Gemeente Borger-Odoorn

38919-2023:960368

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Behandelend ambtenaar: B. van Spronsen/ W. Leistra
Afdeling/cluster: Financiën
Portefeuillehouder: H. Zwiep

Registratienummer: 38919-2023:960368

Onderwerp:
Kadernota 2024

Voorgestelde wijze van afdoening:
Vaststellen

Beslispunten:
1. Instemmen met de ambities en speerpunten voor het jaar 2024;
2. Instemmen met de financiële kaders;
3. Instemmen met de autonome bestedingsvoorstellen 2024;
4. Instemmen met het tarief toeristenbelasting 2024;
5. Reactie geven op de voorzet van het college over de bestuurlijke bestedingsvoorstellen 2024 en de voorstellen uit het meerjarig investeringsplan.

Inleiding
De algemene functie van de Kadernota is om kaders voor de begroting te geven en zoveel mogelijk voor te sorteren op de begroting. In dit geval 2024.

Deze Kadernota komt tot stand in financieel onzekere tijden. Dit geldt zowel voor onze inwoners als voor ons als gemeente. Een van de onzekerheden is de hoge inflatie waar we mee te maken hebben. Dit heeft een grote impact op onze inwoners maar ook op onze begroting. Dit maakt het stellen van kaders voor de begroting 2024 onzeker en maakt het plannen van ons financieel perspectief complex. Naast de hoge inflatie is er politiek ook de nodige onzekerheid. De effecten van het Provinciaal Programma Landelijk Gebied zijn nog niet bekend maar de verwachte maatregelen gaan wel effecten hebben in onze organisatie maar vooral ook in het agrarisch gebied en voor de agrariërs.

We zetten in op het onderzoeken van de mogelijkheden die het rapport “Elke regio telt” aan ons biedt. Uit dit rapport blijkt dat de regionale verschillen in brede welvaart in Nederland groot zijn en verder toenemen. Ook voor een deel van onze gemeente is dat het geval. Als college willen we met de uitkomsten van dit rapport aan de slag omdat brede welvaart voor iedereen moet zijn. We willen als college aan de slag om de brede welvaart in onze gemeente te bevorderen, in het bijzonder in het veenkoloniale gebied. Hiertoe benutten wij onder meer de nieuwe Regio Deal die we als gemeente aan willen gaan.

We willen als gemeente, ondanks dat niet alles zeker is, een aantal stappen voorwaarts maken en inzetten op het afronden van zaken die al langer spelen. We doen daarom in

deze kadernota een aantal voorstellen aan de gemeenteraad op het gebied van duurzaamheid, sport, huisvesting van scholen, preventie en armoede bestrijding, verkeer en de inrichting van de openbare ruimte.

De diversiteit en veelheid aan maatschappelijke opgaven legt een groot beslag op onze ambtelijke organisatie. Dit betekent dat we moeten prioriteren en keuzes maken. De krappe arbeidsmarkt stelt ons hierbij voor een uitdaging. Om een goede bijdrage te kunnen leveren aan de grote maatschappelijke opgaven is het in toenemende mate noodzakelijk om in regionaal verband met onze partners samen te werken.

In deze kadernota hebben wij diverse voorstellen gedaan en daar een prioritering aan toegekend. Graag nodigen we de raad van harte uit om hierover het gesprek aan te gaan en waar gewenst wijzigingen aan te brengen in de voorliggende Dynamische Prioriteiten Lijst en het Meerjarig Investeringsplan.

Beoogd effect
Kaders te stellen voor de begroting 2024. Voorsortering op de begroting 2024 voor zowel speerpunten als nieuw beleid.

Argumenten
1.1 De vijf UMO's en leidraad zijn voor 2024 relevant.
Mogelijk zijn deze UMO's en leidraad de ambities en speerpunten voor de gehele bestuursperiode.

2.1 De financiële kaders zijn de basis voor het samenstellen van de begroting 2024.
De financiële kaders zijn in het thema Onze portemonnee toegelicht ter verduidelijking. In bijlage 1 zijn de financiële kaders opgenomen.

3.1 Autonome bestedingsvoorstellen zijn bijstelling van budgetten.
Autonome bestedingsvoorstellen zijn niet bestuurlijk en zijn in feite bijstellingen van budgetten.

4.1 Bestuursprogramma 2022-2026 is kader van lokale tarieven.
In dit programma staat dat voor het jaar 2023 de toeristenbelasting wordt verhoogd en niet voor de jaren hierna.

Kanttekeningen
Ten aanzien van alle beslispunten kan worden opgemerkt, dat er andere bestuurlijke keuzes kunnen worden gemaakt.

Uw raad wordt uitgenodigd om met alternatieven te komen en andere keuzes te maken. Belangrijk hierbij is dat er financiële dekking voor deze alternatieven is.

Financiën

Stelpost indexatie
Met de huidige hoge indexatie dienen diverse budgetten te worden geïndexeerd. In de begroting 2023 hebben we daarvoor een stelpost indexatie gevormd. Het uitgangspunt voor een bijstelling is dat er een sprake moet zijn van een prijsstijging van meer dan 10%. Ook verhogingen van externe partijen komen ten laste van deze stelpost. In onderstaande tabel zijn de nieuwe indexeringen aangegeven. Het restantbudget uit de begroting 2023 is in de eerste regel aangegeven.

	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
	Restant begroting 2023	**764.161**	**754.162**	**744.163**	**734.164**
1	Vrijvallen behoedzaamheid	0	0	0	0
2	Vrijval verwachte bezuiniging Rijk	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000
	Restant 2024 t/m 2027	**2.114.161**	**2.104.162**	**2.094.163**	**2.084.164**
	Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
3	Nieuwe CAO gemeenten	-960.000	-960.000	-960.000	-960.000
4	ICT kosten Emmen en indexatie	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
5	Indexatie zwembaden	-40.000	-55.000	-60.000	-75.000
6	Emco en Wedeka groenvoorziening	-61.000	-61.000	-61.000	-61.000
7	Premie WGA verzekering	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
8	Dienstverlening Andes	-43.000	-64.500	-86.000	-107.500
9	Gemeenschappelijke regelingen	-531.400	-631.242	-650.460	-651.476
10	Indexatie verkeer	-21.750	-21.750	-21.750	-21.750
11	Indexatie openbare verlichting	-17.850	-17.850	-17.850	-17.850
	Totaal:	**-2.295.000**	**-2.431.342**	**-2.477.060**	**-2.514.576**
	Restant 2024 t/m 2027	**-180.839**	**-327.180**	**-382.897**	**-430.412**

Conclusie
Zichtbaar is dat er een tekort is in deze stelpost. Het voorstel is om deze stelpost weer aan te vullen als de meicirculaire wordt gepubliceerd. Er is namelijk toegezegd door het Rijk dat gemeenten worden gecompenseerd in de meicirculaire voor de hoge indexatie die in 2022 heeft plaatsgevonden.

Geactualiseerde saldi knop 1 en knop 2
We presenteren de geactualiseerde saldi van saldo begroting (knop 1) en budget beleidsintensivering (knop 2).

Knop 1: Saldo begroting
Onderstaand de stand van knop 1 Saldo begroting. Deze wijzigt niet alleen door de structurele mutaties uit de bestuursrapportage 2023-I, aangezien deze Kadernota geen autonome voorstellen bevat.

Knop 1 Saldo begroting	2024	2025	2026	2027
Stand Begroting 2023	**442.099**	**414.013**	**491.469**	**65.850**
Structurele mutaties BERAP 2023-I	-12.750	-12.750	-12.750	-12.750
Autonome mutaties	0	0	0	0
Stand Kadernota 2024	**429.349**	**401.263**	**478.719**	**53.100**

Knop 2: Budget beleidsintensivering
Hieronder geven we een toelichting op de financiële mutaties die hebben plaatsgevonden op knop 2 budget beleidsintensivering sinds de begroting 2023. Deze wijzigt niet, aangezien deze Kadernota geen autonome voorstellen bevat.

Knop 2 Beleidsintensivering	2024	2025	2026	2027
Stand Begroting 2023	**1.515.772**	**1.703.272**	**1.115.772**	**1.115.772**
Autonome mutaties	0			
Stand Kadernota 2024	**1.515.772**	**1.703.272**	**1.115.772**	**1.115.772**

Communicatie
8 juni 2023 vindt een speeddate plaats voor de jaarrekening 2022, Bestuursrapportage 2023-I en deze Kadernota 2024. Op 12 juni 2023 staan deze financiële rapportages geagendeerd in de commissie financiën.

Uitvoering
De Kadernota 2024 is de basis voor de Begroting 2024 en zal ook hier verder worden uitgewerkt.

Bijlagen
1. Kadernota 2024;
2. Raadsbesluit Kadernota 2024;
3. Collegevoorstel Kadernota 2024;
4. Meerjarig investeringsplan.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,
de secretaris, de burgemeester,

Drs. K. Speekhout mr. J. Seton