GEMEENTE
Stadskanaal

Raadsvergadering : 11 november 2024

Voorstelnummer : Z-24-133012/D/24/345435

Onderwerp : **Raadsvoorstel Programmabegroting 2025**

Stadskanaal, 8 oktober 2024

Beslispunten
De Programmabegroting 2025 vast te stellen.

Aan de raad

Inleiding
Wij bieden u de Programmabegroting 2025 aan.

De Programmabegroting 2025 heeft een tekort van € 670.000,00. In de Programmabegroting 2025 is een meerjarenbegroting voor de periode 2026-2028 opgenomen. Vanaf 2026 is er sprake van de volgende tekorten: € 4.229.000,00 in 2026, € 4.443.000,00 in 2027 en € 4.468.000,00 in 2028.
De begrotingssaldi bestaan uit structurele en incidentele baten en lasten. De provincie beoordeelt de vorm van toezicht (preventief of repressief) op basis van structureel begrotingsevenwicht.
Het saldo van de structurele baten en lasten bedraagt in 2025 € 2.349.000,00 positief en in 2028 bedraagt het saldo geschoond van incidentele baten en lasten € 4.243.000,00 negatief.

(bedragen x € 1.000,00)

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Saldi Programmabegroting 2025	-670	-4.229	-4.443	-4.468
Saldi incidentele baten en lasten	-3.019	-515	-354	-225
Saldi structurele baten en lasten	2.349	-3.714	-4.089	-4.243

In de hoofdstukken *Aanbieding* en *Financiële beschouwingen* is de Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 in hoofdlijnen toegelicht.
De begroting 2025 is opgesteld conform de besluitvorming over de Perspectiefnota 2025-2028.
De verschillende uitkeringen uit het Gemeentefonds 2025, zoals deze in de begroting zijn verwerkt, zijn berekend op basis van informatie uit de Meicirculaire 2024. De Septembercirculaire 2024 is niet verwerkt.

Ongeveer 82% van de gemeenten presenteert net als onze gemeente een meerjarenbegroting met een structureel tekort. De toekomst inzake de financiële verhouding blijft onzeker.
Iedere gemeente moet voor zichzelf een keuze maken hoe hier mee om te gaan. Zoals is aangegeven in de Perspectiefnota 2025-2028 willen wij met uw raad in gesprek over het aanpakken van de tekorten vanaf 2026.

Opnieuw heeft de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) een begrotingsadvies gegeven. Nu voor het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Het advies bestaat uit vier onderdelen:

1.Benoem de financiële en inhoudelijke consequenties van noodzakelijke bezuinigingen en/of lastenverzwaring, ook van ombuigingen die eerder zijn ingezet
Op 30 januari 2023 is de Kadernota Financieel Perspectief 2023-2033 vastgesteld. In deze nota is een pakket met financiële verruimingsmaatregelen opgenomen. De door u vastgestelde maatregelen zijn verwerkt in de begroting/meerjarenraming.

2. Maak boekjaar 2025 sluitend, rekening houdend met de wijze waarop de financiële toezichthouders omgaan met de incidentele korting van 2025
De begroting 2025 bestaat uit baten en lasten die ieder jaar terugkomen (structurele baten en lasten) en die voortkomen uit onze structurele taken. Daarnaast bestaan er baten en lasten (incidentele baten en lasten) die eenmalig zijn of een tijdelijk karakter hebben (maximaal 3 jaar). Zij beïnvloeden het begrotingssaldo incidenteel. Geschoond van deze incidentele baten en lasten is de Begroting 2025 structureel sluitend met een positief saldo van € 2.349.000,00. Daarmee verwachten we repressief begrotingstoezicht door de provincie.

3. Voer geen bezuinigingen door op andere beleidsterreinen vanwege de groei van de kosten voor jeugdzorg
Er zijn nu geen nieuwe verruimingsmaatregelen in de begroting verwerkt.

4. Overweeg rekening te houden met toekomstige ontwikkelingen rondom het Btw-Compensatiefonds (BCF) en de indexatie Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo):

- Gemeenten mogen bij het ramen van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds op voorhand rekening houden met een verwachte vrijval vanuit het Btw-compensatiefonds (BCF). In de raming van de Algemene uitkering is rekening gehouden met deze verwachte vrijval.
- De middelen voor de indexatie wet Wmo zijn via de Septembercirculaire 2024 aan het gemeentefonds toegevoegd.

De toekomstige financiële positie van onze gemeente is sterk afhankelijk van de afspraken die met het kabinet worden gemaakt over de normeringssystematiek voor de ontwikkeling van het gemeentefonds en compensatie van kosten van de hiervoor genoemde grote opgaven.

De huidige financiële positie van onze gemeente is goed, ook al ziet het er op langere termijn wat minder rooskleurig uit. We meten onze financiële positie met een aantal kengetallen.

De **weerstandscapaciteit**, die laat zien hoeveel geld we hebben om financiële risico's op te vangen, is op 1 januari 2025 5,79. Dit moet minimaal 1,15 zijn, dus we zitten ruim boven de norm. Hierdoor kunnen we onverwachte tegenvallers goed opvangen.

De **solvabiliteitsratio** is 50%. Dit getal geeft de verhouding weer tussen ons eigen vermogen (de algemene reserve en bestemmingsreserves) en alles wat de gemeente bezit. De landelijke norm is minimaal 20%, dus we zitten hier ver boven.

De **schuldquote** toont de verhouding tussen de leningen die we hebben afgesloten en onze eigen middelen. Onze schuldquote is 28%, terwijl de maximale toegestane norm 130% is. Ook hier zitten we dus ver onder de grens.

Met onze huidige financiële situatie kunnen we een aantal jaren de verwachte tekorten opvangen. Maar uit ervaring weten we dat onze financiële positie snel kan verslechteren. Helaas ziet het ernaar uit dat dit in de toekomst opnieuw zou kunnen gebeuren.

Beoogd effect
Vaststellen van de Programmabegroting 2025.

Argumenten
Wij vragen u de Programmabegroting 2025 vast te stellen. Met het vaststellen van de programmabegroting geeft u ons opdracht de programma's uit te voeren en machtigt u ons om te beschikken over de aan de programma's gekoppelde budgetten. Ook stelt u dan de kredieten beschikbaar die nodig zijn om investeringen te kunnen realiseren.

Aanpak/uitvoering/voortgang
Wij sturen vóór 15 november a.s. een exemplaar van de Programmabegroting 2025 naar het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Groningen.

Communicatie
Inwoners en bedrijven worden via een infographic in een regionale krant en digitale kanalen geïnformeerd over de programmabegroting 2025.

Juridische consequenties

Kosten, baten, dekking en subsidies

Standpunt Participatieraad, commissies en/of OR

Bijlagen
Programmabegroting 2025

Burgemeester en wethouders

de heer G.J. van der Zanden	de heer K. Sloots
secretaris	burgemeester

LK/

GEMEENTE
Stadskanaal

De raad van de gemeente Stadskanaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 oktober 2024, nr. Z-24-133012/D/24/345435;

b e s l u i t :

De Programmabegroting 2025 vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 11 november 2024.

De raad

mevrouw W.J. Onrust
raadsgriffier

LK/