

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	30 mei 2024
Agendapunt:	4
Onderwerp:	Vaststellen kadernota gemeente Bernheze 2025-2028
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 9 april 2024

Inleiding

Conform de planning- en controlcyclus, beschreven in de financiële verordening, brengen wij een kadernota uit om uw raad vroegtijdig te betrekken bij het begrotingsproces. De kadernota is het instrument voor uw raad om de hoofdlijnen te bepalen voor het opstellen van de begroting. Dit zijn de financiële kaders die zorgen voor de financieel-technische uitgangspunten. Daarnaast zijn de financiële effecten van de beleidsvoornemens en/of wensen in beeld gebracht. Binnen deze kaders zal het college een voorstel voor de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 opstellen.

Per saldo is het resultaat van deze ontwikkelingen dat er geen sluitend meerjarenperspectief is voor 2025-2028. Dit sluit aan bij de landelijke trend die zichtbaar is bij vele gemeenten. Naast onze ambities is de forse verlaging van de algemene uitkering met ingang van 2026 de grootste oorzaak. Landelijk vinden er gesprekken plaats, o.a. door de VNG om het financiële beeld vanaf 2026 gunstiger te maken. Vooralsnog verwachten we in de meicirculaire 2024 hierover nog geen helderheid, gezien de voortgang van de kabinetsformatie.

Het college ziet het als taak om in ieder geval een structureel sluitende begroting 2025 te presenteren. De komende periode wordt hieraan verdere uitwerking gegeven.

Voor de jaren vanaf 2026 starten we dit jaar met een ombuigingsproces waarover u via een apart raadsvoorstel wordt geïnformeerd.

Voorstel

1. De kadernota 2025-2028 vast te stellen als richtinggevend document voor de opstelling van de begroting 2025-2028.
2. Het college opdracht te geven om een begroting 2025 op te stellen waarbij tenminste de jaarschijf 2025 structureel sluitend is.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de kadernota worden de uitgangspunten voor de begroting 2025 bepaald.

De kadernota geeft op hoofdlijnen de ontwikkelingen en kaders voor de programmabegroting 2025 weer. In het proces van het opstellen van de begroting 2025 zal het college nog nadere keuzes moeten maken. Zoals de naam Kadernota al zegt, dient het college zoveel als mogelijk binnen deze kaders te blijven bij het opstellen van de begroting.

1.2 De gepresenteerde saldi zijn nog niet definitief en er zullen nog keuzes gemaakt moeten worden om de ambities passend te krijgen.

Net als in voorgaande jaren geven de meerjarige saldi zoals gepresenteerd in deze kadernota nog geen zekerheid ten aanzien van het uiteindelijke saldo van de meerjarenbegroting 2025-2028. Het is nog te vroeg om daar op vooruit te lopen. We geven in deze nota een eerste inzicht wat de omvang is van de opgave waarvoor we staan. Er moeten nog keuzes worden gemaakt om de ambities passend te krijgen binnen de budgettaire en personele capaciteit. De uiteindelijke afweging van de mogelijkheden en de beperkingen wordt bij de vaststelling van de begroting gemaakt. De raad kan het college suggesties aanreiken om mee te nemen in het begrotingsvoorstel.

1.3 Onze vermogenspositie is voldoende.

De vrij besteedbare reserve bedraagt ± 20 miljoen. We kunnen hierover vrij beschikken en zullen deze inzetten waar mogelijk, om onze ambities te kunnen uitvoeren.

2.1 Om in 2025 voortvarend aan de slag te kunnen willen we onder repressief toezicht blijven vallen.

De provincie Noord-Brabant beoordeelt als toezichthouder de begroting en beslist onder welke vorm van toezicht wij vallen. Dit kan zijn óf repressief toezicht (het 'normale' regime) óf het preventief toezicht (het 'verzwaarde' regime). Uiteraard is het uitgangspunt om onder repressief toezicht te blijven vallen. Hiervoor is het nodig om een begroting op te stellen waarbij het eerste jaar 2025 in ieder geval structureel sluitend is. Bij voorkeur zijn uiteraard alle jaarschuiven van de begroting sluitend, maar dit is voor de toezichthouder geen vereiste.

Vervolg

Indien u voorafgaande aan de raadsvergadering technische vragen heeft of aanvullende informatie wenst, verzoeken wij u om deze uiterlijk maandag 29 april 2024 om 12.00 uur per e-mail (griffie@bernheze.org) bij de griffier in te dienen.

Evaluatie

De kadernota maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus. Dit proces stelt de raad in staat om kaders te stellen, te controleren en bij te stellen. De begroting, de tussentijdse rapportages en de jaarstukken zijn de andere instrumenten in dit traject.

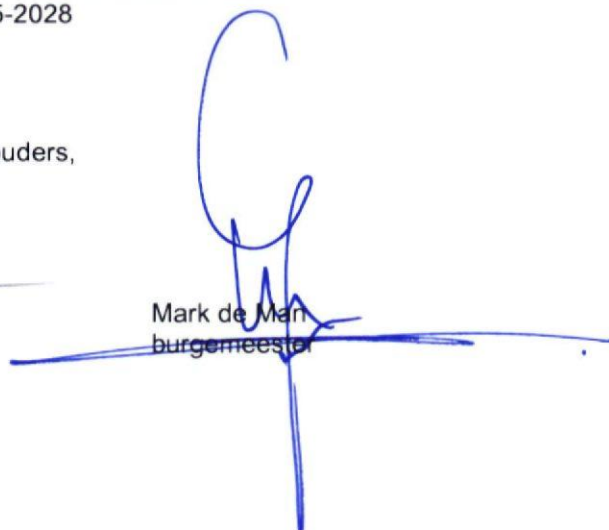
Bijlage(n): De bijlage is digitaal beschikbaar.

- Kadernota 2025-2028

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Mark de Man
burgemeester