

Raadsvoorstel

Onderwerp

Programmabegroting 2025 - 2028

Begrotingswijziging

Nee

Datum raadsvergadering

5 november 2024

Portefeuillehouder

H.C. van den Akker

Organisatie onderdeel

Financiën en Control

E-mail opsteller

Sandra Hartgers

Telefoonnummer opsteller

Registratie nummer

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. De Programmabegroting 2025 op programmaniveau vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het financieel meerjarenperspectief 2026 - 2028.
3. De investeringen van de jaarschijf 2025 uit de meerjareninvesteringsplanning 2025 - 2028 voor een bedrag van € 52.666.000 vast te stellen.

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2025, inclusief het meerjarenperspectief tot en met 2028 aan. De Programmabegroting 2025 sluit in 2025 met een positief structureel saldo en voldoet daarmee aan de vereisten voor het 'repressieve begrotingstoezicht'. Vanaf 2026 is het meerjarenperspectief echter niet sluitend.

A Inleiding

Aanleiding

In deze raadsperiode brengen we het fundament van de gemeente Stichtse Vecht op orde, met als doel om een slagvaardige en betrouwbare lokale overheid te zijn voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Onderdeel hiervan is het programma 'Een begroting gericht op de toekomst', waarin we werken aan een nieuwe opzet van een begroting met meer sturingsmogelijkheden. Met deze nieuwe opzet moet de raad beter in staat zijn om kaderstellende en controlerende taken uit te voeren. Zo draagt het vastleggen en (waar mogelijk) meetbaar maken van de maatschappelijke effecten die we willen bereiken bij aan een transparante en betrouwbare overheid.

In de beleidsprogramma's voegen we vijf informatie-elementen toe: 1) doelomschrijving én doelenboom, 2) effectindicatoren, 3) prestatie-indicatoren, 4) mijlpalen en 5) duiding bij causaliteit tussen activiteiten of prestaties en de effecten in P&C-documenten (beoogd vooraf en gerealiseerd achteraf). In de beleidsbegroting 2023 en 2024 is een eerste stap gezet door het toevoegen van een doelomschrijving bij de vraag 'Wat willen we bereiken?' en mijlpalen bij de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?'.

In het jaarverslag 2023 presenteerden we, als 'pilot' in programma 4 Sociaal, een verantwoording waarin alle vijf informatie elementen zijn toegevoegd. In deze Programmabegroting 2025 zijn bij vier van de vijf programma's de vijf informatie elementen opgenomen. Daardoor zijn ten opzichte van de voorgaande begrotingen extra toegevoegd: een doelenboom, effectindicatoren, prestatie-indicatoren en de duiding bij de causaliteit tussen activiteiten of prestaties en effecten (achteraf). Hiermee zetten we in deze Programmabegroting 2025 weer een stap in het versterken van het fundament van de organisatie.

Daarnaast worden, op verzoek van de raad, de tabellen in de begroting anders gepresenteerd. In tegenstelling tot voorgaande P&C documenten zijn negatieve bedragen een nadeel en positieve bedragen een voordeel.

Bevoegdheid

Het college stelt de Programmabegroting op met inachtneming van de bepalingen in de gemeentewet, de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording en de financiële verordening van de gemeente Stichtse Vecht.

Afweging scenario's

Niet van toepassing.

Maatschappelijk doel en beoogd effect

De Programmabegroting 2025 wordt door de raad vastgesteld, zodat het college gemandateerd is om uitvoering te geven aan de Programmabegroting 2025.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening

De planning en controlcyclus start met de Programmabegroting. Gedurende het jaar wordt in de Bestuursrapportage een beeld gegeven van de te verwachten financiële en beleidsmatige ontwikkelingen. De Jaarstukken zijn het sluitstuk voor dat jaar en bevatten de verantwoording van het college over het uitgevoerde beleid in het betreffende jaar.

B Beslispunten, Argumenten en Risico's

Argumenten

1. De gemeenteraad stelt jaarlijks de begroting vast. Het budgetrecht is voorbehouden aan de gemeenteraad. Met het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het doen van uitgaven, inclusief investeringen, voor het uitvoeren van taken en activiteiten om de beleidsdoelen te realiseren.
2. Het uitgangspunt bij de Kadernota 2025 was dat jaarschijf 2025 met een positief structureel saldo sluit. Daarmee voldoen wij aan de vereisten voor het 'repressieve begrotingstoezicht' van de provincie.
Dit geldt niet voor de jaren daarna. Dit heeft te maken met de ontwikkelingen in het gemeentefonds vanaf het jaar 2026.
3. Elk jaar stelt de raad via de begroting investeringskredieten ter beschikking. Deze zijn in een apart overzicht opgenomen in de begroting. Dit betreft de investeringen in jaarschijf 2025 met een T. Voor de investeringen met een R volgt een apart raadsvoorstel.
De totale investeringen in jaarschijf 2025 bedragen € 62.985.000, verdeeld over investeringen met een T ad € 52.666.000 en investeringen met een R ad € 10.319.000 (dit betreffen Wijkpark Maarssenbroek in programma 3 en IHP projecten in programma 5).

Risico's

N.v.t.

C Overige aspecten

Financieel

De startpositie van de Programmabegroting 2025 – 2028 is de meerjarenraming uit de Programmabegroting 2024 – 2027 en de besluitvorming door de raad tot en met juli 2024. Op deze startpositie zijn, naast de uitwerking van de Kadernota 2025, de volgende mutaties verwerkt:

- De actuele ontwikkelingen uit het gemeentefonds tot en met de meicirculaire 2024
- Aanpassing van de bijdragen aan verbonden partijen, zodat deze aansluit op de begrotingen van deze partijen
- Actualisatie van de meerjaren investeringsplanning
- Aantal specifieke onderwerpen
- Overige afrondende administratieve mutaties.

De Programmabegroting 2025 sluit in 2025 met een positief structureel saldo en voldoet daarmee aan de vereisten voor het 'repressieve begrotingstoezicht' van de provincie. Dat was ook het uitgangspunt bij de Kadernota 2025.

Zoals bekend zijn de tekorten bij de gemeenten vanaf 2026 groot doordat het Rijk nog geen besluit heeft genomen over eventuele compensatie van deze tekorten. Nu blijkt dat het begrotingstekort voor het Rijk de komende jaren aanzienlijk hoger is dan afgelopen jaar ligt het niet in de lijn der

verwachtingen dat het gemeentefonds de komende jaren verhoogd zal worden. Vanaf 2026 is het meerjarenperspectief daarom niet sluitend, hoewel de tekorten richting 2028 minder groot worden.

Begroting 2025 - 2028 (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
A. Startpositie: Programmabegroting 2024-2027	-600	6.271	7.391	6.087
Autonome- en beleidsontwikkeling				
B. Autonome ontwikkelingen gemeentefonds	-5.207	-4.940	-7.022	-9.338
C. Autonome en onontkoombare ontwikkelingen	5.868	6.549	6.569	6.909
D. Fundament op orde	0	0	0	0
E. Beleidswensen	4.863	3.628	3.538	3.710
Totaal autonome- en beleidsontwikkeling	5.524	5.237	3.086	1.281
Dekkingsmogelijkheden				
F1. Uitgaven verlagen	-1.273	-1.273	-1.273	-1.273
F2. Inkomsten verhogen	-507	-507	-507	-507
F3. Inzet algemene dekkingsmiddelen	-3.413	-2.339	-2.828	-2.651
Totaal dekkingsmogelijkheden	-5.193	-4.119	-4.608	-4.431
Stand Kadernota 2025	-268	7.389	5.869	2.937
G. Meicirculaire 2024	-140	-2.958	-2.865	-2.814
G1. Effect Meicirculaire 2024	-140	-2.958	-2.865	-2.814
H. Uitwerking Kadernota 2025	307	2.055	2.975	3.902
H1. Loon- en prijsstijgingen	7	7	4	1
H2. Meerjareninvesteringsplanning	0	0	PM	PM
H3. Integraal huisvestingsplan (IHP)	0	0	PM	PM
H4. Rente a.g.v. realistische investeringsplanning	955	1.999	2.971	3.901
H4. Vrijval stelpost kapitaallasten t.b.v. rente	-955	0	0	0
H5. Innovatiebudget	50	50	0	0
H6. Knooppunt Breukelen	250	0	0	0
Stand Begroting 2025 - 2028 (negatief bedrag=voordeel, positief bedrag=nadeel)	-102	6.487	5.978	4.025

G1. Effect Meicirculaire 2024

Bij de behandeling van de Kadernota 2025 bent u geïnformeerd over de hoofdlijnen van de uitkomsten van de meicirculaire 2024. De meicirculaire laat, ten opzichte van wat al was opgenomen in de Kadernota 2025 voor 2025-2028 een voordelig effect zien.

H1. Loon- en prijsstijgingen

Bij het opstellen van de Kadernota 2025 wordt gewerkt met schattingen. Bij het opstellen van de begroting worden de exacte bedragen geboekt. Dit levert per saldo kleine verschillen op.

H2 en H3. Investeringsplanning en Integraal huisvestingsplan (IHP)

De realistische investeringsplanning en IHP zijn verwerkt in deze begroting. In 2025 en 2026 wordt er van uit gegaan dat de kapitaallasten binnen de bestaande budgetten kunnen worden opgevangen. De boeking van de kapitaallasten naar de juiste programma's moet nog plaatsvinden. Indien dat tot verschuivingen tussen programma's leidt, wordt dit verwerkt in de Bestuursrapportage 2025. Vanaf 2027 is het nog onzeker wat de effecten zijn van de uitvoering van de investeringen op de kapitaallasten, vandaar dat deze nog als PM post zijn opgenomen.

In de Kadernota 2025 was een PM post opgenomen voor verduurzaming vastgoed. Aangezien er nog plannen worden gemaakt en de kosten daardoor nog niet inzichtelijk zijn is in de meerjarenplanning de verduurzaming vastgoed opgenomen als PM post.

H4. Rente a.g.v. realistisch investeringsplanning

De realistische investeringsplanning en het IHP leidt tot een groter investeringsvolume. Daarmee

wordt de behoefte aan het aantrekken van leningen ook groter. In de begroting is rekening gehouden dat dit leidt tot hogere rentelasten. In 2025 kunnen deze gedekt worden uit de stelpost kapitaallasten.

H5. Innovatiebudget

Conform de motie bij de Kadernota 2025 is er voor 2025 en 2026 extra budget opgenomen voor het innovatiebudget voor inwoners. Deze incidentele budgetten komen ten laste van het resultaat.

H6. Knooppunt Breukelen

In 2025 werken we het Masterplan Breukelen uit, als gevolg van de Strategische Verkenning. Zo geven we concrete invulling aan de keuzes die eerder zijn gemaakt en gaan we samen met onze partners aan de slag met de invulling van het gebied.

Juridisch

Niet van toepassing.

Kanttekeningen

Eind september komt het Rijk met de uitwerking van de Septembercirculaire 2024. De effecten van de Septembercirculaire op het gepresenteerde begrotingssaldo worden in een raadsinformatiebrief aan de raad aangeboden.

Communicatie

De Programmabegroting 2024 wordt digitaal gepubliceerd.

Participatie

Niet van toepassing.

Vervolg

De Programmabegroting wordt behandeld in de commissievergadering van 22 oktober 2024 en op 5 november 2024 ter vaststelling voorgelegd aan de Raad.

Na vaststelling door de raad wordt de Programmabegroting aan de toezichthouder, de Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht, aangeboden.

Bijlagen

1. Programmabegroting 2025 - 2028

17 september 2024

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris
drs. R.C.L. Heijdra

Burgemeester
drs. A.J.H.T.H. Reinders