

Openbaar

Opsteller
Leidinggevende
Portefeuillehouder

S.F.M. van Ham
Dienstverlening
De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)

Join-nummer
Onderwerp
Te nemen besluit

BenW\3429
Kaderbrief 2023 - 2026
1. Instemmen met de uitgangspunten in de kaderbrief
2. Kennisnemen van het feit dat wanneer de raad instemt met de uitgangspunten de primaire begroting 2023 - 2026 op de volgende onderdelen wijzigt:
a. Het structureel verlagen van de taakstelling sociaal domein met € 1.112.500
b. Het structureel verhogen van de dividend inkomsten met € 67.234
c. Het muteren van de bijdrage aan de verbonden partijen
d. Het structureel verhogen van het budget voor evenementensubsidies met € 50.000
3. Instemmen met bijgevoegd raadsvoorstel en dit doorgeleiden naar de raad van 5 juli 2022
24-5-2022

Datum in B&W

1. Onderwerp

Kaderbrief 2023 - 2026

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

In de gemeente Leudal is het te doen gebruikelijk dat ieder jaar een Kadernota wordt voorgelegd aan de raad in de vergadering van eind juni of begin juli. Door de coalitievorming als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen is dit jaar besloten een kaderbrief op te stellen. In deze kaderbrief zijn 14 uitgangspunten benoemd, die worden gebruikt bij de totstandkoming van de begroting 2023 – 2026.

3. Voorstel aan College

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de uitgangspunten in de kaderbrief. Daarnaast is het voorstel om de raad expliciet te laten besluiten om de volgende onderdelen te laten muteren in de begroting

- a. Het structureel verlagen van de taakstelling sociaal domein met € 1.112.500
- b. Het structureel verhogen van de dividend inkomsten met € 67.234
- c. Het muteren van de bijdrage aan de verbonden partijen
- d. Het structureel verhogen van het budget voor evenementensubsidies met € 50.000

4. Argumenten

Uitgangspunten

Het MT en het college hebben in het startdocument besloten de volgende uitgangspunten vast te stellen voor het opstellen van de Kaderbrief:

1. De stand van de Kaderbrief gaat uit van de begrotingsruimte na 1^e raadsrapportage 2022
2. Indien mogelijk maakt de Meicirculaire onderdeel uit van de Kaderbrief 2023-2026, dit is mede belangrijk door de invoering van de herijking per 1 januari 2023 en de hierbij behorende financiële effecten voor Leudal.
3. Gelet op het overdrachtsdocument sociaal domein, wordt in de Kaderbrief rekening gehouden met de verlaging van de taakstelling op het sociaal domein.
4. Op basis van de begrotingsbrief van de provincie nemen we de volgende aanvullende uitgangspunten op:
 - o Op te nemen dividend BNG
 - o Op te nemen dividend Enexis
 - o Welke jaarschijven structureel sluitend dienen te zijn.Indien deze tijdig voorhanden is, worden mutaties hieruit voortvloeiend meegenomen in de kaderbrief.
5. Mutaties van Verbonden Partijen die van invloed zijn op de begrotingsruimte worden zoveel als mogelijk meegenomen in de Kaderbrief.

Als aanvulling hierop wordt voorgesteld de volgende uitgangspunten ook op te nemen in de Kaderbrief:

6. De begroting wordt opgesteld aan de hand van de huidige programmastructuur te weten 7 programma's en 4 overige onderdelen
7. Gelet op het financieel perspectief van de gemeente Leudal is het van belang dat ontwikkelingen met financiële gevolgen voldoen aan één van de volgende criteria:
 - o Vloeien voort uit wet- en regelgeving (3 O's: O nafwendbaar, O nontkoombaar, O nuitstelbaar).

- Komen voort uit het nieuwe coalitieakkoord
- 8. We nemen geen nieuwe taakstellingen op
- 9. We volgen alle richtlijnen die voortvloeien uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), het gemeentelijk toezichtkader of andere wet- en regelgeving.
- 10. In relatie tot de onderuitputting van het BTW Compensatiefonds (BCF) bij het gemeentefonds houden we geen rekening met meevallers.
- 11. Gelet op de huidige methodiek van indexering worden bij de circulaires eventuele bedragen toegevoegd aan de stelpost loon- en prijscompensatie als hier aanleiding voor is.
- 12. In de begrotingsbrief van de provincie wordt aangegeven dat gemeenten die de "extra middelen jeugdzorg" voor het maximum van 75% hebben opgenomen aanvullende dekking dienen te zoeken. Voorgesteld wordt hier vooralsnog geen aanpassing op te maken en dit eventueel mee te nemen bij de meicirculaire, mede gelet op de onderhandelingen en het laatste nieuws dat het kabinet de extra bezuiniging van € 500 miljoen op macroniveau schrapt. Als gemeente Leudal hebben we hier tevens een bedrag van € 400.000 opgenomen in de risicobeheermatrix.
- 13. Op basis van collegevoorstel 3408 is een bedrag van € 50.000 opgenomen in deze kaderbrief ten behoeve van de evenementensubsidies.
- 14. Bij vaststelling van de DMJOP's wordt een voorziening voor groot onderhoud vastgoed gevormd, waarbij stortingen en onttrekkingen conform de DMJOP's zullen geschieden.

Daarnaast wordt melding gemaakt van het volgende. Uitgangspunt 2 blijkt niet haalbaar, waardoor de Meicirculaire geen onderdeel kan zijn van de kaderbrief. Voorgesteld wordt om net als in voorgaande jaren, de Meicirculaire separaat aan te leveren als raadsvoorstel voor september (besluitvormend) en als raadsinformatiebrief voor de vergadering van juli (informerend). Op deze manier beschikt de raad over de meest actuele financiële informatie, zodat zij een volledig beeld hebben ten tijde van de besluitvorming.

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken heeft een maartbrief gepubliceerd. De "maartbrief" is een (vierjaarlijkse) brief waarin de eerste financiële doorrekening van het Regeerakkoord wordt gepubliceerd. Het is echter te doen gebruikelijk dat deze maartbrief niet wordt gebruikt als input voor de kaderbrief, waarbij de volgende argumenten van belang zijn:

- De maartbrief is op basis van het coalitieakkoord doorgerekend, hierin zijn actualisaties van maatstaven niet meegenomen;
- In Leudal is het uitgangspunt dat er 3 officiële bijstelmomenten van de begroting zijn: op basis van de circulaires te weten de mei-, september-, en decembercirculaire;
- Het verschil tussen de maartbrief (doorrekening regeerakkoord) en de meicirculaire is in het verleden significant geweest, waardoor de raad mogelijk foute keuzes heeft gemaakt. Als voorbeeld is in het jaar 2018 de maartbrief doorgerekend en was een nadelig verschil van € 624.000 aanwezig na het verschijnen van de meicirculaire;
- Als bijkomend argument voor dit specifieke jaar is de herijking van het Gemeentefonds. Deze wordt verwerkt in de meicirculaire, waardoor er op dit moment geen goed beeld gegeven kan worden van alle afzonderlijke aspecten.

5. Risico's

Niet van toepassing

6. Juridisch kader

De gemeente Leudal heeft in haar financiële verordening gemeente Leudal 2018 in artikel 4 vastgelegd dat het college jaarlijks een kadernota/ -brief ter vaststelling voorlegt aan de raad vóór 1 augustus.

7. Financiële samenvatting

Financieel perspectief

Gelet op hetgeen is opgenomen in het startdocument wordt hierna het financiële perspectief weergegeven. Op wens van de raad is tevens in bijlage 1 een totaaloverzicht toegevoegd van het financiële verloop van de drie P&C producten die in juli ter beraadslaging voorliggen. Op die manier heeft iedereen de volledige financiële informatie van deze producten in één overzicht.

Actuele stand programmabegroting 2023-2026

	2023	2024	2025	2026
Stand begroting voor 1e raadsrapportage 2022	2.782.229	2.120.060	2.508.830	2.502.002
Resultaat 1e raadsrapportage 2022	80.804	48.654	-100.853	725.778
Bijstelling dividend kaderbrief 2023 - 2026	67.234	67.234	67.234	67.234
Bijstelling taakstelling sociaal domein kaderbrief 2023 - 2026	-1.112.500	-1.112.500	-1.112.500	-1.112.500
Bijstelling verbonden partijen (BsGW, Westrom)	39.176	16.353	5.898	-7.025
Bijstelling evenementen subsidie	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Begrotingssaldo na kaderbrief 2023 - 2026 incl realisatie taakstellingen	1.806.944	1.089.802	1.318.610	2.125.490
Vastgoed	-	-	-	-
Accommodaties	141.099	141.099	141.099	141.099
Sociaal domein	1.595.451	1.545.996	1.548.776	1.548.776
Personeel en organisatie	-	-	-	-
Personeel en organisatie griffie	50.000	50.000	50.000	50.000
Aangenomen motie sturing	200.000	200.000	200.000	200.000
Begrotingssaldo na kaderbrief 2023 - 2026 excl realisatie taakstellingen	-179.607	-847.294	-621.266	185.614
Waarvan structurele begrotingsruimte	1.791.248	1.264.802	1.323.947	2.125.490
Waarvan incidentele begrotingsruimte	15.696	-175.000	-5.337	0

8. Overige integrale afstemming

9. Communicatie

Openbaar:

☒ Actief:

- ☐ Informeren raad
- ☐ Ter inzage leggen voor
- ☐ Publiceren op Overheid.nl
- ☐ Plaatsen op gemeente info ViaLeudal
- ☐ Plaatsen op website
- ☐ Plaatsen op social media
- ☐ Versturen persbericht naar (lokale) media
- ☐ Plaatsen op intranet
- ☐ Overige communicatie

Communicatiestrategie:

10. Bijlagen

1. Meerjarig totaaloverzicht 2021 – 2026
2. Raadsvoorstel kaderbrief 2023 – 2026
3. Raadsbesluit kaderbrief 2023 – 2026

B&W besluit

Besluit betreffende voorstel **BenW - 3429**

Onderwerp: 3429; Kaderbrief 2023 - 2026

Steller: Ham, Steve van

B&W-vergadering: 24 mei 2022

Openbaarheid: Openbaar

Ambtelijk advies:

1. Instemmen met de uitgangspunten in de kaderbrief;
2. Kennisnemen van het feit dat wanneer de raad instemt met de uitgangspunten de primaire begroting 2023 - 2026 op de volgende onderdelen wijzigt:
 - a. Het structureel verlagen van de taakstelling sociaal domein met € 1.112.500;
 - b. Het structureel verhogen van de dividend inkomsten met € 67.234;
 - c. Het muteren van de bijdrage aan de verbonden partijen;
 - d. Het structureel verhogen van het budget voor evenementensubsidies met € 50.000;
3. Instemmen met bijgevoegd raadsvoorstel en dit doorgeleiden naar de raad van 5 juli 2022.

Collegebesluit:

Conform advies met redactionele aanpassing.