Voorstel

Cluster	**:** Financiën	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:**
Onderwerp	**:** Programmabegroting 2024 - 2027		

Voorgesteld besluit

1. De programmabegroting 2024 vaststellen en de meerjarenbegroting 2025-2027 voor kennisgeving aannemen.

Beoogd effect

De beleids- en financiële kaders vaststellen voor begrotingsjaar 2024.

Inleiding

Bijgevoegd is de Programmabegroting 2024 – 2027. In dit document zijn de begroting 2024, evenals de meerjarenraming 2025 – 2027 opgenomen. Het document bestaat uit drie onderdelen, programmateksten, de financiële begroting en verplichte paragrafen. De Kadernota 2023 heeft als uitgangspunt gediend bij deze drie onderdelen.

Programma's
De indeling in programma's, onderliggende activiteitengroepen, activiteiten en dergelijke is niet gewijzigd ten opzichte van de vorige begroting. Per programma wordt in gegaan op de zogenaamde drie w-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat mag het kosten.
In de programmateksten wordt aangesloten op hetgeen in de Kadernota 2023 is opgenomen.

Een algemene opmerking betreft de beleidsindicatoren. Alle beleidsindicatoren komen van de website www.waarstaatjegemeente.nl en op grond van de verslaggevingsvoorschriften worden ze verplicht opgenomen. Hoewel sommige indicatoren merkwaardige getallen laten zien, kunnen we daar geen invloed op uitoefenen. In afwijking van vorig jaar zijn de beleidsindicatoren daarom opgenomen in een bijlage bij deze begroting.

Ook de lijst met wensen en beleidsvoornemens bij de Kadernota 2023 is voor de 'terugvindbaarheid' opgenomen in een bijlage bij deze begroting.

Financiële begroting
De financiële effecten volgens Kadernota 2023 zijn volledig verwerkt in de meerjarenbegroting 2024 – 2027. Dit leidt tot de volgende saldi voor de meerjarenbegroting 2024 – 2027:

Saldi meerjarenbegroting 2024 - 2027				
	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Meerjarenbegroting 2024 - 2027	192.426	188.774	-398.374	-539.341
Totaal	**192.426**	**188.774**	**-398.374**	**-539.341**

Ten opzichte van de Kadernota 2023 is er sprake van enige verschillen in de saldi:

	2024	2025	2026	2027
Kadernota 2023	191.621	183.152	-404.943	-544.234
Meerjarenbegroting 2024 - 2027	192.426	188.774	-398.374	-539.341
verschillen	**805**	**5.623**	**6.569**	**4.894**

De oorzaken van deze verschillen zijn vooral de volgende:

- Aanpassing salarissen, voordeel € 120.000
Eén fte is uit de salarisstaat gehaald en elders in de begroting opgenomen als budget voor toekomstig team sociaal werk; dit leidt tot lagere salariskosten binnendienst. Daarnaast is er sprake van fors lagere salariskosten in het sw-bedrijf, door verlaging (uitstroom) van formatie.
- Budget toekomstig team sociaal werk, nadeel € 85.000
Vooruitlopend op toekomstige ontwikkelingen is beschikbare vacatureruimte binnendienst 'verschoven' en daarmee budgettair beschikbaar voor het team sociaal werk.
- Verhoging subsidie bibliotheekwerk, nadeel € 3.000
Omdat in de uitvoeringsregeling wordt uitgegaan van jaarlijkse indexering van de subsidie, heeft een herrekening plaatsgevonden van de vanaf 2024 uit te keren subsidie.
- Effect urenverdeling begroting 2024, nadeel € 32.000
Door een iets lager begroot aantal uren voor het Woningbedrijf, worden minder salariskosten toegerekend aan het Woningbedrijf; het financieel effect hiervan is nihil, want de baten en lasten van het Woningbedrijf worden verrekend met de Algemene bedrijfsreserve GWA.
Omdat dit automatisch betekent dat er meer kosten worden toegerekend aan de overige activiteiten van de begroting, leidt dit daar tot een nadeel.

Ná vaststelling van de programmabegroting 2024 - 2027 in de raad, wordt de activiteitenbegroting aan het college aangeboden ter vaststelling. Deze geeft een gedetailleerde invulling van de financiële begroting en is gericht op uitvoering.
Bij de raadsstukken is deze activiteitenbegroting al ter kennisname meegestuurd, mede als achterliggende detailinformatie voor een eventuele technische vragenronde over de begroting.
Ook de 'Begroting in één oogopslag' is ter kennisname bijgevoegd.

Paragrafen
Tenslotte zijn in de programmabegroting verplichte paragrafen opgenomen conform de eisen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Wij stellen de gemeenteraad voor om in te stemmen met de begroting 2024 en daarnaast kennis te nemen van de meerjarenraming 2025 – 2027.

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde orgaan om de programmabegroting vast te stellen
Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast voor het volgende jaar.

1.2 De meerjarenraming is wel een vereiste, maar hoeft niet vastgesteld te worden
Het is een vereiste om een meerjarenraming van ten minste drie opeenvolgende jaren na het begrotingjaar op te stellen, maar het volstaat om deze ter kennisname aan te bieden. Formeel stelt de gemeenteraad dan ook de begroting van het jaar 2024 vast.

Het college van burgemeester en wethouders,

Leo Pieter Stoel
burgemeester

Iwan Valk
secretaris-directeur

Besluit

Cluster	**:** Financiën	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:**
Onderwerp	**:** Programmabegroting 2024		

De raad van de gemeente Ameland,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders, d.d. 26 september 2023;

besluit

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen, en de meerjarenbegroting 2025-2027 voor kennisgeving aan te nemen.

Ballum,

Leo Pieter Stoel
voorzitter

Jacqueline Metz
griffier