

afdeling
Financiën

steller
D.J. Doelman

gouda
22 oktober 2024

dossiernummer
8604

telefoon
0182-588469

onderwerp
Programmabegroting 2025 - 2028

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten tot:

1. Het vaststellen van de programmabegroting 2025 en het bijbehorende meerjarenperspectief 2026 - 2028;
2. Het verwerken van de effecten van de septembercirculaire 2024 (als begrotingswijziging) in de programmabegroting 2025-2028.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de Programmabegroting 2025-2028 voorgelegd. In de programmabegroting 2025-2028 zijn de financiële consequenties van de Kadernota 2025, meicirculaire 2024 en raadsbesluiten tot 3 juli 2024 uitgewerkt.

Nadere uitleg op gevraagd besluit

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de Programmabegroting 2025-2028 voorgelegd. De begroting moet volgens de wet voor 15 november a.s. door de raad zijn vastgesteld en toegezonden worden aan de provinciaal toezichthouder.

Voorgesteld wordt de effecten van de septembercirculaire (als begrotingswijziging) te verwerken zoals beschreven in de bijgevoegde memo 'Septembercirculaire 2024'.

1 Argumenten

1.1 *Vaststelling van de Begroting is een bevoegdheid van de raad*

Op basis van de Gemeentewet is de gemeenteraad het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de programmabegroting.

1.2 *De begroting is opgesteld in lijn met de uitgangspunten van het Bestuursakkoord 2022 – 2026*

- Uitgangspunt 1 in het bestuursakkoord is voldoende reserves, wat zich uit in een gezonde weerstandsratio (tussen de 1 en 1,4). De weerstandsratio in de meerjarenbegroting is in 2025 1,3 aflopend naar 1,0 in 2028, wat als voldoende wordt beoordeeld.
- Uitgangspunt 2 in het bestuursakkoord is een stabiele schuldpositie. In de meerjarenbegroting die voorligt zal de netto schuldquote van de gemeente Gouda eind 2025 rond de 82% zijn en de jaren daarna aflopen naar ongeveer 96% eind 2028.
- Uitgangspunt 3 in het bestuursakkoord is een sluitende meerjarige programmabegroting. De ontwerp programmabegroting 2025-2028 is – met uitzondering van begrotingjaar 2026 - voor alle jaren sluitend.

2.1 De septembercirculaire 2024 wordt als wijziging in de begroting 2025 – 2028 verwerkt

De verwerking van de septembercirculaire 2024 in de begroting 2025 - 2028 draagt bij aan de verbetering van de financiële functie. Hierdoor ontstaat een effectievere budgetbeheersing en beter/ tijdig inzicht in de financiële positie.

2 Kanttekeningen

N.v.t.

3 Juridische- / financiële gevolgen

Het actuele financiële perspectief ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028
A. Geactualiseerd perspectief ontwerp begroting 2025 - 2028	-2.412	74	-1.527	-1.144
B. Uitkomsten septembercirculaire 2024	681	-1.636	-1.844	-1.746
C. Effect taakmutaties	-75	-79	-78	-74
D. Jeugdbudget uit septembercirculaire reserveren	0	2.000	2.000	2.000
E. Loon- en prijsontwikkeling n.a.v. de CPB raming reserveren voor 75%	0	712	712	712
F. Geactualiseerd perspectief	-1.806	1.071	-737	-252

(+ = nadeel/ last | - = voordeel / baat)

De bovenstaande tabel vindt zijn basis in de ontwerp begroting 2025-2028. De ontwerp begroting 2025 is samengesteld op basis van de raadsbesluiten t/m 3 juli 2023.

Vanaf onderdeel B t/m E zijn de effecten van de septembercirculaire 2024 toegevoegd. Voor een toelichting op deze mutaties wordt korthedshalve verwezen naar het memo: 'septembercirculaire 2024'. Een en ander resulteert dan in een geactualiseerd financieel perspectief (onderdeel F) dat met uitzondering van begrotingsjaar 2026 sluitend is.

Duiding geactualiseerd financieel perspectief

Dankzij een voorzichtig en solide financieel beleid van de afgelopen jaren van u als raad is er – met uitzondering van begrotingsjaar 2026 – sprake van een structureel sluitend perspectief 2025 -2028 en is er sprake van een gezonde financiële positie van de gemeente Gouda. Als college houden we – gelet op de uitdagingen en onzekerheden – deze koers graag vast voor de toekomst.

Uitvoering van het bestuursakkoord “Geef Gouda door”

Net als voorgaande jaren staat de begroting in het teken van de voortzetting van de door dit college geïnitieerde accenten op duurzaamheid en groen, en een inclusieve en sociale stad. 2025 is het laatste volledige kalenderjaar voorafgaand aan de gemeenteraadsverkiezingen. Daarom staat ook komend jaar de uitvoering van plannen en ambities centraal.

Met deze begroting wordt uitvoering gegeven aan eerder vastgesteld beleid en autonome ontwikkelingen. Voor nieuwe voornemens en wensen moeten keuzes gemaakt worden, binnen de financiële kaders zoals bij de Kadernota vastgesteld. Deze kunnen vervolgens als een amendement of wijziging op deze begroting worden vastgesteld.

N.v.t.

De begroting 2025 kan worden geraadpleegd op de website <http://www.gouda.nl/begroting2025>.

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve