gemeente Moerdijk

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: Kadernota 2023-2026

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)	: C.J.A. van Dorst MBA
Datum raadsbehandeling	: 7 juli 2022
Agendering en agendanummer	: RA 08
Fase raadsbehandeling	: Besluitvormend
Zaaknummer	: 436238

Bijlagen:
- Kadernota 2023-2026
- Bestuursakkoord Moerdijk 2022-2026 "Moerdijk zorgt, bouwt en groeit"
- Overzicht 'ingroeimodel' financiële effecten Bestuursakkoord

---

Gevraagd raadsbesluit
De kadernota 2023-2026 vast te stellen en als basis te hanteren bij het verder opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026.

(Publieks)Samenvatting
De kadernota 2023-2026 bevat de uitgangspunten die als basis zijn genomen voor een financiële doorkijk voor de komende jaren. Beleidsmatig is een aantal ontwikkelingen verwoord die nodig zijn om het huidige beleid te continueren. De kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn ook opgenomen in de uitwerking van de kadernota.
Nieuw beleid is niet opgenomen in de kadernota. Dit beleid is namelijk verwoord in het Bestuursakkoord Moerdijk 2022-2026. Het voorgestane nieuwe beleid heeft natuurlijk ook financiële gevolgen. In het raadsvoorstel worden de uitkomsten van de kadernota en het Bestuursakkoord met elkaar verbonden. Hierdoor ontstaat in dit raadsvoorstel een financieel beeld voor de komende jaren.

Voor 2023 is op dit moment sprake van een tekort van € 1.689.000. Dit tekort is te splitsen in een tekort van € 1.486.000 voor incidentele zaken en een tekort van € 203.000 voor structurele zaken. In het kader van het provinciale begrotingstoezicht is dit onderscheid van belang. Dit toezicht ziet namelijk toe op de structurele begrotingspositie. Voor éénmalige zaken kan de algemene reserve als dekking worden ingezet.

Voor de jaren 2024-2026 laat het structureel begrotingsbeeld een aflopend tekort zien van € 835.000 in 2024 via een tekort van € 299.000 in 2025 naar een overschot in 2026 van € 265.000. Voor incidentele zaken wordt in de jaren 2024-2026 een overschot verwacht.

De komende periode gaan wij verder aan de slag met het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2024. Uitgangspunt hierbij is dat wij de gemeenteraad eind september 2022 een sluitende (meerjaren)begroting kunnen aanbieden.

---

gemeente Moerdijk

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
Op grond van artikel 4 van de Financiële Verordening gemeente Moerdijk bieden wij de gemeenteraad jaarlijks een voorstel aan voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Op 8 juni jl. is aan de gemeenteraad een toelichting gegeven op de technische uitkomsten van de kadernota en de gehanteerde uitgangspunten.

In verband met de verkiezingen van maart jl. is het dit jaar een bijzonder proces om te komen tot een kadernota. Na de verkiezingen is tijdens het proces van de totstandkoming van een nieuw college ook gesproken over het voorgestane beleid voor de komende raadsperiode. Normaliter maakt het nieuw beleid en de financiële impact hiervan onderdeel uit van de kadernota. Dit jaar heeft dit een plaats gekregen in het Bestuursakkoord Moerdijk 2022-2026. Het Bestuursakkoord is besproken in de raadsvergadering van 16 mei 2022.
In de kadernota zijn alleen de effecten van (nieuwe) ontwikkelingen op basis van bestaand beleid verwerkt. Al deze ontwikkelingen zijn toegelicht in de kadernota.

Om een goed beeld te krijgen van de ontwikkelingen binnen de financiële positie van de gemeente is het van belang om de financiële effecten van het Bestuursakkoord en de uitkomsten van de kadernota met elkaar te verbinden. In het Bestuursakkoord is in de financiële paragraaf een samenvatting gegeven van het middelenbeslag van de diverse voorgenomen beleidsinitiatieven. Nu zullen deze lasten niet allemaal gelijk vanaf het begrotingsjaar 2023 volledig nodig zijn. Voor enkele voornemens is er sprake van een zgn. 'ingroeimodel', waarbij de lasten in de eerste jaren lager zijn dan het bedrag dat vermeld is in genoemde financiële paragraaf. In een bijlage bij dit raadsvoorstel treft u de opbouw van deze bedragen aan.

Rekening houdend met het 'ingroeimodel' van het Bestuursakkoord en de uitkomsten van de kadernota ziet de financiële prognose voor de jaren 2023-2026 er als volgt uit:

(bedragen x € 1.000; N=nadeel; V= voordeel)

	2023				2024				2025				2026			
	incidenteel		structureel		incidenteel		structureel		incidenteel		structureel		incidenteel		structureel	
Bestuursakkoord	50	N	875	N	50	N	1.225	N	-		1.375	N	-		1.375	N
Kadernota	1.436	N	672	V	448	V	390	V	411	V	1.076	V	744	V	1.640	V
Begrotingspositie totaal	1.486	N	203	N	398	V	835	N	411	V	299	N	744	V	265	V

In bovenstaande cijfers is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds 2022. Deze circulaire is op 1 juni jl. verschenen. In deze circulaire wordt ingegaan op de ontwikkelingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de komende jaren, inclusief de al jaren aangekondigde herverdeling van middelen. De algemene uitkering is in volume ca. 55% van de totale gemeentelijke inkomsten en dus van grote betekenis op het totaal van de uitkomsten van de gemeentelijke begrotingspositie. Zodra de effecten voor onze gemeente inzichtelijk zijn, zullen wij u hierover berichten.

In het Bestuursakkoord hebben wij aangegeven dat wij de nadere uitwerking, samen met uw raad, oppakken in het reguliere begrotingsproces. Eenzelfde benadering vragen wij u nu voor het hanteren van de in de kadernota opgenomen zaken. Dit alles om uw gemeenteraad eind september a.s. een sluitende (meerjaren)begroting aan te kunnen bieden.

Belang
Met het vaststellen van de in de kadernota opgenomen uitgangspunten geeft de gemeenteraad het college kaders mee met betrekking tot de verdere uitwerking van de meerjarenbegroting 2023-2026.

Centrale vraag
Kunnen de in de kadernota 2023-2026 opgenomen uitgangspunten dienen als vertrekpunt bij het verder opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026?

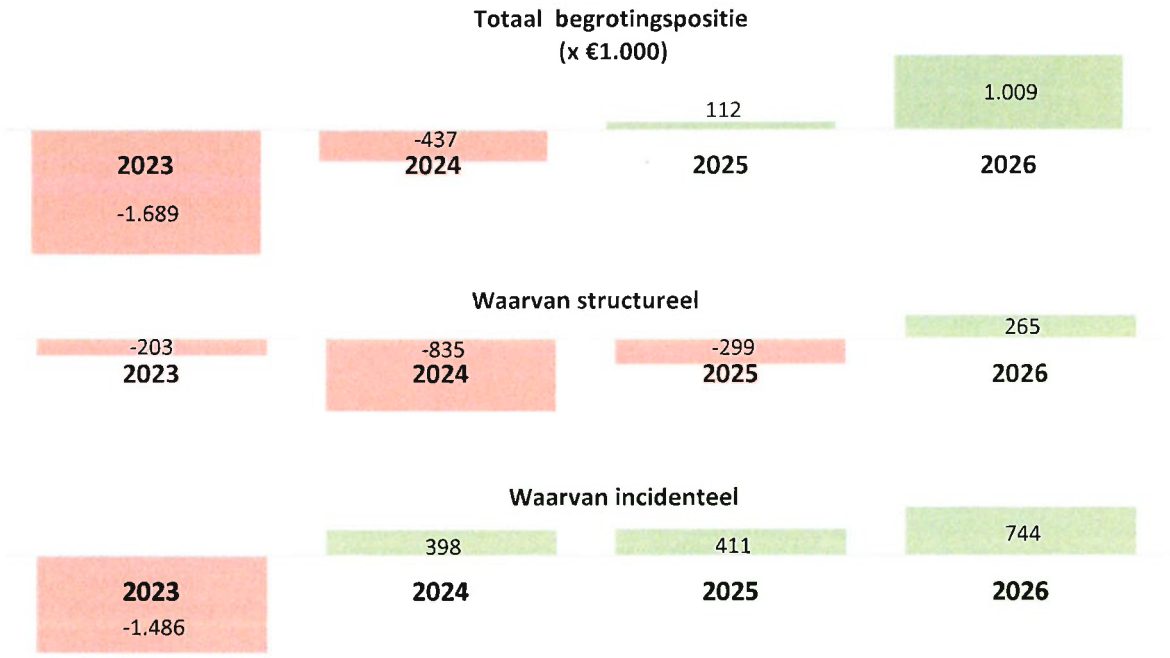
Beoogd maatschappelijk resultaat
Het presenteren van de concept-meerjarenbegroting 2023-2026 op basis van de gekozen uitgangspunten.

Kaders
Financiële verordening gemeente Moerdijk. In artikel 4 is bepaald dat het college jaarlijks aan de raad een kadernota aanbiedt. De raad stelt vervolgens de kadernota vóór 15 juli vast.

Argumenten

Alternatieven
Geen. Het niet aanbieden van een kadernota aan de gemeenteraad is in strijd met de Financiële verordening gemeente Moerdijk.

Financiële consequenties
Rekening houdend met de effecten van het Bestuursakkoord Moerdijk 2022-2026, de in de kadernota opgenomen ontwikkelingen ten behoeve van het continueren van het bestaand beleid en de geformuleerde uitgangspunten, is het financieel beeld voor de jaren 2023-2026 als volgt:



Dekking
Op dit moment doen wij geen voorstellen om de structurele begrotingspositie voor de jaren 2023 en 2024 te verbeteren. Zoals al aangegeven in dit raadsvoorstel zal in de verdere opmaak naar de meerjarenbegroting toe nadere uitwerking worden gegeven aan zowel het Bestuursakkoord, als de kadernota. Dit alles met als uiteindelijk doel uw gemeenteraad eind september a.s. een sluitende (meerjaren)begroting aan te kunnen bieden.

Communicatie
Via een afzonderlijk nieuwsbericht.

Realisatie: risico's, planning, evaluatie, duurzaamheid en inkoop

De prestentatie van de uitkomsten van de kadernota betreft een inschatting van een aantal uiteenlopende zaken van medio april/mei van dit jaar. Deze inschatting gaat gepaard met een aantal onzekerheden zoals de gevolgen van corona, de oorlog in Oekraïne en de komst van vluchtelingen, de invoering van de Omgevingswet, de hoge inflatie en een forse stijging van lonen en prijzen. Als het mogelijk is deze inschatting meer te concretiseren zullen wij dit in het verdere proces naar de meerjarenbegroting doen.

Verder is in de berekende uitkomsten rekening gehouden met een aantal zaken, waarvan nog moet blijken dat deze ook daadwerkelijk kunnen worden geëffectueerd. De belangrijkste zijn:

- Effecten herverdeling gemeentefonds zijn verwerkt. In de gepresenteerde uitkomsten is rekening gehouden met een extra bedrag van € 550.000 in 2023 en vanaf 2024 € 925.000;
- Vanuit de taakstelling sociaal domein is in de uitkomst rekening gehouden met een ombuiging van € 550.000 voor 2023 en € 1,1 miljoen voor de jaren vanaf 2024.
- De verwachting dat vanuit o.a. de uitkomsten van de jaarrekening 2021 het mogelijk moet zijn om een bedrag van € 2 miljoen te creëren aan ruimte door strakker te begroten.
- De inflatiecorrectie vastgesteld is op 7,6%, conform de al jaren gehanteerde systematiek (inschatting cijfers CPB medio maart lopend jaar).

De planning voor de meerjarenbegroting 2023-2026 is als volgt:

7 juni 2022	:	versturen kadernota aan gemeenteraad
8 juni 2022	:	informatieavond voor de gemeenteraad
15 juli 2022	:	behandeling kadernota in gemeenteraad
Eind september 2022	:	versturen conceptbegroting aan gemeenteraad
10 november 2022	:	behandeling conceptbegroting in gemeenteraad

---

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen met de griffier via telefoonnummer 0168-373414 of via e-mail: griffie@moerdijk.nl.

Zevenbergen, 7 juni 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

ir. J.C. Slagboom A.J. Moerkerke

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 7 juli 2022

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 juni 2022;

gelet op de bepalingen in de Financiële Verordening gemeente Moerdijk;

BESLUIT

De kadernota 2023-2026 vast te stellen en als basis te hanteren bij het verder opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 7 juli 2022,

de griffier, de voorzitter,

A. Goslings A.J. Moerkerke