Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1359018
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers
Steller:	Art Vissers

Onderwerp

Begroting 2025

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

De programmabegroting en financiële begroting 2025 en de bijbehorende meerjarenraming 2026-2028 inclusief de daarin opgenomen investeringen vast te stellen.

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Inleiding

Voorafgaand aan het nieuwe jaar legt het college de begroting ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft het budgetrecht en door vaststelling van de begroting wordt toestemming gegeven aan het college om geld te besteden aan de in de begroting opgenomen activiteiten. De begroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten en de financiële doorrekening zoals opgenomen in de Voorjaarsnota 2024-2028 (raad 4 juli 2024). Vanaf het begrotingsjaar 2025 is het autorisatieniveau gewijzigd van beleidsproductniveau naar programmaniveau (besluit gemeenteraad 27 juni 2024). Dit resulteert in een nieuwe opzet van de begroting die de leesbaarheid en kwaliteit van het stuk ten goede moet komen.

Beoogd resultaat

Uitgangspunt is een financieel sluitende begroting in meerjarig perspectief waarbij het gewenste gemeentelijke beleid kan worden gerealiseerd. De begroting is startpunt van de jaarlijkse planning & control cyclus. Met de tussentijdse rapportages vindt bijsturing plaats en met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd.

Argumenten

1.1 *De gemeente voldoet hiermee aan de wettelijke verplichting in de gemeentewet*
De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat de regelgeving daarvoor. Vóór 15 november behoort de vastgestelde begroting te worden toegestuurd naar de financieel toezichthouder.

1.2 *Doelstelling is een structureel en reëel sluitende begroting*
Eén van de doelstellingen uit het bestuursakkoord is het realiseren van een financieel gezonde gemeente. In de afgelopen jaren hebben we hier stappen in gezet. Deze begroting en meerjarenbegroting zijn voor alle jaren 2025 tot en met 2028 structureel en reëel in evenwicht. De provincie toetst hier op als financieel toezichthouder.

1.3 *De gemeenteraad geeft het college autorisatie om activiteiten voor 2025 uit te voeren*
De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen via het ‘budgetrecht’ beschikbaar te stellen. Door de begroting vast te stellen geeft de gemeenteraad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten voor het begrotingsjaar.

1.4 *Autorisatie uitvoering investeringen in 2025*
Met de vaststelling van de begroting heeft het college autorisatie om de investeringen 2025 tot uitvoering te brengen. De voorgenomen investeringen zijn in de laatste jaarschrijf van de meerjarenbegroting opgenomen. Het college heeft de bevoegdheid om ook deze investeringen in eerdere jaren tot uitvoering te brengen vooruitlopend op de formele begrotingsmutatie via de tussentijdse rapportages.

Kanttekeningen

1.1 *De ontwikkeling van de lokale lastendruk is gebaseerd op de begroting*
Uitgangspunt voor de ontwikkeling van lokale lasten is een trendmatige ontwikkeling van onderliggende kosten. Voor 2025 is deze bepaald op 2,9%. Mede door de kostenontwikkeling (inflatie) is onzeker of deze trendmatige ontwikkeling voldoende zal zijn.

1.2 *Nieuwe ontwikkelingen na medio juli zijn nog niet verwerkt in deze begroting*
Deze begroting is gebaseerd op de inzichten per medio juli 2024. Voor de ontwikkelingen met gevolgen voor de begrotingspositie na deze datum verwijzen we naar de Najaarsnota 2024. Deze rapportage is beschikbaar op het moment dat de Begroting 2025 ter besluitvorming besproken wordt door de gemeenteraad.

1.3 *Uitkering gemeentefonds vanaf 2026 onzeker*

Zoals in de Voorjaarsnota 2024 is toegelicht daalt onze algemene uitkering 2026 met € 2,1 miljoen ten opzichte van 2025. Hoewel het 'ravijnjaar 2026' in het begrotingssaldo opgevangen is en deels beperkt is door het afschaffen van de opschalingskorting, is er een reëel risico op bezuinigingen op de Rijksbegroting met gevolgen voor het Gemeentefonds. Daarnaast is er voor onze gemeente nog een bijkomend risico op het alsnog doorvoeren van de tweede tranche herverdeling gemeentefonds met een structureel nadeel van maximaal € 25 per inwoner. We hopen dat we in de aanloop naar de begroting 2026 hier meer duidelijkheid over hebben.

1.4 *Financiële ruimte voor de toekomst is beperkt*
Alle begrotingsjaren, behalve 2025 in beperkte zin, sluiten met een positief begrotingssaldo, maar de financiële ruimte voor de toekomst is verder beperkt. Zo is met de Voorjaarsnota een aantal autonome en gewenste ontwikkelingen in de begroting opgenomen waarvoor een deel van het begrotingssaldo is ingezet. Ditzelfde geldt ook voor onze reservepositie. Hierdoor neemt de financiële ruimte voor toekomstige ontwikkelingen af.

Financiën
Vanaf de vorige begroting 2024-2027 zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Begrotingssaldo begroting 2024-2027	0	276	477	-1.120
Mutaties na vaststelling begroting 2024:				
- Najaarsnota 2023	-90	-290	407	2.173
- Belastingvoorstellen en aankoop grond	170	175	181	187
- Voorjaarsnota 2024-2028	-116	-162	-656	-929
Begrotingssaldo voor samenstellen begroting 2025	**-36**	**0**	**409**	**312**
- Financieel technische mutaties begroting 2025-2028		5	90	38
Begrotingssaldo begroting 2025-2028	**-36**	**5**	**499**	**350**
af: Saldo incidentele baten en lasten	-1.352	-383	202	
Structureel en reëel begrotingsbeeld	**1.316**	**387**	**297**	**350**

Alle begrotingsjaren, behalve 2025 in beperkte zin, sluiten met een positief begrotingssaldo.

Structureel en reëel begrotingsbeeld
De provincie beoordeelt onze begroting en toetst hierbij of de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Om te beoordelen of de structurele lasten in de begroting worden gedekt door structurele baten wordt het begrotingssaldo gecorrigeerd met de incidentele baten en lasten. Hieruit volgt het structureel en reëel begrotingsbeeld. Conclusie is dat onze begroting zowel voor het begrotingsjaar 2025 als het structurele begrotingsjaar 2028 voldoet aan deze toets.

Uitvoering
Na vaststelling door de gemeenteraad op 7 november dient het college de Begroting 2025 voor 15 november 2024 in bij de toezichthouder; Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Het oordeel van de provincie verwachten we dan voor het eind van dit jaar.

Communicatie
Op de gebruikelijke wijze wordt hierover gecommuniceerd.

Bijlagen
1. Begroting 2025
2. Bijlagenboek begroting 2025

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Sint-Michielsgestel, 24 september 2024
Burgemeester en wethouders van Sint-Michielsgestel,
de secretaris, de burgemeester,

D.C. van Eeten E. Smid

Ter inzage

1. N.v.t.

Contactpersoon

Oeke van Boekel, teammanager Financiën en Administratie

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsbesluit

Registratienr.:	1359018
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers
Steller:	Art Vissers

Aanhef

De raad van de gemeente Sint-Michielsgestel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 24 september 2024;

Besluit

De programmabegroting en financiële begroting 2025 en de bijbehorende meerjarenraming 2026-2028 inclusief de daarin opgenomen investeringen vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 7 november 2024;

De gemeenteraad van Sint-Michielsgestel,
de griffier, de voorzitter,

D.S.J. Thissen E. Smid