

## AMENDEMENT

**Onderwerp:** Raadsvoorstel Programmabegroting 2025 – Technische aandachtspunten begroting 2025

**Naar aanleiding van agendapunt nummer:** 4.24-54

De gemeenteraad van Simpelveld in openbare vergadering bijeen op 13 november 2024

Gelet op artikel 32 van het Reglement van Orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de raad.

### **Overwegende dat:**<sup>1</sup>

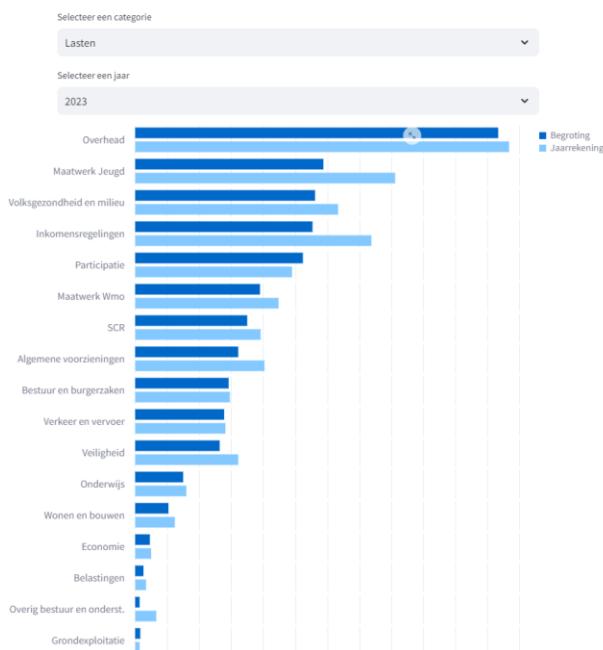
- De Provincie Limburg ieder jaar uitgangspunten voor de begroting verstrekt via de begrotingscirculaire, zoals aangehaald op pagina 165 van de begroting 2025;
- Deze informatie cruciaal is voor het opstellen en vaststellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028;
- De gemeenteraad, met haar budgetrecht, verantwoordelijk is voor het waarborgen van de financiële gezondheid van de gemeente, wat een structureel en reëel sluitende begroting vereist;
- In de begrotingscirculaire de voorwaarde 'Reëel ramen' wordt genoemd, waarbij het cruciaal is dat kosten realistisch worden ingeschat en passen bij de gemeentelijke taken;
- Overwegende de specifieke aandachtspunten op het structureel resultaat:
  1. Onterecht taakstelling verbonden partijen van EUR 100.000, waarbij de Provincie Limburg ook heeft aangegeven dat deze zal worden gecorrigeerd in het gepresenteerde begrotingssaldo.
  2. Er is een rekenfout gemaakt, waardoor de eenmalige korting op de algemene uitkering 2025 onterecht voor een te hoog bedrag is gecorrigeerd op de incidentele lasten en baten voor een bedrag van EUR 153.000. Dit kan mogelijk gedekt worden door de nieuwe regeling om jaarlijks 10% van het surplus in te zetten, mits de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft.
  3. De APPA-dotatie van EUR 15.000 is onterecht teruggedraaid op basis van historische gegevens in plaats van actuele toekomst informatie en de wisseling van wethouder.
  4. Er is een fictieve huur van EUR 18.000 opgenomen voor "op de boor," zonder dat er een uitbater is.
  5. De gehanteerde inflatie is niet gebaseerd op actuele uitgangspunten, bedrag EUR 150.000.

<sup>1</sup> Korte toelichting of motivering van het amendement (waarom, wat wordt beoogd en wat zijn de financiële consequenties).

- Het essentieel is een goed beeld te hebben van de financiële positie van de gemeente, zodat de juiste en weloverwogen afwegingen kunnen worden gemaakt. Zonder correctie van de genoemde aandachtspunten lopen we het risico om financiële middelen toe te wijzen die niet beschikbaar zijn, wat onverantwoorde uitgaven zou betekenen en de financiële stabiliteit van de gemeente in gevaar zou brengen;
- Zo noemen wij ook het vastgestelde negatieve structurele resultaat uit de jaarrekening 2023 van EUR 571.000 negatief. Waarbij initieel het merendeel van de Raad heeft ingestemd met een structureel sluitende begroting, waarbij sommige uitgangspunten niet duidelijk onderbouwd waren;
- De analyse van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening van 2023 toont aan dat de gemeente vaak te laag heeft begroot, waardoor de financiële buffers nu relatief beperkt zijn. Dit staat in contrast met de landelijke trend, waar gemeenten juist beschikken over maximale financiële buffers door de extra middelen die de afgelopen jaren zijn ontvangen en aan de algemene reserve zijn toegevoegd. Zie hiervoor tevens onderstaande grafieken.

Bron: <https://statics.teams.cdn.office.net/evergreen-assets/safelinks/1/atp-safelinks.html>

#### taakveld



#### Klassiek domein

Taakveld	2019	2020	2021	2022	2023
Bestuur en burgerzaken	-293	62	35	-16	17
Overhead	-348	-442	-1.028	-384	-170
Veiligheid	51	57	47	-11	-180
Verkeer en vervoer	22	125	-295	-91	23
Onderwijs	-31	-37	14	115	98
SCR	-9	-34	-32	-76	-165
Volksgezondheid en milieu	41	-86	-299	-344	-50
Wonen en bouwen	70	55	-18	96	128

## Sociaal domein

Taakveld	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene voorzieningen	225	244	161	587	521
Inkomensregelingen	-121	51	100	-552	-820
Participatie	65	49	278	197	175
Maatwerk Wmo	268	-2	-332	-309	-323
Maatwerk Jeugd	-121	-872	-1.354	-342	-1.171

**Besluit:<sup>2</sup>**

De begroting aan te passen op de volgende onderdelen zodat deze in lijn is met het principe reëel begroten en wet -en regelgeving waaronder het BBV:

<sup>2</sup> Naar de vorm geschikt om direct in het besluit op te nemen, dus voldoende concreet. Tekst die wordt vervangen aangeven en de vervangende tekst. Dus eerst de tekst van het raadsvoorstel letterlijk citeren. Dan vermelden **te wijzigen in** en dan de tekst opnemen zoals die in het raadsvoorstel moet komen te staan.

AMENDEMENT	Correcties in financiële zin	Toelichting
<b>Startpunt structureel resultaat begroting 2025:</b>	<b>€ 193,007</b>	Zie pagina 15 van de begroting 2025 en overzicht incidentele baten en lasten op pagina 157/158.
Op pagina 157 dient de taakstelling voor verbonden partijen gecorrigeerd te worden op het incidentele baten voor EUR 100.000. Aanpassing: Toevoegen van regel in tabel onder incidentele baten van EUR 100.000.	-€ 100,000	Niet goedgekeurd door de Provincie en daarmee een harde correctie op het structureel resultaat.
De eenmalige korting op de algemene uitkering is voor EUR 153.000 te veel gecorrigeerd op de incidentele lasten. Aanpassing dient te zijn op pagina 158 onder incidentele lasten regel 'korting algemene uitkering' van EUR 513.000 naar EUR 360.000.	-€ 153,000	De eenmalige korting op de algemene uitkering bedraagt € 360.000 en is daarmee voor € 153.000 te veel gecorrigeerd op de incidentele lasten op pagina 158. Dit is budgettair neutraal dankzij de 10%-regeling voor het gebruik van het overschot in de algemene reserve.
De eenmalige korting op de algemene uitkering is voor EUR 153.000 te veel gecorrigeerd op de incidentele baten. Aanpassing dient te zijn onder incidentele baten regel 'Onttrekking algemene reserve i.v.m. korting algemene uitkering' van EUR 513.000 naar EUR 360.000.	€ 153,000	De eenmalige korting op de algemene uitkering bedraagt € 360.000 en is daarmee voor € 153.000 te veel gecorrigeerd op de incidentele baten op pagina 157. Dit is budgettair neutraal dankzij de 10%-regeling voor het gebruik van het overschot in de algemene reserve.
Op pagina 27 van het bijlagen boekje dient de regel 72001 dotatie voorziening APPA wethouders aangepast te worden voor begrotingsjaar 2025 van EUR 27.500 naar het oorspronkelijke niveau van EUR 42.500.	-€ 15,000	De verlaging van de jaarlijks dotatie APPA voorziening heeft onterecht plaatsgevonden op basis van historische informatie en er is geen rekening gehouden met wisseling wethouder.
Op pagina 22 van het bijlagen boekje dient de fictieve huur van restaurant gedeelte op regel 36005 van € 18.000 aangepast te worden naar nihil.	-€ 18,000	Er is geen sprake van een uitbater voor het restaurantgedeelte mfc Op de boor.
Op pagina 34 van het bijlagen boekje dient de regel 38099 stelpost loon- en prijsstijging aangepast te worden voor begrotingsjaar 2025 van EUR 100.000 naar EUR 250.000.	-€ 150,000	Conform de (verouderde) nota "indexeren in de begroting van de gemeente Simpelveld" is slechts de helft van de begrote lasten geraamd op basis van actuele prijzen. Op pagina 34 van het bijlageboekje dient derhalve de stelpost loon- en prijsstijging verhoogd te worden van EUR 100.000 naar EUR 250.000. Indien de Indexatie volgens de IMOC percentages van de meicirculaire (2,2%) voor de lasten indexering sociaal domein involgens OVA/PPC (raming 2025: 3,94%) worden gehanteerd. Gecorrigeerd voor de gemeenschappelijk regelingen, subsidies en personele lasten.
<b>Het herziene structurele resultaat is €89.993 negatief, waarvoor de begroting consistent moet worden aangepast. De dekking komt uit het surplus van de algemene reserve (10% regeling). Hierdoor wordt regel 71002 - beschikking algemene reserve (inzet voor tekort algemene uitkering) verhoogd van €513.000 naar €603.000.</b>	<b>-€ 89,993</b>	Pagina 4 van 5

En gaat over tot de orde van de dag.

**Naam en ondertekening:**

**SAMEN 1**

*Invullen door de griffier*

<b>VOOR</b>	
<b>TEGEN</b>	
<b>RESULTAAT</b>	