

Raadsinformatiebrief

Zaaknummer: 4239/2025

Auteur	: Aleksej Gorlov
Domein	: Dienstverlening
Team	: Financiën
E-mail	: Aleksej.Gorlov@gemeentemaashorst.nl
Port.	: G.V.I.C. van Heeswijk

Aan de leden van de gemeenteraad van Maashorst.

Onderwerp

Voortgang: project 'Sluitend maken meerjarenbegroting'

Kennismemen van

het proces, de voortgang en vervolgstappen inzake het project 'Sluitend maken meerjarenbegroting'

Inleiding

De Kadernota 2025 is gepresenteerd met meerjarige tekorten. Omdat een sluitende meerjarenbegroting noodzakelijk is hebben wij in de kadernota aan u toegezegd om te werken naar een sluitende meerjarenbegroting in 2029. Om dat te realiseren, is opdracht gegeven voor het project 'Sluitend maken meerjarenbegroting'. Het project is inmiddels lopende. Middels deze raadsinformatiebrief willen we u informeren over het proces, de voortgang en de vervolgstappen van het project.

Boodschap

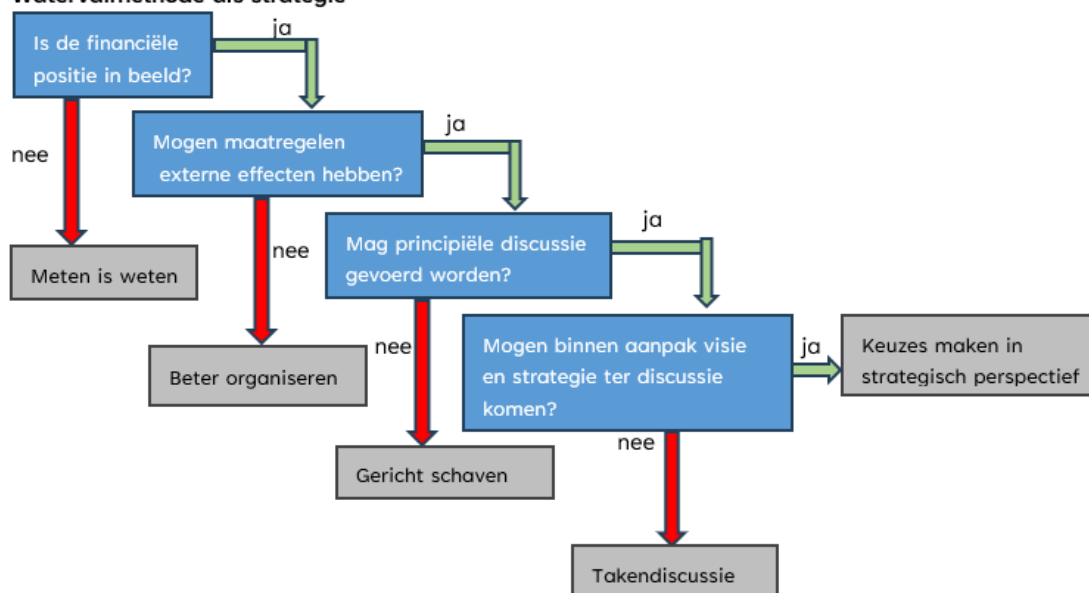
Projectdoel en beoogd effect

Het doel van het project is om de raad een sluitende begroting aan te kunnen bieden. Hiervoor hebben wij als kader meegegeven dat in ieder geval de jaarschijf 2029 sluitend moet zijn. Een sluitende meerjarenbegroting is tevens noodzakelijk voor goedkeuring vanuit de toezichthouder (Provincie). Een bijkomend effect is dat we grip krijgen op de begroting en inzicht in de keuzemogelijkheden voor het toepassen van de lijn 'nieuw voor oud'.

VNG watervalmethode

Als strategie voor het maken van bestuurlijke keuzes om te komen tot een sluitende begroting hanteren we binnen de gemeente Maashorst de watervalmethode van de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) met daarin 5 processtappen. Deze processtappen zijn in de afbeelding hieronder schematisch weergegeven en vervolgens in de onderstaande tabel nader toegelicht. Het doorlopen van de watervalmethode geeft per stap als resultaat een set aan voorstellen. Deze voorstellen resulteren na besluitvorming in besparingen en hiermee verlagen ze het tekort. In de eerste stap is de maatschappelijke en organisatorische impact van de voorstellen beperkt, deze worden echter per opeenvolgende stap groter.

Watervalmethode als strategie



Uitkomsten stappen waterval	Resultaat processtap
1. Meten is weten	Inzicht in de actuele meerjarige financiële positie en de omvang van het tekort tezamen met het vinden van structurele begrotingsruimte binnen de meerjarenbegroting.
2. Beter organiseren	Het verbeteren van onze eigen interne organisatie. Hiervoor worden interne verbetervoorstellen als projectopdracht uitgezet met de bedoeling dat deze verbeteringen leiden tot toekomstige besparingen en/of verhoging van opbrengsten
3. Gericht bijstellen	Het gericht bijstellen van de begroting. Dit op basis van kaderstelling waarin per programma/beleidsterrein keuzes worden gemaakt voor bijstelling ambitieniveau (ja/nee).
4. Takendiscussie	Uitgebreid in kaart brengen van het takenpakket, onder andere classificeren 'wettelijk / niet-wettelijk / niet-wettelijk met grote sociale impact' in relatie tot de doelstellingen. Op basis hiervan kunnen besparingsvoorstellen gemaakt worden gekoppeld aan taken, bijvoorbeeld taken soberder uitvoeren, niet uitvoeren of anders uitvoeren.
5. Keuzes maken in strategisch perspectief	Door keuzes te maken in het strategisch perspectief kunnen aanvullende ombuigingen gerealiseerd worden. Denk hierbij aan andere vormen van de organisatie en samenwerking. Dit zorgt voor een herziening van de strategie en visie.

Projectvoortgang



De eerste processtap, 'meten is weten', is inmiddels afgerond. In deze processtap is gekeken waar structurele ruimte zit binnen de exploitatie budgetten en kredieten zonder dat bijstelling hiervan een impact heeft op de dienstverlening. De volgende elementen zijn hierin geanalyseerd:

Taakveldanalyse

Binnen de taakveldanalyse wordt bekeken of er structurele ruimte gevonden kan worden in de exploitatiebudgetten.

Analyse kredieten

De actie 'analyse kredieten' bestaat uit een analyse omtrent de kredieten met als doel om hier structurele ruimte te vinden.

Analyse reserves en voorzieningen

Binnen dit component wordt onderzocht of er nog ruimte gevonden kan worden binnen de huidige reserves en voorzieningen welke Maashorst heeft.

Processtap 1 is inmiddels afgerond en besproken binnen de directie en in het college. Zoals besproken met de auditcommissie zullen de resultaten verwerkt worden in de kadernota.

Eind februari is processtap 2 'beter organiseren' van start gegaan, in deze processtap is de hoofdvraag "op welke manieren kunnen we onszelf beter organiseren, of anders te werk gaan, met als doel om te zorgen voor toekomstige besparingen en/of verhoging van opbrengsten?". Op basis van bestaande en opgedane inzichten vanuit processtap 1 zijn er interne verbeteringen geïdentificeerd die als projectopdrachten (business cases) uitgewerkt zullen worden. De uitkomsten van processtap 1 en waar mogelijk van processtap 2 zullen verwerkt worden in de kadernota.

Communicatie

Wij houden u periodiek op de hoogte middels vergaderingen in de auditcommissie en via raadsinformatiebrieven. Op 20 februari is de auditcommissie ingelicht over het proces en de projectmethode, de eerstvolgende terugkoppeling aan de auditcommissie zal plaatsvinden op 8 mei. Terugkoppeling van financiële resultaten zal plaatsvinden in de kadernota en later in tijd ook in de begroting.

Vervolg

De exacte invulling en doorlooptijd van de resterende stappen worden in een later stadium aan u kenbaar gemaakt. Dit omdat het verdere vervolg van het project 'Sluitend maken meerjarenbegroting' namelijk beïnvloed wordt door zowel de resultaten van de eerste twee stappen als het meest recente financiële beeld (verwacht tekort). Als tijdens de kadernota 2026 blijkt dat er nog steeds sprake is van een tekort dan zal de urgentie en doorlooptijd anders zijn dan wanneer blijkt dat de meerjarenbegroting al sluitend is.

Bijlagen

Niet van toepassing.

Maashorst, 1 april 2025

Burgemeester en wethouders van Maashorst
de secretaris, de burgemeester,

J.A.G.M. van Aaken

J.A. van der Pas