gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1081667/1108895

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **4 juli 2023**

Onderwerp: **Kadernota 2024**

Datum: **16 mei 2023**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld de kadernota 2024 vast te stellen en daarmee uitgangspunten meer te geven richting het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:

1. De kadernota 2024 vast te stellen.

Inleiding
Op grond van onze financiële verordening biedt het college van B&W aan de gemeenteraad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Met het vaststellen van de kadernota 2024 geeft de gemeenteraad richting mee aan het college voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027.

De basis voor de kadernota wordt gevormd door de op 8 november 2022 vastgestelde begroting 2023 en meerjarenraming. Deze is structureel sluitend, maar laat in de jaarschijf 2026, het zogenaamde ravijnjaar, een negatief saldo zien. Voor deze kadernota betekent dit dat de jaarschijven 2026 en 2027 een negatief saldo als vertrekpunt hebben. Samen met de structurele effecten uit de 1e tussentijdse rapportage 2023 en de aanpassingen voor 2024 en verder leidt dit tot het volgende meerjarige beeld.

	2024	2025	2026	2027
Meerjarenraming 2023 na wijzigingen	2.088	4.195	-4.346	-4.346
1e Tussentijdse rapportage 2023	-2.159	-2.919	-494	-494
Kadernota 2024	-2.366	-4.707	-4.960	-5.582
Saldo kadernota 2024	**-2.436**	**-3.431**	**-9.799**	**-10.421**

Bedragen x € 1.000

Beoogd resultaat
Met de kadernota worden de uitgangspunten vastgesteld die de gemeenteraad meegeeft voor het opstellen van de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.

Argumenten
1.1 De kadernota geeft een zo reëel mogelijke doorkijk naar de komende jaren
Er is geïnventariseerd op welke onderdelen bijstelling nodig is en waar we verwachten dat inkomsten en uitgaven gaan veranderen en met welke investeringen we rekening houden. Ingegeven door de huidige situatie worden de ontwikkelingen en de uitdagingen waar de gemeente zich de komende jaren voor geplaatst ziet gepresenteerd. Dit alles is financieel vertaald om een zo reëel mogelijk beeld te krijgen richting het opstellen van de meerjarenbegroting 2024.

1.2 De kadernota is onderdeel van de p&c-cyclus van onze gemeente
In artikel 4 van de financiële verordening gemeente Krimpenerwaard 2022 is opgenomen dat het college aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

Kanttekeningen
1.1 De kadernota laat een structureel tekort zie voor de komende jaren
Bij de diverse p&c-documenten in de afgelopen jaren is geconstateerd dat gemeenten de komende jaren worden geconfronteerd met grote financiële onzekerheden. In de nu voorliggende kadernota is dat beeld helaas nog niet veranderd. Na behandeling van de kadernota in de gemeenteraad volgt nadere uitwerking van de richting om het nu gepresenteerde tekort voor 2024 op te lossen. Met de auditcommissie is afgestemd om na de zomer gezamenlijk verder te kijken naar oplossingen richting de kadernota van 2025.

1.2 De gepresenteerde saldi zijn nog niet definitief
Er is een zo reëel mogelijke inschatting is gemaakt van de te verwachten lasten en baten voor 2024 en verder. Toch geven de nu gepresenteerde meerjarige saldi nog geen zekerheid ten aanzien van het uiteindelijke saldo van de meerjarenbegroting 2024-2027. Er is nog een aantal p.m.-posten opgenomen, de cijfers uit de concept-begrotingen van gemeenschappelijke regelingen zijn verwerkt en de meicirculaire 2023 is nog niet verschenen. Wel is vooruitlopend hierop een inschatting van de uitkomsten van deze circulaire opgenomen. Richting de begrotingsbehandeling in november worden de gepresenteerde saldi, waar nodig, geactualiseerd.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Voor de financiële gevolgen zie de kadernota 2024.

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Planning: Na vaststelling door de gemeenteraad start het college van B&W met de uitwerking van de meerjarenbegroting 2024-2027 op grond van de kadernota 2024.
Doorlooptijd: De meerjarenbegroting 2024-2027 wordt behandeld in de raadsvergadering van 7 november 2023.

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.
4 juli 2023 om tijdig te kunnen starten met het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027.

Bijlagen
- Kadernota 2024.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris, de burgemeester,

J. Hennip P.J. Bouvy-Koene

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023 inzake Kadernota 2024

Besluit:

1. De kadernota 2024 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 juli 2023,

de griffier,	de voorzitter,
dr. M-L van Muijen	P.J. Bouvy-Koene