gemeente Loon op Zand

Begroting 2023-2026

Beeldvormende ronde 20 oktober 2022

gemeente Loon op Zand

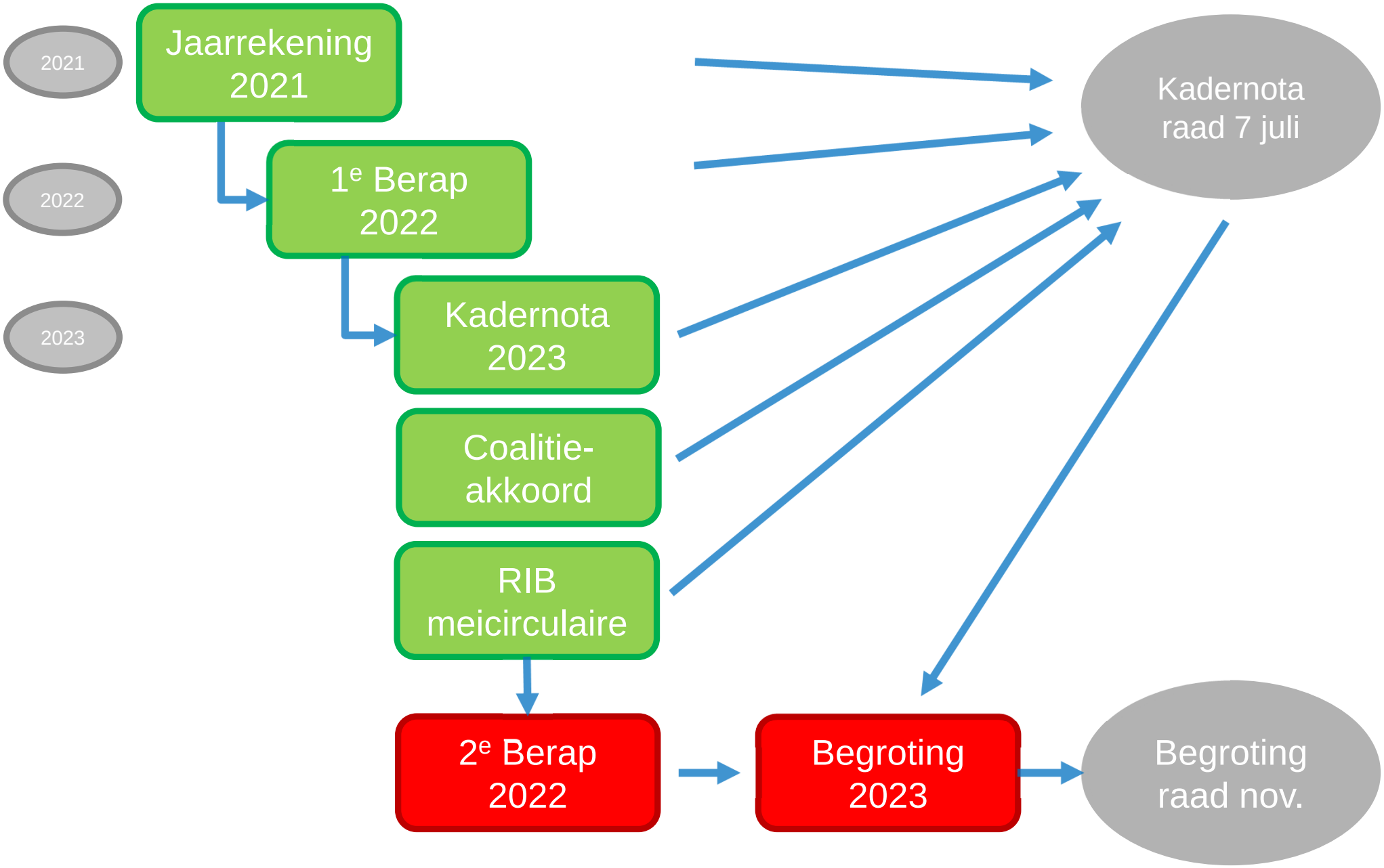
Doel van de avond

- Voorbereiding op raadsbehandeling 3 en 7 november 2022
- Informeren over het proces van kadernota 2023 naar begroting 2023

De planning & controlcyclus



De planning & controlcyclus in 2022



Kadernota 2023 en RIB meicirculaire 2022 in cijfers

	2023	2024	2025	2026
Meerjarenperspectief na 1e berap 2022	**-1.842**	**-1.707**	**-1.426**	**-1.686**
Besluiten en autonome ontwikkelingen (categorie 1)	-39	27	38	342
Keuzes en besluiten voor begroting (categorie 2)	-99	-99	-99	-99
Keuzes en besluiten bij of na begroting (categorie 3)	-1.715	-1.604	-1.525	-1.571
Meerarenperspectief kadernota 2023	**-3.695**	**-3.383**	**-3.012**	**-3.014**
Meicirculaire 2022 (RIB Meicirculaire 2022)	2.930	2.771	3.809	3.392
Meerjarenperspectief na kadernota 2023 en meicirculaire 2022	**-765**	**-612**	**797**	**378**

gemeente Loon op Zand

Besluit kadernota 2023

1.1 Het coalitieakkoord 2022-2026 ‘Met lef, gefocust op u’ vast te stellen;
1.2 De kadernota 2023 vast te stellen;
1.3 Bij strijdigheid tussen het coalitieakkoord 2022-2026 ‘Met lef, gefocust op u’ en de Kadernota 2023, het coalitieakkoord leidend te laten zijn bij het opstellen van de begroting 2023.

Begroting 2023

Gemeenteraad is kaderstellend

College zorgt voor de uitvoering

Verantwoording via Berap-1, Berap-2 2023 en jaarverantwoording 2023

<u>Opbouw begroting</u>

- 4 Vensters
  - Wat willen we bereiken?
  - Wat gaan we daarvoor doen? (regulier en speerpunten)
  - Wat mag het kosten? (bestaand en nieuw beleid)
- 7 paragrafen (verplicht)
- Financiële begroting
- Investeringsplan 2023-2026



Begroting 2023 in cijfers

	2023	2024	2025	2026
Startpunt begroting 2023 (na 1e bestuursrapportage 2022)	**-1.842**	**-1.707**	**-1.426**	**-1.686**
Structurele effecten 2e bestuursrapportage 2022	3.093	4.436	4.839	3.859
Autonome ontwikkelingen en financiele uitgangspunten	-583	-902	-1.021	-1.803
Nieuw beleid	-555	-1.040	-640	-573
Saldo meerjarenbegroting 2023-2026	**113**	**787**	**1.752**	**-203**

➔ Structureel en reëel evenwicht = belangrijk voor beoordeling toezichthouder (zie begroting blz 72)

➔Autonome ontwikkelingen inclusief besluiten oktober (krediet grondstoffenbeleid, RBT en MJOP's buitensportaccommodaties)

Van kadernota naar begroting

- Zelfde financiële startpositie
- Structurele effecten 2e berap 2022 (bv: meicirculaire)
- Reguliere doorrekeningen begroting (bv: personeels- en kapitaallasten)
- Stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg
- Voorstellen nieuw beleid



Effect septembercirculaire 2022

	2023	2024	2025	2026
Saldo meerjarenbegroting 2023-2026	**113**	**787**	**1.752**	**-203**
Septembercirculaire 2022 (RIB Septembercirculaire 2022)	371	422	396	1.461
Meerjarenperspectief na begroting 2023 en sept.circulaire 2022	**484**	**1.209**	**2.148**	**1.258**

➔ Kanttekening: fout rekenmodel ministerie mbt WOZ-waarden ➔ correctie in december verwacht (verwachting nadelig effect).

Financiële kengetallen

Financiële weerbaarheid en wendbaarheid

Voldoen aan streefwaarden:

- Toename solvabiliteit
- Schuldquote redelijk constant
- Grondexploitaties beperkt risico
- Structurele exploiatieruimte
- Ruimte belastingcapactieit

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit	23%	21%	25%	29%	31%	33%	35%	34%	34%
Netto schuldquote	67%	62%	38%	42%	48%	41%	36%	44%	44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle geldleningen	50%	49%	28%	31%	37%	40%	35%	42%	42%
Grondexploitatie	15%	11%	2%	1%	0%	-1%	-1%	-1%	-1%
Structurele exploitatieruimte	-2%	-3%	6%	5%	2%	2%	1%	3%	0%
Belastingcapaciteit		106%	117%	111%	95%	99%			

Risicomanagement en weerstandsvermogen

Risicomanagement

- Beheersing risico’s
- Risicobewustzijn
- Uitgangspunten en inzicht risico-inschatting via P&C
- Risico’s met beheersingsmaatregelen niet financieel vertaald
- Risico's omvang < 100.000 euro en impact > 500.000 euro
- Weerstandsvermogen

Aanbevelingen 213a onderzoek ‘Het Klavier’

- Definieer heldere en praktisch toepasbare kaders voor risicomanagement

Weerstandsvermogen

Weerstandsratio = goed

Maar…

Verschillende onzekerheden:

- Oorlog Oekraine
- Opvang vluchtelingen Oekraine
- Consequenties regeerakkoord
- Compensatie energie
- Cyber- en datasecurity
- Lagere algemene uitkering vanaf 2026




Heeft u vragen?