

Voorstel

van het college aan de raad

Zaaknummer 477171
Vergaderdatum 14 juli 2025
Organisatieonderdeel Financiën
Portefeuillehouder Leo Pieter Stoel

Onderwerp

Kadernota 2025

Voorstel

1. De Kadernota 2025 als bestuursrapportage 2025 en kaderstellend document voor de meerjarenbegroting 2026 - 2029 vast te stellen;
2. In te stemmen met de lijst met nieuwe beleidsvoornemens bij deze Kadernota en daarvoor de derde begrotingswijziging 2025 vast te stellen;
3. De eerste, tweede en vierde begrotingswijziging over 2025 vast te stellen;
4. Vooruitlopend op de nieuwe belastingverordening het tarief van de toeristenbelasting 2026 reeds vast te stellen op € 2,08.

Inleiding

Bijgaand treft u de Kadernota 2025 aan.

Na een inleiding in hoofdstuk 1, zijn in hoofdstuk 2 de beleidsmatige beschouwingen opgenomen, waarbij de indeling in programma's wordt gevolgd zoals ook opgenomen in de programmabegroting. Per programma wordt kort stilgestaan bij de beleidspunten waaraan wordt gewerkt (*"Wat zijn we aan het doen.."*), waarna nieuwe beleidsvoornemens worden toegelicht (*"Wat willen we aanvullend gaan doen.."*). De basis hiervoor is de raadsagenda 2022 – 2025 die 25 april 2022 door u is vastgesteld.

Na de programma's volgen de paragrafen Overhead en Dekkingsmiddelen, zoals dat ook geldt voor de programmabegroting. In de paragraaf Dekkingsmiddelen worden onder meer belastingvoorstellen gedaan. De Kadernota 2025 sluit in hoofdstuk 3 af met de financiële aspecten van deze Kadernota.

Het financiële uitgangspunt van deze Kadernota is de meerjarenbegroting 2025 – 2028 die 28 oktober 2024 door de raad is vastgesteld.

Vervolgens zijn bijstellingen doorgerekend op basis van de slotwijziging 2024 en de jaarrekeningcijfers 2024. Hiervoor heeft een analyse plaatsgevonden van budgetten 2024, werkelijke cijfers over 2024 en in hoeverre de lopende meerjarenbegroting vanaf 2025 op basis daarvan aanpassingen vraagt. Ook externe effecten zijn verwerkt in deze wijziging, zoals bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, gevolgen van een nieuwe cao voor gemeentepersoneel en de ontwikkeling van de Algemene (rijks)uitkering. Tevens is de financiële afwikkeling van nieuwbouw Ambla in 2025 verwerkt.

Deze bijstellingen zijn allemaal opgenomen in de eerste begrotingswijziging over 2025 (**bijlage 1** bij Kadernota).

Vooraf een hogere Algemene uitkering heeft een fors positief effect op deze eerste begrotingswijziging.

Besluiten van college en raad die zijn genomen nadat de meerjarenbegroting 2025 – 2028 is vastgesteld, zijn eveneens beoordeeld op financiële effecten en opgenomen in de tweede begrotingswijziging 2025 (**bijlage 2** bij Kadernota).

In bijlage 3 is een overzicht opgenomen van nieuw beleid (**bijlage 3** bij Kadernota).

Bijlage 4, tenslotte, betreft uitsluitend het effect van gewijzigde kapitaallasten, omdat investeringen een jaar eerder of later plaatsvinden dan eerder aangenomen, of voor een gewijzigd bedrag worden opgenomen. Bovendien zijn in deze cijfers de kapitaallasten van nieuwe beleidsvoornemens verwerkt, voor zover het hier gaat om investeringen. (**bijlage 4** bij Kadernota).

Inhoudelijk verwijzen wij naar de teksten in de Kadernota.

De financiële vertaling van Kadernota 2025, inclusief nieuwe wensen en projecten, leidt tot de volgende saldi voor de meerjarenbegroting 2026 – 2029, inclusief het lopende begrotingsjaar 2025:

	2025	2026	2027	2028	2029
Saldi meerjarenbegroting 2026 - 2029	784.952	746.833	545.488	58.033	91.108

Beoogd effect

Een vastgesteld kader, als basis voor de op te stellen meerjarenbegroting 2026 – 2029.

Argumenten

1.1 Op grond van de financiële verordening biedt het college aan de raad een Kadernota aan.

In de financiële verordening is aangegeven dat het college aan de raad een nota aanbiedt over de kaders voor het volgende begrotingsjaar en de daarop volgende drie jaren. Deze Kadernota voldoet hieraan.

2.1 Hiermee is duidelijk aan welke 'projecten' raad en college prioriteit toekennen

In de Kadernota benoemt het college de zaken die als nieuw beleid in de komende jaren ambtelijke en politieke aandacht vragen, en waar financiële middelen voor beschikbaar moeten worden gesteld. De instemming met deze lijst schept duidelijkheid en geeft aan waar in de komende tijd op gefocust dient te worden.

2.2 Volgens de gemeentewet stelt de raad de begroting en begrotingswijzigingen vast

Vanuit de kaderstellende functie van de raad stelt de raad onder meer de begroting en begrotingswijzigingen vast. Door de derde begrotingswijziging vast te stellen, wordt de lopende begroting 2025 waar nodig aangepast voor de nieuwe beleidspunten. De derde wijziging vormt daarnaast de input voor de nog op te stellen meerjarenbegroting 2026 – 2029.

3.1 Met deze wijzigingen worden budgetten in formele zin weer op het juiste niveau gebracht

De bijstelling is nodig om de begroting van het lopende jaar 2025 bij te stellen. De raad stelt via de begroting middelen beschikbaar voor de diverse activiteitengroepen. Met deze bijstellingen wordt een en ander in formele zin weer geactualiseerd.

4.1 Een tijdig besluit komt tegemoet aan veel vragen uit de toeristische sector

De gemeente Ameland beslist pas in het laatste kwartaal over de belastingverordeningen van het volgende jaar. Omdat met het vaststellen van de Kadernota duidelijkheid ontstaat over de ontwikkeling van het belastingtarief voor de toeristenbelasting, kan over de tariefstelling van 2026 nu al worden besloten: De formele vertaling in de belastingverordeningen 2026 kan op een later moment in het jaar 'gewoon' plaatsvinden.

Voorgesteld wordt, het tarief voor toeristenbelasting in 2026 vast te stellen op € 2,08, overeenkomstig hetgeen in de vorige Kadernota was aangegeven.

Kantttekeningen

Afstemming

Vervolg

Bijlagen

1. Kadernota 2025