Zaaknummer: 0098233637
Documentnummer: 0098646664

gemeente Weststellingwerf

Raadsvoorstel

ALGEMENE GEGEVENS	
Agendapunt	Najaarsnota 2024 en Programmabegroting 2025-2028
Portefeuillehouder	Roelof Theun Hoen
Griffier	0561-691**220**
BIJLAGEN	
Aantal bijlagen	3
Begrotingswijziging	Ja
Stukken ter inzage	Nee

ONDERWERP

Najaarsnota 2024 en Programmabegroting 2025-2028

REDEN VOORSTEL

- ☒ Kaderstellen
- ☐ Controleren
- ☒ Budget autoriseren
- ☐ Consulteren

B&W STELT DE RAAD VOOR OM

a. De najaarsnota 2024 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;
b. De programmabegroting 2025 inclusief investeringskredieten vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2026-2028;
c. De subsidieplafonds voor het jaar 2025 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting.

BIJLAGEN (worden meegezonden)

1. Najaarsnota 2024 (0098650174)
2. 6e Begrotingswijziging – najaarsnota 2024 (0098649148)
3. Programmabegroting 2025-2028 (0098650326)

Aan de gemeenteraad

INLEIDING
De najaarsnota is de tweede tussenrapportage van dit lopende begrotingsjaar. De eerste, de voorjaarsnota 2024 is behandeld in de raad van 1 juli 2024. In de najaarsnota staat de stand van zaken van de uitgaven en inkomsten van de gemeente in 2024. Het is een rapportage op afwijkingen. Als er geen afwijkingen in een programma zijn geconstateerd, dan wordt dit programma niet weergegeven. Daarnaast wordt een prognose gedaan van het rekeningresultaat 2024.

In de Programmabegroting 2025-2028 staan de plannen die de gemeente voor de komende jaren heeft, wat die plannen kosten en welke inkomsten de gemeente verwacht. In de programmabegroting is het meerjarige beeld van de gemeente Weststellingwerf uitgewerkt. Voor 15 november aanstaande moet de gemeente een vastgestelde begroting aanleveren bij de toezichthouder (Provincie Fryslân).

ARGUMENTEN

a. *De najaarsnota 2024 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;*

De najaarsnota is de tweede tussenrapportage van dit lopende begrotingsjaar. Het is een bijstelling van het lopende jaar, als gevolg van diverse ontwikkelingen na het opstellen van de voorjaarsnota 2024. De financiële wijzigingen van de najaarsnota geven een positief resultaat van € 510.800 waardoor het geactualiseerde saldo van de begroting 2024, inclusief de najaarsnota, uitkomt op afgerond positief € 742.800. Bijgevoegd is de 6e begrotingswijziging 2024. Wijzigingen in het huidige begrotingsjaar moeten door u worden vastgesteld.

b. *De programmabegroting 2025 inclusief investeringskredieten vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2026-2028;*

Onze programmabegroting voldoet aan de eisen van onze financieel toezichthouder, Provincie Fryslân. De eerste jaarschijf (het jaar 2025) is structureel en reëel in evenwicht. Bij de vaststelling van de programmabegroting stelt de gemeenteraad tevens de investeringskredieten van het begrotingsjaar 2025 vast.

c. *De subsidieplafonds voor het jaar 2025 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting.*

De gemeenteraad stelt de plafonds van de begrotingssubsidies vast. Begrotingssubsidies zijn subsidies aan de preferente instellingen en organisaties. De subsidieplafonds zijn opgenomen in bijlage 2 van de Programmabegroting.

KANTTEKENINGEN
Financieel beeld 2025-2028

Na verwerking van de kadernota 2025-2028, de meicirculaire 2024 en enkele technische mutaties om de exploitatie te actualiseren, is de meerjarenbegroting conform verwachting vanaf 2026 niet sluitend. Ondanks een jaar van gesprekken tussen VNG en het Rijk, diverse lobby's en vorming van een nieuw kabinet zien we nog steeds donkere wolken op ons afkomen. In 2025 is een positief begrotingssaldo van € 1,9 miljoen, vanaf 2026 een tekort van € 1,7 miljoen, 2027 van € 1,6 miljoen en 2028 € 1,9 miljoen. Dat betekent dat we anders dan gewend zijn en wenselijk is, dit jaar opnieuw geen sluitend meerjarenperspectief presenteren. Zie daarvoor ook het onderdeel “Begroting op hoofdlijnen”.

Een niet-sluitende meerjarenraming presenteren past niet in het voor ons gebruikelijke degelijke financieel beleid. Als het nieuwe kabinet geen extra middelen beschikbaar stelt voor alle taken waar wij verantwoordelijk voor zijn ontkomen wij niet aan een ombuigingstaakstelling om het evenwicht tussen de structurele baten en de structurele lasten te herstellen.

In deze dynamische tijd willen we alle mogelijke cruciale informatie afwachten: zoals de septembercirculaire (incl. verwerking hoofdlijnenakkoord) en ontwikkelingen van de kosten van de jeugdzorg (zie ook najaarsnota 2024). Op deze manier hebben we een compleet beeld van het financiële perspectief en voorkomen we het onnodig in gang zetten van onomkeerbare bezuinigingen. Op het moment van het opstellen van deze begroting is deze informatie nog niet beschikbaar. Deze informatie komt op korte termijn. Daarom willen we parallel aan het besluitvormingsproces van de najaarsnota en programmabegroting een separaat voorstel opstellen voor het bepalen van een (eventuele) ombuigingstaakstelling. Deze ontvangt u op 10 oktober en wordt ook behandeld, net zoals de najaarsnota en begroting, in de gemeenteraad van 4 november.

AANPAK/UITVOERING

Wanneer	Wat
Wo 18 september	Publicatie Najaarsnota en Begroting
Do 10 oktober	Ontvangen raadsvoorstel omvang taakstelling
Ma 14 oktober	Informatiemarkt Najaarsnota, Begroting en omvang taakstelling.
Ma 4 november	Raadsbehandeling Najaarsnota, Begroting en omvang taakstelling.

COMMUNICATIE
De najaarsnota 2024 en de programmabegroting 2025-2028 worden woensdag 18 september digitaal aangeboden aan de leden van de gemeenteraad. De najaarsnota en begroting worden online gepubliceerd via de begrotingsapp https://weststellingwerf.begrotingsapp.nl..

KOSTEN, OPBRENGSTEN EN DEKKING
Zie de najaarsnota 2024 en de programmabegroting 2025-2028.

Burgemeester en Wethouders van Weststellingwerf,
de secretaris, de burgemeester,
PAANS VAN DE NADORT

Zaaknummer: 0098233637

De raad van de gemeente Weststellingwerf;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

b e s l u i t

a. De najaarsnota 2024 met daarin de stand van het lopende begrotingsjaar inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen;
b. De programmabegroting 2025 inclusief investeringskredieten vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2026-2028;
c. De subsidieplafonds voor het jaar 2025 vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage bij de begroting.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 november 2024,
de griffier, de voorzitter,