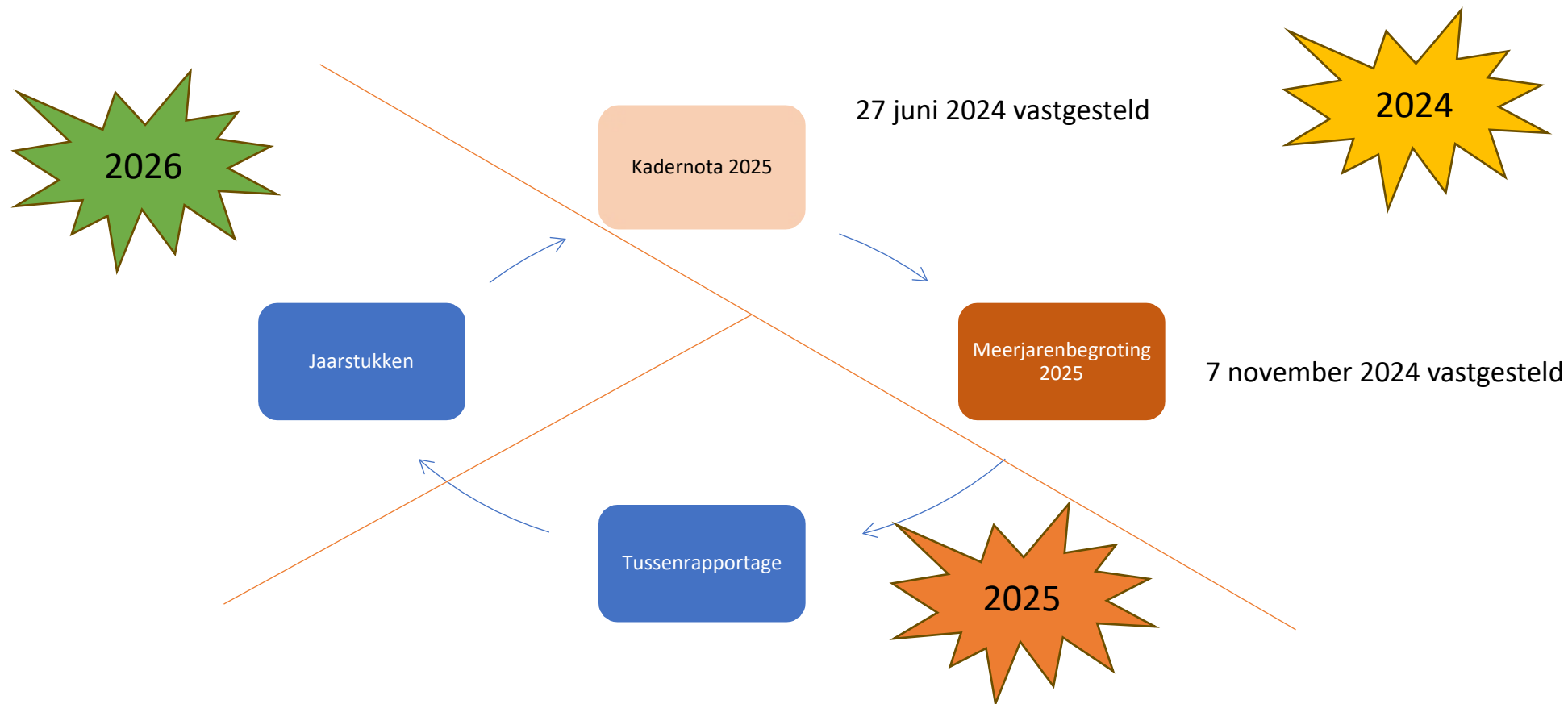


Presentatie Begroting 2025 (2025-2028)

Voor bijeenkomst 14 oktober 2024

Agenda

- Even voorstellen
- Planning en control cyclus
- Begroting 2025
- Gevolgen septembercirculaire 2024
- Proces begroting 2026
- Grondexploitaties



Doel van de programmabegroting (Algemeen)

- Voldoen aan het besluit begroten en verantwoorden voor gemeenten (BBV)
 - Voldoen aan de regelgeving om uiterlijk 15 november een programmabegroting 2025, inclusief meerjarenperspectief voor de jaren 2026-2028 aan te leveren.
- Het college toestemming geven om werkzaamheden in 2025 te starten en hiervoor gelden van de gemeente uit te geven. **Invulling van het budgetrecht van de raad.**

Waaraan moet de begroting voldoen (algemeen).

De begroting bestaat ten minste uit:

- de beleidsbegroting.
 - het programmaplan;
 - de paragrafen.
- de financiële begroting.
 - het overzicht van baten en lasten en de toelichting;
 - de uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting;
 - de bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.

Waaraan moet de programmabegroting voldoen

- De beleidsbegroting - Het programmaplan
 - Programma's: **Basis op orde, Wonen, Werken en Leven.**
 - 3 vragen per programma beantwoorden
 - **Wat willen we bereiken**
 - **Wat gaan we daarvoor doen**
 - **Wat mag het kosten**
 - Paragrafen:
 - **Lokale heffingen;**
 - **Weerstandsvermogen en risicobeheersing;**
 - **Onderhoud kapitaalgoederen;**
 - **Financiering;**
 - **Bedrijfsvoering;**
 - **Verbonden partijen;**
 - **Grondbeleid,**
 - **Wet open overheid.**

Waaraan moet de programmabegroting voldoen

- de financiële begroting.
 - Structureel sluitend in 2025 en als dat niet kan in het laatste jaar van de meerjarenraming (lees 2028).
 - Structureel sluitend wil zeggen dat de structurele lasten van de gemeente worden gedekt door structurele ontvangsten.

Uitgangspunten programmabegroting 2025 (Algemeen)

- Volgen begrotingsrichtlijnen vanuit de provincie
- De uitgangspunten uit de kadernota 2025 is leidend
- **Geen** nieuw beleid ten opzichte van de kadernota
- Kleine budgettaire aanpassingen op staand beleid
- Verwerken van de mutaties meicirculaire 2024
- Personeelsbegroting 2025 toegevoegd. Voor 2025 aanpassing op formatie sociaal domein uitgevoerd.
- Doorrekening van afschrijvingen en rente toegevoegd.

- Geen verhoging zorgbudgetten. Dit gebeurt nadat vanuit het Rijk extra geld wordt gekregen. (aanvullende informatie bij de septembercirculaire)

Financieel beeld in de kadernota 2025.

Meerjarenbegroting	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting zonder incidenteel nieuw beleid	273.857	-1.937.294	-1.270.098	-912.576
Gevolgen meicirculaire 2024	908.887	-40.966	-453.110	-191.281
Nieuw financieel beeld na verwerking meicirculaire 2024	1.182.744	-1.978.260	-1.723.208	-1.103.857
	Voordeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel

Financieel beeld na begroting 2025

Financieel beeld bij meerjarenbegroting (alle bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting kadernota	274	-1.937	-1.270	-913
Raadsbesluiten tussen kadernota en tussenrapportage	-48	53	120	200
Mutaties tussenrapportage 2024	35	-61	-61	-61
Begrotingssaldo tussenrapportage 2024	261	-1.945	-1.211	-774
Totaal mutaties begroting	96	353	-230	46
Begrotingssaldo na begroting 2025	357	-1.592	-1.441	-728

Grootste mutaties in de begroting t.o.v. de kadernota

- Vrijval van budget omdat bij kadernota reeds budget per project is verstrekt (structureel 75k **pos.**)
- Afboeken van boekwaarde ruilgronden conform BBV en raadsbesluit (635k **negatief**)
- Plaats en tijd onafhankelijk werken (46k **negatief**)
- Implementatie motie wonen (50k **negatief**)
- Hoger dan eerder verwachte bouwleges (150k **positief**)
- Geen dekking vanuit reserves noodzakelijk voor de plannen van de kadernota (605k **positief**)
- Lagere afschrijvingslasten en rentelasten van investeringen (536k **positief**)
- Kleine mutaties kleiner dan 10k (40k **negatief**)

Overzicht woonlasten Urk en Flevoland:

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2023-2025

Belastingsoort	2023	2024	2025
OZB eigenaar	€ 455	€ 480	€ 490
Rioolrechten	€ 253	€ 263	€ 268
Afvalstoffenheffing	€ 251	€ 251	€ 289
Totaal	€ 959	€ 994	€ 1.047

2024	Almere	Dronten	Lelystad	N.O. Polder	Urk	Zeewolde
OZB	€ 409	€ 474	€ 480	€ 417	€ 480	€ 656
Afvalstoffenheffing	€ 440	€ 358	€ 407	€ 366	€ 251	€ 419
Rioolheffing	€ 229	€ 169	€ 222	€ 181	€ 263	€ 151
Totaal	€ 1.078	€ 1.000	€ 1.110	€ 964	€ 994	€ 1.226

Gevolgen Septembercirculaire 2024 Voor gemeente Urk



Financieel beeld kadernota

Meerjarenbegroting	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting zonder incidenteel nieuw beleid	273.857	-1.937.294	-1.270.098	-912.576
Gevolgen meicirculaire 2024	908.887	-40.966	-453.110	-191.281
Nieuw financieel beeld na verwerking meicirculaire 2024	1.182.744	-1.978.260	-1.723.208	-1.103.857
	Voordeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel

Financieel beeld begroting 2025

Meerjarenbegroting	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting kadernota	274	-1.937	-1.270	-913
Raadsbesluiten	-48	53	120	200
Totaal mutaties in tussenrapportage	35	-61	-61	-61
Totaal mutaties in begroting	96	353	-230	46
Begrotingssaldo na begroting	357	-1.592	-1.441	-728

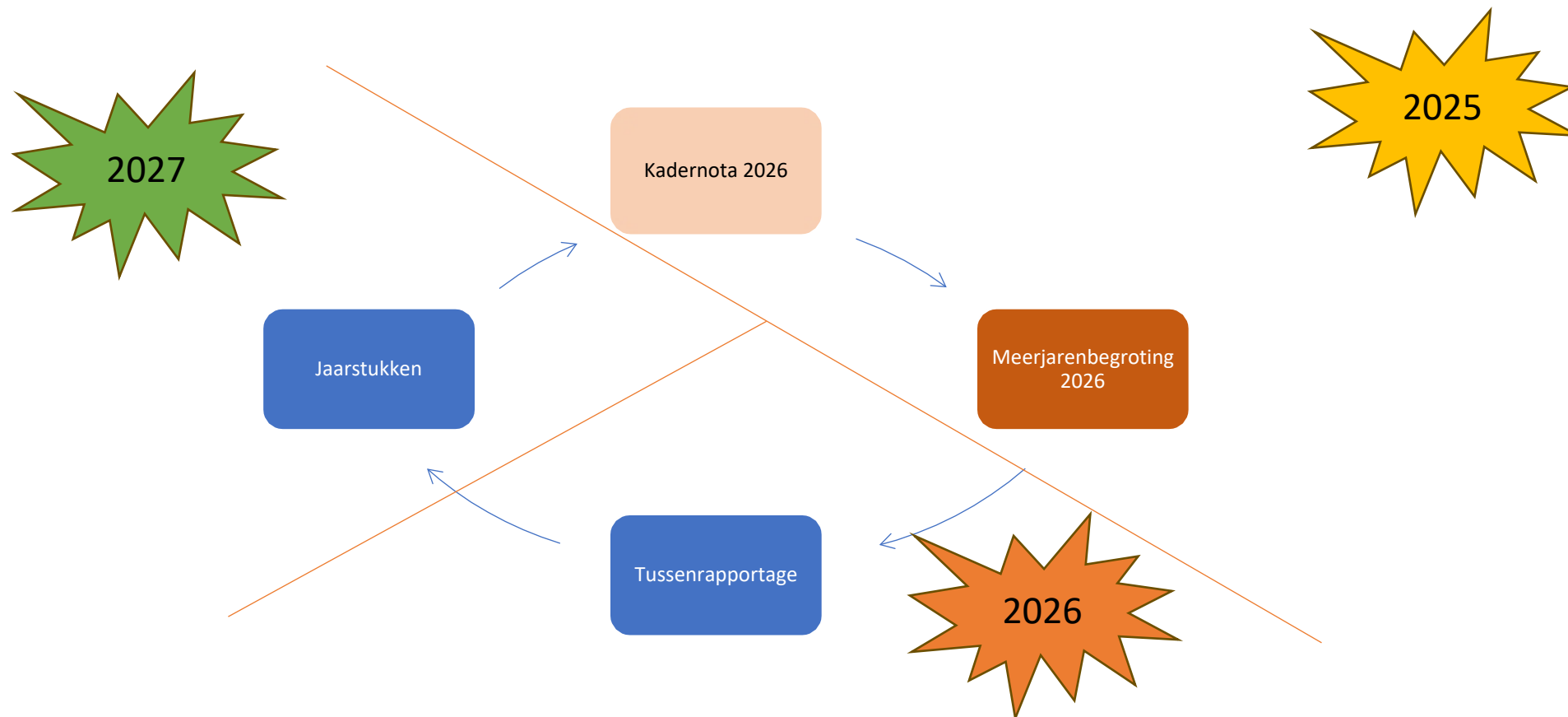
Financieel beeld na septembercirculaire 2024

Meerjarenbegroting	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo na begroting	357	-1.592	-1.441	-728
Gevolgen septembercirculaire	292	761	433	271
Begrotingssaldo na septembercirculaire	649	-831	-1.008	-457

Proces Begroting 2026



Planning en Controlcyclus 2026



Financieel beeld in de jaren na 2025:

- Financieel beeld 2026 en verder.
 - We krijgen wel iets extra geld, maar nog niet voldoende.
 - Financieel beeld 2026-2028 lijkt dan ook de verwachting.

Meerjarenbegroting	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting kadernota	274	-1.937	-1.270	-913
Raadsbesluiten	-48	53	120	200
Totaal mutaties in tussenrapportage	35	-61	-61	-61
Totaal mutaties in begroting	96	353	-230	46
Begrotingssaldo na begroting	357	-1.592	-1.441	-728
Gevolgen septembercirculaire	292	761	433	271
Begrotingssaldo na septembercirculaire	649	-831	-1.008	-457

Begroting 2026 begint nu

- Doel is het structureel sluitend maken van de begroting per 2029.



Tijdpad:

- November 2024

- November / december 2024

- November / december 2024

- Januari / februari 2025

- Februari 2025

- Maart 2025

- Maart 2025

- Eind Maart / April 2025

- Juni 2025

- Zomer 2025

- November 2025

Raadsbehandeling begroting 2025.

Ambtelijk doornemen begroting structurele besparingsmogelijkheden, inclusief doorrekening.

In kaart brengen gevolgen mogelijke keuzes.

Ambtelijke start kadernotaproces 2026.

In te brengen onderwerpen Nieuw beleid (uitgangspunt is **oud voor nieuw**).

Structurele effecten uit de jaarrekening 2024 bekend.

College maakt keuzes.

Verwerking keuzes in kadernota 2026.

Raadsbehandeling Kadernota 2026

Verwerken besluiten kadernota 2026 met eventuele amendementen en moties vanuit de raad in de begroting 2026-2029

Raadsbehandeling programmabegroting 2026



Grondexploitaties

- Johannes Schenk