Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 22-10-24
Kenmerk: ADV/24 - 18395
Zaaknr: Z50767
Datum voorstel: 8-10-2024
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Begroting 2025 en meerjarenraming 2026 - 2028

Voorstel

1. De programmabegroting voor het jaar 2025 vast te stellen en het voordelig resultaat ad. € 1.508.000 ten gunste te brengen van de algemene reserves;
2. De meerjarenraming 2026-2028 voor kennisgeving aan te nemen en te gebruiken als het vertrekpunt voor toekomstbestendig beleid;
3. De meerjaren investeringsprognose (MIP) vast te stellen, zoals opgenomen in de 'samenvatting' van de programmabegroting;

Inleiding

Bijgaand treft u de begroting 2025, inclusief de meerjarenraming 2026 - 2028 en de financiële onderbouwing voor het komende jaar aan. Het begrotingssaldo 2025 is 1,5 miljoen euro positief. Echter zijn de jaarschijven 2026 t/m 2028 nog steeds negatief, waardoor we nog steeds voor grote uitdagingen staan als het gaat om de hoeveelheid aan (wettelijke) taken als gemeente, terwijl de bekostiging vanuit het Rijk onzeker blijft.

De gemeente wil al ingezet beleid en bestaande projecten door laten lopen. Voor investeringen om de dienstverlening en voorzieningen voor inwoners op orde te houden, zijn vanaf 2026 grote keuzes nodig. Voor nieuwe ambities, nieuw beleid en investeringen is momenteel namelijk geen dekking. Wanneer hiervoor geld apart wordt gezet, heeft dat gevolgen voor andere voorzieningen.

Het blijft belangrijk om samen met de samenleving, de regio en de partners te zoeken naar creatieve oplossingen en slimme verbindingen tussen opgaven of projecten. Dit staat ook in de actualisatie van collegeprogramma, die burgemeester en wethouders op 1 oktober hebben gedeeld. Met elkaar kunnen we creatieve oplossingen bedenken en slimme verbindingen leggen tussen opgaven of projecten.

Argumenten

1. Op grond van de gemeentewet zijn gemeenten verplicht de begroting van het komende jaar vast te stellen en deze uiterlijk 15 november in te dienen bij de Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

2. De jaren 2026 t/m 2028 worden alleen voor kennisgeving aangenomen en dienen daarmee als het vertrekpunt voor toekomstig beleid.
   Dit geldt ook voor de incidentele budgetten ten behoeve van het programma Energie & Klimaat

(E&K) voor 2026 en verder. In een volgende begroting worden de bedragen bijgesteld op basis van een nieuw (door de raad) vastgesteld programma E&K.

Kanttekeningen

1. Vanwege de deadlines in het besluitvormingsproces van de begroting 2025 kon amendement 120 (vrij liggend fietspad langs de Schipgravenweg) niet meer financieel vertaald worden in het boekwerk. De vrijgevallen kapitaalslasten van € 38.000 zijn niet financieel verwerkt. Dit financiële voordeel wordt in de 2e begrotingswijziging 2025 verwerkt.

Keuze en effect

N.v.t.

Beleid- en regelgeving

- Gemeentewet
- Besluit Begroting & Verantwoording
- Financiële verordening 2023

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen

De begroting 2025 is structureel en reëel in evenwicht. Dat wil zeggen dat de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De jaarschijf 2025 toont een fors positief saldo. De jaarschijven 2026 tot en met 2028 zijn daarentegen negatief, ook wanneer we corrigeren voor incidentele baten en lasten. De provincie beoordeelt het structureel begrotingssaldo van de gemeente. Omdat de jaarschijven 2026 t/m 2028 negatief zijn, verwachten we dat we een oranje beoordeling krijgen vanuit provinciaal financieel toezicht.

Begrotingssaldo zonder incidentele baten en lasten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Begrotingssaldo	1.508 V	667 N	738 N	1.025 N
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	430	377	352	327
Structureel begrotingssaldo	1.938 V	290 N	386 N	698 N

De septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds is, zoals gebruikelijk en volgens consistent beleid, niet verwerkt in deze begroting. De septembercirculaire 2024, die gelijktijdig met deze begroting wordt aangeboden in de gemeenteraad, wordt door middel van de eerste begrotingswijziging verwerkt. Door deze begrotingswijzigingen worden de (structurele) begrotingssaldi meerjarig positiever, echter hebben we nog geen geld opgenomen voor nieuwe ambities (zie bijlage PM posten). Doordat de begrotingssaldi positiever worden door de verwerking van de septembercirculaire worden ook de algemene (vrij besteedbare) reserves positiever. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar het bijbehorende raadsvoorstel van de septembercirculaire.

Uitvoering

Via de voortgangsrapportage en de jaarrekening legt het college verantwoording af over de voortgang van de begroting 2025 en het gevoerde beheer.

Communicatie
De begroting wordt digitaal aangeboden, deze is te raadplegen via de begrotingsapp: https://staphorst.begrotingsapp.nl/.

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken
De begroting en meerjarenraming wordt digitaal aangeboden, deze is te raadplegen via de begrotingsapp: https://staphorst.begrotingsapp.nl/.

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M.T. van de Wetering , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z50767

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 08-10-24

Gelet op:
- Gemeentewet
- Besluit Begroting & Verantwoording
- Financiële verordening 2023

B E S L U I T:

1. De programmabegroting voor het jaar 2025 vast te stellen en het voordelig resultaat ad. € 1.508.000 ten gunste te brengen van de algemene reserves;
2. De programmabegroting 2025-2028 voor de jaren 2026-2028 voor kennisgeving aan te nemen en te gebruiken als het vertrekpunt voor toekomstbestendig beleid;
3. De meerjaren investeringsprognose (MIP) vast te stellen, zoals opgenomen in de 'samenvatting' van de programmabegroting;

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 12-11-24

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier