GEMEENTE Stadskanaal

Raadscommissie

Kadernota Financieel Perspectief 2023-2033

Maandag 12 december 2022

Kadernota Financieel Perspectief 2023-2033

- Bestuurlijke context
  - Wethouder Goedhart Borgesius
- Technische toelichting
  - Gert Meijer, teamleider Financiën & Control



Bestuurlijke context

- Waarom deze kadernota?
  - Zorgelijk financiële perspectief in de afgelopen jaren
  - Het “tot hier en niet verder” moment
  - Preventief toezicht + opdracht opstellen herstelplan
  - Onvoorspelbaarheid financiële verhouding met het Rijk

- Wat is het doel van deze kadernota?
  - Instrument om te sturen op een gezond en duurzaam financieel perspectief:
    - Duurzame en reële begrotingssaldi in de komende jaren
    - Robuuste reserve positie
  - Kadernota kader stellend laten zijn voor komende perspectiefnota’s
  - Het bijstellen van de begroting 2023

Bestuurlijke context

- Hoe willen we de kadernota gaan gebruiken?
  - Kadernota wordt jaarlijks geactualiseerd in de perspectiefnota
    - Nieuwe financiële- en beleidsontwikkelingen worden in beeld gebracht
    - Monitor op financiële verruimingsmaatregelen
  - Zo ontstaat een nieuw financieel perspectief
    - Er ontstaat ruimte voor invulling van beleidswensen
    - Het financieel perspectief vraagt om extra maatregelen

- Wat vraagt het college aan de raad?
  - Akkoord te gaan met de 7 in de kadernota genoemde beslispunten

Technische toelichting

- Robuuste reservepositie
- Ontwikkeling huidige financiële situatie
- Effect beleidsontwikkelingen en verruimingsmaatregelen op korte termijn
- … en op middellange termijn
- Leidt opnieuw tot negatief begrotingssaldo
- Kanttekening: geschetst scenario op basis van nu bekende informatie
- Onduidelijk: p.m. posten, subsidiemogelijkheden, onvoorspelbare financiële verhouding
- Financieel perspectief balanceert op een randje, alert blijven!

Robuuste reservepositie (1)

- Algemene reserves voor opvangen risico's en onverwachte tegenvallers
- Algemene reserve en reserve Verkoop aandelen Essent
- Bestemmingsreserves tellen niet (direct) mee
- Voldoende omvang voorkomt dat bestaand beleid direct in gevaar komt
- Is er een norm voor robuuste reservepositie?
- Algemene reserve minimaal gelijk aan weerstandscapaciteit (risico's)
  - Stel incidentele en benoemde risico's bedragen € 7 miljoen vermenigvuldigd met een voorgeschreven factor (ratio) van 1,15 = minimale omvang € 8,05 miljoen.
  - Wijziging in de risicoportefeuille heeft direct gevolgen voor de minimale omvang
  - Zo leveren we maatwerk en staat er niet onnodig geld "vast"

Robuuste reservepositie (2)

- Het opvangen van overige en onverwachte risico's (o.a. rekeningtekort)
  - Eerst uit Algemene reserve
  - Daarna uit reserve Verkoop aandelen Essent
    - Inkomstenfunctie – rente compenseert in het verleden vervallen dividendopbrengsten
    - Oorspronkelijke en gewenste omvang € 14 miljoen, ultimo 2022 is omvang € 10 miljoen
- Reserve Verkoop aandelen Essent weer op peil brengen
  - Inkomstenfunctie herstellen
  - Ten laste van positieve rekeningsaldi gefaseerd met 1 miljoen per jaar
- Buffer creëren in algemene reserve
  - Hoeveel?? Jaarlijks monitoren
  - Restant verwachte positieve rekeningsaldi hier voor inzetten

Begroting 2023 geactualiseerd (1)

Stand van de begroting 2023 en lopende meerjarenraming

Bedragen x 1.000)

	2023	2024	2025	2026
Primitieve begroting (beleidsarm)	3.099	5.456	7.250	-53
1e wijziging (Noodfonds armoede)	-500	-	-	-
Uitwerking Septembercirculaire	-383	-212	-49	2.544
Nieuwe begrotingssaldi	**2.216**	**5.244**	**7.201**	**2.491**

- Dit is de basis voor het financieel toekomstperspectief, het tij is gekeerd
- In de uitwerking van de septembercirculaire valt 2026 op
- Nog geen rekening gehouden met beleidsontwikkelingen

Wat komt er op ons af

- De komende jaren krijgen we te maken met beleidsontwikkelingen:
  - Beleidsverplichtingen (medebewindstaken)
    - Niet te voorkomen en niet uit te stellen
    - Als gevolg van wet- en regelgeving
    - Als gevolg van eigen aangegane verplichtingen
    - Ontwikkeling in de (interne organisatie)
    - Soms keuze in welke mate taken worden uitgevoerd
  - Beleidswensen (autonome taken)
    - Raad kan kiezen om iets wel, niet óf beperkt te doen
    - Niet of beperkt uitvoeren heeft wel vaak ongewenste consequenties

Wat kunnen we zelf doen

- Naast beleidsverplichtingen liggen er mogelijkheden om saldi positief te beïnvloeden, onder andere met verruimingsmaatregelen:
  - Pakket met 20 mogelijke maatregelen
  - Lasten verlagen door taken schrappen of te verminderen
  - Inkomsten verhogen
  - Maatregelen zijn door Berenschot getoetst op haalbaarheid en redelijkheid
  - Sommige voorbereidende onderzoeken lopen nog -> p.m. ramingen
  - Gefaseerde realisatie, tot en met 2027 € 1,4 miljoen
  - Maatregelen voor 2023 min of meer ”laag hangend fruit”

Effect beleidsontwikkelingen en maatregelen (2)

Begroting 2023-2026 met effect beleidsontwikkelingen en maatregelen

Bedragen x 1.000)

	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldi	2.216	5.244	7.201	2.491
Beleidsverplichtingen 2023-2026	-607	-1.035	-1.271	-1.725
Beleidswensen 2023	-702	-274	-199	-199
Verruimingsmaatregelen 2023	165	294	294	294
Nieuwe begrotingssaldi	**1.072**	**4.229**	**6.025**	**861**

- Uitvoering beleidsverplichtingen t/m 2023 levert nog geen probleem op
- Nog geen rekening gehouden met beleidsontwikkelingen na 2026

En op de middellange termijn

- Beleidsverplichtingen na 2026
  - Ruwe ramingen
  - Forse investeringen in met name onderwijshuisvesting
- Beleidswens voor 2026
  - Ligt min of meer verplichting aan ten grondslag (verduurzaming huisvesting energielabel A+++)
- Verruimingsmaatregelen vanaf 2024
  - Jaarlijks in perspectiefnota beoordelen op noodzaak
  - In huidig perspectief noodzaak aanwezig

Scenario financieel perspectief na 2026

Meerjarig financieel perspectief

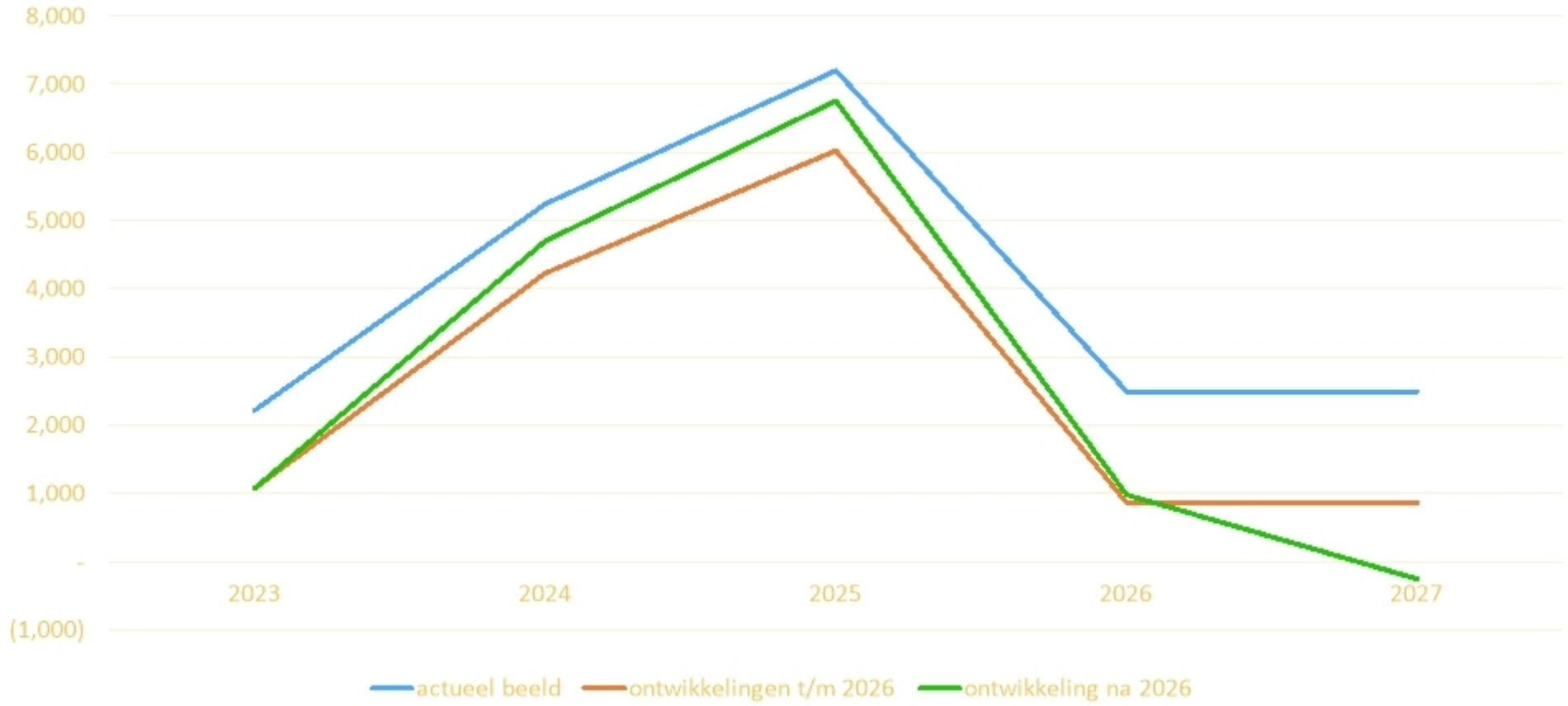
Bedragen x 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldi	4.299	6.025	861	811
Beleidswens 2024-2026			-1.000	-1.000
Beleidsverplichtingen na 2026				-1.184
Verruimingsmaatregelen 2024-2026	472	731	1.116	1.116
Nieuwe begrotingssaldi	**4.701**	**6.756**	**977**	**-257**

- Na uitvoeren beleidsverplichtingen en -wensen en implementatie maatregelen ontstaat opnieuw begrotingstekort
- Onduidelijk: p.m. posten, subsidiemogelijkheden, onvoorspelbare financiële verhouding

Scenario financieel perspectief na 2026

Meerjarig financieel perspectief



Hoe verder

- Technische vragen
  - Indienen uiterlijk 6 januari bij de griffie
  - Beantwoording door het college 18 januari
- Behandeling
  - Raadsvergadering 30 januari vanaf 13.30
  - Algemene beschouwingen
- Besluitvorming
  - Raadsvergadering 6 februari
  - Behandeling moties e.d.