Openbaar Zaaknummer: 126986

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Perspectiefnota Wijchen 2023

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De Perspectiefnota Wijchen 2023 vast te stellen, waarmee ingestemd wordt met:
   a) De structurele mutaties uit hoofdstuk 3;
   b) De incidentele mutaties uit hoofdstuk 4;
   c) Een begrotingswijziging op de Programmabegroting conform hoofdstuk 14.

Aanleiding
Het college biedt u een Perspectiefnota aan die richting geeft voor het opstellen van de Begroting 2024 en een wijziging voorstelt voor de lopende (meerjaren)begroting 2023. De meicirculaire maakt integraal onderdeel uit van deze beslisnota en is doorgerekend in voorliggend perspectief.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
10 nov 2022	Begroting 2023
2 feb 2023	100299 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2022 - 2023
2 mrt 2023	105000 Beslisnota decembercirculaire 2022

Gewenst resultaat
Met het vaststellen van de Perspectiefnota stellen we de lopende begroting bij en geven we richting aan het opstellen van de Begroting 2024. De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

Argumenten
1.1 De Perspectiefnota geeft een geactualiseerd beeld van het bestaande beleid.
De Perspectiefnota is doorgerekend met de uitkomsten van de meicirculaire. Daarbij hebben we meerjarig budgetbijstellingen op bestaand beleid verwerkt. We stellen ook nieuw beleid voor, voornamelijk voortkomend uit voorstellen waar het bestuur op inhoud eerder al mee akkoord is gegaan. Dit hebben we financieel vertaald in voorliggende cijfers.
Daarnaast bieden we een aantal voorstellen ‘gewenst nieuw beleid’ aan voor de behandeling bij de Begroting 2024. De financiële gevolgen daarvan hebben we nog niet in de cijfers vertaald.

1.2 Een begrotingswijziging op een lopend begrotingsjaar past binnen de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.
De commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) bepaalt de richtlijnen waaraan de begroting- en jaarrekeningstukken van een gemeente dienen te voldoen. Daarin wordt gesteld dat iedere begrotingsoverschrijding in principe onrechtmatig is. Door van de verwachte grote afwijkingen in het lopende jaar een begrotingswijziging te maken, is de kans op overschrijdingen bij de jaarrekening kleiner. Overigens tellen niet alle overschrijdingen mee als zijnde onrechtmatig in het oordeel van de accountant. Wanneer de overschrijdingen worden gecompenseerd door baten, binnen bestaand beleid passen, of "open einde" regelingen zijn, dan tellen deze overschrijdingen niet mee in het oordeel van de accountant. De begrotingswijziging is gebaseerd op de afwijkingen uit de Programmarapportage Mei en actualisatie van onderwerpen in deze Perspectiefnota.

Tegenargumenten en risico's
1.1 Het opstellen van de Perspectiefnota gebeurt in financieel onzekere tijden.
Er liggen de komende jaren forse uitdagingen op het gebied van gemeentefinanciën. Het financiële perspectief voor de gemeenten is momenteel met veel onzekerheid omgeven. Onder meer de ontwikkeling van een nieuwe financieringssystematiek voor de medeoverheden, de ontwikkelingen in het Gemeentefonds (zoals de opschalingskorting en de volledige herverdeling na 2025) en de inflatie maken het niet eenvoudig om een structureel duurzaam financieel beleid te voeren.
Maatschappelijke ontwikkelingen beïnvloeden steeds het beleid en de financiën van gemeenten. Ook de oorlog in Oekraïne heeft invloed. Denk aan de vluchtelingenstroom en de uitdaging voor gemeenten om voor voldoende opvang te zorgen. De oorlog heeft effect op de economie. Door gestegen energiekosten neemt de inflatie toe. Daarbij is er ook schaarste van materiaal, waardoor projecten vertraging oplopen. En laat de coronacrisis nog sporen na. Als laatste noemen we de krapte op de arbeidsmarkt. Die heeft invloed op de economie en vaak ook op onze eigen organisatie.

Financiële gevolgen
De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

(bedragen x €1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Structureel saldo (hoofdstuk 3)	1.034	3.310	5.814	-251	-777
Incidenteel saldo (hoofdstuk 4)	-2.540	-6.051	-5.225	-82	0
Bouwgrondexploitaties (hoofdstuk 6)	69	0	262	1.093	749
Onttrekking algemene reserve	1.437	2.742	0	0	0
Totaal Perspectiefnota 2023	**-0**	**0**	**851**	**761**	**-28**

De eerste jaren van het meerjarenperspectief voorzien we een ruim sluitende structurele begroting. Vanaf 2026 zien we met de kennis van nu een tekort ontstaan. Dit heeft grotendeels te maken met de huidige doorrekening van de algemene uitkering, die in 2026 € 4 miljoen lager uitkomt dan in 2025.
In 2023 en 2024 onttrekken we middelen uit de algemene reserve om het incidenteel perspectief af te dekken. De algemene reserve voorziet met een stand van ruim € 27 miljoen per 31-12-2022 voldoende in deze.

Openbaar Zaaknummer: 126986

Communicatie
Niet van toepassing.

Inwonersparticipatie
Niet van toepassing.

Uitvoering of Vervolgstappen
Er wordt een begrotingswijziging gemaakt conform hoofdstuk 14.

Bij de Begroting 2024 actualiseren we de meerjarenramingen. Daarbij betrekken we de uitkomsten van de septembercirculaire. Met de hiervoor beschreven onzekerheden, zijn we terughoudend bij het beoordelen van nieuw beleid. We gaan duurzaam om met de Wijchense middelen en zullen dan ook komen met bestedingsvoorstellen waarmee we een financieel robuuste gemeente blijven.

Geheimhouding:
Niet van toepassing.