Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 13 juli 2021

Agendapunt 11

Onderwerp Kadernota 2022-2025

Portefeuillehouder(s) De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)

Inhoudelijk voorstel

De afgelopen periode is gewerkt aan de totstandkoming van de kadernota 2022-2025. Hierin zijn de kaders opgenomen, die ten grondslag liggen aan de programmabegroting 2022-2025. De belangrijkste aspecten uit de kadernota worden hierna toegelicht.

Financieel perspectief

Vorig jaar is een traject ingezet om te komen tot een structureel financieel evenwicht binnen de begroting van de gemeente Leudal. Hierbij zijn beleidsmatige keuzes gemaakt om te komen tot een kostenreductie. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een structureel sluitende begroting voor de jaren 2023 en 2024. Door tussentijdse ontwikkelingen en de voorstellen uit de kadernota, is de huidige kadernota structureel sluitend voor de jaren 2024 en 2025.

Actuele stand programmabegroting 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting 2021-2024	430.479	1.018.840	2.257.641	2.257.641
Mutaties kadernota 2021-2024	-4.172.000	-5.106.000	-5.945.000	-5.945.000
Mutaties na kadernota voor begroting	-353.000	-589.000	-943.000	-943.000
Mutaties bij begroting 2021-2024	2.615.882	4.757.925	4.960.368	4.960.368
Stand begroting na raadsbesluit begroting 2021-2024	**-1.478.639**	**81.765**	**330.009**	**330.009**
Begrotingswijzigingen voor 1e raadsrapportage	98.690	-18.157	-18.579	-18.579
Septembercirculaire	-149.269	-147.595	-53.385	-53.385
Decembercirculaire	6.102	6.403	6.378	6.378
Concept resultaat 1e raadsrapportage	351.344	-70.658	-164.893	471.473
Stand voor kadernota 2022-2025	**-1.171.772**	**-148.242**	**99.530**	**735.896**
Resultaat alle voorstellen	-445.666	3.334	-46.808	146.192
Begrotingssaldo na claims kadernota 2022-2025 incl realisatie taakstelling	**-1.617.438**	**-144.908**	**52.722**	**882.088**
Begrotingssaldo na claims kadernota 2022-2025 excl realisatie taakstelling	**-4.599.283**	**-4.331.496**	**-4.015.505**	**-3.186.139**
Waarvan structurele begrotingsruimte	-1.837.438	-364.908	49.722	882.088
Waarvan incidentele begrotingsruimte	220.000	220.000	3.000	0

Als gemeente dienen we te waken voor het opschuivende karakter van de structureel sluitende jaren.

Tot slot is een onderdeel van de begroting de bestaande taakstellingen, deze zijn voor de komende jaren:

Bestaande taakstellingen op basis van begroting 2021-2024

	2022	2023	2024	2025
Vastgoed	174.405	174.405	0	0
Accommodaties	174.404	174.404	174.404	174.404
Sociaal domein	2.094.767	3.142.022	3.142.022	3.142.022
Personeel en organisatie	288.269	445.757	501.801	501.801
Personeel en organisatie griffie	50.000	50.000	50.000	50.000
Aangenomen motie sturing	200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal	2.981.845	4.186.588	4.068.227	4.068.227

Het halen van de taakstellingen is van belang voor het structureel sluitend houden van de begroting.

Weerstandsvermogen

Met ingang van de jaarstukken 2020 wordt een onderscheid gemaakt tussen het incidentele en structurele weerstandvermogen. Deze zijn beide toegevoegd, waarbij tevens een analyse is toegevoegd. De stand van de algemene reserve is gebaseerd op de 1e raadsrapportage 2021 en de belastingcapaciteit op basis van de jaarstukken 2020.

Incidenteel weerstandsvermogen

				(bedrag x 1.000)
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Algemene reserve stand 1-1	7.495	6.611	6.611	6.611
Incidentele begrotingsruimte	220	220	3	
Incidentele risico's	645	645	645	645
Ideale bandbreedte	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4
Weerstandsvermogen o.b.v. algemene reserve	**11,96**	**10,59**	**10,25**	**10,25**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	645	645	645	645

De gemeente Leudal is in staat om de incidentele risico's op te vangen als deze zich in enig jaar allemaal tegelijk voordoen. De ratio is in alle jaren boven 10 en daarmee zeer sterk. Het is echter van belang om hierbij te benoemen dat er relatief weinig incidentele risico's zijn. Voor nu is de algemene reserve van voldoende omvang om ook naar de toekomst toe een verhoging van incidentele risico's op te vangen.

Structureel weerstandsvermogen

				(bedrag x 1.000)
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Onbenutte belastingcapaciteit	3.569	3.569	3.569	3.569
Onvoorzien structureel	51	51	51	51
Structurele begrotingsruimte	-1.837	-365	50	882
Structurele risico's	1.397	1.397	1.397	1.397
Ideale bandbreedte	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4	>=1,0 en <=1,4
Weerstandsvermogen	**1,28**	**2,33**	**2,63**	**3,22**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	1.397	1.397	1.397	1.397

De gemeente Leudal is in staat om structurele risico's op te vangen indien deze zich voordoen. Dit is niet mogelijk uit de structurele begrotingsruimte. Wanneer alle structurele risico's zich voordoen, en verder geen wijzigingen plaatsvinden in de begrotingsruimte, dient de gemeente te bezuinigen of aanspraak te maken op de onbenutte belastingcapaciteit om een structureel sluitende begroting aan te aanbieden. Op basis van de kadernota is in onderstaande tabel weergegeven welke bedragen structureel behaald moeten worden:

Tekort t.o.v. structurele begrotingsruimte				*(bedrag x 1.000)*
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Structurele begrotingsruimte	-1.837	-365	50	882
Structurele risico's	1.397	1.397	1.397	1.397
Tekort	**-3.234**	**-1.762**	**-1.347**	**-515**

Personeel
In de kadernota zijn drie bedragen opgenomen ten aanzien van personeel. Allereerst is een handhavingsjurist incidenteel aangevraagd. Hierbij is door het college aangegeven dat er duidelijke prestatieafspraken gemaakt moeten worden, waarbij duidelijk is welke dossiers na dit jaar afgerond zijn. Daarnaast is een beleidsmedewerker afval opgevoerd. Deze beleidsmedewerker heeft als doel om de kosten met betrekking tot afval naar de toekomst toe beheersbaar te houden. Tot slot is een bedrag opgenomen om in mindering te brengen op de vigerende p-taakstelling. Door het opnemen van beleid in de kadernota, die eindig was in 2021, kunnen de bijbehorende taken niet komen te vervallen. In het licht van de taakstelling is daarom voorgesteld een bedrag dat gelijk staat aan 0,6 FTE op de huidige taakstelling in mindering te brengen.

Bijlage(n)
1. Kadernota 2022-2025

Heythuysen, 8 juni 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris, De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts D.H. Schmalschläger