Onderwerp: Kadernota 2024

Vergaderdatum:	11 juli 2023	Registratienr:	Z/23/187463 340552
Portefeuillehouder:	Wethouder Janssen	Steller:	Walraven, Raymond

Aan de Raad

Voorstel:

1. Kennis te nemen van het nieuw gepresenteerde meerjarig perspectief van de begroting 2023- 2027;
2. Kennis te nemen van de inventarisatie van het toekomstig beleid;
3. In te stemmen met het uitwerken van bezuinigingsvoorstellen voor de begroting 2024;
4. In te stemmen met het terugbrengen van de tarieven afval 2024 op kostendekkend niveau;
5. In te stemmen met het kostendekkend maken van de leges 2024;
6. In te stemmen met het opnemen van een stelpost 'temporiseren ambities' van 200 duizend euro en deze stelpost verder uit te werken in de begroting 2024; en
7. In te stemmen met de begrotingsuitgangspunten en de financiële kaders.

Inleiding:
De kadernota vormt het startpunt van de planning & controlcyclus en beschrijft de kaders die gelden voor de begroting van het volgende jaar. Ook wordt het beleid aangekondigd dat ter besluitvorming wordt voorgelegd in de eerstvolgende begroting. De omvang van de beleidsambities hangt grotendeels af van de financiële positie van de gemeente. Die financiële positie laat in de jaren 2024 en 2025 positieve resultaten zien. Dat beeld kentert de jaren daarna. In die jaren is sprake van een tekorten.

De voornaamste reden voor de tekorten is dat de gemeente vanaf het jaar 2026 minder inkomsten ontvangt uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dat geldt overigens niet alleen voor onze gemeente, maar voor alle gemeenten in Nederland.

Onder deze moeilijke financiële omstandigheden kan het niet anders dan dat het te initiëren beleid beperkt is. In deze kadernota is een inventarisatie opgenomen van het beleidsaspecten die de komende periode op ons af gaan komen. Definitieve keuzes willen we maken bij de begroting 2024 als ook de septembercirculaire van het gemeentefonds beschikbaar is.

Als het beleid wordt uitgevoerd dat in de kadernota is geïnventariseerd dan ontstaat het volgende financiële beeld (bedragen in duizenden euro's):

Resultaat kadernota 2024	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat na eerste burap 2023	1.926,3	2.015,6	1.323,4	-1.177,7	-3.106,2
Kosten beleid dat op gemeente afkomt (§ 2.1)	0,0	-1.904,6	-2.177,6	-2.385,5	-2.759,5
Ontwikkelinge (o.a. meicirculaire 2023) (§ 2.2)	-729,0	-440,1	226,3	-428,2	888,3
Maatregelen verbeteren financiele positie (§ 2.3)	0,0	1.070,0	1.070,0	1.460,0	1.460,0
Resultaat kadernota 2024	1.197,3	740,9	442,0	-2.531,4	-3.517,4

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?
Het voorstel draagt bij aan global goal 16 'sterke publieke diensten'.

Argumenten:

1.1 *In het nieuwe meerjarig perspectief zijn de gevolgen van de meicirculaire verwerkt.*
Het meerjarig perspectief van de eerste bestuursrapportage, dat als startpunt geldt voor de kadernota 2024, laat in het jaar 2026 een negatief resultaat zien. De meicirculaire 2023 maakt dat begrotingsbeeld niet gunstiger. Dat komt onder andere doordat de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren -die in 2023 is gesloten- leidt tot een stijging van de salariskosten die niet worden gecompenseerd door het rijk. Ook is de gemeente niet (volledig) gecompenseerd voor de extreem hoge inflatie over de afgelopen jaren.

2.1 *Het is van belang dat het toekomstige beleid wordt betrokken bij het gepresenteerde meerjarige perspectief.*
Het toekomstige beleid heeft immers financiële gevolgen. In het financiële perspectief dat in de inleiding van dit voorstel is gepresenteerd is het geïnventariseerde beleid helemaal meegenomen.

3.1 *Die bezuinigingsvoorstellen zijn nodig om de financiën op termijn weer gezond te krijgen.*
Wij willen de periode tot de begroting aangrijpen de huidige budgetten (nogmaals) kritisch door te lopen. Beinvloedbare kosten worden in beeld gebracht en waar mogelijk verlaagd. Voor zover die verlaging gevolgen heeft voor afspraken die met de raad zijn gemaakt wordt de raad opnieuw in positie gebracht. Wij denken dat die exercitie alleen niet gaat leiden tot een sluitende meerjarenbegroting. Daarom willen wij een aantal aanvullende maatregelen treffen.

4.1 *Door de afvaltarieven kostendekkend te maken ontstaat een voordeel dat nodig is om de begrotingspositie te verbeteren.*
In de begroting 2023 heeft de raad besloten om een deel van de gestegen kosten van afval niet in rekening te brengen bij de burgers. Wij willen de tarieven afvalstoffenheffing, als te doen gebruikelijk, weer terugbrengen op een kostendekkend niveau. Dat leidt tot een stijging van het vast recht van ongeveer 25 euro per gezin.

5.1 *Door de leges kostendekkend te maken ontstaat een voordeel dat nodig is om de begrotingspositie te verbeteren.*

De legestarieven zijn niet kostendekkend. Uit een berekening blijkt dat sprake is van een onderdekking van ongeveer 470 duizend euro. Wij willen de raad via de begroting voorstellen de tarieven te verhogen tot kostendekkend niveau.

6.1 *Het wordt realistisch geacht uit te gaan van een dergelijke stelpost.*
De afgelopen jaren is gebleken dat in de gemeentelijke jaarrekeningen vaak sprake is van (incidentele) overschotten. Die worden veelal veroorzaakt doordat projecten -ook vanwege externe factoren- getemporiseerd dienen te worden. Om hierop te anticiperen willen we een stelpost in de begroting opnemen voor een bedrag van 200 duizend euro.

7.1 *De begrotingsuitgangspunten en financiële kaders zijn van belang bij het opstellen van de begroting 2024.*
Om duidelijkheid te krijgen over de bouwstenen van de begroting is het van belang begrotingsuitgangspunten vast te stellen. De financiële kaders betreffen de uitgangspunten die ervoor zorgen dat in de gemeente Beekdaelen ook in de toekomst sprake blijft van een gezonde financiële huishouding.

Kanttekeningen en risico's:
De financiële risico's zijn in de kadernota omschreven: bij de beslispunten staan de maatregelen opgenomen.

Financiën:
Het voorstel zelf heeft geen financiële gevolgen; die worden pas verwerkt in de Begroting 2024. Wel worden anticiperend op de financiële gevolgen de nodige maatregelen ingezet.

Vervolgtraject en verantwoording:
Na vaststelling van de kadernota 2024 door de raad worden de kaders verder uitgewerkt in de begroting 2024. Die begroting wordt in november van dit jaar ter vaststelling geagendeerd.

Communicatie:
Er hoeft geen communicatietraject te worden opgestart.

Bijlage:
1: Kadernota 2024

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris, De burgemeester,

Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine Dhr. ing. E. Geurts