
b.	Personeelskosten	pagina 16;
c.	Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten	pagina 17;
d.	Indexering belastingen en tarieven	pagina 18;
e.	Stelposten groei van Diemen	pagina 18
f.	Te hanteren rentepercentages	pagina 19;
g.	Aanpassing indicatoren	
-	programma inkomen en armoede	pagina 34
-	programma Gebiedsontwikkeling	pagina 52
h.	Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid	pagina 73;
i.	Mate van sturing op verbonden partijen	pagina 74;
j.	Autonome ontwikkelingen	pagina 79;
k.	Nieuwe ontwikkelingen	pagina 80-81;
l.	Meerjaren investeringsplan	pagina 82-83;

2. Onderstaande programma- en paragrafenindeling te handhaven in de begroting 2025.
   - Programma's
     - Sociaal
     - Veilig
     - Inkomen en armoede
     - Vrije tijd
     - Onderwijs
     - Gebiedsontwikkeling
     - Leefomgeving en klimaat
     - Verkeer
     - Samen besturen
     - Financiën
   - Paragrafen:
     - Duurzaamheid
     - Risico's en weerstandsvermogen
     - Bedrijfsvoering
     - Lokale heffingen
     - Onderhoud kapitaalgoederen
     - Verbonden partijen
     - Financiering
     - Grondbeleid
     - Grootschalige projecten

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 18 juli 2024,

De voorzitter, De griffier,