

Openbaar

Opsteller	S.F.M. van Ham
Leidinggevende	Dienstverlening
Portefeuillehouder	De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)
Join-nummer	BenW\2622
Onderwerp	Kadernota 2022-2025
Te nemen besluit	1. Instemmen met de kadernota 2022-2025 2. Instemmen met het concept raadsvoorstel ten behoeve van de raadsvergadering van 13 juli a.s.
Datum in B&W	8-6-2021

1. Onderwerp

Kadernota 2022-2025

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

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
Septembecirculaire	-149.269	-147.595	-53.385	-53.385
Decembecirculaire	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 weerstandsvermogen. Deze zijn beide toegevoegd, waarbij tevens een analyse is toegevoegd. De stand van de algemene reserve is gebaseerd op de 1^e raadsrapportage 2021 en de belastingcapaciteit op basis van de jaarstukken 2020.

Incidenteel weerstandsvermogen

	<i>(bedrag x 1.000)</i>			
	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

	<i>(bedrag x 1.000)</i>			
	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 bieden. 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.

3. Voorstel aan College

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de kadernota 2022-2025 en bijbehorend raadsvoorstel. Tevens wordt voorgesteld om een bedrag van € 50.000 op te nemen in de kadernota, om deze in mindering te brengen op de huidige P-taakstelling. Door het opnemen van beleid in de kadernota, die eindig was in 2021, kunnen de bijbehorende taken niet komen te vervallen. Voor het kunnen invullen van de taakstelling was hier rekening mee gehouden, zoals ook uitgebreid beschreven in de kadernota.

4. Argumenten

Niet van toepassing

5. Risico's

Vorig jaar is een brede bezuinigingsopgave vormgegeven in het kader van het financieel evenwicht van de begroting. Met deze opgave in het achterhoofd heeft het MT voorgesteld om een behoudender scenario aan te houden, waarbij alleen bedragen voor wettelijke taken en bedragen vooruitlopend op politieke besluitvorming beschikbaar zouden komen. De nu voorliggende kadernota betreft het MT voorstel aangevuld met enkele extra voorstellen vanuit het college. Hierdoor is de financiële ruimte kleiner dan op basis van het MT voorstel om naar de toekomst toe andere keuzes te maken.

In de voorstellen in de kadernota is een beleidsmedewerker afval opgenomen, die niet solitair bekeken kan worden. Op dit moment is het MT in gesprek over de invulling van de taakstelling en de knelpunten binnen de organisatie. Zuiver bezien zou de afvalmedewerker hierin mee moeten lopen.

6. Juridisch kader

Op basis van de financiële verordening gemeente Leudal dient de kadernota voor 1 augustus van enig jaar worden aangeboden. De kadernota wordt op 13 juli behandeld in de raad, waardoor aan dit criterium wordt voldaan.

7. Financiële samenvatting

Indien ingestemd wordt met de kadernota zijn op basis van de nu bekende gegevens de jaren 2024 en 2025 structureel sluitend. Voor de programmabegroting worden ook de uitkomsten van de meicirculaire 2021 meegenomen in de cijfers.

8. 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:

Rondom de jaarstukken 2020 wordt een persgesprek gepland met de verantwoordelijk portefeuillehouder. Indien de journalist hier behoefte aan heeft, kan tijdens dit gesprek ook de kadernota behandeld worden.

9. Bijlagen

1. Kadernota 2022-2025
2. Raadsvoorstel 2022-2025
3. Raadsbesluit 2022-2025

B&W besluit

Besluit betreffende voorstel **BenW - 2622**

Onderwerp: Kadernota 2022-2025

Steller: Ham, Steve van

B&W-vergadering: 8 juni 2021

Openbaarheid: Openbaar

Ambtelijk advies:

1. Instemmen met de kadernota 2022-2025
2. Instemmen met het concept raadsvoorstel ten behoeve van de raadsvergadering van 13 juli a.s.

Collegebesluit:

Conform advies met enkele tekstuele aanpassingen.