

Memo

Van: College B&W
Aan: Technische Agenda Commissie (TAC)
Datum: 13 juni 2023
Onderwerp: Alternatieve besluitvorming Kadernota 2024

Aanleiding

In de Voorjaarsnota 2023 van het kabinet (28 april 2023) is de financiële toekomst geschetst. Vanaf 2026 is er voor gemeenten structureel zo'n € 3 miljard minder beschikbaar voor het uitvoeren van gemeentelijke taken en biedt het accres vanaf 2027 te weinig vergoeding voor het opvangen van de autonome groei van de zorgtaken. Het is goed dat er nu een aanzet is voor een nieuwe normeringssystematiek, maar alles bij elkaar geeft deze voorjaarsnota niet de gewenste structurele financiële zekerheid voor gemeenten.

In de kadernota 2024 hebben wij aangegeven met de Raad in gesprek te willen gaan over de ontwikkelingen die op ons afkomen en horen wij daarbij graag de visie van de Raad op het financiële dilemma dat op ons pad ligt. Daarbij hebben wij de Raad met de jaarstukken 2022 voorgesteld om het positieve resultaat van afgerond € 2,6 miljoen grotendeels te reserveren voor latere besluitvorming. Hiermee creëren we ruimte en tijd om met de financiële onzekerheden, die nu en in de toekomst op ons afkomen, om te gaan.

Tijdens de financiële commissie op 7 juni jl. is besproken hoe we hier in de tijd het beste invulling aan kunnen geven. Na aanleiding van deze bespreking doen wij u hierbij een voorstel.

Huidige planning

Relevante data voor de kadernota 2024, jaarstukken 2022 en 1^e bestuursrapportage 2023:

- | | | |
|------------------------------|------------------------------------|---------|
| • Kadernota: | Technische vragenronde | 14 juni |
| | Vorbereidende raadsvergadering | 20 juni |
| | Besluitvorming in raadsvergadering | 4 juli |
| • Jaarstukken 2022: | Vorbereidende raadsvergadering | 15 juni |
| | Aanleveren accountantsverslag* | 20 juni |
| | Besluitvorming in raadsvergadering | 27 juni |
| • 1 ^e Berap 2023: | Vorbereidende raadsvergadering | 20 juni |
| | Besluitvorming in raadsvergadering | 27 juni |

*: De jaarrekeningcontrole loopt 1 week uit. Als gevolg hiervan wordt het accountantsverslag waarschijnlijk 26 of 27 juni opgeleverd. De wettelijke deadline voor het vaststellen van de jaarstukken 2022 is 15 juli 2023.

Voorstel

Wij zijn van mening dat de financiële onzekerheid die we het hoofd moeten bieden een integrale afweging van deze 3 P&C documenten vraagt. Daarnaast vinden we het belangrijk dat u, de Raad, tijd krijgt om u zich in het accountantsverslag te verdiepen. Tot slot verwachten we dat een belangrijk deel van de oplossing te vinden is in de compensatie van het Rijk. Deels vindt dit zijn weerslag in de meicirculaire waarvan u de doorrekening eind deze week ontvangt; deels ligt dit in de bereidheid van het Rijk om vanaf 2026 compensatie te beiden voor de structurele terugval van 3 miljard in het Gemeentefonds.

We stellen daarom voor om de 1^e bestuursrapportage 2023 en de kadernota 2024-2027 op 4 juli oriënterend te behandelen. Dit creëert ruimte om de jaarstukken niet op 27 juni maar op 4 juli vast te stellen, zodat u gelegenheid heeft om kennis te nemen van het accountantsverslag. De voorbereidende raadsvergaderingen blijven behouden en voor de programmabegroting 2024-2027 hanteren we de oorspronkelijke planning.

Bij de verdere invulling van dit voorstel zien wij ten aanzien van de besluitvorming 2 opties:

1. De besluitvorming voor zowel de kadernota 2024 als de 1^e bestuursrapportage 2023 wordt uitgesteld naar september 2023. Of;
2. De kadernota 2024 en de 1^e bestuursrapportage 2023 worden ter kennisgeving aangenomen

Een nadeel van de 1^e optie is dat ten tijde van de besluitvorming in september al is gestart met de voorbereiding van de programmabegroting, het ter besluitvorming behandelen van de kadernota in september voegt daardoor weinig toe en kan het proces van de programmabegroting verstoren. Indien de kadernota op 4 juli ter kennisgeving wordt aangenomen zal het College de input van de raad, de “rode draad”, meenemen in de uitwerking van de programmabegroting. In beide gevallen laat de Raad de kaderstellende functie van de kadernota richting de begroting (deels) los. Wel is het zo dat optie 2 meer richting geeft aan het opstellen van de begroting, dat voor een belangrijk deel in de zomermaanden plaats vindt.

Het vooruitschuiven van de besluitvorming over de 1^e bestuursrapportage naar september, optie 1, heeft ook als nadeel dat dan ook de 2^e bestuursrapportage wordt behandeld. Daarbij zijn bij beide opties nieuw gevraagde middelen nog niet beschikbaar gesteld en kunnen deze formeel gezien niet worden uitgegeven.

Wij raden optie 2 aan, omdat dit beter past in het proces voor het opstellen van de programmabegroting en de 2^e bestuursrapportage, de Raad wel al vooraf zijn hoofdlijnen en/of denkrichtingen kan meegeven en we kunnen blijven voldoen aan de voor dit jaar vastgestelde termijnen.

Resumé

Wij stellen voor om:

- de 1^e bestuursrapportage 2023 en de kadernota 2024 op 4 juli ter kennisgeving aan te nemen.
- de besluitvormende behandeling van de jaarstukken 2024 door te schuiven naar deze raadsvergadering op 4 juli.