

# Raadsvoorstel

<b>Onderwerp</b>	Kaderbrief 2025
<b>Datum collegebesluit</b>	18 juni 2024
<b>Zaaknummer</b>	689450
<b>Portefeuillehouder</b>	H.J. Scholten
<b>Medewerker</b>	Klein Tank, R.M.J. (Richard)

## Doel

Beleidsmatige en financiële kaders stellen ter voorbereiding op de programmabegroting 2025 door vaststelling van de Kaderbrief 2025.

## Voorstel

1. Instemmen met het uitgangspunt dat we toewerken naar een programmabegroting 2025-2028 waarin de jaarschijf 2025 sluitend is, zo nodig met een (gedeeltelijke) bijdrage vanuit de Algemene reserve, maar de structurele tekorten in de meerjarenraming expliciet tot uiting worden gebracht.
2. Instemmen met een begrotingsstrategie die een tweesporenaanpak kent voor de korte termijn (2025) en langere termijn (2026 ev.), waarbij raad en college zorgvuldige en gemotiveerde keuzes gaan maken over ombuigingsvoorstellen en gewerkt gaat worden met een meerjareninvesteringsprogramma.
3. Op basis van de begrotingsstrategie op het onderdeel dekking instemmen om gebruik te maken van beschikbare reserves te weten: de Algemene Reserve, de reserve Majeure Projecten en de reserve OSA. Hierbij wordt in de Algemene reserve de vereiste weerstandscapaciteit gerespecteerd en blijft in de reserve OSA ruim € 5 miljoen beschikbaar voor huisvestingsopgaven voor vluchtelingen, statushouders en overige doelgroepen.
4. Instemmen met de financiële uitgangspunten betreffende loon- en prijsontwikkelingen en overige indexeringen voor de meerjarenbegroting 2025-2028.
5. Instemmen met het Meerjareninvesteringsprogramma welke 9 concrete investeringen bevat en deze op te nemen in de begroting 2025 en verder, namelijk:
  - a. Buurthuis Markvelde
  - b. Multifunctionele accommodatie Hengevelde
  - c. Multifunctionele accommodatie Diepenheim
  - d. Campus de Whee Goor
  - e. Openbare basisschool Stedeke Diepenheim
  - f. Basisschool Erve Hooyerink Delden
  - g. Basisschool Petrus Hengevelde
  - h. Verduurzaming (kleine) scholen
  - i. Verduurzaming zwembad Markelo
6. Instemmen met het overige nieuw beleid vanaf de begroting 2025, namelijk:
  - a. Extra subsidie Hofstreek Omroep 2025/2026
  - b. Uitvoeringsprogramma cultuurregio 2023-2028
  - c. Beleidsplan Minima en schulden
  - d. Meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP)
  - e. Actualisatie HR-21
  - f. Ontwikkeling organisatie.

## Argumenten

Jaarlijks start onze begrotingscyclus met een kadernota c.q. kaderbrief die in het voorjaar wordt aangeboden aan de raad. Hierin wordt een eerste vooruitblik gegeven op de verwachte ontwikkelingen in het volgende jaar en wordt de raad bij het besluit tot vaststelling in staat gesteld nog vóór het zomerreces een aantal richtinggevende besluiten te nemen (kaders te stellen) over het nieuwe beleid en de investeringen. Deze kaders worden vervolgens door het college in de programmabegroting (die in het najaar verschijnt) uitgewerkt. In de financiële verordening 2023 heeft de raad deze werkwijze opnieuw vastgelegd. Daarbij is bepaald dat de raad de kaderbrief vóór het zomerreces behandelt.

In de afgelopen jaren droeg de kadernota de naam 'zomerbrief', omdat wij hierin ook de 1e bestuursrapportage over de eerste 4 maanden van het lopende jaar opnamen. Vooruitblik en terugblik werden hierdoor met elkaar verbonden. Dit jaar kiezen we ervoor om gelet op de bijzondere financiële vooruitzichten een kaderbrief uit te brengen die volledig is gewijd aan de budgettaire ontwikkelingen en de te kiezen meerjarige begrotingsstrategie. Separaat ontvangt de raad ook nog de 1e bestuursrapportage over de eerste vier maanden van 2024.

Duidelijk is dat, indien de verwachte terugloop in onze inkomsten die we vanuit de rijksoverheid ontvangen realiteit wordt, zich een forse financiële opgave voor Hof van Twente aandient. Een structureel tekort van meerdere miljoenen euro's voor de uitvoering van ons bestaande takenpakket zal raad en college noodzaken tot het nemen van ingrijpende keuzes over bezuinigingen en verhoging van lasten. Wij spreken onze zorgen uit over de gevolgen die dit mogelijk kan hebben voor de dienstverlening aan onze inwoners, het voorzieningenniveau in onze kernen en de impact die dit op onze organisatie kan hebben. Wij benadrukken het belang om hiervoor gezamenlijk een zorgvuldig proces te doorlopen.

Gezien de beperkingen van de financiële situatie van de gemeente vinden wij het belangrijk om richting de toekomst perspectief te bieden op de vraag welke voorstellen van nieuw beleid wel en welke de komende jaren naar onze opvatting niet gehonoreerd kunnen gaan worden. Wij stellen daartoe in deze kaderbrief een gericht pakket voor in de vorm van een Meerjareninvesteringsprogramma, naast enkele overige voorstellen van nieuw beleid. In lijn met het eerdere besluit om hierbij de reserve majeure projecten een centrale rol te laten vervullen, willen wij de komende jaren met name vrij besteedbare reserves inzetten voor investeringen in school- en gemeenschapsaccommodaties in enkele kernen. Naar gelang de ontwikkelingen in ons budgettair perspectief kunnen na verloop van tijd mogelijk elementen worden toegevoegd aan het Meerjareninvesteringsprogramma.

## Risico's

In het perspectief van deze kaderbrief zijn de risico's met name gelegen in het geval we als organisatie er onverhoopt niet in slagen om de in de kaderbrief genoemde taakstellingen voor 2025 (spoor 1) te realiseren en concrete ombuigingsmaatregelen te vinden en te effectueren. Hierdoor kunnen financiële tekorten blijven bestaan.

De kaderbrief laat een structureel tekort zien met als gevolg dat met het oog op 2026 en later (spoor 2) een omvangrijke ombuigingsoperatie noodzakelijk is. Hierbij zullen dekkingsmaatregelen direct verbonden zijn aan het minder, anders of niet meer uitvoeren van taken, hetgeen merkbare gevolgen zal hebben in zowel de dienstverlening richting onze inwoners als in de organisatie.

Daarnaast geldt als risico, dat de budgetten uit het meerjarig investeringsprogramma zijn geraamd op basis van aannames. Dit vraagt in het vervolgtraject nog verdere uitwerking. Denk daarbij aan de opstelling van een programma van eisen, de keuze voor een locatie, kosten van tijdelijke huisvesting, sloopkosten, omgevingsplan, juridische procedures, de uitkomst van de daadwerkelijke aanbesteding en de ontvangst van subsidies. Het risico is aanwezig dat de daadwerkelijke investeringsbedragen positief danwel negatief worden bijgesteld.

Tot slot vormen de algemene prijsontwikkelingen in komende jaren een reëel risico waarmee met name in het meerjareninvesteringsprogramma rekening moet worden gehouden.

### Alternatieven

Met betrekking tot zowel de in deze kaderbrief gepresenteerde begrotingsstrategie als het meerjareninvesteringsprogramma en de overige voorstellen voor nieuw beleid kunnen alternatieve keuzes worden gemaakt. Dit kan door onderdelen te laten vervallen of toe te voegen of door het meerjareninvesteringsprogramma als geheel voorlopig nog niet vast te stellen.

### Vervolg

Na vaststelling van de kaderbrief 2025 door de raad wordt deze uitgewerkt in de programma-begroting 2025, die de raad komend najaar ontvangt ter behandeling. Overeenkomstig de Financiële verordening vindt pas daarin autorisatie plaats van het meerjareninvesteringsprogramma en het overig nieuw beleid.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,  
de secretaris, de burgemeester,



drs. D. Lacroix



drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM

### Bijlage(n)

Kaderbrief 2025