Raadsvoorstel

Onderwerp	Vaststelling Programmabegroting 2024		
Portefeuillehouder	M. Oosterbroek		
Team	Directiestaf	Datum	26 september 2023
Agendapunt (invulling door Griffie)		**Zaaknummer** **Documentnummer**	23Z01987 23.0027629

Wij stellen u voor te besluiten om:

1) De programmabegroting 2024 vast te stellen.

Inleiding
Jaarlijks dient een Programmabegroting door het college te worden opgesteld. Nu is de Gemeentebegroting 2024 met meerjarenperspectief 2025-2027 aan de orde. Bestuurlijke prioritering heeft grotendeels plaatsgevonden bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2023.

Beoogd effect
Een door de gemeenteraad vastgestelde Programmabegroting 2024, op basis waarvan de ‘going concern’ taken kunnen worden uitgevoerd en de vermelde resultaten binnen de vijf opgaven kunnen worden behaald.

Argumenten
1.1 De voorliggende Programmabegroting is structureel sluitend voor de jaren 2024 t/m 2026.
Bij het opstellen van de Programmabegroting is rekening gehouden met:

- De Voorjaarsnota 2023, de hierin opgenomen ambities, de daarmee samenhangende financiële effecten en de aangenomen moties zijn, voor zover mogelijk, in de voorliggende begroting verwerkt.
- De financiële effecten van de meicirculaire van het gemeentefonds 2023. Met de effecten van de septembercirculaire 2023 is geen rekening gehouden. Dit conform de uitgangspunten die in Losser zijn geformuleerd.
- Financiële ontwikkelingen die zich na het vaststellen van de Voorjaarsnota 2023 hebben voorgedaan. In paragraaf 1.1 van de gemeentebegroting 2024 wordt hier uitvoerig op in gegaan.
- De financiële consequenties van een tweetal bestuurlijke prioriteiten die aan de raad worden voorgelegd. Zie daarvoor ‘argument 1.2’.

Per saldo leidt dit tot het volgende beeld:

Tabel 1 Structureel en incidenteel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)

	Saldoverloop	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1	Begrotingssaldo 2024	-1.865	388	-3.313	-64
2	Af Saldo incidentele baten en lasten	-3.990	-2.472	-3.380	152
	Structureel financieel perspectief	**2.125**	**2.860**	**67**	**-216**

Toelichting:

In 2024, 2025 en 2026 is sprake van een reëel en structureel sluitend financieel perspectief. Dat betekent dat alle structurele lasten ook gedekt zijn door structurele baten. Mede door de kortingen van het rijk sluit de jaarschijf 2027 structureel met een negatief resultaat van € 216.000. Voor het te voeren financieel begrotingsbeleid is het structureel evenwicht van belang. Dit criterium is ook de invalshoek voor de beoordeling van onze begroting door de toezichthouder (gedeputeerde staten). Dit resultaat ligt grotendeels in lijn met de resultaten uit de Voorjaarsnota 2023.

De Losserse financiële huishouding is dermate robuust, dat de incidentele tekorten in de begroting voor de jaren 2024, 2026 en 2027 (zie tabel 1, regel 1) alleszins acceptabel zijn. Deze kunnen ten laste van de Algemene risicoreserve worden gebracht.

1.2 Het college verzoekt om budget voor twee aanvullende bestuurlijke prioriteiten

Hoewel wij strak de hand willen houden aan ons uitgangspunt dat de inhoudelijke en financiële piketpalen bij de Voorjaarsnota worden geslagen, willen we prioriteiten op het vlak van privacy en veiligheid aan de raad voorleggen. Deze prioriteiten zijn opgenomen in tabel 2.

Tabel 2 (bedragen x € 1.000)

	Prioriteiten begroting 2024	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1	Privacy-officer	-101	-101	-101	-101
2	Veiligheid	0	-170	-170	-170
	Totaal Prioriteiten begroting 2024	**-101**	**-271**	**-271**	**-271**

Toelichting Prioriteiten begroting 2024

1) het aanstellen van een privacy-officer. Daarvoor is een aanvullend budget noodzakelijk van € 101.000 (inclusief overheadkosten). De Functionaris Gegevensbescherming (FG) heeft de noodzaak hiervan bij ons onder de aandacht gebracht.

2) De raad heeft op 11 juli 2023 een motie Veiligheidsbeleid aangenomen. Hierin is gevraagd om bij de begroting 2024 met een voorstel te komen voor de versterking van het veiligheidsbeleid, op het vlak van borging van de operationele continuïteit en kwaliteit en om meer uitvoering te kunnen geven aan taken en mogelijkheden in het kader van dit beleid. De kosten van formatieve uitbreiding bedragen € 170.000 (waarvan € 26.000 kosten overhead).

1.3 De Gemeentebegroting 2024 moet door de gemeenteraad worden vastgesteld.
Op grond van de Gemeentewet dient de raad uiterlijk op 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar, de begroting vast te stellen.

Kanttekeningen
N.v.t.

Financiële dekking van het voorstel
Verwezen wordt naar de toelichting in hoofdstuk 1 van voorliggende gemeentebegroting.

Participatie
Er is geen burgerparticipatie ingezet, omdat de gemeentebegroting sec een meer technisch bestuurlijk onderwerp is, dat geen directe invloed heeft op de leefomgeving van inwoners.

Vervolg
Na vaststelling van de begroting wordt deze ter kennisneming toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

Bijlagen
Programmabegroting 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Losser; 26 september 2023

secretaris,	burgemeester,
drs. J. van Dam	ir. C.A.M. Kroon