Zaaknummer: 34644-2024
Documentnummer: 34644-2024:176814

Raadsvergadering d.d. 7 november 2024

Aan de raad,

Onderwerp
Begroting 2025 gemeente Laarbeek

Portefeuillehouder
J.H.C.M. Briels

Beslispunten
1. De begroting 2025 en de daarbij behorende investeringsbudgetten 2025 vast te stellen;
2. De formatie-uitbreiding van de griffiemedewerker (structureel € 19.500 vanaf 2025) vast te stellen en deze ten laste te brengen van het meerjarig begrotingssaldo;
3. De vergoeding burgercommissieleden (structureel € 5.500 vanaf 2025) vast te stellen en deze ten laste te brengen van het meerjarig begrotingssaldo;
4. De meerjarige financiële effecten uit de raadsinformatiebrief septembercirculaire 2024 gemeentefonds te verrekenen met het meerjarig begrotingssaldo;
5. De subsidiestaat 2025 vast te stellen.

Samenvatting
Voor u ligt de begroting 2025. Een begroting waarin we ons voorbereiden en inspelen op financiële uitdagingen die ons te wachten staan vanaf 2026. In de kadernota 2025 hebben we al benoemd dat de komende jaren financieel niet makkelijk gaan worden voor gemeenten. Het is aan ons om ondanks dit gegeven te blijven in investeren in Laarbeek.

Aanleiding
In de begroting informeren wij u over het voorgenomen beleid en maken we een financiële vertaling van alle activiteiten in de komende jaren. De begroting is het document waarin de gemeentelijke uitgaven (lasten) en inkomsten (baten) bij elkaar worden gebracht.

Het perspectief van deze begroting is dat het eerste begrotingsjaar 2025 structureel sluitend is. Vanaf 2026 blijken de structurele baten onvoldoende om de structurele lasten te dekken. Dat heeft te maken met de landelijke terugval van de Rijksbijdrage in het Gemeentefonds. In onderstaande tabel is dit cijfermatig weergegeven (structureel saldo):

	2025	2026	2027	2028
(bedragen x € 1.000)				
Structureel saldo	1.428	-1.431	-1.681	-1.763
Incidenteel saldo	-2.719	-181	0	0
Begrotingstotaal (uit: collegeversie begroting)	**-1.292**	**-1.612**	**-1.681**	**-1.763**

Een specificatie van het incidenteel saldo van € 2,719 miljoen is terug te vinden in paragraaf 5.1 van de begroting 2025 bij het overzicht van incidentele baten en lasten.

De uitkomsten van de septembercirculaire zijn niet verwerkt in de collegeversie van de begroting. Hiervoor is een raadsinformatiebrief opgesteld (zie bijlage). De meerjarige financiële effecten, inclusief de effecten voor het jaar 2024, verwerken we in een begrotingswijziging die we vast laten stellen in deze raadsvergadering. Dit geldt ook voor de formatie-uitbreiding van de griffie en de vergoeding voor burgercommissieleden.

Beoogd effect en/of resultaat
Met vaststelling van de begroting 2025 ontstaat daarmee een wettelijke verankering van de beleidsmatige en financiële kaderstelling waarmee het college uitvoering kan geven aan de doelen zoals de gemeenteraad die stelt.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de begroting is een raadsbevoegdheid
Dit is conform de gemeentewet.

2.1 Het bestuursakkoord 'Samen aan zet!' vormt het uitgangspunt
De inhoud van het vastgestelde bestuursakkoord vormt de basis van waaruit de begroting is opgebouwd. De afspraken uit het bestuursakkoord zijn in de begroting als 'Speerpunten' opgenomen en verder uitgewerkt in prestaties voor 2025.

2.2 We voldoen aan de wettelijke eisen
Door het tijdig ter besluitvorming voorleggen van deze begroting wordt voldaan aan de wettelijke bepalingen van de artikelen 189 t/m 195 Gemeentewet.

2.3 We stellen met deze begroting de tarieven bij
De opbrengsten aan leges, afval- en rioolheffing en ozb worden bijgesteld welke leiden tot gewijzigde tarieven voor de heffingen met ingang van 2025. Alle definitieve heffings- en belastingtarieven zullen worden verwerkt in de desbetreffende verordeningen. Deze zullen apart ter besluitvorming worden aangeboden in de raadsvergadering van 19 december 2024.

2.4 We stellen met de begroting investeringsbudgetten beschikbaar
In lijn met de financiële verordening is het voorstel om door de raad, tegelijkertijd met het vaststellen van de begroting 2025, tevens investeringsbudgetten te laten vaststellen en beschikbaar te stellen. Onderstaand volgt een overzicht van de beschikbaar te stellen investeringsbudgetten. In de begroting 2025 zijn deze te vinden in de 6 programma's onder het kopje Investeringen. De investeringsbudgetten worden met de vaststelling van de begroting direct gevoteerd.

2.5 We voldoen met deze begroting aan het provinciaal toezicht
Een structureel sluitende begroting is een wettelijke eis. De provincie voert daartoe het financieel toezicht uit. Bij voorkeur is de begroting voor alle vier begrotingsjaren structureel sluitend. Aangezien we dit perspectief vanaf 2026 niet hebben, voldoen wij daar, net zoals het overgrote deel van de andere gemeenten in Nederland, niet aan. Een minimale vereiste is dat het eerste dan wel het laatste begrotingsjaar structureel sluitend is. Aangezien we in 2025 een structureel sluitende begroting hebben voldoen we aan deze vereiste. Met de presentatie van deze begroting komt onze gemeente naar verwachting in aanmerking voor repressief toezicht, net zoals in voorgaande jaren.

3.1 De werkdruk op de griffie is hoog

Met het ontstaan van de vacature van medewerker griffie, als gevolg van het vertrek van de huidige medewerkster, is in het presidium een discussie gevoerd over de werkdruk bij de griffie. Geconstateerd is dat deze te hoog is voor de huidige bezetting. Overeengekomen is dat ter ontlasting van de werkdruk de ontstane vacature wordt uitgezet voor 28 uur per week (nu 18 uur). De financiële effecten worden met een aparte begrotingswijziging ten laste gebracht van het meerjarig begrotingssaldo..

4.1 Burgercommissieleden hebben recht op vergoeding

Raadsbijeenkomsten die gehouden worden ter voorbereiding van besluitvorming in de raad gelden wettelijk gezien als commissievergaderingen. Burgercommissieleden die deze bijeenkomsten bijwonen ter ondersteuning van de voorbereiding van die besluitvorming hebben recht op de vergoeding die op grond van het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers daarvoor staat (€ 96,21 per vergadering – geldend per 1-7-2024). Tot op heden werden voor dit soort bijeenkomsten geen vergoedingen uitgekeerd. Deze info kwam zo laat in het begrotingsproces dat deze niet meer financieel verwerkt kon worden. De financiële effecten worden met een aparte begrotingswijziging ten laste gebracht van het meerjarig begrotingssaldo.

5.1 De uitkomsten van de septembercirculaire verschijnen laat

Omdat de septembercirculaire in de loop van de 2e helft van september verschijnt (na Prinsjesdag), zijn de uiteindelijke financiële effecten hiervan pas laat in beeld. Hierdoor is het niet mogelijk om deze effecten nog te verwerken in de begroting 2025. Daarom informeren wij de raad hierover afzonderlijk in een raadsinformatiebrief. De financiële effecten worden met een aparte begrotingswijziging te verrekenen met het meerjarig begrotingssaldo.

6.1 Het vaststellen van de subsidiestaat is een raadsbevoegdheid

Kanttekeningen o.a. financiële, juridische, communicatieve en veiligheidsaspecten

Kanttekening

In de paragraaf grondbeleid verwijzen we naar de grondnota 2024 die tegelijk met de begroting ter besluitvorming aan uw raad wordt aangeboden. De financiële gevolgen zijn nog niet verwerkt in de collegeversie van de begroting.

Financiën

In onderstaande tabel laten we een samenvattend overzicht zien van het begrotingssaldo 2025-2028, uitgesplitst in structureel en incidenteel.

	2025	2026	2027	2028
(bedragen x € 1.000)				
Structureel saldo	1.428	-1.431	-1.681	-1.763
Incidenteel saldo	-2.719	-181	0	0
Begrotingstotaal (uit: collegeversie begroting)	**-1.292**	**-1.612**	**-1.681**	**-1.763**
Uitkomsten septembercirculaire 2024 gemeentefonds	339	408	161	-279
Formatie-uitbreiding griffie	-20	-20	-20	-20
Vergoeding burgercommissieleden	-6	-6	-6	-6
Begrotingstotaal (nieuw)	**-979**	**-1.230**	**-1.546**	**-2.068**

Begrotingstotaal (nieuw) uitgesplitst in structureel en incidenteel:

	2025	2026	2027	2028
(bedragen x € 1.000)				
Structureel saldo	1.740	-1.049	-1.546	-2.068
Incidenteel saldo	-2.719	-181	0	0
Begrotingstotaal (nieuw)	**-979**	**-1.230**	**-1.546**	**-2.068**

Vervolgstappen

Vóór 15 november 2024 dient de vastgestelde begroting 2025 ter goedkeuring te worden toegezonden aan de provincie als toezichthouder.

Bijlagen

1. Begroting 2025 gemeente Laarbeek (inclusief aanbiedingsbrief)
2. Raadsinformatiebrief Uitkomsten septembercirculaire 2024 gemeentefonds
3. Subsidiestaat 2025
4. Concept raadsbesluit tot vaststelling van de begroting 2025

Het college van burgemeester en wethouders,

gemeentesecretaris van Laarbeek,

J.W.M. van de Ven

de burgemeester van Laarbeek,

Y.C.M.G. de Boer