

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 7 november 2024  
Commissie : Bestuur en Middelen  
Portefeuillehouder : de heer R. Scholte (wethouder)  
Zaaknummer : 1272720  
Productiedatum : 4 september 2024

---

**Onderwerp**

Dit voorstel gaat over de ontwerpbegroting 2025, zowel een sturingsinstrument als een document waarmee de raad de lasten en baten voor het nieuwe begrotingsjaar autoriseert.

**Voorgesteld besluit:**

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 september 2024

**besluit:**

**Voorgesteld besluit**

1. de begroting 2025 vast te stellen;
2. de nieuwe voorstellen 1 t/m 30 vast te stellen;
3. het meerjarenperspectief 2026-2028 evenals het investeringsprogramma 2025-2028 voor kennisgeving aan te nemen;
4. de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 septembercirculaire 2024 vast te stellen;

De raad voornoemd, d.d. **07 NOV. 2024**

de griffier,



de voorzitter,



### **Voorgesteld besluit**

1. de begroting 2025 vast te stellen;
2. de nieuwe voorstellen 1 t/m 30 vast te stellen;
3. het meerjarenperspectief 2026-2028 evenals het investeringsprogramma 2025-2028 voor kennisgeving aan te nemen;
4. de 1e begrotingswijziging 2025 septembercirculaire 2024 vast te stellen;

### **Aanleiding en beoogd effect**

#### *Aanleiding*

Voor elk begrotingsjaar moet een begroting worden opgesteld, waarbij structurele lasten en baten in evenwicht moeten zijn. Het Rijk vraagt van gemeenten dat zij een reële, meerjarige, duurzaam sluitende begroting maken. De provincie ontvangt de door uw raad vastgestelde begroting vóór 15 november en toetst vervolgens of de begroting voldoet aan de gestelde normen. Met de begroting kan de gemeenteraad sturen op doelen en middelen en worden tevens de lasten/baten voor het nieuwe begrotingsjaar geautoriseerd.

#### *Beoogd effect*

De begroting voldoet aan wet- en regelgeving, is compact en geeft inzicht in de doelen van de gemeente in 2025. De activiteiten/plannen op basis van het collegeprogramma zijn verwerkt in de begroting 2025-2028.

### **Politieke keuzeruimte**

Het is aan de gemeenteraad om financiële belangen af te wegen tegen (investerings-)ambities om al dan niet middelen vrij te maken. Daarbij moet ten minste voldaan worden aan de eis van een materieel sluitende begroting van baten en lasten (structurele lasten gedekt door structurele baten). Het Rijk stelt kaders op binnen vigerende wet- en regelgeving (o.a. Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording is BBV), de provincie toetst de begroting en informeert uw raad over de bevindingen.

### **Gedachtegang**

#### *Argumenten*

- 1.1 *De raad stelt de begroting vast en autoriseert hiermee de baten en lasten omdat dit een bevoegdheid van de gemeenteraad is*

Conform art. 189 van de Gemeentewet is het vaststellen van de begroting een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad ziet er ook op toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. M.a.w. zijn de structurele lasten gedekt door structurele baten.

De begroting is te vinden op een website waar programma's, doelen en middelen te vinden zijn. Grote mutaties worden hierin toegelicht, het investeringsprogramma alsmede de nieuwe voorstellen zijn te vinden in een bijlage bij dit raadsvoorstel.

- 2.1 *De nieuwe voorstellen vergen een bestuurlijke afweging*

Het gaat hier om voorstellen waar een bestuurlijke afweging gemaakt kan worden wat betreft nut, noodzaak, uitstelbaarheid, etc.. Overwegingen hierbij kunnen verder zijn om structurele lasten te vermijden omdat de begroting onder druk staat. De nieuwe voorstellen zijn te vinden in een bijlage bij dit raadsvoorstel en de effecten ervan zijn verwerkt in de begroting.

Overigens worden autonome ontwikkelingen met financiële consequenties binnen bestaand beleid en waar geen bestuurlijke afweging vereist is, als mutatie in de begroting verwerkt. Gedacht kan daarbij worden aan bijvoorbeeld cao-stijging, ophoging van budgetten voor inflatie, consequenties van eerder genomen raadsbesluiten, areaaluitbreiding (woningen/inwoners) etc..

*3.1 Het financiële meerjarenperspectief is ter kennisname omdat de raad elk begrotingsjaar besluit over de begroting*

De begrotingsjaren 2026, 2027 en 2028 worden in beeld gebracht en zijn ter kennisname. Omdat de gemeenteraad elk jaar besluiten neemt over de beleidsprioriteiten etc. zijn deze cijfers indicatief en ter kennisname.

*4.1 De septembercirculaire 2024 was nog niet bekend toen de begroting werd opgesteld, daarom wordt de raad gevraagd dit onderdeel te maken van de beraadslagingen en de effecten hiervan als 1e begrotingswijziging vast te stellen*

De begroting is in de zomer 2024 opgesteld. De uitkomsten van de septembercirculaire voor de gemeente Bloemendaal werden pas later bekend en de effecten zijn niet verwerkt in de begroting. Daarom wordt de gemeenteraad gevraagd dit onderdeel te maken van de beraadslagingen en de financiële gevolgen als 1e begrotingswijziging vast te stellen. De raad ontvangt een separate brief over de consequenties van de septembercirculaire.

*Kanttekeningen*

Onderstaande kanttekeningen gelden voor alle voorstellen die structurele effecten hebben.

- De onzekerheden als gevolg van de Oekraïne crisis zijn groot. Deze kunnen de gemeente onder meer raken door de opvang en huisvesting van vluchtelingen.
- De uitvoering van de Omgevingswet kan financiële effecten hebben voor de periode 2025 en verder. De wijziging van de leges versus de inzet van personeel op het gebied van omgevingsvergunningen en omgevingsrecht kan effect hebben op de begroting. Dit is nog aan onderzoek onderhevig.

*Risico's*

Risico's worden gekwantificeerd in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de begroting 2025.

*Alternatieven*

*Alternatief A: Inzetten van meer ombuigingen*

De raad zou alsnog ombuigingsvoorstellen kunnen voorstellen.

*Alternatief B: Dekking uit de algemene reserve*

*De begroting dient te sluiten conform artikel 189 Gemeentewet. Artikel 189.2 geeft de gemeente echter de ruimte om de begroting na 2025 sluitend te maken:*

De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Dan is het mogelijk om de begroting sluitend te maken door inzet vanuit de Algemene Reserve, maar dat wordt niet voorgesteld.

*Alternatief C: Incidentele lasten/baten versus structurele lasten/baten*

De in de begroting gelabelde incidentele baten en lasten tellen niet mee bij de bepaling of de begroting reëel en duurzaam in evenwicht is en worden om die reden uit de berekening geëlimineerd. De provincie is echter steeds strikter wat betreft de hierbij geldende regelgeving en richtlijnen. De in de begroting opgenomen incidentele baten en of lasten moeten om die reden van een toelichting zijn voorzien. De in de begroting verwerkte incidentele baten en lasten zijn op voorhand al met de provincie afgestemd.

*Alternatief D: Uitstel van besluitvorming over specifieke voorstellen of deze niet goed te keuren*

Soms is het mogelijk om de besluitvorming over bepaalde voorstellen uit te stellen. Dat geeft mogelijkheden voor nadere uitwerking en het uitwerken van alternatieven. Ook kunnen nieuwe voorstellen met structurele consequenties niet door de raad worden overgenomen.

*Alternatief E: Andere procedure volgen*

Soms is het ook mogelijk/gewenst/noodzakelijk om een voorstel als apart raadsvoorstel aan de raad aan te bieden zodat meer tijd is om nut/noodzaak/haalbaarheid/alternatieven etc. te onderzoeken. Natuurlijk wordt zoveel mogelijk gestreefd naar een integrale afweging bij de begroting maar dat is niet in alle gevallen haalbaar, bijvoorbeeld omdat het voorstel bij de begroting niet rijp is voor besluitvorming maar (te) spoedeisend is om een volgende begroting af te wachten. Voorstellen binnen het beleid van de raad kunnen bij de eerstkomende bestuurs-rapportage (Zomernota) aan de raad worden aangeboden.

**Overwegingen van het college**

Ons college is van mening dat de nieuwe voorstellen noodzakelijk zijn om het beleid uit te voeren. De begroting 2025 is sluitend indien de raad de voorstellen van het college overneemt.

*Uitgangspunten*

- De gemeente Bloemendaal wil zelfstandig blijven en een robuuste slagvaardige gemeente zijn;
- Geen kapitaalvernietiging wat betreft de gemeentelijke kapitaalgoederen zoals gebouwen (onderwijshuisvesting), wegen en riolen;
- Financieel duurzaam om de gezonde financiële positie te waarborgen;
- De riool- en afvalstoffenheffing dienen kostendekkend te zijn omdat lasten hiervoor anders beslag leggen op schaarse algemene middelen;
- Baten en lasten in evenwicht houden conform de toezichteisen vanuit het rijk en provincie

## Middelen

De ontwerpbegroting 2025 is uitgewerkt op basis van de Kadernota 2025.

### Financiële middelen

<b>STAND MJB 2025-2028 NA VASTSTELLING BEGROTINGSRAAD</b>					
+ = voordeel					
- = nadeel					
	<b>MEERJARENBEGROTING 2025 - 2028 x € 1.000</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
1	Stand meerjarenbegroting in PRIMAIRE begroting 2024	271	-1.590	-1.661	-1.661
	- Septembercirculaire 2023	319	227	912	912
	- Belastingverordening afvalstoffenheffing-meerkosten ML	45	46	47	47
	- Programma Duurzaamheid/formatieuitbreiding klimaat- en energiebe	-196	-205	-215	-215
	- Vernieuwing Bibliotheek Zuid-Kennemerland	-10	-10	-10	-10
1a	Zomernota 2024	64	64	64	64
1b	Mutaties meerjarenbegroting 2025-2028 (saldo lasten en baten)	563	2.078	1.781	2.489
1c	Nieuwe voorstellen meerjarenbegroting 2025-2028 (saldo lasten en b	-2.191	-2.810	-2.729	-2.777
2	BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2025-2028 inclusief mutaties en nieuwe voorstellen	-1.134	-2.199	-1.812	-1.151
2a	Eliminatie incidentele uitgaven en inkomsten	-1.775	-467	-206	-40
3	<b>STAND MJB 2025-2028 na eliminatie van incidentele posten</b>	<b>641</b>	<b>-1.732</b>	<b>-1.606</b>	<b>-1.111</b>
4	Effect Septembercirculaire 2024				
5	<b>STAND MJB 2025-2028 na Septembercirculaire 2024</b>	<b>641</b>	<b>-1.732</b>	<b>-1.606</b>	<b>-1.111</b>

De opstelling van de begroting 2025 begint met de jaarschijf 2025 van de eerder vastgestelde begroting 2024 (regel 1), met vervolgens de financiële consequenties van reeds genomen raadsbesluiten. In regel 1a zijn de structurele consequenties van de Zomernota 2024 te vinden.

In regel 1b is het saldo opgenomen van de mutaties conform de uitgangspunten en voorstellen van de Kadernota, de structurele effecten van de jaarrekening 2023 en overige autonome ontwikkelingen.

Regel c geeft het saldo van de voorstellen uit de bijlage 'Nieuwe voorstellen'.

Regel 2 laat de bijgestelde stand zien na verwerking van de mutaties en nieuwe voorstellen. Regel 2a laat de eliminatie van de incidentele baten en lasten zien.

Regel 3 geeft het saldo weer na correctie voor incidentele lasten en baten en is van belang voor inzicht in het materieel, reëel en duurzaam begrotingsevenwicht.

Indien de raad de voorstellen van ons college overneemt, is de begroting reëel en duurzaam in evenwicht voor het jaar 2025 en voldoet daarmee aan het toezichtcriterium van de provincie Noord-Holland. Conform de oproep van de VNG zijn de jaren 2026, 2027 en 2028 reëel begroot en laten een tekort zien van € 1,7 miljoen aflopend naar € 1,1 miljoen in 2028.

U wordt geïnformeerd over de consequenties van de septembercirculaire 2024 in een separate brief. Zie verder de ontwerpbegroting 2025 en de bijlagen.

### Organisatorische middelen

In de programma's vindt u welke middelen per programma worden ingezet. In de paragrafen kunt u per thema meer informatie vinden, zie bijvoorbeeld de paragraaf bedrijfsvoering.

## Participatie

N.v.t.

### **Communicatie**

Het raadsbesluit wordt verstuurd naar de provincie en opgenomen in de website begroting 2025.

### **Samenwerking (Heemstede)**

Het gebruikte format en de inhoud van de begroting is waar mogelijk afgestemd met de gemeente Heemstede.

### **Vervolgproces/evaluatie**

#### *Vervolgproces*

Na besluitvorming door de raad wordt het raadsbesluit en bijlagen conform art. 191 Gemeentewet vóór 15 november 2024 verstuurd aan de provincie Noord-Holland. De begroting is gepubliceerd op een website zodat hier gemakkelijk kennis van kan worden genomen. De administratieve consequenties worden verwerkt zodat de budgethouders over de gevoteerde budgetten kunnen beschikken.

#### *Evaluatie*

Jaarlijks wordt de P&C-cyclus geëvalueerd met de auditcommissie.

### **Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief
2. Investeringsprogramma 2025-2028
3. Nieuwe voorstellen
4. Ontwerpbegroting 2025
5. <https://bloemendaal.begroting-2025.nl/>
6. Brief gevolgen septembercirculaire (wordt nagestuurd)

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

  
BA

, burgemeester.

  
, gemeentesecretaris.