Raadsvergadering d.d. 6 juli 2023

Aan de raad,

**Onderwerp**
Voorstel tot vaststelling van de Kadernota 2024 gemeente Laarbeek.

**Portefeuillehouder**
J.H.C.M. Briels

**Beslispunten**

1. Vaststellen de Kadernota 2024 gemeente Laarbeek, inclusief de herijkte financiële uitgangspunten en oplossingsrichting 1, ten behoeve van de Begroting 2024.

**Samenvatting**
Hierbij wordt de Kadernota 2024 gepresenteerd, waarin de financiële uitgangspunten staan opgenomen ter voorbereiding op de totstandkoming van de Begroting 2024-2027. Daarnaast worden in deze Kadernota ook financiële bijstellingen verwerkt in de vorm van gemeenschappelijke regelingen, bestaand beleid, nieuw beleid, gemeentefonds en OZB. De Kadernota is daarmee een belangrijk instrument van onze Planning en Control-cyclus, naast de Begroting, Tussenrapportages en Jaarrekening, als stuur- en informatie-instrument voor de raad.

De 1e tussenrapportage 2023 vormt meerjarig het financiële vertrekpunt voor deze Kadernota 2024. Deze Kadernota is de volgende van de raads- en collegeperiode na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 op basis van het Raadsprogramma 2022-2026 '*Samen aan zet*'. Een opzet van de benoemde zes programma's heeft hierin zijn beslag gekregen.

In deze Kadernota wordt een integrale afweging gemaakt voor het beschikbaar stellen van toereikende middelen voor beleidsvoornemens. Tevens worden de ontwikkelingen op het gebied van sociaal domein, ruimtelijke vraagstukken en organisatieontwikkeling meegenomen om de beeldvorming en oordeelsvorming in aanloop naar de Begroting 2024-2027. Daarnaast wordt ook inzichtelijk gemaakt wat de werkvoorraad van de organisatie behelst en hoe hiermee wordt omgegaan. Een uitwerking van de geformuleerde ambities/afspraken per programma in de vorm van '*Wat gaan we ervoor doen in 2024?*' zal pas bij de samenstelling van de Begroting 2024 worden toegevoegd.

De insteek bij deze Kadernota is om de raad uit te nodigen om samen met het college de kaders qua beleid en financiën in een goede balans te formuleren. De definitieve uitwerking hiervan zal plaatsvinden in de Begroting 2024 met het bijbehorende meerjarenperspectief 2025-2027. Doelstelling is en blijft een uiteindelijk structureel sluitende begroting, zonder dat daarbij sprake is van een opschuivend sluitend meerjarenperspectief.

Voor de verdere inhoud van de Kadernota 2024 wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde bijlage.

**Aanleiding**
Het hoofddoel van de Kadernota 2024, onderdeel van de Planning en Control-cyclus, is het zichtbaar maken van de samenhang tussen beleid en financiën. Op basis daarvan worden de beleidskaders vastgesteld voor het komende meerjarenperspectief, hetgeen vervolgens wordt uitgewerkt in de op te stellen Begroting 2024-2027.

**Beoogd effect en/of resultaat**
Het vaststellen van beleidsmatige en financiële kaders waarbij de definitieve uitwerking hiervan zal plaatsvinden bij het opstellen van de Begroting 2024. Doelstelling is en blijft een structureel sluitende begroting, zonder dat daarbij sprake is van een opschuivend sluitend meerjarenperspectief.

**Argumenten**
1.1 Met de Kadernota 2024 wordt richting gegeven aan de verdere uitwerking van de Begroting 2024 met het bijbehorende meerjarenperspectief 2025-2027.
1.2 Ten behoeve van een integrale afweging worden de ontwikkelingen op het gebied van sociaal domein, ruimtelijke vraagstukken en organisatieontwikkeling meegenomen om de beeldvorming en oordeelsvorming in aanloop naar de begroting 2024-2027.
1.3 Voor concrete verwerking van de financiële effecten van de beleidskeuzes zijn de financiële uitgangspunten ten behoeve van de Begroting 2024 uitgewerkt in de Kadernota 2024.
1.4 Om invulling te geven aan het uitgangspunt van een minimaal structureel sluitende Begroting in het 1e jaar, wordt de oplossingsrichting voorgesteld om strakker te begroten. Dit op basis van het beeld van de afgelopen jaren waarbij er consistent sprake van is een vorm van onderuitputting van begrote lasten en baten.
1.5 De incidentele lasten worden als tekort begroot en komen bij de jaarrekening daarmee ten laste van de reserves. Het uitgangpunt is en blijft dat we een stevige financiële buffer willen behouden om financiële risico’s op te vangen.
1.6 Onderdeel van de incidentele lasten is om een inhaalslag te maken met een groot aantal projecten in het ruimtelijk domein. Een overzicht van deze projecten is als afzonderlijke bijlage bij dit raadsvoorstel gevoegd.

**Kanttekeningen o.a. financiële, juridische, communicatieve en veiligheidsaspecten**
1.1 Voor de financiële ontwikkelingen wordt kortheidshalve verwezen naar de Kadernota 2024, waarin de ontwikkelingen uitgebreid worden toegelicht. Over de inhoud en de gevolgen van de meicirculaire 2023 gemeentefonds wordt de raad afzonderlijk geïnformeerd via een Raadsinformatiebrief. De meerjarige budgettaire effecten van de meicirculaire 2023 gemeentefonds zijn wel al verwerkt in de nu voorliggende Kadernota. De financiële gevolgen zoals opgenomen in de Kadernota 2024 zullen worden verwerkt bij de samenstelling van de Begroting 2024.

**Vervolgstappen**
Na vaststelling van de Kadernota 2024 en de financiële uitgangspunten zal de verdere uitwerking plaatsvinden bij de samenstelling van de Begroting 2024.

**Bijlagen (meegezonden stuk(ken), ter inzage gelegde stukken)**
1. Kadernota 2024 gemeente Laarbeek
2. Aanbiedingsbrief
3. Bijlage projecten Ruimtelijk domein

Het college van burgemeester en wethouders,

| loco-gemeentesecretaris | burgemeester |
| --- | --- |
|  |  |
| G.J. Obbink | F.L.J. van der Meijden |