

Raadsvoorstel

Onderwerp	Gemeentebegroting 2025-2028		
Portefeuillehouder	M. Oosterbroek		
Team	Directiestaf	Datum	24 september 2024
Agendapunt (invulling door Griffie)		Zaaknummer Documentnummer	24Z01496 24.0021865

Wij stellen u voor te besluiten om:

- 1) De gemeentebegroting 2025-2028 vast te stellen.

Inleiding

Voorafgaand aan het nieuwe begrotingsjaar stelt het college de gemeentebegroting op. De gemeentebegroting bevat zowel de begroting voor het komende begrotingsjaar als het meerjarenperspectief.

De basis voor de gemeentebegroting is de voorjaarsnota, welke in juli door de raad is vastgesteld. Daarnaast is de meicirculaire 2024 in de gemeentebegroting verwerkt en hebben enkele actualisaties (zoals prijs- en loonindex) plaats gevonden.

Beoogd effect

Een door de gemeenteraad vastgestelde gemeentebegroting 2025-2028, 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 gemeentebegroting is structureel sluitend voor de jaren 2025 en 2028.

Bij het opstellen van de gemeentebegroting is rekening gehouden met:

- De Voorjaarsnota 2024, 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 2024. Met de effecten van de septembercirculaire 2024 is geen rekening gehouden. Dit conform de uitgangspunten die in Losser zijn geformuleerd.
- Financiële ontwikkelingen die zich na het vaststellen van de voorjaarsnota 2024 hebben voorgedaan. In paragraaf 1.1 van de gemeentebegroting 2025-2028 wordt hier uitvoerig op in gegaan.

Per saldo leidt dit tot het volgende beeld:

Tabel Structureel en incidenteel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)

	Saldooverloop (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
1	Begrotingssaldo 2025	-3.191	-5.026	-393	609
2	Af: Saldo incidentele baten en lasten	-4.975	-3.893	170	18
3	Structureel saldo financieel perspectief gemeentebegroting 2025	1.783	-1.133	-564	591

Toelichting

In 2025 en 2028 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 sluiten de jaarschijven 2026 en 2027 structureel met een negatief resultaat van respectievelijk € 1.133.000 en € 564.000. 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).

De Losserse financiële huishouding is dermate robuust, dat de incidentele tekorten in de begroting voor de jaren 2025, 2026 en 2027 alleszins acceptabel zijn. Deze kunnen ten laste van de Algemene risicoreserve worden gebracht.

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

gemeentebegroting 2025-2028

Het college van burgemeester en wethouders van Losser; 24 september 2024

secretaris,

drs. J. van Dam

burgemeester,

G.J. Kok