Raadsvoorstel Besluitvormend

Kadernota 2024-2027

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-23-309079
datum collegevergadering:	23 mei 2023
datum raadsvergadering:	6 juli 2023
agendapunt:	0
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	M. El Aidi
e-mailadres:	M.ElAidi@HLTSamen.nl
telefoon:	14 0252

Wij stellen voor:

1. Kennis te nemen van de Kadernota 2024-2027 met daarin opgenomen de financiële uitgangspunten voor de Begroting 2024.
2. Aan de hand van de 'knoppen' uit het memo meicirculaire richting te geven hoe het college dient te komen tot een structureel sluitende begroting 2024.
3. Het college opdracht te geven om het financieel gevolg van het amendement vergroening Teylingen voor een bedrag van 45.763,- euro voor besluitvorming te verwerken in de begroting 2024.

Inleiding
Met de Kadernota 2024-2027 willen we inzicht geven in de financiële gevolgen van de verwachte onvermijdelijke ontwikkelingen en stellen we de uitgangspunten vast voor de Programmabegroting 2024.

Bestaand kader en context
Met de Kadernota stelt de gemeenteraad jaarlijks de uitgangspunten en kaders vast van het komende financiële jaar. Dit gebeurt aan de hand van wetgeving en de laatste meerjarige ontwikkelingen op het gebied van financiën. De Kadernota wordt op 6 juli 2023 door de gemeenteraad vastgesteld en geeft de uitgangspunten voor het eerste jaar van de Programmabegroting 2024-2027 weer. De kadernota is beleidsarm, wat betekent dat alleen de onvermijdelijke ontwikkelingen zijn meegenomen. In de eerste bijlage bij de kadernota zijn wel nieuwe beleidsonderwerpen opgenomen. De verwachting is dat de begrotingssaldi voor de komende jaren negatief zal zijn. Het tekort loopt op van zo'n 3 miljoen in 2024 tot zo'n 6 miljoen in 2027. Het college geeft bij de raadsmemo over de meicirculaire aan wat de grote knoppen zijn waaraan gedraaid kan worden om te komen tot een sluitende begroting 2024.

Beoogd effect
1. Met het vaststellen van de Kadernota 2024-2027 worden de kaders gesteld voor het opstellen van de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.

2. Het informeren van de gemeenteraad over het huidige financiële meerjarenbeeld en de onvermijdelijke ontwikkelingen voor zover deze nu bekend zijn.

Argumenten
1.1 Door uw college wordt de Kadernota 2024-2027 aangeboden aan de gemeenteraad. In de Kadernota 2024-2027 zijn de verwachte financiële gevolgen van de gemeenschappelijke regelingen, onvermijdelijke ontwikkelingen en de uitgangspunten opgenomen.
2.1 In de Kadernota 2024-2027 wordt een negatief begrotingssaldo in alle jaren verwacht. De verwachting is dat de Meicirculaire 2023 niet voldoende is om in 2024 een begroting te hebben die reëel en structureel in evenwicht is. Daarom wordt bij de raadsmemo over de meicirculaire aangegeven wat de grote knoppen zijn waaraan gedraaid kan worden om zo te komen tot een sluitende begroting voor het jaar 2024.
3.1 De kadernota geeft richting aan de begroting. Bij de begrotingsbehandeling in november 2023 stelt de raad de begroting 2024-2027 vast.

Kanttekeningen
1.1 Het verwachte financiële meerjarenperspectief 2024-2027 in de kadernota heeft betrekking op de nu bekende gegevens. De cijfers kunnen tot de behandeling van de begroting in de gemeenteraad van november, ook nog wijzigen door bijvoorbeeld Rijksbeleid. Voor indexaties wordt zoals gebruikelijk de percentages uit het "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2024" gehanteerd. Zoals bij de Begroting 2023 aangegeven is de indexatie, die toen verwerkt is in de begroting, te laag uitgevallen. De werkelijke prijsontwikkeling in 2022 en 2023 is veel hoger uitgevallen dan begroot. We zullen kritisch moeten blijven kijken naar de prijsontwikkeling en het aanpassingsvermogen van onze begroting.
2.1 Het huidige meerjarenperspectief van de gemeente Teylingen brengt een opgave met zich mee, die al vanaf 2024 opgelost moet worden. Als gevolg van alle onzekerheden rond de Meicirculaire 2023 wordt voorgesteld om een structureel sluitende begroting voor het jaar 2024 te realiseren.

Financiële consequenties
De ontwikkeling van het financieel meerjarenperspectief in de jaren 2024-2027 is als volgt:

(Bedragen x 1.000 euro; -/- = nadeel)	2024	2025	2026	2027
Meerjarenraming 2024-2027	-2.969	-2.538	-6.247	-6.268

Aanpak, uitvoering en participatie
De Kadernota 2024-2027 wordt op 6 juli 2023 in de raad behandeld. Daarna gaat het college aan de slag om de Programmabegroting 2024 op te stellen. De programmabegroting zal 1-op-1 een vertaling zijn van de kadernota en de uitkomst van de meicirculaire. Naar verwachting is de programmabegroting dan niet sluitend. Aan de hand van de uitkomst van het debat in de raad zal het college daarom een dekkingsplan opstellen dat naast de programmabegroting wordt aangeboden als eerste begrotingswijziging. Tezamen leidt dit tot een sluitende begroting voor 2024.

Duurzaamheid
Voor zover mogelijk is bij de voorstellen in de Kadernota rekening gehouden met het duurzaamheidsbeleid van de gemeente Teylingen.

Hillegom-Lisse-Teylingen
Hillegom en Lisse hebben hun eigen planning & controlcyclus. De ontwikkelingen die bij Teylingen zichtbaar zijn, zijn ook van toepassing op Hillegom en Lisse.

Urgentie
De Kadernota 2024-2027 wordt behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 6 juli 2023.

Evaluatie
De Kadernota 2024-2027 wordt gebruikt voor het opstellen van de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. De Programmabegroting wordt vastgesteld door de gemeenteraad in de raadsvergadering van donderdag 9 november 2023. Evaluatie van de beleidspunten vindt plaats in de planning en control producten in 2024.

Bijlagen en achtergrondinformatie
Kadernota 2024-2027.

het college van burgemeester en wethouders,

Jeroen F.A. Tomassen	Carla G.J. Breuer
secretaris	burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 23 mei 2023 met als onderwerp Kadernota 2024-2027

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (financiële verordening), het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het bepaalde in artikel 189 van de Gemeentewet,

besluit:

1. Kennis te nemen van de Kadernota 2024-2027 met daarin opgenomen de financiële uitgangspunten voor de Begroting 2024.
2. Aan de hand van de 'knoppen' uit het memo meicirculaire richting te geven hoe het college dient te komen tot een structureel sluitende begroting 2024.
3. Het college opdracht te geven om het financieel gevolg van het amendement vergroening Teylingen voor een bedrag van 45.763,- euro voor besluitvorming te verwerken in de begroting 2024.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 6 juli 2023,

Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 11-07-2023

Marjoleine van Egeraat
waarnemend griffier

Digitaal ondertekend door Carla G.J. Breuer
op 11-07-2023

Carla G.J. Breuer
voorzitter