



Raadsvoorstel

Vergadering van Gemeenteraad

Datum collegebesluit:

Datum vergadering	11 juli 2023
Voorstel van	de Boer
Team	Financiën
Portefeuillehouder	van Kampen
Onderwerp	Kadernota voor begroting 2024
Openbaar	Ja

Samenvatting

Met de Kadernota stelt de gemeenteraad de kaders vast voor de Begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027, die het college van burgemeester en wethouders de komende maanden verder voorbereidt. Na de uitkomsten van de besluitvorming in de gemeenteraad van 11 juli 2023 over de Kadernota voor de begroting 2024, verwerkt het college van burgemeester en wethouders deze in de Begroting 2024. De Begroting 2024 wordt in het najaar van 2023 door de gemeenteraad behandeld.

Voorgesteld besluit

De directie besluit de Kadernota voor de begroting 2024 voor te leggen aan het college.

Het college besluit de Kadernota voor de begroting 2024 voor te leggen aan de raad.

1. De Kadernota voor de begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027 vast te stellen.
2. De financiële aanpassingen uit de Kadernota op te nemen in de Begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027.
3. De gemeentelijke inkomsten te verhogen met de standaard inflatie en deze te verwerken in de Begroting 2024.
4. De stortingen in algemene reserve voor de jaren 2024 en 2025 te handhaven en hiermee de reserve positie te versterken en aan te wenden ter dekking van de incidentele uitgaven die in deze kadernota zijn opgenomen.

Aanleiding

Zoals staat in de financiële verordening, biedt het college jaarlijks de Kadernota aan. De Kadernota vormt de basis voor de begroting 2024. In dit raadsvoorstel zijn onderwerpen opgenomen, die bij het opmaken van de Kadernota nog niet beschikbaar waren. Deze onderwerpen worden verder toegelicht onder het kopje 'Argumentatie'.

Beoogd resultaat

Het doel van de Kadernota is om de raad op tijd inzicht te geven in de ontwikkeling van de begroting. Het inzicht dat de kadernota geeft, moet leiden tot een sluitende begroting en een sluitend meerjarenperspectief.

Kaders

De Kadernota voor de begroting 2024 is opgemaakt op basis van het coalitieakkoord. Hiervoor heeft de raad in mei een besluit genomen over de uitgangspunten. Op advies van de raadswerkgroep Planning & Control is de Kadernota het hoofddocument in de Planning & Control cyclus. De algemene beschouwingen vinden niet meer plaats bij het vaststellen van de begroting, maar bij het vaststellen van de kadernota.

Argumenten

Uitgangspunten

De basis voor de inhoud van de kadernota is het coalitieprogramma 'Doorbouwen op een gezond fundament' en de daaruit voortvloeiende uitgangspunten die in mei door de raad zijn vastgesteld. In de Kadernota gaan we per programma in op ontwikkelingen die binnen elk programma een rol spelen. Die ontwikkelingen zijn onder meer: de bezuinigingstaakstellingen, autonome ontwikkelingen en het structureel ophogen van het budget in de openbare ruimte. Bij het opstellen van de Kadernota is rekening gehouden met de meest recente ontwikkelingen. Er zijn echter ook ontwikkelingen waarbij op dit moment onduidelijk is wat de financiële effecten zullen zijn.

Incidentele mutaties

Bij het vaststellen van de uitgangspunten is een amendement aangenomen. Hierin is expliciet opgenomen dat incidentele middelen niet voor nieuw beleid worden gebruikt, maar of worden toegevoegd aan de algemene reserve of worden gebruikt voor het in stand houden van voorzieningen. In deze kadernota zijn echter ook incidentele mutaties opgenomen die niet voldoen aan deze criteria. De incidentele uitgaven worden gedekt door incidentele inkomsten. Als er strikt vast wordt gehouden aan de uitgangspunten, worden de incidentele lasten gedekt door structurele inkomsten, wat een negatief effect heeft op de uitkomsten van de begroting.

Algemene uitkering Gemeentefonds

In de Kadernota zijn de effecten van de Meicirculaire 2023 verwerkt. De meicirculaire laat een positief beeld zien ten opzichte van de huidige begroting. Hoewel de begroting 2024 en de jaarschijf 2025 van het meerjarenperspectief een positieve uitkomst laat zien, zijn de zorgen voor de toekomst niet weggenomen. Het accres is dan wel naar boven bijgesteld, maar dit is met name het gevolg van de compensatie van de loonontwikkeling als gevolg van de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren en een hogere inflatiecorrectie. Een positief effect is het 'bevriezen' van het nominale accres. Hierdoor leiden lagere overheidsuitgaven niet automatisch tot een lagere algemene uitkering. Feit blijft wel dat de laatste jaarschijven (2026 en 2027) van het meerjarenperspectief een aanzienlijke daling laat zien. Deze daling zal grotendeels door de gemeente zelf moeten worden opgevangen.

Stelpost Jeugdzorg

In de begroting van 2023 is een structurele stelpost opgenomen van € 2,7 miljoen. Deze stelpost is berekend op basis van de maximale variant van de extra kosten voor de jeugdzorg. In de meicirculaire zijn extra middelen beschikbaar gekomen op het taakveld jeugdzorg van € 1,8 miljoen. Naast deze extra middelen kunnen ook de werkelijke kosten naar beneden worden bijgesteld, ten opzichte van de maximale variant, met een bedrag van € 960.000. Hoewel deze extra inkomsten dus niet de volledige stelpost afdekken, kan door het reëel begroten van de uitgaven, de stelpost in de begroting worden afgevoerd.

Storting algemene reserve

Door het versneld realiseren van de beoogde omvang van de algemene reserve van € 8 miljoen, zijn de stortingen die in de jaren 2024 en 2025 in de begroting zijn opgenomen, niet meer nodig. Deze middelen kunnen daarom worden aangewend als incidenteel dekkingsmiddel. Het is wel raadzaam om behoedzaam met deze middelen om te gaan. Vanuit financieel perspectief wordt aangeraden om deze middelen vooralsnog te (blijven) storten in de algemene reserve, zolang hier nog geen concrete bestedingen tegenover staan. Daarbij moet nog worden opgemerkt dat het hier gaat om incidentele middelen en derhalve niet kunnen worden aangewend voor structurele dekking of het sluitend maken van het meerjarenperspectief. Een gedeelte van deze incidentele middelen, € 1,7 miljoen, wordt aangewend ter dekking van de incidentele uitgaven die in deze kadernota zijn opgenomen. De extra storting in de reserve over de jaren 2024 en 2025 komt hiermee op € 4,4 miljoen. Zonder aanwending van deze middelen stijgt de algemene reserve de komende jaren door naar een bedrag van € 12,4 miljoen.

Uitkomsten financiële prognose en tussenrapportages

In de 2e Tussenrapportage 2022, de 1e Financiële prognose 2023 en de 1e Tussenrapportage 2023 zijn een aantal mutaties opgenomen welke een structurele doorwerking hebben naar de jaren 2024 en verder. Deze onderwerpen zijn in de Kadernota niet expliciet opgenomen, omdat uw raad hier reeds een besluit over heeft genomen. Deze mutaties zijn opgenomen in de beginstand van de kadernota.

Kanttekeningen en alternatieven

Het uitgangspunt zoals dit bij de kadernota van vorig jaar is geformuleerd is voor ons nog steeds actueel; behoedzaam sturen en conservatief begroten is nog steeds het devies. Er is de komende jaren dan ook geen tot weinig ruimte voor nieuw beleid. Het in stand houden van het huidige voorzieningenniveau is onze eerste zorg van aandacht. De financiële positie van de gemeente Schagen is daarmee te vergelijken met veel andere gemeenten en de Rijksoverheid. Er moet de komende jaren afwegingen worden gemaakt op het gebied van het in stand houden van de gemeentelijke voorzieningen, het genereren van (belasting) inkomsten en het doorvoeren voor bezuinigingen.

Financiële aspecten

De Kadernota voor de begroting 2024 geeft twee inzichten; de jaarschijven 2024 en 2025 zijn wel sluitend, maar het meerjarenperspectief laat een ander beeld zien. Ondanks dat er (nagenoeg) geen nieuw beleid in de kadernota is opgenomen, anders dan landelijke ontwikkelingen, zullen er aanvullende maatregelen moeten worden genomen om de begroting ook in de toekomst met een reëel sluitende begroting te kunnen werken. Hoewel er de komende jaren nog incidentele middelen beschikbaar zijn, zal de focus dus met name liggen op het meerjarenperspectief en het structureel op orde brengen van het meerjarenperspectief.

Na verwerking van de mutaties in de kadernota, zijn de uitkomsten van de conceptbegroting 2024-2027 opgenomen in de onderstaande tabel:

Uitkomsten Kadernota begroting 2024	2024	2025	2026	2027
Begroting na 1e tussenrapportage	1.697 V	2.639 V	684 V	-1.660 N

Mutaties Kadernota 2023	964	V	-769	N	-5.010	N	-4.397	N
Totaal uitkomsten 2024-2027	2.661	V	1.870	V	-4.326	N	-6.058	N

In de jaarschijf 2027 zit een afrondingsverschil door de presentatie in duizendtallen.

Communicatie

Met de Kadernota stelt de gemeenteraad de kaders vast voor de Begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027, die het college van burgemeester en wethouders de komende maanden verder voorbereidt. Na de besluitvorming in de gemeenteraad van 11 juli 2023 over de Kadernota voor de begroting 2024, verwerkt het college van burgemeester en wethouders deze in de Begroting 2024.

Uitvoering en evaluatie

Na vaststelling van de Kadernota voor de begroting 2024, worden de mutaties verwerkt in de primitieve begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

Mevrouw E.C. van der Bruggen

Mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen

Bijlagen

1. Kadernota voor de begroting 2024 (definitief).pdf
2. 20230705 Beantwoording Technische vragen D66 - Kadernota voor begroting 2024.pdf
3. 20230705 Beantwoording Technische vragen Seniorenpartij - Kadernota voor begroting 2024.pdf
4. 20230705 Beantwoording Technische vragen Seniorenpartij - Kadernota Bijlage tabel vraag 8 Seniorenpartij.pdf
5. 20230705 Beantwoording technische vragen PVDA Kadernota.pdf
6. 20230705 Beantwoording Technische vragen informatieavond kadernota voor begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.pdf
7. Amendement D66 Kadernota 2024 Multitreffer.pdf
8. Amendement D66 Kadernota 2024 Economische agenda.pdf
9. Motie PvdA CDA JessLokaal Seniorenpartij GroenLinks kunstbeleid.pdf
10. Lijst gesubsidieerde projecten cultuurfonds (bijlage 1 motie kunstbeleid).pdf
11. Overzicht huidig beleid kunst en cultuur (bijlage motie Kunstbeleid).pdf
12. Amendement GroenLinks Kadernota budget voorlichting LINK.pdf
13. Amendement Wens4U Bomenbeleid .pdf
14. Amendement GroenLinks SP kadernota inkomensnorm naar 130 procent.pdf
15. beantwoording 20230705_VVD Schagen_Vragen Kadernota 2024.docx
16. Getekend RB Kadernota voor begroting 2024.pdf

Concept Raadsbesluit

Vergadering van ...

Kadernota voor begroting 2024

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

gelezen het voorstel van directie d.d.

Gelet op het bepaalde in de financiële verordening legt het college jaarlijks de Kadernota ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad. De Kadernota is de basis voor het opstellen van de begroting van het volgende jaar.

besluit

1. De Kadernota voor de begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027 vast te stellen.
2. De financiële aanpassingen uit de Kadernota op te nemen in de Begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027.
3. De gemeentelijke inkomsten te verhogen met de standaard inflatie en deze te verwerken in de Begroting 2024.
4. De stortingen in algemene reserve voor de jaren 2024 en 2025 te handhaven en hiermee de reserve positie te versterken en aan te wenden ter dekking van de incidentele uitgaven die in deze kadernota zijn opgenomen.

Aldus besloten in de vergadering van...

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,