AAN DE RAAD

Datum behandeld in college	17 oktober 2023	**Behandelend ambtenaar**	T. Osinga-van der Zee
Datum agendering	9 november 2023	**E-mailadres**	t.osinga@waadhoeke.nl
Onderwerp	Programmabegroting 2024	**Telefoonnummer**	
Portefeuillehouder	M. van der Meer		

Samenvatting

De programmabegroting 2024 sluit met een positief saldo van € 200.000. De kadernota 2024-2027 is verwerkt. Het financiële meerjarenperspectief ligt in lijn met de kadernota 2024-2027.

Voorstel

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen.
2. Het saldo van de begroting toe te voegen aan onvoorzien eenmalig.
3. De genoemde investeringskredieten beschikbaar te stellen.

Aanleiding
De uitgangspunten uit de kadernota zijn verwerkt in de programmabegroting. De structurele en incidentele budgetaanvragen voor 2024 zijn integraal in deze programmabegroting verwerkt. De specificatie van deze nieuwe budgetten is opgenomen in bijlage 6.4.
Hiermee hebben we weer een flinke slag gemaakt met het financieel invullen van de ambities uit ons collegeprogramma "Sûn wurkje oan de takomst". Het meerjarenperspectief sluit nagenoeg aan bij de kadernota 2024-2027. Het meerjarenperspectief in de begroting is gebaseerd op de meicirculaire.

Beoogd (meetbaar) effect
Een begroting conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de uitgangspunten van het toezicht van de provincie Fryslân.

Motivering

Argumenten
1.1 Dit is de bevoegdheid van de raad.
De raad heeft het budgetrecht en daarmee de bevoegdheid om te bepalen welke middelen aan welke doeleinden besteed worden. Dit betreft de autorisatie- en allocatiefunctie.

2.1 Het saldo van de begroting kan in meerjarenperspectief alleen incidenteel ingezet worden..
De post onvoorzien incidenteel geeft ruimte voor het dekken van incidentele lasten in 2024, waardoor niet meteen een beroep gedaan hoeft te worden op de algemene reserve. Daarmee komt het saldo van de begroting 2024 op 0. Dit besluit wordt verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2024.

3.1 De raad is bevoegd tot het beschikbaar stellen van investeringskredieten.
Het betreft de volgende investeringskredieten:
- € 160.000 Vervanging tractie
- € 223.000 Vervanging openbare verlichting
- € 157.814 Brug Gernierswei/Menamerfeart Menaam
- € 2.800.000 Oostelijke industrieweg Franeker
- € 132.627 Brug N.O.zijde vaart Tichelersdyk 6 Berltsum
- € 300.000 Haven Ried: vervanging damwand en hekkelen
- € 127.000 Renovatie school De Polle Marsum
- € 80.000 Vervanging kooimaaier
- € 1.415.951 Vervanging riolering en klimaatmaatregelen.

De bijbehorende dekking, in de vorm van kapitaallasten, reserve of voorziening, is verwerkt in de voorliggende begroting en meerjarenperspectief. Voor deze projecten wordt géén afzonderlijk voorstel meer aan de raad voorgelegd (tenzij het krediet niet toereikend blijkt te zijn).
De investeringskredieten vloeien voort uit de beheerplannen, het onderwijshuisvestingsplan 2024 en de kadernota 2024-2027.

Kanttekeningen/risico's
1.1 Het effect van de septembercirculaire is nog niet verwerkt.
De septembercirculaire is te laat gepubliceerd om nog in deze begroting verwerkt te kunnen worden. Inmiddels bent u via een raadsmemo geïnformeerd over het effect van de septembercirculaire. Onder Financiën is het effect op de meerjarenraming zichtbaar gemaakt.

Alternatieven
Niet vaststellen betekent dat de wettelijke indieningstermijn niet kan worden gehaald, waardoor het toezicht van de provincie wijzigt. Het saldo niet toevoegen aan onvoorzien incidenteel is een optie, echter daarmee blijf de ruimte buiten de reguliere dekkingsmogelijkheden. Niet vaststellen van de investeringskredieten betekent dat deze besluitvorming op een ander tijdstip komt. Overigens ligt aan de voorgestelde kredieten eerdere besluitvorming ten grondslag.

Vervolg
De begroting dient uiterlijk 15 november 2023 te zijn vastgesteld. Dit is de uiterste indieningsdatum bij het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Fryslân.
Door middel van bestuursrapportages vindt de evaluatie van de begrotingsuitvoering plaats. Het eindresultaat komt tot uitdrukking in de jaarrekening.

Participatie
Niet van toepassing.

Financiën
Het meerjarenperspectief is als volgt:

Bedragen x € 1 miljoen	2024	2025	2026	2027
Meerjarenperspectief programmabegroting 2024	0,2	9,3	0,1	-2,1

Daarnaast dient het meerjarenperspectief nader uitgewerkt te worden naar structureel begrotingsevenwicht. Dit betekent dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten. De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Deze beoordeling wordt gemaakt met behulp van het onderstaand overzicht: uit het geraamde resultaat worden de incidentele lasten en baten gehaald waarna het structurele resultaat of begrotingssaldo zichtbaar wordt.

Structureel begrotingssaldo (x € 1 mln)	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	4,3	8,6	-0,2	-2,3
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-4,1	0,7	0,2	0,2
Begrotingssaldo na bestemming	0,2	9,3	0,1	-2,1
Waarvan incidentele lasten	-3,6	-0,6	0,0	0,0
Waarvan incidentele baten	-3,9	0,6	0,0	0,0
Structureel begrotingssaldo	7,7	9,3	0,1	-2,1

Na verwerking van het effect van de septembercirculaire 2023 is het beeld als volgt:

Bedragen x € 1 miljoen	2024	2025	2026	2027
Meerjarenperspectief programmabegroting 2024	0,2	9,3	0,1	-2,1
Mutatie septembercirculaire 2023	1,1	0,9	0,6	2,1
Bijgewerkt meerjarenperspectief	**1,3**	**10,2**	**0,7**	**0,0**

De stand van de algemene reserve ultimo 2024 komt uit op € 15,7 miljoen. Bij deze berekening is de beginstand gebaseerd op het saldo t/m de 7e begrotingswijziging 2023. In de 8e begrotingswijziging is een onttrekking van afgerond € 0,4 miljoen opgenomen. Na verwerking van deze mutatie komt de geprognosticeerde stand uit op € 15,3 miljoen. De risiconorm in de voorliggende begroting is bepaald op € 16,8 miljoen.

Bijlagen
Bijlage 1: Programmabegroting 2024

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 2023-226552

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 17 oktober 2023;

B E S L U I T

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen.
2. Het saldo van de begroting toe te voegen aan onvoorzien eenmalig.
3. De genoemde investeringskredieten beschikbaar te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare

raadsvergadering van 9 november 2023,

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
14/11/2023 17:10:46 CET , voorzitter
ID: 89b83c98-fe2a-40ac-b0df-6451f166cce4
Auth: Scribble

Signed By: Koster, R. <r.koster@waadhoeke.nl>
11/11/2023 18:45:14 CET , griffier
ID: 89b83c98-fe2a-40ac-b0df-6451f166cce4
Auth: Scribble

Dit document is digitaal ondertekend.