Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000062021
Datum:	3 mei 2021
Opsteller:	J.M. van Ittersum
Portefeuillehouder:	Wethouder De Jong
Onderwerp:	Meerjarenbegroting en Kadernota Meerinzicht 2022-2025

Het college van B&W besluit:

1. De gemeenteraad voor te stellen in te stemmen met de ontwerp-Meerjarenbegroting Meerinzicht 2022-2025, waarin de Kadernota Meerinzicht 2022-2025 is verwerkt, en geen zienswijze in te dienen;
2. Met dit besluit is de verschuldigde gemeentelijke bijdrage van Harderwijk op grond van artikel 8 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Meerinzicht aan uniforme dienstverlening als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
MJB 2021-2024	15.199.000	15.581.000	15.613.000	15.537.000	15.537.000	-
MJB 2022-2025	15.716.000	15.693.000	15.987.000	15.911.000	15.939.000	15.931.000

Inleiding

Aanleiding

Meerinzicht is op basis van regelgeving verplicht een meerjarenbegroting op te stellen. In deze regelgeving is vastgelegd dat de meerjarenbegroting voor 1 augustus bij Gedeputeerde Staten moet zijn ingediend. De provincie toetst hierop bij de beoordeling van de meerjarenbegroting van Meerinzicht.
Deze meerjarenbegroting gaat alleen over de bedrijfsvoeringskosten. De programmagelden Sociaal Domein worden in de Harderwijkse documenten verwoord.

Kadernota 2022 – 2025

In de Kadernota 2022 – 2025 is een onderscheid gemaakt in bestaand beleid en nieuw beleid. De volgende definities worden hiervoor gehanteerd:

a. Bestaand beleid
   - Beleid gemeenten ten aanzien van loon- en prijsmutaties
   - Beleid gemeenten ten aanzien van personeel (o.a. opleiding en inhuur)
   - Opdrachten van gemeenten die nog niet in de begroting zijn verwerkt
   - Nieuw: Uitgangspunten voor tarieven aanvullende opdrachten
b. Nieuw beleid
   - Wettelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht
   - Gemeentelijke ontwikkelingen met relatie uitvoering Meerinzicht

Proces nieuwe opdrachten aan Meerinzicht

Uitgangspunt voor de kadernota en de ontwerp-Meerjarenbegroting 2022-2025 is dat alleen bestaand beleid is opgenomen. Het nieuwe beleid is niet verwerkt, maar zal een integraal onderdeel vormen van de gemeentelijke kadernota. Meerinzicht zal de financiële gevolgen van het nieuwe beleid van de gemeentelijke kadernota's verwerken in de 1e begrotingswijziging 2021, nadat de meerjarenbegrotingen van de gemeenten zijn vastgesteld.

Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen en GR Meerinzicht en gemeentewet (budgetrecht raad)

Alternatieven
Niet van toepassing

Beoogd effect
De gemeenteraad in de gelegenheid te stelling tijdig (voor 15 juli 2021) een zienswijze over de Meerjarenbegroting 2022 – 2025 in te dienen.

Argumenten

1. *Na behandeling in de raad kan de meerjarenbegroting definitief vastgesteld worden*
   De raad wordt jaarlijks voor 15 april geïnformeerd over de meerjarenbegroting. Op 14 april 2021 zijn de raadsleden geïnformeerd via iBabs. Na behandeling in de raad kan de meerjarenbegroting definitief worden vastgesteld door het bestuur. Conform de Gemeenschappelijk regeling Meerinzicht worden de stukken daarna, maar in elk geval voor 1 augustus, naar Gedeputeerde Staten verzonden.
2. *Meerjarenbegroting 2021-2024 is uitgangspunt, aangevuld met de nadien door het bestuur vastgesteld bestuursrapportage 2020 en de kadernota 2022-2025*
   In de kadernota zijn uitgangspunten vastgesteld voor het opnemen van stelposten ten aanzien van loonontwikkeling, prijsontwikkeling, inhuur- en opleidingsbudget. Meerinzicht is terughoudend geweest bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Uitzettingen in het bestaande beleid zijn niet toegestaan of worden opgevangen binnen de eigen meerjarenbegroting. Jaarlijks vindt er een verhoging van de salarissen plaats door de periodieke stijgingen, doordat een groot aantal medewerkers niet op het eind van de loonschaal ingeschaald zijn. De kosten zijn gerelateerd aan de cao en zijn niet te beïnvloeden. Voor deze uitzetting heeft Meerinzicht een inspanningsverplichting opgenomen. In afstemming met de gemeenten zal deze post worden betrokken bij de kadernota 2023-2026.
   Met ingang van 2021 stijgen de werkgeverslasten ten aanzien van de pensioenpremie. Meerinzicht heeft deze stijging van 1% opgevangen door de stelpost loonmutaties in te zetten.
3. *Soberheid en doelmatigheid zijn als uitgangspunt gehanteerd bij de begroting*
   In de ontwerp-meerjarenbegroting 2022-2025 zijn de structurele effecten van de onderdelen van de Kadernota Meerinzicht 2022-2025 opgenomen. Deze beperken zich tot het bestaande beleid van de gemeenten. Conform het verzoek van 28 januari 2021 is Meerinzicht terughoudend geweest met het opnemen van indexeringen en is er geen nieuw beleid opgenomen. De loonindexeringen worden in de cao geregeld. Meerinzicht is verplicht om loonindexeringen wel door te voeren.
   De bijdrage van gemeenten stijgen door de kadernota 2022-2025 en een aanpassing in de afschrijvingslasten.

Financiën
Het uitgangspunt voor de Meerjarenbegroting 2022-2025 is de Meerjarenbegroting 2021-2024 aangevuld met de nadien door het bestuur vastgestelde Bestuursrapportage 2020 en de Kadernota 2022-2025.
In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen van de kadernota opgenomen van de indexering lonen, prijzen en personeelsbudgetten.

Kadernota 2022 (bedragen x € 1.000,-)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Loonontwikkelingen (excl. periodieke verhogingen)	439	439	439	439
Prijsontwikkeling	190	190	190	190
Personeelsbudgetten (opleiding en inhuur)	15	15	15	15
Totaal	**644**	**644**	**644**	**644**

Uitgaande van de Meerjarenbegroting 2021-2024, de begrotingswijziging 2020 en de Kadernota 2022-2025 is de startpositie van de Meerjarenbegroting 2022-2025 berekend.
In schema:

Budgettaire uitkomst (bedragen x € 1.000,-)	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Begroting 2021-2024	34.838	34.646	34.646	34.646
Begrotingswijzigingen 2020	237	237	209	209
Saldo	35.075	34.883	34.855	34.855
Kadernota 2022	644	644	644	644
Startpositie Meerjarenbegroting 2022-2025	35.719	35.527	35.499	35.499
Mutaties 2022-2025	0	0	104	83
Meerjarenbegroting 2022-2025	**35.719**	**35.527**	**35.603**	**35.582**

De mutaties 2022-2025 bestaan uit twee componenten. De mutaties die voortvloeien uit de kadernota 2022-2025 zijn daarin de belangrijkste. In de kadernota zijn uitgangspunten vastgesteld voor het opnemen van stelposten ten aanzien van loonontwikkeling, prijsontwikkeling, inhuur- en opleidingsbudget. Het tweede component is de post afschrijvingslasten. De afschrijvingslasten laten
in de latere jaren een nadeel zien.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief
2. Advies bestuur ontwerp meerjarenbegroting 2022-2025
3. Kadernota Meerinzicht 2022-2025
4. Meerjarenbegroting Meerinzicht 2022-2025
5. Raadsbesluit Meerjarenbegroting 2022-2025 Meerinzicht