KADERNOTA 2024-2027

SLUIS, 6 JULI 2022

Inhoudsopgave

1. Voorwoord....4

2.Beleid en ontwikkelingen....5

Energie, klimaat en duurzaamheid....5

Economie en arbeidsmarkt....6

Wonen en voorzieningen....7

Sociaal domein....8

Bestuur en veiligheid....8

Overige ontwikkelingen....9

3.Financieel meerjarenperspectief 2024 - 2027....12

Vooraf....12

Uitgangspunten....12

Meerjarenperspectief 2024-2027....16

1. Voorwoord

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de kadernota 2024-2027 aan, waarin de contouren worden getekend voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.

Opbouw document
De voorliggende kadernota 2024-2027 geeft inzicht in onze doelen, voornemens en financiële doorkijk voor 2024 en volgende jaren. Een belangrijke onderlegger daarvoor zijn de speerpunten en ambities uit het coalitieakkoord 'Strategie met ambitie' en uit de Omgevingsvisie Krachtig Verbonden. Daarnaast houden wij rekening met nieuwe wettelijke vereisten, onvermijdelijke ontwikkelingen en de financiële impact daarvan. De kadernota 2024-2027 is opgebouwd in de volgende 2 hoofdblokken:

- Hoofdstuk 2: Beleid en nieuwe ontwikkelingen
- Hoofdstuk 3: Meerjarenperspectief 2024-2027

Meicirculaire 2023
Separaat aan deze kadernota ontvangt u een raadsinformatiebrief over de gevolgen van de meicirculaire 2023 van het Gemeentefonds, en de doorwerking daarvan op het financieel perspectief. De circulaire is parallel aan deze kadernota verschenen en kan daardoor nog niet geïntegreerd worden. Door de aanvullende brief heeft u het meest actuele beeld tot uw beschikking op het moment dat de kadernota ter behandeling voorligt.

Doorkijk 2024
Het meerjarenperspectief (hoofdstuk 3) laat een voorlopig beeld zien. Dit beeld wordt uiteraard nog beïnvloed door de uitwerking van de meicirculaire.

Oostburg,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN SLUIS,

De secretaris, De burgemeester,

S.I. de Kievit-Minnaert mr. M.M.D. Vermue

2. Beleid en ontwikkelingen

Vorig jaar is het coalitieakkoord 2022-2026 “Strategie met ambitie” vastgesteld. Uiteraard heeft het coalitieakkoord zijn weerslag op de speerpunten van het beleid in de begroting in deze periode. Het coalitieakkoord kent 4 prioritaire thema’s:

1. Energie, klimaat en duurzaamheid
2. Economie en arbeidsmarkt
3. Wonen en voorzieningen
4. Sociaal domein

Deze indeling heeft geleid in de programmabegroting 2023 tot een aangepaste programma-indeling en hoe de speerpunten per programma terugkomen. Voor 2024 zien we per thema de volgende ontwikkelingen welke in de programmabegroting 2024 mogelijk tot speerpunten zullen leiden. Deze speerpunten worden financieel niet uitgewerkt in de programmabegroting 2024 maar worden via separate raadsvoorstellen voorgelegd aan uw raad.

Energie, klimaat en duurzaamheid

Beleidsplan Duurzaamheid

In april zijn onze inwoners geraadpleegd middels een burgertop. De burgertop heeft geresulteerd in een burgerforum, waarbinnen 10 ‘werkateliers’ werken aan voorstellen ter verduurzaming van onze gemeente. Over deze voorstellen wordt 8 juli a.s. door alle deelnemers aan de burgertop gestemd. De top 10 voorstellen worden opgenomen in: het burgerakkoord. Dit wordt aangeboden aan de burgemeester om in de gemeenteraad te behandelen. Het college heeft dan de opdracht de voorstellen uit het burgerakkoord in het nieuwe duurzaamheidsbeleid op te nemen. Als de gemeente een van de voorstellen niet vindt passen in het beleid, zal zij uitleggen waarom zij dit vindt. Het burgerforum duurzaamheid wordt een vaste waarde in onze gemeenschap.

Het beleidsplan Duurzaamheid staat geagendeerd voor de raadsvergadering in december 2023 waarvan de uitwerking in 2024 zijn beslag zal krijgen. Op dit moment wordt voor de uitvoering hiervan uitgegaan van de bestaande reguliere budgetten binnen de huidige begroting. Eventuele extra middelen ten behoeve van het meerjarenuitvoeringsprogramma wat hieraan gekoppeld wordt, zullen onderdeel uitmaken van het raadsvoorstel zelf.

Economie en arbeidsmarkt

Economische agenda
De economische agenda is in ontwikkeling. Deze wordt in november 2023 in een BOB-structuur voor het eerst ingebracht in de gemeenteraad. In 2024 wordt de verdere uitwerking aan u voorgelegd in een opiniërend en besluitvormend. De keuzes die volgen en de (structurele) benodigde middelen hiervoor worden op dat moment meegenomen

Badplaatsenbeleid
In 2022 heeft de evaluatie van de Pilot Cadzand Bad plaats gevonden. In overleg met de provincie is de pilot voor een periode van 2 jaar verlengd, op basis van geactualiseerde gegevens (onderzoek Rigo). Deze verlenging loopt af in maart 2024. Op dat moment moet er dus worden voorzien in (nieuw) badplaatsenbeleid.

Gezondheidstoerisme
Uitvoering van stimuleringsprogramma gezondheidstoerisme is met ingang van 2023 opnieuw actiever opgepakt. In samenwerking met ondernemers is een actielijst opgesteld met korte en lange termijn acties waar mogelijk extra middelen voor nodig zijn.

Recreatieve routestructuren (FIKS)
Beheer en onderhoud van de recreatieve routestructuren wordt ondergebracht bij Stichting Landschapsbeheer Zeeland (na het verdwijnen van Routebureau VVV Zeeland). Daarbij is een nieuwe kostenverdeling gemaakt op basis van werkelijke kosten per gemeente, dat resulteert voor ons in extra kosten. Daarnaast wordt eenmalig geld gevraagd voor realisatie en oplossing van aantal knelpunten om het ruiternetwerk te vervolledigen.

Uitvoeringsprogramma Strandbeleid
Het strandbeleid wordt herzien. Hieraan is ook een concept uitvoeringsprogramma gekoppeld waarvoor middelen beschikbaar gesteld zullen moeten worden. Volgens planning zal het strandbeleid tijdens de commissie Ruimte/Ab in september worden vrijgegeven voor inspraak. In december zal het beleid worden vastgesteld zodat de uitvoering in 2024 kan plaatsvinden.

Uitvoeringsbudget Zwinstreek (LSP)
De Zwinstreek maakt samen met nog zes andere gebieden kans op de erkenning tot Landschapspark. Indien de Zwinstreek de erkenning tot Landschapspark daadwerkelijk krijgt, wordt mogelijk nog gevraagd een besluit te nemen over de effectieve toetreding tot het Parkbureau. Vanuit het Parkbureau wordt sturing gegeven aan de uitvoering, op basis van een uitvoeringsprogramma. Hierin wordt opgenomen welke projecten daadwerkelijk opgepakt worden.

Uitvoering planvorming Visie op Westerscheldekust
Bij de opstelling van de Visie op Westerscheldekust is geen uitvoeringsbudget meegenomen. Om uitvoering te kunnen geven aan de uitgangspunten die zijn opgenomen in de visie, dient een uitvoeringsplan opgesteld te worden. Voor deze planvorming zullen enerzijds eenmalig middelen nodig zijn voor diverse investeringen zoals straatmeubilair voor extra rustpunten, het aanbrengen van een uitkijkpunt en mogelijkheden creëren voor seizoensgebonden eet- en drinkgelegenheden. Maar ook structurele middelen voor bijvoorbeeld het behoud van de strandjes.

Wonen en voorzieningen

Woonzorgvisie
Per 1 januari 2026 wordt de woonzorgvisie onderdeel van het volkshuisvestingsprogramma, zoals dat is aangekondigd in het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting. In gemeente Sluis is de concept woonzorgvisie onder het nieuwe beleidsplan wonen geplaatst voor behandeling. In de tweede helft van het jaar zal deze verder uitgewerkt worden en voor inspraak aan u worden aangeboden. In 2024 wordt dan ook de meerjarige woonzorgvisie verder uitgewerkt en wordt het uitvoeringsprogramma vormgegeven

Sociaal domein

Algemeen
De speerpunten op basis van het coalitieakkoord en genoemd in begroting 2023 zijn ook onverkort van toepassing in 2024 en de middelen hiervoor structureel begroot. De middelen voor gratis kinderopvang zijn ook geraamd met inachtneming van het wettelijke uitstel tot 2027.

De visie op het sociaal domein, inclusief preventief Jeugdbeleid waaronder het ombuigen van zorg naar welzijn is een transitie van de lange adem. Hier gaan we de komende jaren mee verder. We zijn nog op zoek naar de juiste vorm. Een integraal plan, losse componenten of een combinatie van beide.

Cultuurnota
Als voorloper op de herijking van ons subsidiebeleid gaan we een nieuwe Cultuurnota opstellen.

Binnen-en buitenkunst
Onderhoud en restauratie van gemeentelijke kunstwerken is niet meerjarig geraamd. Dit is wel wenselijk. De intentie is om dit te koppelen aan het meerjaren onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen. Een inventarisatie van de huidige staat van de kunstwerken is hiervoor nodig.

Zorgfraude en onrechtmatigheid
De bestuurders hebben eerder in 2023 in het OZO hun draagvlak en stem uitgesproken voor het aanstellen van 6 toezichthouders en een coördinator/kwartiermaker voor Zeeland. Een werkgroep werkt dit momenteel uit in een beleidsplan, collegevoorstel en raadsvoorstel en hiervoor zal een bijdrage van € 49.000 worden gevraagd.

Eigen bijdrage Wmo
Het abonnementstarief in de Wmo 2015 wordt afgeschaft per 2025 en in plaats daarvan wordt de inkomensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo 2015 heringevoerd. Het abonnementstarief verdwijnt niet alleen voor de huishoudelijke hulp, maar voor alle Wmo-voorzieningen waarop het abonnementstarief nu van toepassing is. Hiervoor wordt door de Rijksoverheid een wetsvoorstel voorbereid.

Bestuur en veiligheid

Brandweerkazernes:
Op de kazerne Stampershoek na zijn alle brandweerkazernes eigendom van de gemeente. Een aantal kazernes voldoet niet meer aan de huidige ARBO en bouwtechnische eisen. Hierdoor is het noodzakelijk om de komende periode de investeren in huisvesting brandweer. Denk hierbij aan een mogelijke verbouwingsaanpassing voor de kazerne in Cadzand, een renovatie van de kazerne in IJzendijke en noodzakelijk kleiner onderhoud in overige kazernes.

Bijdrage VRZ
De samenstelling van de uitkering BDUR uit het gemeentefonds is gewijzigd. Hierdoor worden er aan gemeenten andere bedragen uitgekeerd voor brandweer en brandweerzorg. Als gevolg hiervan zal de gemeentelijke bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zeeland worden herzien. Momenteel wordt onderzoek gedaan naar een nieuwe verdeelsleutel.

Uitbreiding samenwerking handhaving/veiligheid
In de meicirculaire 2022 zijn structurele gelden vrijgemaakt voor handhaving van leefbaarheid en veiligheid. De komende periode wordt verder onderzocht hoe deze gelden ingezet kunnen worden op het snijvlak van veiligheid, leefbaarheid en handhaving voor 2024.

Overige ontwikkelingen

Dividend ZEH en GBE Aqua
Van ZEH (voormalig PZEM) ontvangen we jaarlijks dividend. De hoogte en de verdeling van dit dividend wordt vastgelegd middels een verdeelbesluit van de AvA van ZEH. De meest actuele prognoses geven aan dat we in 2024 een superdividend (ca. € 16 miljoen) kunnen tegemoet zien. Daarmee zal in eerste instantie de afgesproken kapitaalstorting aan GBE Aqua (ter aflossing van de aangetrokken geldlening) vervroegd kunnen worden uitgevoerd (ca. € 5 miljoen), waarna alle dividend van ZEH vrij besteedbaar is. Daarnaast ontvangen we ook een jaarlijks dividend van GBE Aqua, die al vrij besteedbaar was en wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Dividend GBE Aqua (jaarlijks ca. € 300.000).

We volgen de provinciale richtlijn om het dividend pas te bestemmen op het moment dat er een dividendbesluit is genomen. Voor het verwachte superdividend 2024 is dat rond juni 2024. De reden hiervoor is dat de resultaten van ZEH sterk beïnvloed worden door de marktwerking rondom de energieprijzen en deze zijn momenteel allerminst stabiel te noemen.

Gemeentelijke gebouwen
Voor de gemeentelijke gebouwen wordt een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP) gemaakt. Dit plan wordt gemaakt met behulp van een nieuw gebouwenbeheer programma en is gebaseerd op fysieke gebouwinspecties van de meeste gemeentelijke gebouwen. Bij de inspecties is aandacht voor vervangingsinvesteringen, onderhoudskosten, toegankelijkheid, verduurzaming en wettelijke verplichtingen. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om € 845.000 hiervoor in te zetten door reservering voor de komende jaren. Er zal een veelvoud van dit bedrag nodig zijn is de inschatting waardoor het afstoten van panden zeker overwogen zal gaan worden om enerzijds de investeringen te verlagen en

anderzijds om de opbrengsten van deze panden te kunnen gebruiken voor investeringen in de andere panden. Dit zal een majeure opgave zijn in de komende jaren.

Majeure projecten
In 2024 wordt er (verder) gewerkt aan een aantal grote projecten die een substantiële financiële en/of organisatorische impact hebben. De organisatorische impact is vooral gelegen in het vrijmaken van ambtelijke capaciteit. Dit betreft ondermeer:

- Havengebied Breskens;
- Masterplan Nieuwvliet;
- Cadzand-Bad
- Parkeren 2.0
- Vitaal West Zeeuws-Vlaanderen (waaronder Integrale gebiedsontwikkeling van zowel Oostburg als IJzendijke);
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Burgerparticipatie
- Duurzaamheid

Algemene uitkering
De herverdeling van het gemeentefonds waar we in de kadernota van vorig jaar over spraken, is vertraagd. Er is een overgangsregeling ingesteld waardoor de gemeente meer inkomsten ontvangt maar wat de definitieve gevolgen gaan zijn, zijn nog niet bekend. Uiteraard zullen we u hierover op de hoogte houden als er ontwikkelingen zijn.

CAO gemeente-ambtenaren 2024
In september dit jaar starten de onderhandelingen voor de CAO-gemeenteambtenaren 2024. De uitkomsten van deze onderhandelingen hebben mogelijk effect op de begroting 2024. In het meerjarenperspectief (hoofdstuk 3) wordt gerekend met de indexeringen uit de meicirculaire 2023, voor 2024 bedraagt deze 4,7%.

Strategisch Informatiebeleid
Het Strategisch Informatiebeleid van de gemeente Sluis krijgt steeds meer vorm. We zijn hiervoor bezig met het ontwikkelen van een meerjarenprogramma met vier thema's:

- Privacy en informatiebeveiliging
- Informatiebeheer en archivering
- Compliance
- Digitaal procesgericht werken.

Het doel van dit meerjarenprogramma is de informatiehuishouding vóór 2026 toekomstbestendig ingericht te hebben op een flexibele, veilige en beheersbare manier conform alle wettelijke vereisten.

Informatiebeveiliging
Het project Informatiebeveiliging ligt op koers. Duidelijk is dat de NIS2 (de nieuwe cyberwetgeving) veel zal vragen van gemeenten om per oktober 2024 aan de eisen te voldoen die de wet vraagt. Dit vraagt hoge prioriteit. Extra inzet wordt voorzien op onder andere risico-inventarisatie, test en onderzoek van kwetsbaarheden, verzekering, hard- en software en capaciteit voor implementatie op diverse vlakken. De komende periode wordt meer duidelijkheid verwacht op de middelen die de rijksoverheid ter beschikking stelt om gemeenten

te ondersteunen. Voor zover nu bekend, zal dit niet afdoende zijn om meerjarig alle kosten te dekken en de verwachting is dat een aanvullend bedrag nodig is van € 500.000.

Beheerskosten
De stijgende kosten, o.a. loon- en materiaalkosten, hebben geleid tot een prijstoename van circa 15 a 20% voor vrachtauto's, dienstvoertuigen en machines. De vervangingsinvesteringen zijn hierdoor niet toereikend meer. Er moet rekening gehouden worden met een aanpassing van de investeringsbudgetten.

Daarnaast zal het duurzaamheidsbeleid vanaf 2024 invloed hebben op de inkoopcriteria voor de aanschaf van machines en voertuigen. Dit kan, afhankelijk van de keuzes die hierin gemaakt worden, leiden van een stijging van 50% van de investeringskosten. Denk hierbij aan elektrificeren of waterstof. Uitgangspunt hierbij is wel dat de in te zetten instrumenten realistisch zijn, passend zijn bij de kenmerken van de gemeente Sluis en dat verduurzaming zichzelf terugverdient op de middellange termijn.

3. Financieel meerjarenperspectief 2024 - 2027

Vooraf

In het meerjarenperspectief wordt een doorkijk gegeven naar 2024 en volgende jaren. Het vormt tevens de basis voor de uitwerking van de begroting 2024 en meerjarencijfers 2025-2027.

Uitgangspunten

Uitgangspunt voor het meerjarenperspectief 2024-2027 is het saldo van de lopende (meerjaren)begroting 2023-2026 tot en met de 10e wijziging van de programmabegroting 2023 (raad mei 2023). De overige uitgangspunten zijn:

	2024	2025	2026	2027
Inwoners	23.190	23.190	23.190	23.190
Woonruimten (incl. recreatiewoningen)	18.675	18.760	18.845	18.930
Salarissen/sociale lasten	4,7%	5,4%	4,5%	3,9%
Gemeentelijke heffingen / indexeringen	3,0%	2,8%	2,7%	2,5%
Rente investeringen	4%	4%	4%	4%
Algemene uitkering	De meicirculaire 2023 Gemeentefonds vormt de basis voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 (raadsbesluit 28 maart 2019).			

Toelichting:

Inwoners:
Voor het aantal inwoners per 1 januari 2024 wordt uitgegaan van 23.190 inwoners (bron: prognoses Provincie Zeeland en PBL/CBS).

Woonruimten:
Bij de berekening van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds wordt rekening gehouden met 18.590 per 2023 woonruimten (inclusief recreatiewoningen). De groei voor de komende jaren is op basis van de ambitie uit het Beleidsplan Wonen.

Personeelslasten:
De procentuele stijging van de personeelslasten is gekoppeld aan het kengetal Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers (obv meicirculaire 2023). Ten opzichte van de huidige begroting zijn deze percentages afwijkend. De detailbegroting van de personele lasten wordt nog verder uitgewerkt, waarna deze in de begroting 2024 zal worden opgenomen. De effecten van de afwijkende percentages zijn doorgerekend in het meerjarenperspectief,

uitgaande van de personeelslasten 2023 (na verwerking CAO-effect van structureel € 525.000, zie 1e bestuursrapportage 2023).

***Gemeentelijke heffingen / indexeringen*:**
De meest actuele prognose voor het inflatiepercentage 2024-2027 geeft 3,0% aan. Hierbij wordt uitgegaan van het Prijs bruto binnenlands product (pbbp) uit de meicirculaire 2023.

Dat betekent dat in de begroting 2024 en meerjarencijfers 2025-2027 deze inflatiepercentages zullen worden toegepast bij de indexering van de budgetten en de berekening van de tarieven en de belastingopbrengst. Uitzonderingen op toepassing van het inflatiepercentage zijn de:
afvalstoffenheffing: 100% kostendekkend;

- rioolheffing: op basis van het vastgestelde GRP 2020 t/m 2024: 1,25% verhoogd met het inflatiepercentage;
- Onroerende zaakbelasting: tarieven OZB 2023 zijn hoger dan gerechtvaardigd gezien de in december 2023 door Sabewa bijgestelde prognoses. Voor de tarieven 2024 wordt eerst een correctie uitgevoerd op de te hoge tarieven 2023 gevolgd door indexering tarief op basis van de meicirculaire 2023;
- toeristenbelasting: uitgangspunt in het coalitieprogramma Strategie met ambitie is een gefaseerde stijging van de toeristenbelasting naar het landelijk gemiddelde tarief (definitie: Coelo, Het gewogen gemiddelde van gemeenten met toeristenbelasting waarbij weging plaatsvindt op basis van het aantal inwoners). Voor de begroting 2023 is de toeristenbelasting ten opzichte van 2022 verhoogd met 50% van het verschil tussen het tarief gemeente Sluis en het tarief van het landelijk gemiddelde. Voor 2024 wordt dit 75% en voor 2025 nemen we de laatste stap zodat het tarief toeristenbelasting overeenkomt met het landelijk gemiddelde.
- forensenbelasting: ongewijzigd ten opzichte van 2023;
- parkeerbelastingen: ongewijzigd ten opzichte van 2023;
- naheffingsaanslagen: wettelijk maximum, mits een kostenonderbouwing dit rechtvaardigt.

In de tweede helft van het jaar is een betere inschatting van te realiseren baten gemeentelijke heffingen mogelijk. Om die reden wordt een bijstelling, indien nodig, verwerkt in de 2e Berap van het betreffende jaar.

Rente investeringen:
Voor de berekening van de rentecomponent van de kapitaallasten (nieuwe) investeringen wordt 4% gehanteerd.

Gemeenschappelijke regelingen:
De richtlijnen van de VZG voor de begrotingen 2024 en meerjarenramingen 2025-2027 van gemeenschappelijke regelingen zijn als volgt:

- de toegestane inflatiecorrectie is 3,4%;
- de bezuinigingsrichtlijnen is 0%;
- de reserverichtlijn van 5% van alle baten wordt blijvend onder de aandacht van de gemeenschappelijke regelingen gehouden.

Algemene uitkering uit het Gemeentefonds:
Conform het raadsbesluit van 28 maart 2019 wordt in de begroting 2024-2027 uitsluitend de meicirculaire 2023 Gemeentefonds verwerkt. De gevolgen van de overige circulaires worden verrekend met de in 2020 ingestelde egalisatiereserve algemene uitkering.

Meerjarenperspectief 2024-2027

In onderstaande tabel treft u het bijgestelde meerjarenperspectief 2024-2027 aan. Alle positieve bedragen leiden tot een hoger begrotingssaldo, alle negatieve bedragen leiden tot een lager begrotingssaldo.

Meerjarenperspectief 2024-2027				
(bedragen x € 1.000)	***2024***	***2025***	***2026***	***2027***
Saldo (na 10e programmawijziging 2023, raad mei)	**1.988**	**4.254**	**618**	**1.589**
Bijstelling verbonden partijen				
- GGD – publieke gezondheid	-133	-165	-193	-221
- GGD – Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	-1.557	-1.740	-1.906	-2.076
- Sabewa	-125	-115	-115	-115
- RUD	-33	-42	-51	-64
- Collectief vervoer	-12	-69	-129	-191
- Veiligheidsregio Zeeland	-278	-311	-376	-401
- Dethon	-144	-42	-25	0
Effect verbonden partijen	**-2.282**	**-2.484**	**-2.795**	**-3.068**
Ontwikkelingen				
Personeelslasten – index meicirculaire 2023	-155	-463	-666	-767
Toeristenbelasting	1.762	2.350	2.350	2.350
Structurele doorwerking 1e Berap 2023	-404	-408	-406	-403
Algemene uitkering, meicirculaire 2023	pm	pm	pm	pm
Effecten Ontwikkelingen	**1.203**	**1.479**	**1.278**	**1.180**
Bijgesteld meerjarenperspectief agv verbonden partijen en ontwikkelingen	**909**	**3.249**	**-899**	**-299**

Het hierboven gepresenteerde meerjarenperspectief biedt een eerste doorkijk in onze financiële positie voor de komende jaren.

Zoals u kunt lezen is het financiële perspectief na 2025 voornamelijk negatief. De verwachting is dat er compensatie komt op de gestegen kosten vanuit het Rijk maar door het nog niet

bekend zijn van de meicirculaire op het moment van schrijven van de kadernota, is niet aan te geven wat de effecten hiervan zijn op de meerjarenbegroting.

Bij de begroting 2024 zal de meicirculaire 2023 uiteraard wel zijn opgenomen en kan er invulling van de meerjarenbegroting plaats vinden waar mogelijk nog afwegingen zullen moeten worden gemaakt als niet voor alle ontwikkelingen meerjarig financiële ruimte is. Het betreft de volgende ontwikkelingen:

Ontwikkelingen 2024 (bedragen x € 1.000)				
Beleidsplan Duurzaamheid	pm	pm	pm	pm
Economische agenda	pm	pm	pm	pm
Gezondheidstoerisme	pm	pm	pm	pm
Recreatieve routestructuren (FIKS)	pm	pm	pm	pm
Uitvoeringsprogramma Strandbeleid	pm	pm	pm	pm
Uitvoering plan Westerscheldekustvisie	pm	pm	pm	pm
Cultuurnota	pm	pm	pm	pm
Binnen-en buitenkunst	175	pm	pm	pm
Zorgfraude en onrechtmatigheid	49	51	52	54
Eigen bijdrage Wmo	pm	pm	pm	pm
Brandweerkazernes	pm	pm	pm	pm
Bijdrage VRZ	pm	pm	pm	pm
Uitbreiding samenw. Handh./veiligheid	pm	pm	pm	pm
Dividend ZEH en GBE Aqua	11.000	pm	pm	pm
Gemeentelijke gebouwen	pm	pm	pm	pm
Algemene uitkering	pm	pm	pm	pm
Strategisch Informatiebeleid	pm	pm	pm	pm
Informatiebeveiliging	500			
Beheerskosten	pm	pm	pm	pm

Voor deze ontwikkelingen 2024 zullen wij u aparte voorstellen doen waarbij de kosten en de dekking uiteraard inzichtelijk zullen zijn.

Rekeningresultaat 2022
Separaat aan de kadernota wordt u de jaarrekening 2022 aangeboden. Deze laat een positief resultaat zien van € 6,2 miljoen. Het merendeel van dit overschot heeft een incidenteel karakter.