

Kenmerk : Z3436040D3436078
 Programma : Alle
 Onderwerp : Voorjaarsnota 2024 Katwijk

Katwijk, 28 mei 2024

Aanleiding en doel

De Voorjaarsnota is een samenvoeging van de Voorjaarsbestuursrapportage en de Kaderbrief zoals die tot vorig jaar afzonderlijk werden opgesteld en behandeld. De Voorjaarsnota geeft zowel de voortgang van de budgetten voor het lopende begrotingsjaar 2024 weer als ook de begrotingsuitgangspunten en een actualisering van het financieel meerjarenperspectief. De Voorjaarsnota is dan ook het vertrekpunt voor de opstelling van de begroting voor 2025.

Vooruitlopend op de cijfers van Meicirculaire 2024 is een inschatting gemaakt van de uit hoofde daarvan te verwachten gevolgen voor 2025 en verder. Daarmee wordt voor het begrotingsjaar 2025 een gering positief begrotingssaldo voorgerekend en geeft het meerjarenperspectief een gemiddelde verbetering van een kleine € 0,7 mln. ten opzichte van het eerder gepresenteerde structureel tekort vanaf 2026 van ca. € 3,1 mln.

Bij de opstelling van de begroting worden nog technische zaken als de doorrekening van de kapitaallasten, aanscherping van de salarisbegroting en toerekening van overhead en kostenplaatsen verwerkt, waardoor het begrotingssaldo nog zal wijzigen.

Motivering voorstel

2. Budgettaire mutaties

De mutaties waar dekking tegenover staat zijn budgettair neutrale mutaties welke opgenomen zijn in bijlage 1 van de Voorjaarsnota. Logischerwijs zijn niet alle mutaties budgettair neutraal. Financieel betekent dit dat we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo zien; 2024 € 1,5 mln. voordeel, 2025 nagenoeg nihil en het meerjarenperspectief gemiddeld € 2,4 mln. nadeel. Voor de verschillende posten en hun onderbouwing wordt verwezen naar de programmatoelichtingen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op hoofdlijnen van de financiële consequenties van de budgettaire mutaties.

bedragen x € 1.000 + = voordeel / - = nadeel

Voorjaarsnota 2024	2024	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	1.000	1.000	-2.862	-2.901	-3.415
Begrotingswijzigingen	-613	-851	-940	-633	-499
Stand begrotingssaldo voor VJN24	387	149	-3.802	-3.534	-3.914
Mutaties autonoom beleid	1.317	1.348	811	1.229	1.084
Actualisering bezuinigingen	-291	-265	-265	-265	-265
Begrotingsuitgangspunten	-	-3.571	-3.094	-2.896	-2.898
Budgettair effect Gemeenschappelijke regelingen	-	-75	-75	-75	-75
Nieuw beleid	-292	-600	-463	-560	-520
Stand begrotingssaldo na mutaties VJN24	1.121	-3.014	-6.888	-6.101	-6.588
Verlaging dotatie algemene reserve MJB '24	-	3.526	-	-	-
Voorjaarsnota Rijk	375	-476	4.244	4.120	4.069
Stand begrotingssaldo na inzet dekkingsmiddelen	1.496	36	-2.644	-1.981	-2.519

4. Autorisatie collegebesluiten

Dit betreft de conform het afwijkingenbeleid zoals in de financiële verordening geformuleerd, nog door de raad te autoriseren collegebesluiten. Het betreft een drietal besluiten over de extra inzet jongerenwerk op straat, de nachtbus 2024 en de Voorraadkast.

5. Investeringsagenda

De investeringsagenda is geactualiseerd naar de werkelijke realisatie in 2023, de doorwerking daarvan, het realistisch (in de tijd) zetten van de reeds beschikbaar gestelde investeringskredieten, het ophogen of verlagen van ramingen op basis van de meest actuele onderbouwingen en de opvoer van nieuwe kredietaanvragen. De financiële consequenties zullen in de begroting worden uitgewerkt. Vooruitlopend hierop wordt geanticipeerd op een aanvullende verlaging van de kapitaallasten voor 2025 van € 400.000 waarmee de stelpost voor deze onderuitputting een vergelijkbaar effect laat zien als voor 2024.

6. Begrotingsuitgangspunten

Wat betreft de standaard beleidsuitgangspunten voor het opstellen van de begroting blijven deze in systeem ongewijzigd. Om evenwel zo veel mogelijk aansluiting te houden bij de systematiek op basis waarvan gemeenten in hun algemene uitkering uit het gemeentefonds worden gecompenseerd voor de ontwikkelingen van lonen en prijzen wordt geadviseerd voor de te hanteren indexen voor deze ontwikkelingen zo veel mogelijk aan te blijven sluiten bij de indexen die het Rijk daarvoor gebruikt.

Voor wat betreft de verwachte loonontwikkeling voor 2025 lijkt het ons niet realistisch om deze te baseren op het voor 2025 door het Centraal Plan Bureau verwachte ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product van 2,4%. Wij kiezen bewust voor de CEP-raming van 4,4% voor de loonvoet voor de sector overheid volgens het CPB om een in onze ogen zo realistisch mogelijk begrotingsbeeld voor te kunnen leggen.

7. Gemeenschappelijke regelingen

Het onderdeel Gemeenschappelijke regelingen van de begrotingsuitgangspunten van de financiële hoofdlijnen noemt voor de gemeenschappelijke regelingen de wijziging van de voor 2025 gevraagde gemeentelijke bijdragen ten opzichte van hetgeen daarvoor reeds in het gemeentelijk meerjarenperspectief beschikbaar is. Deze cijfers zijn gebaseerd op de voor de op te stellen gemeentelijke zienswijze toegezonden GR-begrotingen. Vooralsnog wordt van de daarin gevraagde bijdragen uitgegaan. De uiteindelijke besluitvorming door de algemeen besturen van de GR-en zal worden verwerkt in de gemeentelijke begroting voor 2025.

8. Meicirculaire

Normaliter wordt de meicirculaire gepubliceerd in de laatste week van mei. Dat betekent dat wij ons bij de opstelling van de Voorjaarsnota vooralsnog hebben moeten behelpen met het maken van inschattingen van de in dat kader te verwachten financiële gevolgen. Als de circulaire conform verwachting gepubliceerd wordt kunnen wij daarvan in de informatieve sessie op 5 juni in alle redelijkheid nog geen mededelingen doen. Wij gaan er van uit dat de gevolgen wel bekend zullen worden in de aanloop naar de behandeling in de oordeelsvormende sessie op 27 juni a.s. en zullen de raad daar zo spoedig mogelijk over informeren zodat u de uitkomsten kunt betrekken in uw besluitvorming over de Voorjaarsnota.

9. Te wijzigen programma-indeling begroting

Tijdens de oordeelsvormende sessie over de actualisering van de financiële verordening met uw raad is op 18 april j.l. gesproken over de wens om tot een andere programma-indeling waarbij het begrotingstotaal van de (deel)programma's in verhouding staat tot het autorisatieniveau van budgetten van de raad. Ingegeven door het besef dat met de nieuwe voor ogen staande indeling een inhoudelijk samenhangender en duidelijker verhaal kan worden verteld, bijgestuurd en verantwoording kan worden afgelegd, wordt geadviseerd de begroting voor 2025 volgens de nieuwe indeling op te laten stellen.

Daarnaast is bekend dat de indeling/naamgeving van de taakvelden van het sociaal domein (wederom) voor 2025 is aangepast. Deze wijziging is verwerkt in de voorgestelde programma-indeling.

Kanttekeningen

Bezuinigingen 2021

De geactualiseerde begrotingssaldi zijn inclusief de bezuinigingen. Een groot deel van de bezuinigingen is gerealiseerd, maar inmiddels is duidelijk dat van de openstaande taakstellingen een deel niet gerealiseerd zal kunnen gaan worden. De bijstellingen hiervoor bedragen € 291.000 voor 2024 en met ingang van 2025

€ 265.000 structureel. Voor 2024 wordt derhalve een resterende bezuiniging van € 162.000 realistisch geacht. Deze taakstelling loopt op naar een uiteindelijk nog te realiseren totaal van € 331.000.

Financieel kader

Opgemerkt wordt dat op 16 mei jl. de nieuwe op 1 juni 2024 in werking tredende financiële verordening door de gemeenteraad is vastgesteld. De hieruit voortvloeiende wijziging van de kaders voor rapportage en autorisatie kon daardoor niet worden meegenomen bij de opstelling van de Voorjaarsnota. Dit betekent dat de informatievoorziening in afwijking van de nieuwe verordening nog op het rapportageniveau van taakvelden is ingedeeld en tegen de lagere rapportagenorm van € 50.000.

Voorstel voor raadsbehandeling (facultatief)

Informatieve behandeling op 5 juni 2024

Oordeelsvormende behandeling op 27 juni 2024

Besluitvorming op 11 juli 2024

Aanpassingen naar aanleiding van commissiebehandeling (facultatief)

Middelen

Hiervoor wordt verwezen naar 2. Budgettaire mutaties van de paragraaf Motivering en de betreffende onderdelen van de Voorjaarsnota.

Uitvoering

De Voorjaarsnota wordt als input/vertrekpunt gebruikt voor het opstellen van de begroting 2025.

De opvattingen van uw raad over de Voorjaarsnota worden meegenomen bij de voorbereiding van de begroting 2025. Na uitwerking van de Meicirculaire hebben we meer zicht op welke ruimte er beschikbaar is waarbinnen de begroting 2025 sluitend opgesteld moet worden. Na de zomer is de begroting technisch doorgerekend en weten we definitief wat de uitkomsten zijn. Bij de septembercirculaire kunnen we beter inschatten hoe het meerjarenperspectief zich onder de plannen van het nieuwe kabinet ontwikkelt en wat voor maatregelen in het kader van Katwijk Meerjarig Financieel Gezond aanvullend nodig zijn. Het streven is om medio november 2024 uw raad te betrekken bij dit proces in opmaat naar de Voorjaarsnota 2025.

Juridisch advies

Geheimhouding

Communicatie

Participatie

Bijlage(n)

Voorjaarsnota 2024 Z3436040D3442219

Begrotingswijziging nr. 33 van 2024 Z3436040D

Burgemeester en wethouders van Katwijk,
De secretaris De burgemeester

Raadsbesluit

Kenmerk : Z3436040D3436078
Programma : Alle
Onderwerp : Voorjaarsnota 2024 Katwijk

De raad van de gemeente Katwijk;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Katwijk van 28 mei 2024;
gelet op artikel 212 van de Gemeentewet en de artikelen 3, 4 en 5 van de Financiële verordening

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de Voorjaarsnota, deze vast te stellen en daarmee;
2. De voorstelde budgetmutaties vast te stellen en te verwerken in de lopende begroting 2024 en de begroting 2025 en de meerjarenraming, waardoor het geactualiseerde begrotingssaldo voor 2024 € 1.493.000 (voordelig) bedraagt en het voorlopige startsaldo voor de begroting voor 2025 € 36.000 (voordelig) bedraagt;
3. De hieruit volgende begrotingswijziging nummer 33 voor 2024 en de reservemutaties vast te stellen;
4. De wijziging van de begroting voortvloeiend uit de besluiten in het kader van het afwijkingenbeleid, zoals genoemd in bijlage 2 'autorisatie collegebesluiten', vast te stellen;
5. In te stemmen met de mutatie van de investeringskredieten zoals opgenomen in het onderdeel Investeringsagenda:
 - a. in te stemmen met het doorschuiven en spreiden van de kredieten;
 - b. het beschikbaar stellen van de naar voren gehaalde kredieten;
 - c. het beschikbaar stellen van de ophoging van kredieten;
 - d. het vaststellen van de verlaging van kredieten;
 - e. het beschikbaar stellen van de nieuwe investeringskredieten;
 - f. de geactualiseerde investeringsagenda te verwerken in de begroting 2025;
6. De algemene begrotingsuitgangspunten vast te stellen voor de begroting 2025;
7. De gevraagde gemeentelijke bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen conform de besluitvorming door het algemeen bestuur van de verschillende gemeenschappelijke regelingen in de begroting voor 2025 te verwerken;
8. De uitkomsten van de Meicirculaire 2024 van het gemeentefonds in de besluitvorming over de Voorjaarsnota te betrekken;
9. De nieuwe begrotingsindeling voor 2025 vast te stellen volgens de in bijlage 4 voorgestelde indeling in (deel)programma's met onderliggende taakvelden;

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Katwijk
in zijn openbare vergadering van 11 juli 2024

De griffier

De voorzitter