

Raadsvoorstel



Datum raadsverg.: woensdag 3 juli 2024
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z24/159855 - D - 202962
Datum B&W-verg.: dinsdag 21 mei 2024

Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp
Kadernota 2025

Samenvatting

De kadernota bevat de kaders voor de nog op te stellen ontwerpbegroting. Het gaat hierbij om zowel beleid als budget. Het document bevat keuzes met betrekking tot bestaand en nieuw beleid en bijbehorende baten en lasten.

Voorstel

De Kadernota 2025 vast te stellen.

Inleiding

In artikel 4 van de "Financiële Verordening gemeente Echt-Susteren 2023" is bepaald dat het college vóór 15 juni aan de raad een kadernota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de ontwerpbegroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. De raad wordt verzocht deze kadernota voor 15 juli vast te stellen.

Inhoudelijke toelichting

De kadernota 2025 is ingedeeld in onderstaande hoofdstukken. Voor een toelichting wordt kortheidshalve verwezen naar de kadernota zelf:

1. Inleiding
2. Financiële kaders
3. Ontwikkelingen
4. Financiële vertaling ontwikkelingen
5. Financiële recapitulatie
6. Meerjareninvesteringsprogramma 2025-2028

Financiële toelichting

In het voorjaar starten de gemeenten met de voorbereidingen voor de begroting 2025 en de meerjarenraming. Gemeenten hebben in deze periode, net als vorig jaar, weer informatie nodig aangezien het jaar 2028 voor de begroting 2025 de laatste jaarschijf is waarop de provinciaal toezichthouder toetst of een begroting structureel en reëel in evenwicht wordt gebracht. De komende maanden zijn voor het opstellen van de begroting 2025 essentieel en hiervoor is actuele informatie nodig. In de 1e bestuursrapportage 2024 is vooruitlopende op de ontvangst van de meicirculaire 2024 gebruik gemaakt van de prognose berekeningen door het extern bureau PAUW van de voorjaarsnota van het rijk. Op basis van deze prognose is een bijstelling opgesteld van de algemene uitkering voor de jaren 2024-2028.

In het overzicht op de volgende pagina zijn de saldi weergegeven, zonder en met aanvullende dekkingsmaatregelen. De maatregelen zijn onder de tabel kort toegelicht.

	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal 1e bestuursrapportage	-918.368	-1.999.909	807.098	320.750	530.943
Posten onder € 50.000	454.862	186.462	185.962	178.900	178.900
Kadernota		1.175.661	-1.025.208	-553.208	-803.178
Totaal overschot	-463.506	-637.786	-32.148	-53.558	-93.335

Het gepresenteerde overschot is inclusief een taakstelling van € 2.000.000 voor de jaren vanaf 2026. Zonder de opgenomen taakstelling zijn de saldi als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal overschot	-463.506	-637.786	-32.148	-53.558	-93.335
taakstelling begroting			2.000.000	2.000.000	2.000.000
Overschot	-463.506	-637.786			
Tekort			1.967.852	1.946.442	1.906.665

- **Taakstellingen begroting**

Doordat het rijk voorlopig niet met voldoende extra middelen over de brug komt om een sluitende meerjarenbegroting te presenteren, wordt in de begroting vanaf het jaar 2026 een taakstelling ter hoogte van € 2.000.000 opgenomen. Om de taakstelling te realiseren kunnen incidentele meevallers worden ingezet, maar wordt de raad ook voorgesteld om bij enkele verbonden partijen als zienswijze mee te geven dat er besparingen moeten worden doorgevoerd, zodat de gemeentelijke bijdrage verlaagd kan worden. Denk hierbij aan het SC MER en de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

Over de realisatie van de taakstelling in onze begroting wordt gerapporteerd in de 1e en 2e bestuursrapportage van het betreffende jaar. Indien er toch de komende jaren extra middelen van het rijk komen, dan worden deze bij voorkeur in mindering gebracht op de opgelegde taakstelling.

Uitnodiging aan de raad

Gelet op bovenstaande onzekerheid en het opnemen van een taakstelling ad € 2.000.000 in de begroting vanaf het jaar 2026 betekent, mocht de meicirculaire 2024 geen positief resultaat opleveren, dat er keuzes gemaakt moeten worden. De raad wordt dan ook nadrukkelijk uitgenodigd met voorstellen te komen om aan te geven op welke wijze de taakstelling gerealiseerd kan worden.

- **Geen extra verhoging onroerendezaakbelastingen (ozb)**

In de begroting 2025-2028 is uitgegaan van de reguliere belastingverhoging van 3,25% per jaar. Ondanks de opgenomen taakstelling van € 2.000.000 wordt geen voorstel gedaan om de ozb extra te verhogen. Zoals reeds vermeld wordt in samenwerking met uw raad gezocht naar dekkingsmiddelen, zonder de burger extra te belasten.

- **Beleid reserves**

In de nota reserves en voorzieningen 2023 is bepaald dat van een aantal posten in de begroting, niet gebruikte incidentele middelen reeds voor resultaatbepaling, worden toegevoegd aan reserves. Wordt het plafond bereikt van deze reserves dan wordt het surplus afgeroomd en wordt het surplus toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Voorgesteld wordt om deze toevoeging aan reserves vóór resultaatbepaling achterwege te laten en incidenteel vrijvallende middelen bij de jaarrekening deel te laten uit maken van het jaarrekeningresultaat.

De verwachting is dat hierdoor de komende jaren een batig rekeningresultaat ontstaat, dat niet, zoals nu het geval is, alleen wordt veroorzaakt door een meevallende decembercirculaire. Dit batig rekeningresultaat kan vervolgens mede worden ingezet om de opgelegde taakstellingen in te vullen.

Reservepositie per 31 december 2023

Zoals uit de jaarrekening 2023 blijkt beschikt onze gemeente over een goede reservepositie. In 2023 is het totaal van de reserves toegenomen met afgerond € 7,8 miljoen. Tevens is bij veel reserves het door de raad ingestelde plafond bereikt en worden de surplus boven deze plafonds toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten, die per 31 december 2023 € 9.783.000 groot is.

Het “potten” in reserves is geen doel op zich, maar een middel om in minder goede tijden in te zetten om toch een sluitende en realistische begroting te presenteren. Met andere woorden: in goede tijden sparen om in minder goede tijden te ontsparen. Dankzij ons voorzichtig begrotingsbeleid zijn we nu in staat om reserves in te zetten om ondanks de tegenvallende uitkering uit het gemeentefonds, toch het bestaande beleid en nieuw beleid uit te voeren.

In de raadsvoorstellen voor het Meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP), de 1^e bestuursrapportage en de Kadernota 2025 wordt de reserve vermindering kapitaallasten ingezet voor het MJOP € 4.350.000. In de 1^e bestuursrapportage diverse onttrekkingen voor € 1.711.000. In de kadernota 2025 een onttrekking van € 2.400.000 om gedurende zes jaar afschrijvingslasten ad € 400.000 te dekken. Er wordt € 2.432.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten krediet verbouw gemeentehuis. In totaal wordt dus onttrokken € 10.893.000.

Juridische toelichting

De grondslag voor de kadernota ligt in artikel 4.1 van de Financiële verordening gemeente Echt-Susteren 2023 (vastgesteld door de raad op 9 november 2023):

Artikel 4. Kaders begroting

1. Het college biedt vóór 15 juni aan de raad een “Kadernota” aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de ontwerp-begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. De raad stelt deze “Kadernota” vóór 15 juli vast.

Duurzaamheid / Cittaslow

N.v.t.

Risico's

Indien de meicirculaire 2024 sterk afwijkt van de prognoseberekening voorjaarsnota rijk door bureau PAUW heeft dit gevolgen voor deze kadernota. Bij negatieve afwijkingen zullen aanvullende dekkingsmiddelen moeten worden aangewezen.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Bijgevoegde stukken

- Raadsbesluit
- Kadernota 2024

Ter inzage liggende stukken

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,


secretaris


voorzitter