

Raadsvoorstel

Opsteller

Engels, Rene

Vergadering van

4 juni 2024

Kenmerk

Z/24/070052 / D/24/146088

Portefeuillehouder

Bas Lont

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Kadernota 2025

Inleiding

Voor u ligt de nu Kadernota 2025-2028. De uitkomst uit de Voorjaarsrapportage 2024 is de start van deze Kadernota. Het college kiest er voor een redelijk beleidsarme kadernota voor te stellen. De financiële vooruitzichten zijn vanaf 2026 niet goed en daarnaast zijn de grootste ambities voor zover bekend in de begroting opgenomen, of in de kadernota beschreven. In de Kadernota zijn opgenomen de onvermijdelijke ontwikkelingen, de (vervangings-) investeringen en de budgettair neutrale investeringen. De lasten van budgettair neutrale investeringen worden verwerkt in de tarieven van de heffingen. Op basis van de Kadernota sluit de begroting voor het eerste jaar. De jaren hierna zijn de tekorten fors. In de Kadernota is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de meicirculaire. Mochten de tekorten er na het opstellen van de begroting en verwerking meicirculaire nog steeds negatief zijn dan hopen wij met de uitgangspunten genoemd in de Kadernota deze tekorten te verminderen.

Jaarlijks is de algemene uitkering uit het Gemeentefonds onze grootste inkomstenbron, die schommelt qua hoogte. Het is daarom goed dat de AR nu wordt aangevuld om mogelijk tegenvallers weer enigszins op te kunnen vangen en risico's af te dekken.

Ratio's

De Jaarrekening 2023 geeft een flink overschot te zien dat is toegevoegd aan de Algemene Reserve (AR). Dit was nodig om te komen tot een positiever weerstandsvermogen. Ook de Voorjaarsrapportage laat voor 2024 een overschot zien, dat bij vaststelling van de volgende jaarrekening wordt toegevoegd aan de AR. Dat is een volgende stap om te komen tot een gezond weerstandsvermogen.

De schuldquote is nog aan de (te) hoge kant en een punt van aandacht. Bij vaststelling van de jaarrekening 2023 was deze 58%. Dit is een flink stuk lager dan bij de begroting (133%) werd verwacht. Reden is dat investeringen qua uitvoering te optimistisch worden ingeschat. Om de schuldquote naar beneden te krijgen moeten investeringen beter worden ingepland of misschien wel worden geschrapt. Richting de begroting 2025 en volgende jaren gaan wij hiermee aan de slag.

Het totale overzicht van de ratio's zult u weer aantreffen in de paragraaf weerstandsvermogen in de Programmabegroting 2025-2028.

De raad besluit

1. Kaderstellend de onvermijdelijke ontwikkelingen op te nemen in de begroting 2025-2028:

Nr.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
	Saldo Voorjaarsrapportage 2024	696.443	-1.242.310	-1.084.408	-1.084.408
1.	Effecten Kaderbrief GGDrU	-6.689	-6.689	-6.689	-6.689
2.	Aanleg twee brandputten	-18.000	0	0	0
3.	Richtlijn "Network and Information Security (NIS2)	-86.833	-50.833	-50.833	-50.833
4.	Effecten Kadernota 2025 ODRU	-80.914	-80.914	-80.914	-80.914
5.	Volkshuisvestingsprogramma	-24.000	0	0	0
6.	Besparing verduurzaming gemeentelijk vastgoed	17.655	17.655	17.655	17.655
7.	Onderhoud ondergrondse containers	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
8.	Beheerssysteem Obsurv in de cloud	-11.000	0	0	0
9.	Databeheer IBOR	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
10.	Vervolgonderzoek begraafplaatsen	-10.000	0	0	0
11.	Actualiseren begraafplaatsinformatie en administratie	-25.000	0	0	0
12.	Extra lasten extra (vervangings-) investeringen	0	-63.568	-67.579	-90.147
	Totaal	401.662	-1.476.659	-1.322.768	-1.345.336

2. De investeringsplanning 2025-2028 op te nemen in de begroting 2025-2028;
3. In te stemmen met de in de Kadernota genoemde uitgangspunten voor het opstellen van de begroting;
4. In te stemmen met de te hanteren uitgangspunten om de tekorten terug te dringen.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

Artikel 186 van de Gemeentewet.

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Kadernota worden de kaders meegegeven voor het opstellen van de begroting 2025-2028.

Argumenten

1. Kaderstellend de onvermijdelijke ontwikkelingen op te nemen in de begroting 2025-2028

Door het stellen van de kaders kan de begroting 2025-2028 worden opgesteld en aan de raad ter besluitvorming worden voorgelegd in de raad van 9 november 2023.

2. De investeringsplanning 2025-2028 op te nemen in de begroting 2025-2028

Door de investeringen op te nemen in de begroting worden deze bij vaststelling van de begroting worden geautoriseerd en kunnen de werkzaamheden worden uitgevoerd.

3. In te stemmen met de in de Kadernota genoemde uitgangspunten voor het opstellen van de begroting

Om de indexatie van de uitgaven beter te laten aansluiten bij de indexatie die we via de algemene uitkering ontvangen wordt de CEP indexatie toegepast met ingang van de begroting 2024.

Deze index is het gewogen gemiddelde van drie indices: de loonvoet sector overheid, de index materiële overheidsconsumptie en de index overheidsinvesteringen. Gemiddeld leidt dit dan tot een te hanteren indexatie van 3,5 % die wij hanteren voor subsidies. Voor de investeringen hanteren wij 2% en voor de overige uitgaven 2,2%. Voor de lonen hanteren wij de vastgestelde CAO of nemen wij een stelpost op basis van de ontvangsten die wij hiervoor krijgen via de algemene uitkering uit het Gemeentefonds (meicirculaire).

De indexatie van 3,5% hanteren wij bij de gemeentelijke belastingen en retributies waarbij rekening wordt gehouden met de maximale kostendekkendheid.

De indexatie is noodzakelijk om de budgetten juist in de begroting op te nemen.

4. In te stemmen met de te hanteren uitgangspunten om tekorten terug te dringen

Als er na het opstellen van de begroting (inclusief de meicirculaire) er nog tekorten zijn zijn dit uitgangspunten om de tekorten terug te dringen. Wij hebben een tabel met uitgangspunten opgenomen in de Kadernota 2025.

De raad stelt de begroting uiteindelijk vast in de vergadering van 7 november 2024.

Kanttekeningen

In de Kadernota is een bijlage opgenomen van aanvragen die wij niet hebben gehonoreerd omdat deze niet onvermijdelijk, onvoorzien of onvermijdbaar zijn.

Eén van de afgewezen zaken is de subsidie instandhouding gemeentelijke monumenten. In de gemeenteraadsvergadering van 14 december 2023 is een motie aangenomen. De strekking van deze motie is om in de Kadernota 2025 een voorstel doen om de Oudewaterse subsidieregeling voor erfgoed opnieuw in te stellen. Gelet op de financiële positie van de gemeente achten wij het niet verantwoord deze motie uit te voeren en structurele lasten voor subsidie in de begroting op te nemen. Mogelijk is er na het opstellen van de begroting 2025 nog een overschot in 2025. Dit zou de mogelijkheid geven een éénmalige subsidie impuls in 2025 op te nemen. Als college vinden wij dit niet wenselijk gelet op de verwachtingen die dit met zich meebrengt.

Bij de "Risico's en aandachtspunten" in de Kadernota hebben we kort de onderwerpen "De Klepper" - "DVO" - "Uitvoering motie M-068: "Onderzoek raadsvergaderingen uitzenden met beeld en geluid" en "Portfoliomanagement" toegelicht.

Financiën

Met inachtneming van de Voorjaarsrapportage 2024 en de Kadernota 2025-2028 komen de meerjarensaldo's er als volgt uit te zien:

2025: € 401.662 overschot

2026: € 1.476.659 tekort

2027: € 1.322.768 tekort

2028: € 1.345.336 tekort

Deze bedragen zullen nog wijzigen bij het opstellen van de begroting 2025-2028.

Uitvoering

De Kadernota 2025-2028 wordt in de begroting 2025-2028 verwerkt die in de raad van 7 november 2024 wordt behandeld.

Communicatie

De Kadernota 2025-2028 wordt ter kennisname naar de provincie Utrecht gestuurd. De Kadernota 2025-2028 wordt na vaststelling gepubliceerd op de gemeentelijke website en is ook digitaal beschikbaar via <https://oudewater.begrotingonline.nl>

Samenhang met eerdere besluitvorming

Begroting 2024-2027.

Voorjaarsrapportage 2024.

Bijlagen

Raadsbesluit met nummer : D/24/146090

Kadernota 2025-2028 met nummer : D/24/147469
