



## Gemeente Renkum

Verantwoordelijk team  
Financiën

Nummer

Kenmerk  
188337

Raad d.d.  
30-10-2024

Paragraaf begroting  
N.v.t.

Portefeuillehouder  
A.A. (Arend) Meijer

Steller  
D.F. van Hal

Datum  
15 oktober 2024

Onderwerp  
**Begroting 2025**

### Geadviseerd besluit

1. Vaststellen van de Begroting 2025. Daarbij vragen wij u om:
  - a) Vaststelling van de in 2025 te realiseren beleidsvoornemens inclusief de daarbij behorende baten en lasten;
  - b) Vaststelling van het dekkingsplan.

### Toelichting op beslispunten

Wij bieden u de Begroting 2025 aan. In deze begroting zijn onze voornemens opgenomen voor het komende begrotingsjaar. Deze voornemens zijn tot stand gekomen op basis van de (geamendeerde) Perspectiefnota 2024-2028, het (geamendeerde) voorstel Dekkingsvoorstellen Begroting 2025 en de uitkomsten van de Najaarsnota 2024. Wij stellen u voor deze begroting vast te stellen en ons daarmee de opdracht te geven binnen deze kaders de uitvoering van de genoemde beleidsvoornemens ter hand te nemen.

### Beoogd effect

Door middel van het vaststellen van deze begroting maakt u gebruik van uw budgetrecht. U geeft het college aan welke activiteiten u verwacht in 2025 en welke financiële randvoorwaarden daarbij gelden.

### Kader

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college jaarlijks de raad een begroting aan. Door vaststelling van de begroting stelt uw raad middelen beschikbaar voor alle daarin opgenomen taken en activiteiten. De regels voor de inhoud van de begroting zijn nader vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Argumenten

*Ad 1a. Vaststelling van de in 2025 te realiseren beleidsvoornemens inclusief de daarbij behorende baten en lasten*

Door het vaststellen van de begroting, stelt u de kaders vast voor het te voeren beleid voor het komende jaar. In de begroting is per programma aangegeven wat wij willen bereiken, wat wij daarvoor in 2025 willen gaan doen en wat dit gaat kosten. Daarnaast staan in de paragrafen de

beleidslijnen geformuleerd die doorwerken in meerdere programma's. Hierdoor ontstaat een dwarsdoorsnede van de begroting.

In de financiële begroting worden de financiële achtergronden van het in de programma's voorgestelde beleid verder uitgewerkt. Door vaststelling van de begroting geeft u ons de opdracht de in de begroting opgenomen activiteiten binnen het geschetste financiële kader uit te voeren.

## *Ad. 2 Vaststelling van het dekkingsplan*

Op basis van het geamendeerde voorstel Dekkingsvoorstellen Begroting 2025 heeft de raad kaders meegegeven aan het college. De dekkingsvoorstellen zijn verwerkt in de begroting in het onderdeel dekkingsplan.

## Kanttekeningen

### *Ambtelijke inzet i.r.t. amendementen Dekkingsvoorstellen Begroting 2025*

Op basis van de besluiten van de raad van 1 oktober (geamendeerd voorstel Dekkingsvoorstellen Begroting 2025) is het streven, op basis van het traject 'Ambities in evenwicht' op het vlak van het vrijspelen van formatie/ uren niet volledig gerealiseerd. Wij zullen de komende periode alternatieven inzetten om toch aan het beoogde resultaat te voldoen.

### *Weerstandsvermogen*

Het statisch weerstandsvermogen voldoet aan de norm. Dit betekent dat we voldoende ruimte hebben om incidentele risico's op te vangen. Het dynamisch weerstandsvermogen voldoet niet aan de norm. Door de verhoging van de OZB tarieven is er geen sprake meer van onbenutte belastingcapaciteit. Structurele risico's kunnen alleen worden opgevangen met het positieve begrotingssaldo. Wanneer zich een structureel risico voordoet dat groter is dan de begrotingsruimte, zal dit tot gevolg hebben dat er nieuwe bezuinigingen nodig zijn. Vanzelfsprekend blijven we waar mogelijk sturen op het voorkomen van risico's.

## Draagvlak

Input voor de voorliggende begroting waren de Perspectiefnota 2024-2028, het document Dekkingsvoorstellen Begroting 2025 en de Najaarsnota 2024.

## Aanpak/Uitvoering

In de begroting is rekening gehouden met de door de raad vastgestelde Voorjaarsnota 2024 en de uitkomsten van de Najaarsnota 2024. Het beleidsmatig kader voor de Begroting 2025 is bepaald bij de behandeling van de Perspectiefnota 2024-2028 en het document Dekkingsvoorstellen Begroting 2025.

Na goedkeuring van de begroting door de raad kan intern opdracht worden verstrekt om de realisatie van het voorgestelde beleid ter hand te nemen. Over de voortgang wordt u geïnformeerd middels de tussentijdse rapportages.

## Communicatie

De goedgekeurde Begroting 2025 zal uiterlijk 15 november 2024 worden toegezonden aan onze toezichthouder, Gedeputeerde Staten van de Provincie Gelderland.

*Onderwerp*

Begroting 2025

*Datum*

15 oktober 2024

*Kenmerk*

188337

*Pagina*

2 van 4

## Financiële consequenties

### Uitkomst begroting

De begroting laat samengevat het volgende beeld zien:

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting na voorjaarsnota	-1.781	-4.579	-4.747	-4.751
<b>Najaarsnota</b>				
MIP Activa	37	-13	-26	-34
Bijstellingen met resultaat	-2.114	41	-85	-310
Bijstellingen i.r.t. raadsbesluit	-49	-80	-110	-108
Bijstellingen meerjarig neutraal	-80			
Invulling taakstellingen				
<b>Meerjarenbegroting na najaarsnota</b>	<b>-3.985</b>	<b>-4.631</b>	<b>-4.968</b>	<b>-5.204</b>
Dekkingsplan	4.241	5.550	5.875	6.298
<b>Meerjarenbegroting</b>	<b>256</b>	<b>918</b>	<b>907</b>	<b>1.094</b>

Voor een specificatie van het dekkingsplan verwijzen we u naar de begroting.

### Vrije algemene reserve

In de Financiële verordening is bepaald dat voor de Vrije algemene reserve een minimumniveau geldt van € 4.000.000. Op het moment dat de Vrije algemene reserve onder dit minimum zakt, doet het college voorstellen om binnen een periode van maximaal 4 jaar de reserve terug te brengen op het minimumniveau. Op basis van de Najaarsnota 2024 en de Begroting 2025 is het verwachte verloop van de Vrije algemene reserve als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028
Per 1-1	6.824	5.552	5.808	6.726	7.633
Resultaat Jaarrekening 2023	1.752				
Resultaatbestemming 2023	-985				
Aanvulling Weerstandsreserve	-1.336				
Aanvulling begrotingstekort (cf primitieve begroting)	-246				
<b>Totale mutatie</b>	<b>-815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Per 31-12</b>	<b>6.009</b>	<b>5.552</b>	<b>5.808</b>	<b>6.726</b>	<b>7.633</b>
<i>Prognose meerjarenbegroting (incl. Begroting 2025)</i>	-457	256	918	907	1.094
<b>Per 31-12*)</b>	<b>5.552</b>	<b>5.808</b>	<b>6.726</b>	<b>7.633</b>	<b>8.727</b>

Conclusie is dat de Vrije algemene reserve op dit moment toereikend is.

## Juridische consequenties

Door middel van vaststelling van de begroting autoriseert uw raad ons college tot uitvoering van het beleid en de projecten binnen de in deze stukken genoemde kaders. Dit betekent dat wij conform artikel 160, eerste lid, onder e, van de Gemeentewet bevoegd zijn 'tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van de gemeente te besluiten en deze te verrichten'.

Onderwerp

Begroting 2025

Datum

15 oktober 2024

Kenmerk

188337

Pagina

3 van 4

## WMO-aspecten

De WMO-aspecten zijn in de desbetreffende programma's in de begroting toegelicht.

## Gezondheid

De gezondheidsaspecten zijn in de desbetreffende programma's in de begroting toegelicht.

## Duurzaamheid

De activiteiten op het gebied van duurzaamheid zijn eveneens in de desbetreffende programma's toegelicht.

## Effect op vermindering regeldruk

Dit voorstel heeft geen effect op de regeldruk.

## Alternatieven

Het niet (tijdig) vaststellen van een sluitende Begroting 2025 zal ertoe leiden dat de provinciale toezichthouder zal besluiten de gemeente onder preventief financieel toezicht te plaatsen.

### *Preventief toezicht*

Gemeente Renkum moet ervoor zorgen dat de (meerjaren)begroting structureel en reëel in evenwicht is. De provincie houdt toezicht op de financiën. Regulier houden zij "repressief toezicht". Repressief toezicht betekent dat de begroting direct uitgevoerd kan worden. Wanneer de begroting niet aan de wettelijke criteria voldoet (w.o. begroting 2025 niet structureel en reëel in evenwicht en/of niet aannemelijk dat u dit evenwicht uiterlijk in de laatste jaarschijf (2028) van de meerjarenraming herstelt) of niet tijdig wordt ingediend bij de provincie, is er sprake van "preventief toezicht". Preventief toezicht betekent dat de provincie de begroting en de daarop volgende wijzigingen eerst moeten goedkeuren voordat deze uitgevoerd kan worden.