Raadsvoorstel

Gemeente Mook en Middelaar

Documentnummer	
Onderwerp	**Programmabegroting 2025**
Datum raadsvergadering	**7 november 2024**
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	31 oktober 2024
Programma	**n.v.t.**
Portefeuillehouder	A.F. Herings

Programmabegroting 2025

Inleiding

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college uw raad een ontwerpbegroting aan voor het komende begrotingsjaar inclusief een meerjarenraming en toelichtingen.
Op grond van artikel 191 Gemeentewet wordt aan u gevraagd om de begroting 2025 voor de gemeente Mook en Middelaar, al dan niet gewijzigd, vast te stellen.

Voorstel

1. De begroting 2025 vast te stellen conform de ontwerpbegroting; en meer specifiek:
   a. de mutaties voor ‘bestaand beleid’, groot € 139k voordelig, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   b. de mutaties voor ‘nieuw beleid, groot € 0k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   c. het investeringsplan 2025, groot € 229k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   d. de mutaties in reserves voor 2025, groot € 91k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
   e. de mutaties zoals vermeld in het dekkingsplan, groot € 895k, vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
2. De raadsmemo met betrekking tot de toelichting op het dekkingsplan voor kennisgeving aan te nemen;
3. De meerjarenraming 2026-2028 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

1. Uw raad in staat te stellen om de begroting vast te stellen, conform het gestelde in artikel 191 van de Gemeentewet;
2. Uw raad in staat te stellen om het budgetrecht uit te oefenen, inclusief het autoriseren van de nagekomen wijzigingen, het investeringsplan, de mutaties op de reserves en indien van toepassing het dekkingsplan.

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde gremium.
De raad heeft het budgetrecht. De voorgestelde verdeling van de budgetten in de programma's, de nagekomen wijzigingen in de programmabegroting en het dekkingsplan moeten geautoriseerd worden door de raad. Het is wenselijk dat uw raad ook het investeringsplan vaststelt. U kunt namelijk aangeven voor welke investeringen een afzonderlijk raadsbesluit is vereist. Ook eventuele mutaties op reserves (ten opzichte van de reeds vastgestelde mutaties) moeten specifiek door uw raad besloten worden. Voorafgaand aan de besluitvorming is een avond gepland voor raads- en commissieleden, waarbij een technische toelichting op de Programmabegroting 2025 wordt gegeven. Daarnaast worden ingediende technische vragen en antwoorden hierop behandeld in de commissievergadering van de commissie Begroting en Rekening. Het vaststellen van de belastingtarieven gebeurt, indien mogelijk, in de raadsvergadering van 7 november 2024 met een eventuele uitloop naar 12 december 2024.

Kanttekeningen

1.1 Geen sluitende meerjarenraming
De Programmabegroting 2025 sluit met een positief begrotingssaldo voor het jaar 2025, mede door het dekkingsplan en een extra verhoging van de onroerende zaakbelastingen met 5%. De jaren 2026 tot en met 2028 vertonen nog een tekort. Dit is met name het gevolg van een veel lagere uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de voorgaande jaren. Dit is landelijk het geval bij veel gemeenten. Het jaar 2026 wordt ook wel 'ravijnjaar' genoemd. De effecten van de septembercirculaire 2024 waren nog niet bekend bij het opstellen van de Programmabegroting 2025 en worden middels een eerste begrotingswijziging aan u voorgelegd in de raadsvergadering van 7 november 2024.

Duurzaamheid

Duurzaamheid speelt heden ten dage een belangrijke rol. Niet alleen moet de begroting financieel reëel en structureel sluitend zijn (hetgeen ook het geval is voor het begrotingsjaar 2025), ook is in de Programmabegroting 2025 een programma Toerisme, natuur en duurzaamheid opgenomen. In dit programma zijn diverse aspecten op het gebied van duurzaamheid vermeld.

Financiën

In onderstaande tabel vindt u een samenvatting van de opbouw van de begrotingssaldi. Een specificatie en toelichting van de onderliggende posten vindt u terug in de Programmabegroting 2025.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Saldo na structurele doorwerking Zomerrapportage 2024	1.025 N	2.342 N	2.382 N	2875 N
Nagekomen mutaties bestaand en nieuw beleid	139 V	445 V	437 V	1.104 V
Subtotaal begrotingssaldo	886 N	1.897 N	1.944 N	1.770 N
Dekkingsplan	895 V	1.048 V	1.051 V	1.054 V
Begrotingssaldo	**8 V**	**849 N**	**893 N**	**717 N**

Wettelijk bezien moet in ieder geval begrotingsjaar 2025 reëel en structureel sluitend zijn. Dat is het geval.

Communicatie

De Programmabegroting 2025 moet op grond van artikel 191, lid 2 Gemeentewet vóór 15 november 2024 aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Enkele gegevens, zoals Informatie voor derden (IV3) en het EMU-saldo worden verstrekt aan het CBS. Voor de inwoners wordt later in het jaar een infographic gemaakt (begroting in één oogopslag).

Uitvoering

19 sept. t/m 1 okt.	:	Vragenronde fracties;
26 september	:	Technisch toelichting Programmabegroting 2025 (raadsinformatie-avond voor raads- en commissieleden);
di 1 oktober	:	Inleveren schriftelijke vragen door fracties bij de griffier;
do 16 oktober	:	Antwoorden van college van b&w op schriftelijke vragen van fracties;
21 t/m 25 okt.	:	Herfstvakantie
do 31 oktober	:	Behandeling in commissie B&R (inclusief technische vragen);
do 7 november	:	Behandeling en vaststelling door raad (inclusief algemene beschouwingen);
vóór 15 november	:	Vastgestelde Programmabegroting 2025 versturen naar Provincie en CBS.

Bijlage(n)

- Programmabegroting 2025;
- Concept raadsbesluit;
- Format vragen fracties;
- Raadsmemo ‘Maatregelen 2025’.

Mook, 17 september 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,



De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman



De burgemeester
I.M. van Dijk