gemeente
Weststellingwerf

# Raadsvoorstel

| ALGEMENE GEGEVENS | |
|---|---|
| Agendapunt | |
| Registratienummer | 0098195032 |
| Documentnummer | 0098549533 |
| Portefeuillehouder | Hoen, Roelof Theun |
| Griffier | 0561-691**220** |
| **BIJLAGEN** | |
| Aantal bijlagen | 3 |
| Begrotingswijziging | ☐ nee ☒ ja |
| Stukken ter inzage | |

**ONDERWERP**

Najaarsnota 2023 en Programmabegroting 2024-2027

**REDEN VOORSTEL**

☒ Kaderstellen
☐ Controleren
☒ Budget autoriseren
☐ Consulteren
☐

**B&W STELT DE RAAD VOOR OM**

a. De najaarsnota 2023 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;
b. De programmabegroting 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2025-2027;
c. De subsidieplafonds voor het jaar 2024 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting.

**BIJLAGEN (worden meegezonden)**

1. Najaarsnota 2023 (0098551517)
2. 10e Begrotingswijziging najaarsnota 2023 (0098550498)
3. Programmabegroting 2024-2027 (0098551516)

gemeente
Weststellingwerf

Aan de gemeenteraad

**INLEIDING**
In de najaarsnota staat de stand van zaken van de uitgaven en inkomsten van de gemeente in 2023. De najaarsnota is de tweede tussenrapportage van dit lopende begrotingsjaar. De eerste, de voorjaarsnota 2023 is behandeld in de raad van 3 juli 2023.

In de Programmabegroting 2024-2027 staan de plannen die de gemeente voor de komende jaren heeft, wat die plannen kosten en welke inkomsten de gemeente verwacht. In de programmabegroting 2024 - 2027 is het meerjarige beeld van de gemeente Weststellingwerf uitgewerkt. Zie daarvoor ook het onderdeel "Begroting op hoofdlijnen".

Voor 15 november aanstaande moet de gemeente een vastgestelde begroting aanleveren bij de toezichthouder (Provincie Fryslân).

**ARGUMENTEN**
*De najaarsnota 2023 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen*
De najaarsnota is de tweede tussenrapportage van dit lopende begrotingsjaar. Het is een bijstelling van het lopende jaar, als gevolg van diverse ontwikkelingen na het opstellen van de voorjaarsnota 2023. De financiële wijzigingen van de najaarsnota 2023 geven een positief resultaat van € 2,8 miljoen, waardoor het saldo van de begroting 2023 inclusief de najaarsnota op afgerond € 240.000 positief uitkomt.
Begrotingswijzigingen in het huidige begrotingsjaar moeten door u worden vastgesteld. Bij dit raadsbesluit zijn de begrotingswijzigingen, behorend bij de wijzigingen voor de jaarschijf 2023, opgenomen.

*De programmabegroting 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2025-2027*
Onze programmabegroting voldoet aan de eisen van onze financieel toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Fryslân. De eerste jaarschijf (het jaar 2024) is structureel en reëel in evenwicht.

*De subsidieplafonds voor het jaar 2024 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting*
De gemeenteraad stelt de plafonds van de begrotingssubsidies vast. Begrotingssubsidies zijn subsidies aan de preferente instellingen en organisaties. De subsidieplafonds zijn opgenomen in bijlage 2 van de Programmabegroting.

**KANTTEKENINGEN**
*Najaarsnota is een rapportage op afwijkingen*
In de najaarsnota is een rapportage op afwijkingen. Als er geen afwijkingen in een programma zijn geconstateerd, dan wordt dit programma niet weergegeven.

*Autorisatie van investeringskredieten*
Met het vaststellen van de najaarsnota worden de daarin opgenomen nieuwe of gewijzigde investeringen geautoriseerd. Met het vaststellen van de begroting worden de geplande investeringskredieten voor 2024, zoals opgenomen in het meerjareninvesteringsplan 2024-2027, beschikbaar gesteld.

*Inkomsten gemeentefonds gebaseerd op meicirculaire 2023*
De inkomsten vanuit het gemeentefonds zijn verwerkt op basis van de zogenaamde "meicirculaire". Over de uitkomsten van de "septembercirculaire" van het rijk wordt u separaat via een memo geïnformeerd.

*Prioritering*
Op dit moment wordt volop uitvoering gegeven aan ons collegeprogramma en u ziet de vertaling daarvan ook in deze programmabegroting terug. We hebben ook te maken met veel brede maatschappelijke opgaven en ontwikkelingen. Daarnaast worden meer en meer taken en verantwoordelijkheden naar gemeentelijk niveau overgedragen. Tegelijkertijd weten we dat we in de huidige arbeidsmarkt veel moeite moeten doen om voldoende kwalitatieve medewerkers te vinden. Bij de behandeling van de Kadernota is dit door uw raad uitgebreid aan de orde gesteld.
De onzekerheden die wij ervaren bij de bezetting van onze beleidsvelden hebben direct invloed op de realisatie van de ambities. Toch kiezen wij er voor om onze ambities in deze begroting op te nemen. Met de lange termijn agenda (LTA) informeren wij u, op basis van de actuele stand van de vacatures op dat

moment, over realiteit van de planning en de uitvoering. Een actuele LTA ontvangt u zo spoedig mogelijk, maar in elk geval voor de behandeling van deze begroting in uw raad.

*Geen sluitend meerjarenperspectief*
In de begroting moet duidelijk zijn welke lasten en baten structureel zijn en welk incidenteel. Als de structurele lasten gedekt zijn door de structurele baten (de structurele baten zijn groter dan de structurele lasten), dan is er sprake van structureel evenwicht. Uit de programmabegroting 2024-2027 blijkt dat onze begroting in 2024 en 2025 structureel in evenwicht is. Dat geldt niet voor de jaren 2026 en verder.
Met deze begroting (begrotingsjaar 2024) voldoen we wel aan de eis van onze toezichthouder om in aanmerking te komen voor het repressief toezicht (controle achteraf).

*Ratio weerstandsvermogen*
In ons collegeprogramma hebben we opgenomen dat ons beschikbare weerstandsvermogen minimaal twee keer zo groot moet zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit. Dat is een ratio weerstandsvermogen van 2,0. Op dit moment voldoen wij niet aan deze norm. Onze risico's zijn met name bij de projecten toegenomen. Daardoor stijgt de benodigde weerstandscapaciteit. Daarnaast is het vrij aanwendbare deel van de reserve (de algemene reserve) in het afgelopen jaar gedaald. Daardoor daalt het weerstandsvermogen. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 0,97. Wij willen onze norm daarom bijstellen. Wij streven er naar om zo snel mogelijk in ieder geval een ratio weerstandsvermogen van 1,0 te behalen.

**AANPAK/UITVOERING**
U behandelt de najaarsnota 2023 en de Programmabegroting 2024-2027 in de vergadering van 6 november 2023.

| | | |
|---|---|---|
| **Do 28 sept** | **Publicatie Programmabegroting / najaarsnota Gemeenteraad wordt via griffie geïnformeerd.** | |
| Vr 29 sept | Persbericht uit | |
| **Zo 15 okt** | Indienen schriftelijke (technische) vragen door raad | Raad (via griffie) |
| **Herfstvakantie 21 oktober t/m 29 oktober** | | |
| Wo 1 nov | Beantwoording van de vragen naar de raad | |
| **Ma 6 nov** | **Behandeling en vaststelling** | **Raad** |

**COMMUNICATIE**
De najaarsnota 2023 en de programmabegroting 2024-2027 worden donderdag 28 september aangeboden aan de leden van de gemeenteraad. De najaarsnota en begroting worden online gepubliceerd via de begrotingsapp https://weststellingwerf.begrotingsapp.nl.

**DUURZAAMHEID**

**KOSTEN, OPBRENGSTEN EN DEKKING**
Zie de najaarsnota 2023 en de programmabegroting 2024-2027.

Burgemeester en Wethouders van Weststellingwerf,
de secretaris, de burgemeester,
GOEDMAKERS VAN DE NADORT

gemeente
Weststellingwerf

Registratienummer: 0098195032

De raad van de gemeente Weststellingwerf;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

b e s l u i t

a. De najaarsnota 2023 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging (10e begrotingswijziging van 2023) vast te stellen;
b. De programmabegroting 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2025-2027;
c. De subsidieplafonds voor het jaar 2024 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 november 2023,
de griffier, de voorzitter,

**GEMEENTE WESTSTELLINGWERF**

**10e BEGROTINGSWIJZIGING VAN HET DIENSTJAAR 2023**

x € 1.000

| Programmabegroting | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| **lasten** | | | | |
| 0 Bestuur en organisatie | 80 | | | |
| 1 Openbare Orde en Veiligheid | - 50 | | | |
| 2 Verkeer, wegen, water en groen | 110 | | | |
| 3 Economische zaken | | | | |
| 4 Onderwijs | | | | |
| 5 Sport, Cultuur en Recreatie | - 468 | | | |
| 6 Maatschappelijk en Sociale Voorzieningen | 820 | | | |
| 7 Volksgezondheid en Milieu | 1.221 | | | |
| 8 Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting | | | | |
| Overzicht Algemene dekkingsmiddelen | - 570 | | | |
| Overzicht kosten overhead | - 725 | | | |
| Overzicht overige baten en lasten | - 875 | | | |
| **Totaal lasten** | **- 457** | - | - | - |
| **baten** | | | | |
| 0 Bestuur en organisatie | | | | |
| 1 Openbare Orde en Veiligheid | | | | |
| 2 Verkeer, wegen, water en groen | 30 | | | |
| 3 Economische zaken | | | | |
| 4 Onderwijs | | | | |
| 5 Sport, Cultuur en Recreatie | 368 | | | |
| 6 Maatschappelijk en Sociale Voorzieningen | 752 | | | |
| 7 Volksgezondheid en Milieu | 1.266 | | | |
| 8 Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting | 100 | | | |
| Overzicht Algemene dekkingsmiddelen | 1.228 | | | |
| Overzicht kosten overhead | | | | |
| Overzicht overige baten en lasten | | | | |
| **Totaal baten** | **3.744** | - | - | - |
| **mutaties reserves en voorzieningen tgv het saldo** | | | | |
| **mutaties reserves en voorzieningen ten laste van het saldo** | 1.418 | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **Totaal mutaties reserves en voorzieningen** | **1.418** | - | - | - |
| **Wijziging van het begrotingssaldo** | **2.783** | - | - | - |
| | | | | |
| **Beschikbaar gestelde investeringsbedragen** | | | | |
| Aanvullend krediet Herinrichting de Blesse | 550 | | | |
| St. Franciscusschool permanente uitbreiding en 1e inrichting | 1.424 | | | |
| Huisvesting opvang Oekraïne | 62 | | | |

**Toelichting:**

Bovenstaande bedragen corresponderen met de wijzigingen voor het jaar 2023, zoals die in de Najaarsnota 2023 zijn opgenomen.

De bedragen per programma kunnen afwijken van de bedragen in het boekwerk. Dit wordt veroorzaakt doordat kosten als totaalbedrag opgevoerd zijn bij een programma vanwege het inzicht in de totale kosten. In de begroting zijn de daadwerkelijke kosten echter verspreid over verschillende programma's. Het effect op het begrotingssaldo is echter gelijk.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weststellingwerf in zijn openbare vergadering van vergadering van 6 november 2023.

De griffier,

De voorzitter,