

Raadsinformatiebrief

Onderwerp	: Voortgang begrotingsproces 2025
Categorie	: Actieve informatie
Openbaar	: Openbaar
Datum college	: 16 juli 2024
Portefeuillehouder	: Burgemeester Moorman, Wethouder Jilisen
Team	: Directie
Nummer brief	: RIS 2024-RIB-184
Datum publicatie	: 18 juli 2024

Samenvatting

Op 27 juni jl heeft uw raad de Kadernota 2025 vastgesteld. Deze Kadernota 2025 laat een fors financieel tekort zien voor de komende jaren. Middels een raadsinformatiebrief (RIS 2024-RIB-147, d.d. 11 juni 2024) heeft u een toelichting ontvangen op het begrotingsproces 2025 en de rol van de raad hierin. In deze raadsinformatiebrief informeren wij u tussentijds over de voortgang van het proces en over de onderwerpen voor de werkbijeenkomst van 11 september.

Wat is de aanleiding voor deze raadsinformatiebrief?

Het begrotingsproces 2025 omvat twee fasen.

De eerste fase richt zich op het aanbieden van een sluitende programmabegroting voor het begrotingsjaar 2025. De begroting dient - conform spoorboekje P&C 2024 - per 3 oktober 2024 gereed te zijn. In deze eerste fase hebben wij overleg gevoerd met de provincie en is een aantal mogelijke maatregelen en mutaties in beeld gekomen, die wij nader hebben uitgewerkt. Daarover informeren wij u in deze brief op hoofdlijnen. Tijdens de werkbijeenkomst van 11 september informeren wij u meer in detail over de te nemen maatregelen en is er ruimte voor vragen en reflectie.

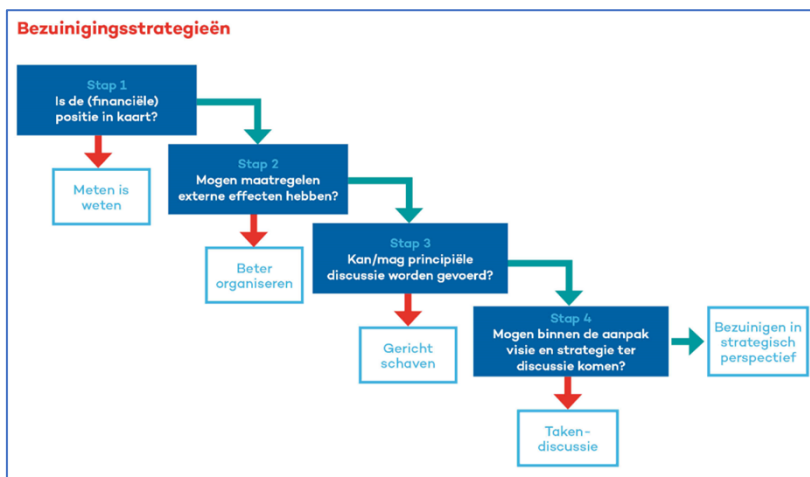
Hierna volgt de tweede fase, die zich richt op een nieuw realistisch perspectief met een structureel sluitende begroting vanaf 2026. Deze fase dient eind 2024 te zijn afgerond, zodat de maatregelen kunnen worden geïmplementeerd in de P&C-producten die volgen in het jaar 2025. Tijdens de werkbijeenkomst van 11 september willen wij de aanpak en planning van deze tweede fase met u afstemmen. Hierbij zal onder andere aandacht zijn voor uw rol in dit proces.

Toelichting fase 1

De VNG adviseert gemeentes om de watervalmethode voor bezuinigingsstrategieën te gebruiken. In deze watervalmethode worden per stap de mogelijkheden in beeld gebracht om tot een sluitende begroting te komen. Het spreekt voor zich dat de eerste stap van de



watervalmethode het minste maatschappelijk effect heeft en de vierde stap het meeste. Onze insteek is dan ook zodanig, dat getracht wordt de meeste (financiële) ruimte in de eerste twee stappen te vinden.



Afgelopen periode hebben wij mogelijke maatregelen op de korte termijn in beeld gebracht om de begroting 2025 sluitend te kunnen aanbieden (fase 1). Deze mogelijkheden hebben we onderzocht en concreet uitgewerkt. Hier zijn onder andere de volgende mutaties/ maatregelen uit naar voren gekomen:

- ***Nog te verwerken mutaties***

Na het uitbrengen van de kadernota 2025 is de meicirculaire 2024 beschikbaar gekomen. Het saldo vanuit deze meicirculaire heeft een positief effect op het begrotingssaldo voor 2025. Hierover bent u geïnformeerd via een raadsinformatiebrief (RIS 2024-RIB-151, d.d. 18 juni 2024.)

- ***Inzet algemene reserve***

Vanuit de provincie wordt ruimte geboden om het tekort voor het begrotingsjaar 2025 gedeeltelijk op te vangen met een incidentele onttrekking uit de algemene reserve. Er worden voorwaarden gesteld voor de maximale hoogte van deze onttrekking.

Het college realiseert zich dat een onttrekking uit de algemene reserve de vermogenspositie aantast. Toch achten wij het verantwoord om deze maatregel te overwegen, vanwege de gezonde financiële positie van onze gemeente. Het voordeel hiervan is dat er ruimte ontstaat om weloverwogen keuzes te maken voor de structurele bezuinigingen die vanaf het jaar 2026 noodzakelijk zijn

- ***Opbrengst stap 1 en 2 van de watervalmethode***

Conform de bezuinigingsstrategie in de watervalmethode hebben we in beeld gebracht welke incidentele en structurele ruimte er mogelijk in de begroting zit. Het gaat hierbij om gelden die afgelopen jaren niet zijn ingezet en waarvan de verwachting is dat ze ook voor komende jaren niet noodzakelijk zijn. Het afkomen van deze ruimte heeft geen effect op onze ambities en taken. Daarnaast is een aantal stelposten in beeld gebracht, die niet meer noodzakelijk zijn. Deze komen te vervallen.



Ook hebben we kritisch gekeken naar de werkelijke realisatie van kredieten in vergelijking tot de wijze waarop deze in de begroting zijn verwerkt. In de huidige systematiek starten de afschrijvingslasten het jaar na realisatie. Met de uitgevoerde analyse is zichtbaar geworden dat een aantal investeringen later gereed zijn dan wat in de begroting is opgenomen. Hierdoor kunnen de afschrijvingslasten naar achteren worden geschoven en ontstaat financiële ruimte in 2025.

Tot slot zien we een verhoging van de OZB conform de gebruikelijke index als mogelijkheid om een deel van het tekort op vangen.

Conclusie fase 1

Vanuit fase 1 is er voldoende financiële ruimte gevonden om de begroting 2025 sluitend te kunnen aanbieden zonder dat er pijnlijke maatregelen noodzakelijk zijn. Tijdens de werkbijeenkomst op 11 september wordt uw raad nader geïnformeerd over de hiervoor geschetste maatregelen. Daar zal ook ruimte voor vragen en reflectie zijn. Het vervolgtraject ziet er als volgt uit:

3 oktober: verzenden begroting 2025 aan de raad
16 oktober: werkbijeenkomst: nadere toelichting op begroting 2025
7 november: raadsbehandeling begroting 2025

Vervolg fase 2

Tijdens deze werkbijeenkomst van 11 september willen wij tevens de aanpak en planning voor fase 2, de jaren vanaf 2026, met u afstemmen. Gezien de forse tekorten die vanaf 2026 ontstaan, zal het noodzakelijk zijn hierover stevige keuzes te gaan maken.

Burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

Johan Postma

Marieke Moorman