

Advies

Perspectiefnota 2025 - 2028

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering
-----------	-------------------

Raadsvoorstel

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor om te besluiten:

1. Kennis te nemen van de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v.
2. Kennis te nemen van het investeringsplan nieuw en vervanging 2025.
3. Kennis te nemen van de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 - 2028 en dat dit vanaf 2026 niet meer sluitend is.
4. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
5. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
6. Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve.
7. Kennis te nemen van de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's.
8. Kennis te nemen van de kaders- en uitgangspunten.
9. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
10. Kennis te nemen van de bestuursopdracht Planning & Control.

Toelichting

Vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 in november wordt de perspectiefnota aangeboden.

De financiële uitgangspunten hierbij zijn:

- verwerking raadsbesluiten t/m april 2024 en de collegebesluiten t/m 16 april 2024;
- de tarieven van leges en heffingen alleen kostendekkend en niet meer dan trendmatig verhogen;
- verwachte CAO ontwikkelingen voor salarissen inclusief sociale lasten 6 %;
- indexering Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) 3,9%.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Majeure risico's	☐ Ja ☒ Nee
Beheer	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Regie	
Zaaknummer	3448431

Bijlagen

1.	Perspectiefnota 2025 - 2028
2.	Bestuursopdracht Planning & Control

Perspectiefnota 2025 - 2028

Samenvatting

Vooruitlopend op de programmabegroting 2025 wordt aan de gemeenteraad de perspectiefnota aangeboden waarin de financiële- en beleidsmatige kaders zijn benoemd.

De incidentele en structurele voorstellen zijn per programma gerubriceerd en betreffen o.a. het instellen van een reserve voor de Regiodeal Waddeneilanden, het aanleggen van grasbetonstenen langs diverse buitenwegen, verruimen schapenboetenbeleid, verbeteren klimaatadaptatie plantsoenen, uitbreiding sociaal domein en personele mutaties. Daarnaast wordt voorgesteld om diverse wegen te rehabiliteren zoals Pontweg Noord, Amaliaweg, Ploeglandeweg, Wilheminalaan, Keesomlaan en het pleintje Warmoesstraat/Schilderend.

Er is kritisch gekeken naar de nut en noodzaak van deze voorstellen. De aangedragen voorstellen voldoen aan deze criteria en zijn doorgerekend in deze nota.

Op basis hiervan sluit de begroting 2025 nog met een plus en is dat vanaf 2026 niet meer het geval. Voornaamste oorzaak is de voorgenomen bezuiniging van het rijk waarmee een korting op de omvang van de algemene uitkering toegepast wordt. Hierbij is van belang om te vermelden dat in deze nota, zoals afgesproken, nog gerekend is met de uitkomsten van de meicirculaire van vorig jaar. Met de begroting 2025 worden deze cijfers geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2024. De verwachting is dat dit per saldo een positief effect heeft op het huidige meerjarenperspectief. Wat de algemene reserve betreft, blijft de tussenstand ruim boven de afgesproken ondergrens.

Interessant is ook te vermelden dat de Provincie het voldoende vindt als het eerste jaar van de programmabegroting 2025 - 2028 sluit. Dit is het geval. De begroting 2026 mag uitzonderlijk, vanwege de voorgenomen bezuiniging van het rijk, gedekt worden uit de algemene reserve (maximaal 10% van het vrij besteedbare weerstandsvermogen) mits daarbij de solvabiliteit groter of gelijk blijft aan 20%.

De inzet moet echter zijn om structureel meerjarig tot zwarte cijfers te komen. Hiervoor zijn nog diverse mogelijkheden die het college graag met de raad samen wil onderzoeken en bespreken in de aanloop naar de begroting 2025.

Vooruitlopend hierop doet het college al een aantal voorstellen op basis van terugkerende voordelige rekeningresultaten die een positief effect hebben op de financiële huishouding.

Perspectiefnota 2025 - 2028

Argumenten tot advies

Conform de afspraken met de gemeenteraad worden vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 de kaders voor de programmabegroting 2025 behandeld in de gemeenteraad.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Voorstellen	€ 516.000	structureel	
Voorstellen	€ 4.190.085	incidenteel	
Kapitaallasten	€ 598.000	structureel	(Investeringsplan € 11,4 miljoen)

Alle financiële consequenties zijn verwerkt in de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025-2028 en de tussenstand van de algemene reserve.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording en Financiële verordening gemeente Texel.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Perspectiefnota 2025 - 2028

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering
-----------	-------------------

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële verordening

Besluit

1. Kennis te nemen van de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v.
2. Kennis te nemen van het investeringsplan nieuw en vervanging 2025.
3. Kennis te nemen van de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 - 2028 en dat dit vanaf 2026 niet meer sluitend is.
4. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
5. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
6. Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve.
7. Kennis te nemen van de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's.
8. Kennis te nemen van de kaders- en uitgangspunten.
9. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
10. Kennis te nemen van de bestuursopdracht Planning & Control.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier,

De voorzitter,

Zaaknummer 3448431

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2025 - 2028
2. Bestuursopdracht Planning & Control