Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
17 september 2024

Steller	Documentnummer	Afdeling
	00500000369913	Bestuur- en Directieondersteuning
Doorkiesnummer	**Communicatie**	**Portefeuillehouder**
	Ja	A.S. Scheffer
Kabinet	**Brief bijgevoegd**	**Te volgen procedure**
Nee	Nee	
Rubriek / **Advies**	**Raadsvoorstel bijgevoegd**	**Raadscommissie:**
A / 1	Ja	Bestuur, Ruimte en Samenleving

Advies

Zeewolde

Onderwerp

Programmabegroting 2025-2028

Beslispunten

1. De Programmabegroting 2025-2028 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.

Datum en Paraaf Afdelings-hoofd	Paraaf	Paraaf voor gezien prim. Port. houder	Paraaf voor akkoord	Paraaf voor bespreking	Opmerkingen / vragen voor bespreking (evt. op achterzijde vermelden	Ambtelijke reactie (evt. op achterzijde vermelden)
10/09/2024	A	1	1	1		
	B	2	2	2		
	C	3	3	3		
		4	4	4		
		5	5	5		

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
17 september 2024

Steller

Documentnummer
00500000369913

Doorkiesnummer

Inleiding

Met de vaststelling van deze begroting legt de raad het uit te voeren beleid vast (gebaseerd op het Collegeprogramma 2022-2026) en stelt de raad de bijbehorende budgetten en kredieten beschikbaar. Het college van burgemeester en wethouders kan hiermee in 2025 tot uitvoering overgaan.

Argumenten

1.1 De gemeenteraad is het kaderstellend orgaan en heeft het budgetrecht.
Hiermee worden het beleid en de financiële kaders voor 2025 en verder geformaliseerd en stelt de gemeenteraad de benodigde middelen ter beschikking.

Kanttekeningen

1.1 Niet vaststellen van de begroting leidt tot stagnatie in de bedrijfsvoering.
Niet vaststellen van deze begroting heeft als effect dat de gemeente niet kan beschikken over de middelen om haar taken uit te voeren.
Tevens wordt dan logischerwijs niet voldaan aan de wettelijke verplichting tot het tijdig vaststellen van een begroting.

Financiële toelichting

Resultaat begroting		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Resultaat voor bestemming	Baten	-91.896	-87.891	-81.675	-81.749
	Lasten	93.696	94.375	87.648	85.560
Resultaat voor bestemming - Totaal		1.800	6.485	5.973	3.811
Mutaties reserves	Dotaties aan reserves	2.626	3.150	2.819	3.734
	Onttrekkingen uit reserves	-4.970	-5.574	-4.437	-2.902
Mutaties reserves - Totaal		-2.343	-2.424	-1.618	833
Resultaat na bestemming		-543	4.061	4.355	4.644

-/ - = voordeel

Uit bovenstaande tabel blijkt dat we vanaf 2026 te maken krijgen met grote financiële uitdagingen, ook wel het “ravijnjaar” genoemd. Enkel het jaar 2025 sluit nog met een positief saldo. Zeewolde wordt, net als alle andere gemeenten, geconfronteerd met een sterke daling van de rijksbijdrage met een structureel tekort in de begroting als gevolg. De structurele tekorten zijn in de Programmabegroting 2025-2028 aanzienlijk opgelopen in vergelijking met de Voorjaarsnota 2024. In de zomermaanden zijn diverse begrotingsaanpassingen doorgevoerd op basis van de meest recente informatie. Loon- en prijsstijgingen zijn nog bovengemiddeld en tevens hoger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Dit heeft stevig doorgewerkt in de aanpassingen van salarissen van gemeentepersoneel, in de bijdragen aan verbonden partijen op basis van hun begrotingen 2025-2028 en in de budgetten van het Sociaal Domein.

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
17 september 2024

Steller

Documentnummer
00500000369913

Doorkiesnummer

Aanpak/uitvoering

De Programmabegroting 2025-2028 is financieel in lijn met het Collegeprogramma 2022-2026. De reguliere begroting is aangevuld met onvermijdelijke loon-, prijs-, en volumeaanpassingen.

De Septembercirculaire 2024 is nog niet uitgebracht. Advisering hierover vindt separaat plaats, waarbij het de verwachting is dat de uitkomst bij de raadsbehandeling van de Programmabegroting 2025-2028 op 24 oktober 2024 kan worden betrokken.

In het verlengde van de Programmabegroting 2024-2027 heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gemeenten geadviseerd de begroting onder realistische aannames op te stellen, maar voor de jaren vanaf 2026 geen sluitende begroting in te dienen (als dit niet zonder ingrijpende ombuigingen mogelijk zou zijn) om zo de financiële problemen van gemeenten zichtbaar te houden.

Verenigd in de VNG is de primaire inzet dat Zeewolde redelijkerwijs gecompenseerd wordt door het rijk voor de ontstane tekorten. Immers het betreft tekorten die buiten de directe invloedsfeer van de gemeente ontstaan zijn. Maar tot op heden is structurele compensatie uitgebleven en wordt het aspect tijd een breekijzer. We zullen ons moeten voorbereiden op de situatie dat het rijk niet met de noodzakelijke oplossingen komt. Daarom is binnen de organisatie een ombuigingstraject gestart om de voorziene tekorten te dichten. De gemeenteraad zal uiterlijk bij de voorjaarsnota in juli 2025 een besluit nemen over het totale pakket aan ombuigingsmaatregelen. Dit besluit zal verwerkt worden in de begroting 2026 die de raad in november 2025 zal vaststellen.

<u>Presentatiewijziging (afgestemd met de accountant)</u>
De mutaties in de reserves worden, net als voorgaande jaren, begroot op taakveld 0.10 in programma 0 conform de geldende wet- en regelgeving. Echter in de begroting 2025 is een presentatiewijziging doorgevoerd. De mutaties in de reserves worden presentatie technisch verantwoord op het taakveld en programma waar de mutatie betrekking op heeft. Hierdoor is er een betere aansluiting tussen de uit te voeren activiteiten en de mutaties in de reserves die hiermee samenhangen. Door deze wijziging wordt het inzicht voor de gemeenteraad verhoogd. De presentatiewijzing wordt ook in de Jaarstukken 2024 toegepast, ondanks dat de primitieve begroting 2024 nog is vastgesteld volgens de oude presentatiewijze. Administratief is dit relatief eenvoudig om te zetten en de Jaarstukken 2024 nog afwikkelen volgens de oude methode komt de eenduidigheid naar de raad toe niet ten goede.

Aan
Burgemeester en Wethouders

Datum
17 september 2024

Steller

Documentnummer
00500000369913

Doorkiesnummer

Communicatie

Op 19 september 2024 licht de wethouder van Financiën in het persmoment (de financiële situatie in) de Programmabegroting 2025-2028 toe.

Overige ondersteunende diensten en OR

Voor het vaststellen van de Programmabegroting 2025-2028 niet van toepassing. De OR wordt, waar nodig en gewenst, op de hoogte gehouden van het ombuigingstraject en ombuigingsopties.

Bijlagen
Raadsvoorstel (z240161966)
Raadsbesluit (z240161970)
Programmabegroting 2025-2028 (z240163404)

Besluit B & W-vergadering d.d. 17 september 2024

Team **Onderwerp**	**Portefeuillehouder** **Zaaknummer**
Team Bestuur- en Directieondersteuning Programmabegroting 2025-2028	Wethouder Scheffer 24.00402

Besluit:

1. De Programmabegroting 2025-2028 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden

Zeewolde