

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1095416
Datum vergadering: 12 november 2024
Datum voorstel: 22 oktober 2024
Nummer: 4 A
Onderwerp: Begroting 2025 Tubbergen

Voorgesteld raadsbesluit

1. De Begroting 2025 vast te stellen;
2. In te stemmen met de oplossing in drie stappen;
3. Het voordelige saldo van de jaarbegroting 2025 ten bedrage van € 374.000 te storten in de algemene reserve.

Samenvatting van het voorstel

Deze begroting vindt zijn oorsprong in het coalitieakkoord 2022-2026 waarin de richting voor de komende 4 jaar is vastgelegd. In de Begroting 2025 zijn de richtingen uit het coalitieakkoord nader geconcretiseerd in termen van wat gaan we doen en wat gaat het kosten.

Middels het vaststellen van de Begroting 2025 vindt de daadwerkelijke besluitvorming over de toewijzing van de budgetten plaats. Het vaststellen van de begroting is feitelijk de kern van het budgetrecht van de gemeenteraad. Dit budgetrecht houdt in dat het college in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van de raad. Met het vaststellen van de begroting geeft de gemeenteraad het college deze toestemming.

Aanleiding voor dit voorstel

Ieder jaar voor 15 november dient de gemeenteraad de begroting vast te stellen. In dit geval de Begroting 2025.

Beoogd resultaat van te nemen voorstel

Vaststellen van de Begroting 2025 van de gemeente Tubbergen zodat uitvoering kan worden gegeven aan de richtingen uit het coalitieakkoord 2022-2026. En dat alles uiteraard binnen de financiële mogelijkheden die de gemeente Tubbergen heeft en rekening houdend met de verschillende vormen van wet- en regelgeving.

Middels het vaststellen van de Begroting 2025 vindt de daadwerkelijke besluitvorming over de toewijzing van de budgetten plaats. Het vaststellen van de begroting is feitelijk de kern van het budgetrecht van de gemeenteraad. Dit budgetrecht houdt in dat het college in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van de raad. Met het vaststellen van de begroting geeft de gemeenteraad het college deze toestemming.

Argumentatie

De Begroting 2025 heeft als basis het Coalitieakkoord gemeente Tubbergen 2022-2026 met de naam "En noe, met mekaar, vedan!" en de Perspectiefnota 2025.

In de Perspectiefnota 2025 is uitvoerig stilgestaan bij de niet sluitende meerjarenbegroting van de gemeente Tubbergen. Vanaf het zogenaamde "ravinjaar" 2026 wordt de gemeente Tubbergen namelijk geconfronteerd met structureel minder gelden vanuit Den Haag waardoor een niet sluitende meerjarenbegroting ontstaat. Om hierop te kunnen anticiperen heeft het college in de Perspectiefnota 2025 nader uit te werken zoekrichtingen benoemd die moeten leiden tot concrete maatregelen die bijdragen aan een materieel en structureel sluitende meerjarenbegroting met wellicht (financiële) ruimte voor nieuwe ambities, nieuw beleid en intensiveringen van beleid.

De uitwerking van deze nader uit te werken zoekrichtingen en het benoemen van concrete maatregelen kan op een zorgvuldige manier geschieden, omdat de jaarschijf 2025 ten tijde van de Perspectiefnota 2025 nog keurig sloot. Inmiddels is de situatie veranderd. Verdere tegenvallers op het gebied van vooral het sociaal domein en een lagere algemene uitkering maken dat ook de begroting voor het jaar 2025 niet meer sluit. Dat betekent dat in deze Begroting 2025 harde en concrete maatregelen moeten worden opgenomen die in ieder geval zorgen voor een sluitende jaarschijf 2025. Om hiertoe te komen en toch ook de gewenste zorgvuldigheid in tact te houden kist het college voor een zogenaamde oplossing in drie stappen.

- Stap 1 is gericht op het materieel en structureel sluitend maken van de jaarschijf 2025.
- Stap 2 is gericht op het materieel en structureel sluitend maken van de meerjarenbegroting
- Stap 3 is gericht op het creëren van (financiële) ruimte voor nieuwe ambities, nieuw beleid en intensiveringen van beleid

Stap 1 is voor het college de eerste prioriteit. Vandaar dat het college in deze Begroting 2025 komt met concrete maatregelen om de jaarschijf 2025 structureel sluitend te maken. Het college neemt hiervoor verantwoordelijkheid om zodoende te voldoen aan de eisen van het financieel toezicht van onze toezichthouder, de provincie Overijssel. Aan de andere kant wil het college op deze manier tijd en ruimte creëren voor een zorgvuldige afweging van de verschillende zoekrichtingen die moeten leiden tot een sluitende meerjarenbegroting met daarin wellicht (financiële) ruimte voor nieuwe ambities, nieuw beleid en intensiveringen van beleid. Deze zorgvuldigheid is naar de mening van het college noodzakelijk om te voorkomen dat te overhaaste en niet terug te draaien besluiten met ongewenste en onontkoombare effecten worden genomen. Daarnaast heeft de gemeenteraad aangegeven in het voortraject betrokken te willen worden bij (het bepalen van) de nader uit te werken zoekrichtingen. Door te kiezen voor de oplossing in drie stappen ontstaat ruimte voor de zorgvuldige afweging en ontstaat ook ruimte om de gemeenteraad in het voortraject te betrekken bij het vervolg, de stappen 2 en 3.

Participatie samenleving

Niet van toepassing

Externe communicatie

De begroting wordt digitaal gepubliceerd in de begrotingsapp van de gemeente Tubbergen.

Daarnaast gaat er een persbericht uit en komt er een oplegger bij de begroting met een aantal financiële kerngegevens en kengetallen.

Financiële paragraaf

De (meerjaren)begroting van de gemeente Tubbergen laat rekening houdend met de verschillende voorstellen uit de Begroting 2025 het volgende meerjarige financiële beeld zien:

2025: € 374.000 Voordelig
2026: € 1.404.000 Nadelig
2027: € 1.127.000 Nadelig
2028: € 1.215.000 Nadelig

Dit betekent dat we voor het jaar 2025 een bedrag van € 374.000 storten in de algemene reserve. De saldi van de overige jaren betrekken we bij de op te stellen Perspectiefnota's en begrotingen van de betreffende jaren.

Voorafgaand aan het opstellen van het eerstvolgende P&C document, te weten de Perspectiefnota 2026, vindt in januari 2025 een werksessie met de gemeenteraad plaats. Het idee is dat de gemeenteraad tijdens deze werksessie(s) wordt meegenomen in de uitwerking van de zoekrichtingen tot op het niveau van concrete maatregelen en aangeeft welke van deze maatregelen in beeld zijn voor stap 2 en stap 3. Uiteraard staat het de gemeenteraad vrij om tijdens deze werksessie ook met eigen ideeën en maatregelen te komen. De uitkomsten van deze werksessie(s) worden door het college vertaald naar concrete maatregelen die worden betrokken bij het opstellen van de Perspectiefnota 2026, waar verdere besluitvorming plaatsvindt. Ter voorbereiding op de (eerste) werksessie in januari 2025 stelt het college een (werk)document op met een verdere uitwerking van de verschillende zoekrichtingen, zodat de raadsleden zich kunnen voorbereiden op de (eerste) werksessie in januari 2025.

Voor een nadere toelichting op (het ontstaan van) deze meerjarige saldi en het proces richting de werksessie met de gemeenteraad in januari 2025 wordt verwezen naar de bijgevoegde Begroting 2025.

Uitvoering

Nadat de gemeenteraad de Begroting 2025 heeft vastgesteld, wordt deze toegestuurd aan de provincie. De provincie beoordeelt dan of Tubbergen onder preventief of repressief toezicht komt te staan. Wanneer zij kiezen voor preventief toezicht zijn er twee opties: we passen de begroting alsnog aan of we vragen bij alle beslissingen vooraf toestemming aan de provincie. Gezien de sluitende Begroting 2025 mag verwacht worden dat de gemeente Tubbergen ook voor het jaar 2025 onder het repressieve toezicht blijft vallen.

Nadat de provincie de toezichtsvorm bepaald heeft wordt er in het kader van interbestuurlijk toezicht bepaald of Tubbergen de kleur groen, oranje of rood krijgt. Gezien de sluitende meerjarenbegroting verwachten we dat de gemeente Tubbergen in 2025 (evenals in 2024) voor het onderdeel financiën de kleur Oranje zal krijgen.

Evaluatie

Via de producten uit de (reguliere) P&C cyclus.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris

de burgemeester

ing. J.L.M. Scholten

drs. A.H. Postma

Raadsbesluit

Datum: 12 november 2024
Nummer: 4 B
Onderwerp: Begroting 2025 Tubbergen

De raad van de gemeente Tubbergen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 22 oktober 2024, nr. 4 A;

gelet op het bepaalde in artikel 189 lid 1 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De Begroting 2025 vast te stellen;
2. In te stemmen met de oplossing in drie stappen;
3. Het voordelige saldo van de jaarbegroting 2025 ten bedrage van € 374.000 te storten in de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 12 november 2024

de griffier,



E.C.B. Hoitink

de voorzitter,



drs. A.H. Postma