# Raadsinformatiebrief

| | | | |
|---|---|---|---|
| Datum | 28 maart 2023 | Zaaknummer | 2320756 |
| | | Portefeuille | Economie, financiën, dienstverlening |
| | | | J.H.M. Goijaarts |
| Onderwerp | Voorbereiding kadernota 2024 | | |

**Behandeling in commissie**
Niet van toepassing

**Kennisnemen van:**
Programmaverantwoording 2022 en uitgangspunten kadernota 2024

**Aanleiding**
Jaarlijks ontving u in februari als voorbereiding op de kadernota een (beknopte) programmaverantwoording over het afgelopen jaar en de uitgangspunten voor de kadernota van het volgende jaar. In het fractievoorzittersoverleg van oktober 2022 is besloten om dit iets later (in april) te doen. De relatie met het geld (concept jaarrekeningcijfers) is dan beschikbaar, de concept jaarstukken zijn op 28 maart 2023 in het college vastgesteld. Deze kunnen nog wijzigen als gevolg van de accountantscontrole in april. Ook is besloten een kadernota meer op hoofdlijnen te maken.

**Kernboodschap**
U ontvangt de programmaverantwoording 2022, concept jaarrekening informatie 2022 en uitgangspunten kadernota 2024 als voorbereiding op de kadernota 2024.

Programmaverantwoording 2022 en concept jaarrekening informatie 2022
U ontvangt nu de volledige beleidsmatige programmaverantwoording 2022, waarbij ook de gerealiseerde activiteiten zijn toegelicht (bijlage 1). De concept jaarrekeningresultaten zijn opgenomen in het onderdeel Financiën van deze raadsinformatiebrief.
Verder staat in bijlage 2 informatie op hoofdlijnen van relevante investeringen. Het gaat dan om de planning, voortgang en werkvoorraad inclusief de financiële informatie van lopende investeringen t/m 2022 die zich in de voorbereidings- of uitvoeringsfase bevinden.

Uitgangspunten kadernota 2024
Zoals gezegd willen we naar een kadernota op hoofdlijnen toewerken. Deze bestaat dan uit denkrichtingen voor de diverse begrotingsprogramma's met als uitgangspunt het collegewerkprogramma Thuis in Meierijstad Mijlpalen. En feiten, trends, ontwikkelingen, kansen

en bedreigingen die het beeld in de kadernota compleet maken. De raad kan kaders meegeven en keuzes maken op basis van de denkrichtingen uit de kadernota of aanvullingen hierop inbrengen. Dit zowel financieel als beleidsmatig. Het college maakt daarna op basis van de door de raad meegegeven inhoudelijke uitgangspunten op hoofdlijnen, de uitgangspunten voor de begroting en het meest actuele financiële beeld een concept begroting 2024, die volgens de planning van de P&C cyclus 2023 eind september 2023 beschikbaar komt.
In bijlage 3 zijn de uitgangspunten voor de kadernota 2024 zoals het college deze wil hanteren opgenomen inclusief de concept technische uitgangspunten voor de begroting 2024.

**Communicatie**
Via de reguliere P&C cyclus.

**Participatie**
In het collegewerkprogramma "Thuis in Meierijstad Mijlpalen" staat voor welke activiteiten we een vorm van participatie organiseren.

**Duurzaamheid**
Duurzaamheid heeft aandacht binnen de activiteiten van de begrotingsprogramma's.

**Financiën**
Hieronder schetsen we het concept financieel beeld van begroot naar gerealiseerd over 2022:

| | |
|---|---|
| Geraamd resultaat begrotingsbehandeling in november 2021 | € 5,9 miljoen positief |
| Bijstellingen bij 1e en 2e bestuursrapportages 2022 | € 6,7 miljoen positief |
| Geraamde resultaat na wijziging van de begroting 2022 | € 12,6 miljoen positief |
| Gerealiseerd concept jaarrekeningresultaat 2022 | € 23,8 miljoen positief |
| Verschil ten opzichte van geraamde resultaat na wijziging | € 11,1 miljoen positief |

Het positieve resultaat bestaat vooral uit incidentele meevallers zowel aan de lastenkant als aan de batenkant. Hieronder de analyse op hoofdlijnen:

Algemene uitkering (€ 4,5 miljoen voordelig)
De uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2022 waren positief, zoals u kon lezen in de RIB hierover. De begrotingscijfers 2022 zijn hier niet meer op aangepast. Een groot deel van de uitgaven hiervoor doen we in 2023.

Sociaal Domein (€ 1,9 miljoen voordelig
Binnen het sociaal domein zijn voordelen te zien bij inburgering en bij de WMO. Voor de WMO kan het zijn dat dit de eerste resultaten zijn van de overgang van bekostiging naar systematiek van prijs x hoeveelheid (in plaats van lump sum). De onderdelen Participatiewet en jeugd geven nadelige effecten.

Ruimtelijk Domein (€ 1,9 miljoen voordelig)
Binnen het ruimtelijk domein zijn de voordelen vooral aan de batenkant. Het gaat dan om leges omgevingsvergunning, facilitaire projecten en anterieure overeenkomsten/werken voor derden. Binnen de grondexploitatie hebben tussentijdse winstnemingen plaatsgevonden voor een totaalbedrag van netto € 2,6 miljoen. De winstnemingen zijn toegevoegd aan de algemene reserve risico's grondexploitatie.

Aanpassen noodzakelijke hoogte voorzieningen (€ 2,2 miljoen nadelig)
De noodzakelijke hoogte van enkele voorzieningen zijn aangepast op basis van actuele berekeningen. Het gaat dan om de pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (voordelig), de voorziening verlofsparen (nadelig) en de verliesvoorziening grondcomplexen (nadelig).

Algemene (stel) posten (€ 3,4 miljoen voordelig)
Er zijn in de loop van het jaar middelen gereserveerd om gestegen lasten als gevolg van prijsontwikkelingen te kunnen opvangen. Daarnaast worden er in de algemene uitkering middelen ontvangen waarvoor nog beleid moet worden ontwikkeld. De afgezonderde middelen zijn niet volledig besteed.

**Planning**
De programmaverantwoording 2022 maakt onderdeel uit van de jaarstukken die we in juni 2023 aanbieden ter vaststelling. We maken de kadernota 2024 op volgens de uitgangspunten van bijlage 3.

**Bijlage(n)**

1. Programmaverantwoording 2022
2. Jaarrekeninginformatie van relevante projecten
3. Uitgangspunten kadernota 2024

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad

| De secretaris, | De burgemeester, |
| --- | --- |
| drs. M.G.C. Wilms-Wils RA | ir. C.H.C. van Rooij |