Gemeente Diemen

Raadsvoordracht

Onderwerp:	**Kadernota 2024**
Datum:	27 juni 2023
Portefeuillehouder:	J.D.W. Klaasse
Afdeling:	Team Bestuurs- en Directieadvies
Steller:	K. Deutekom

Gevraagde beslissing

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2024 zoals opgenomen in de Kadernota 2024:

a.	Aantallen woningen en inwoners 2024-2028	pagina 13;
b.	Personeelskosten	pagina 15;
c.	Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten	pagina 16;
d.	Indexering belastingen en tarieven	pagina 17;
e.	Te hanteren rentepercentages	pagina 19;
f.	Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid	pagina 59 en 60;
g.	Mate van sturing op verbonden partijen	pagina 65 en 66;
h.	Structurele gevolgen Jaarrekening 2022	pagina 69;
i.	Autonome ontwikkelingen	pagina 70 tot en met 72;
j.	Nieuwe ontwikkelingen	pagina 73 en 74.

2. De huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2024.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

De Kadernota 2024 geeft voor zover mogelijk een inzicht in het meerjarenperspectief 2024-2028.
De integrale afweging en de besluitvorming over de meerjarenbegroting vindt plaats bij de behandeling van de Programmabegroting 2024.
De Kadernota 2024 legt de uitgangspunten vast voor het opstellen van de Programmabegroting 2024.

Concrete aanleiding

De kadernota is onderdeel van de planning- en control cyclus en biedt de raad de mogelijkheid de uitgangspunten voor de nieuwe begroting vast te stellen. Op basis van deze uitgangspunten geeft de raad richting aan het financiële meerjarenperspectief.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

- *Vertrekpunt*

Vertrekpunt voor deze kadernota is het meerjarenperspectief zoals gepresenteerd in de Programmabegroting 2023.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Saldo structureel	1.915	3.780	-210	-760
Saldo incidenteel	-170	-60	0	0
Resultaat meerjarenbegroting 2024-2027	1.745 Overschot	3.720 Overschot	-210 Tekort	-760 Tekort

Gevolgen en risico's

Financieel

De effecten van de vast te stellen uitgangspunten zijn financieel vertaald in het meerjarenperspectief. Tevens zijn de structurele gevolgen uit de jaarrekening 2022, de autonome en de nieuwe ontwikkelingen financieel vertaald.

De algemene uitkering is op basis van de nieuwe inwoners- en woningaantallen opgesteld. Basis hiervoor is de Meicirculaire 2023. In een aparte bijlage is een uitgebreide toelichting gegeven op de wijzigingen in de Meicirculaire.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Meerjarenperspectief Programmabegroting 2023	1.745	3.720	-210	-760
Saldo structureel	*1.915*	*3.780*	*-210*	*-760*
Saldo incidenteel	*-170*	*-60*	*0*	*0*
Gevolgen loon- en prijsindexering				
Loonindexering personeelskosten (4,7%)	-995	-995	-995	-995
Prijsindexering				
- uitgaven (3,9%)	-535	-535	-535	-535
- inkomsten (3,9%)	80	80	80	80
- subsidies (4,3%)	-235	-235	-235	-235
- gemeenschappelijke regelingen (4,3%)	-180	-180	-180	-180
- bijdrage Duo+ (4,7%)	-350	-350	-350	-350
- belastingen (3,9%)	400	400	400	400
Algemene uitkering (gebaseerd op Meicirculaire 2023)	1.285	-215	-125	-505
Ontwikkelingen				
Gevolgen Jaarrekening 2022	350	350	350	350
Autonome ontwikkelingen				
- structureel	-2.395	-2.625	-2.825	-3.025
- incidenteel	-220	0	0	0
Nieuwe ontwikkelingen				
- structureel	-660	-660	-660	-1.050
- incidenteel	-555	-265	0	0
Bijgesteld meerjarenperspectief Kadernota 2024	**-2.265** Tekort	**-1.510** Tekort	**-5.285** Tekort	**-6.805** Tekort

Wanneer we de ontwikkelingen splitsen in structurele en incidentele effecten leidt dat tot onderstaand meerjarenperspectief.

Saldo meerjarenperspectief Kadernota 2024	2024	2025	2026	2027
Structureel	-1.320	-1.185	-5.285	-6.805
Incidenteel	-945	-325	0	0
Bijgesteld meerjarenperspectief Kadernota 2024	-2.265 Tekort	-1.510 Tekort	-5.285 Tekort	-6.805 Tekort

Het structurele tekort in 2024 en 2025 is behoorlijk negatief, vanaf 2026 loopt het tekort fors op. Er zijn dekkingsmaatregelen nodig om tot een sluitend financieel meerjarenperspectief te komen.

In de kadernota hoeft het structurele meerjarenperspectief nog niet vanaf 2024 sluitend te zijn. Bij de aanbieding van de Programmabegroting 2024 wel. Dat is een behoorlijke opgave maar we hebben er vertrouwen in dat we in ieder geval voor de jaren 2024 en 2025 tot een sluitend financieel kader zullen komen. Een toelichting daarop vindt u terug in de kadernota.

Programma's en paragrafen begroting 2024
Conform vorig jaar bevat de Programmabegroting 2024 de volgende programma's:

- Sociaal
- Veilig
- Inkomen en armoede
- Vrije tijd
- Onderwijs
- Gebiedsontwikkeling
- Leefomgeving en klimaat
- Verkeer
- Samen besturen
- Financiën

En de volgende paragrafen:

- Duurzaamheid
- Risico's en weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Financiering
- Grondbeleid
- Grootschalige projecten

Bijlagen
1. Kadernota 2024 gemeente Diemen
2. Informatieve memo Meicirculaire 2023 gemeente Diemen

Burgemeester en wethouders van Diemen,

de secretaris,	de burgemeester,
G. Wildeman	E. Boog

Gemeente Diemen

Raadsbesluit

Onderwerp: **Kadernota 2024**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 27 juni 2023

Besluit

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2024 zoals opgenomen in de Kadernota 2024:

a.	Aantallen woningen en inwoners 2024-2028	pagina 13;
b.	Personeelskosten	pagina 15;
c.	Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten	pagina 16;
d.	Indexering belastingen en tarieven	pagina 17;
e.	Te hanteren rentepercentages	pagina 19;
f.	Verantwoordingsgrenzen rechtmatigheid	pagina 59 en 60;
g.	Mate van sturing op verbonden partijen	pagina 65 en 66;
h.	Structurele gevolgen Jaarrekening 2022	pagina 69;
i.	Autonome ontwikkelingen	pagina 70 tot en met 72;
j.	Nieuwe ontwikkelingen	pagina 73 en 74.

2. Onderstaande programma- en paragrafenindeling te handhaven in de begroting 2024.
   - Programma's
     - Sociaal
     - Veilig
     - Inkomen en armoede
     - Vrije tijd
     - Onderwijs
     - Gebiedsontwikkeling
     - Leefomgeving en klimaat
     - Verkeer
     - Samen besturen
     - Financiën
   - Paragrafen:
     - Duurzaamheid
     - Risico's en weerstandsvermogen
     - Bedrijfsvoering
     - Lokale heffingen
     - Onderhoud kapitaalgoederen
     - Verbonden partijen
     - Financiering
     - Grondbeleid
     - Grootschalige projecten

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 20 juli 2023,

De voorzitter, De griffier,