Voorstel aan de Raad

Documentnummer: 2024.12932

Onderwerp	**:** Programmabegroting 2025			
Raadsvergadering	**:** 6 november 2024	**Agendapunt**	:	
Portefeuillehouder	**:** J.M.A. van Agtmaal	**Datum**	:	01-10-2024
Bestuurlijk kader	**:** Bestuurskracht	**Zaaknummer**	**:**	Z24.01577

Besluit:

1. De Programmabegroting 2025 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2026 t/m 2028; en daarbij:
    a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage B;
    b. In te stemmen met votering van de in de Programmabegroting 2025 opgenomen investeringen (jaarschijf 2025)
    c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2025 zoals vermeld in bijlage C;
    d. In te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve Leefomgeving en hier in boekjaar 2025 € 500.000 aan toe te voegen vanuit de Algemene Reserve.

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woensdrecht biedt u hierbij ter vaststelling de Programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief voor de periode 2026 tot en met 2028 aan.

Doelstelling en effect

Het voeren van een goed financieel beleid teneinde in aanmerking te komen voor repressief toezicht van de provincie omdat Woensdrecht een financieel gezond meerjarenperspectief presenteert. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vereist dat de programmabegroting niet alleen de doelstellingen, maar ook in het bijzonder de beoogde/gewenste maatschappelijke effecten bevat. Bovendien moet ook worden aangegeven op welke wijze ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken. Aldus kan de raad per programma de beoogde maatschappelijke effecten, de te leveren goederen en diensten en de bijbehorende baten en lasten per programma vaststellen.

Financiële stand van zaken gemeente Woensdrecht

Geprognotiseerde meerjarensaldi

Startpunt voor de prognose van de meerjarige begrotingssaldi is de stand na vaststelling van de Perspectievennota 2025-2028. Sinds het opstellen daarvan zijn er reguliere begrotingswerkzaamheden (staatwerk) uitgevoerd, hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan en heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden. Ook is het effect van de op Prinsjesdag verschenen Septembercirculaire 2024 verwerkt. In de tabel hierna is het effect van al deze ontwikkelingen zichtbaar.

Overzicht begrotingssaldo		2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo Perspectievennota (incl. Meicirculaire 2024)		**2.195.369**	**695.526**	**-1.028.242**	**-136.110**	**-433.150**
	Structureel	*2.232.923*	*786.706*	*-1.146.826*	*-554.110*	*-433.150*
Ontwikkelingen:						
A	Financiële tussenrapportage Eerste kwartaal 2024 (Besluit gemeenteraad 16-05-2024)	-497.143	0	0	0	0
B	Financiële tussenrapportage Tweede kwartaal 2024 (Besluit gemeenteraad 12-09-2024) (excl. Meicirculaire 2024)	4.563.816	0	0	0	0
C	Septembercirculaire 2024*	210.226	105.272	186.583	371.280	287.654
D	Grex Bergsestraat Huijbergen (Besluit gemeenteraad 20 juni 2024)	-40.297	-80.593	-38.883	-38.888	-38.888
E	Indexering Jeugdzorg	0	-183.000	-420.000	-618.000	-618.000
F	Indexering lokale heffingen en Leges, waaronder toepassing inflatiecorrectie 3,24% (mutatie CPI juni 2024)	0	204.029	209.939	211.889	214.452
G	Doorrekening Personeelsstaat (6% ingeschatte verhoging CAO, inschalingen en pensioenen)	0	-657.095	-657.095	-712.295	-712.295
H	Voordelig resultaat aanbesteding Kleinschalig Collectief Vervoer (RWB)	0	110.470	94.332	106.411	104.537
X	Overige mutaties incl. regulier staatwerk begroting	0	48.593	16.745	7.547	-10.796
Geactualiseerd Begrotingssaldo		**6.431.971**	**243.202**	**-1.636.621**	**-808.166**	**-1.206.486**
	Correctie voor incidentele baten en lasten om het structureel saldo te kunnen bepalen**		305.000	144.000	-419.000	1.000
Geactualiseerd structureel saldo		**6.431.971**	**548.202**	**-1.492.621**	**-1.227.166**	**-1.205.486**

Provincie Noord-Brabant en toezicht

Voorliggende begroting voldoet aan de vereisten zoals door de provincie in de begrotingscirculaire vermeld. De provincie baseert haar beoordeling van onze begroting op de mate waarin een structureel en reëel evenwicht wordt bereikt. In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader geeft zij dit specifieke punt ook aan. Voor 2025 wordt een positief (structureel) saldo geraamd. Woensdrecht voldoet aan de vereisten voor repressief toezicht.

Weerstandsvermogen en risico's

Uit de financiële analyses uit de Programmabegroting 2025 resulteert een weerstandsratio van 3,7 wat leidt tot de classificatie 'Uitstekend'. Hiermee wordt ruim voldaan aan de door de raad gestelde norm van minimaal 1,4.

Reserves en voorzieningen

De mutaties (onttrekkingen en stortingen) van reserves zijn in de Programmabegroting opgenomen en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd (zie bijlage B Reserves en voorzieningen van de Programmabegroting).

Subsidieplafond per thema

Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks het subsidieplafond vast. De gemeenteraad wordt verzocht in te stemmen met de subsidieplafondbedragen voor de subsidieperiode 2025 (zie bijlage C Subsidieoverzicht van de Programmabegroting).

Baten, lasten en investeringen

Op grond van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2023 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma (art 5.2). Deze zijn aan het begin van elk programma in tabelvorm weergegeven. Daarnaast informeren wij u op programmaniveau over aard, duur, nut en noodzaak van de voorgenomen investeringen voor het komende begrotingsjaar. Bij de begrotingsbehandeling kan uw raad aangeven welke nieuwe investeringen u op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen van het begrotingsjaar worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd (art. 5.2).

Bestemmingsreserve Leefomgeving (Motie Gemeenteraad 4 juli 2024)
Bij de behandeling van de Perspectievennota 2025-2028 op 4 juli 2024 heeft de gemeenteraad besloten:

1. In de perspectievennota een bedrag van € 500.000,-- te onttrekken uit de Algemene Reserve en dit bedrag vanaf 2025 in te zetten in het Programma Leefomgeving.
2. Hiertoe investeringen in de openbare ruimte te doen zoals [in de motie] omschreven of van gelijke aard;
3. De Raad eind 2025 middels een informatienota te informeren aan welke doelen deze middelen zijn en/of worden besteed, inclusief een financiële onderbouwing.

Het college geeft uitvoering aan dit besluit door de raad voor te stellen een bestemmingsreserve te vormen waaruit investeringen zoals benoemd in de motie gedekt kunnen worden. Bij de Jaarrekening 2025 zal inzicht worden gegeven over de uitnutting van de reserve.

Procedure/planning
Met behandeling door uw gemeenteraad in deze vergadering is het mogelijk de Programmabegroting 2025 tijdig, uiterlijk 14 november 2024, bij Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in te dienen.

Communicatie
Deze programmabegroting wordt aan raadsleden, inwoners en andere belangstellende beschikbaar gesteld wordt via http://woensdrecht.begrotingonline.nl.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

de secretaris,	de burgemeester,
Dhr. ing. P.A.C. Bogers	Dhr. drs. J.J.C. Adriaansen

Bijlagen:
2024.12669 Programmabegroting 2025-2028 d.d. 1 oktober 2024