

afdeling
Financiën

steller
D.J. Doelman

gouda
20 juni 2023

dossiënummer
7185

telefoon
0182-588469

onderwerp
Kadernota 2024

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten tot:

1. Het vaststellen van de Kadernota 2024 – 2027 en als startpunt te gebruiken voor de programmabegroting 2024-2027;
2. Het verwerken van de effecten van de meicirculaire 2023 (als begrotingswijziging) in de programmabegroting 2024-2027.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de Kadernota 2024 voorgelegd. Dit is een belangrijk document, omdat de raad hiermee de beleidsmatige en financiële kaders vaststelt voor de komende begrotingsperiode 2024-2027. Het is een moment van integrale afweging tussen wensen en ambities in relatie tot de beschikbare financiële middelen.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

De Kadernota 2024 stelt de gemeenteraad in staat door middel van kaderstellende besluiten richting te geven aan het opstellen van de programmabegroting 2024-2027.

Voorgesteld wordt de effecten van de meicirculaire 2023 (als begrotingswijziging) te verwerken zoals beschreven in de bijgevoegde memo 'Effecten meicirculaire Gemeentefonds 2023 voor Gouda'.

2 Argumenten

1.1 Vaststelling van de Kadernota is een bevoegdheid van de raad

Op basis van de Gemeentewet is de gemeenteraad het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de programmabegroting. In het verlengde hiervan is de raad tevens het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de Kadernota.

1.2 De programma doelstellingen in de Kadernota zijn opgesteld op basis van het bestuursakkoord "Geef Gouda Door"

In 2022 is het bestuursakkoord vastgesteld. De meerjarige financiële doorvertaling is in de programmabegroting 2023 reeds verwerkt. De doelstellingen uit het bestuursakkoord, die ook de basis vormen van de programmabegroting 2023 e.v., zijn per programma opgenomen in de Kadernota 2024. Per programma zijn de relevante (landelijke) ontwikkelingen opgenomen en is er een doorkijk opgenomen van de onderwerpen die een nadere uitwerking vragen richting de begroting 2024.

1.3 De raadsbesluiten die van invloed zijn op het meerjarenperspectief zijn verwerkt in de Kadernota

De raad heeft de afgelopen maanden verschillende besluiten genomen die financiële impact hebben op de meerjarenbegroting 2024 - 2027. Deze zijn t/m besluitvorming van 7 juni 2023 verwerkt in het financieel perspectief 2024 – 2027.

3 Kanttekeningen

3.1 Uitkomsten meicirculaire 2023

Naast de onzekerheid over de vergoeding voor jeugd bevat de meicirculaire 2023 een aantal andere opvallende zaken die maken dat de uitkomsten met de nodige terughoudendheid moeten worden gezien. Het gaat om: ontwikkeling van inwoneraantallen (als verdeelmaatstaf), de ontwikkeling van de WOZ-waarden en de – meerjarige – ontwikkeling van de loon- en prijsstijgingen. In het memo van de uitkomsten meicirculaire 2023 is dit verder toegelicht. Eventuele mutaties in bovengenoemde ontwikkelingen zullen in een volgende circulaire worden verwerkt.

3.2 Inkomsten Jeugd 2026 en 2027

In het raadsvoorstel van de programmabegroting 2023 is aangegeven dat de inkomsten Jeugd behoedzaam zijn gebudgetteerd. In afwijking van de door het rijk en de VNG geboden mogelijkheid hebben we als gemeente Gouda deze inkomsten in de begroting 2023 niet structureel geraamd. Alleen in 2023 zijn de inkomsten Jeugd verwerkt (totaal € 5,5 miljoen) als onderdeel van de meicirculaire 2022.

Inmiddels hebben we de meicirculaire 2023 ontvangen. In deze circulaire is inmiddels budget opgenomen voor de jaren 2024 + 2025 en ook verwerkt in onderstaand financieel perspectief, ten gunste van het begrotingsresultaat.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Het actuele financiële perspectief ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
A. Startsaldo kadernota	-3.984	-9.577	-2.989	-456
B. Algemene financiële ontwikkelingen	771	678	563	784
C. Wettelijke ontwikkelingen	1.505	1.398	1.398	964
D. Overige ontwikkelingen	836	596	596	596
E. Prognose inkomsten rijk (compensatie inflatie ontwikkeling 2022)	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
F. Doorkijk kadernota (A t/m E)	-2.872	-8.905	-2.432	-112
G. Tegenboeken prognose inkomsten Rijk (is onderdeel van uitkomsten meicirculaire 2023)	2.000	2.000	2.000	2.000
H. Uitkomsten meicirculaire 2023 (netto)	-3.664	-2.801	-643	-5.724
I. Geactualiseerde doorkijk kadernota	-4.536	-9.706	-1.075	-3.838

+ = nadeel / last | - = voordeel / baat

De bovenstaande tabel vindt zijn basis in de kadernota 2024-2027. Regel F is het saldo zoals gepresenteerd in de kadernota 2024-2027. Daaronder zijn de effecten van de meicirculaire 2023 toegevoegd. Het financieel perspectief is na verwerking van de meicirculaire voor alle jaren vanaf 2024 positief, maar toont een dip in 2026. In het memo van de uitkomsten meicirculaire 2023 is dit verder toegelicht.

Duiding geactualiseerd financieel perspectief

Dankzij een voorzichtig en solide financieel beleid van de afgelopen jaren van u als raad, is er sprake van een structureel sluitend perspectief in de kadernota 2024 -2027 en is er sprake van een gezonde financiële positie voor de gemeente Gouda. Als college houden we – gelet op alle uitdagingen en onzekerheden - deze koers graag vast voor de toekomst.

De enerzijds positieve begrotingsresultaten 2024 – 2027 en anderzijds de uitdagingen richting de begroting 2024 en de verdere toekomst, is een nadere duiding van het financieel perspectief wenselijk.

1. Algemene onzekerheden

Richting de toekomst zijn er diverse onzekerheden die van directe invloed kunnen zijn op onze financiële positie. Voorbeelden hiervan zijn: renteontwikkeling, inflatieontwikkeling, economische ontwikkeling, ontwikkeling van de algemene uitkering van het rijk en de ontwikkeling op wereld niveau (oorlog in Oekraïne en geopolitiek).

2. Nader uit te werken richting de begroting 2024

Naast de bovengenoemde onzekerheden zijn er in de kadernota 2024 -2027 – per programma - diverse onderwerpen opgenomen die een nadere uitwerking vragen richting de begroting 2024. Indicatief betreft dit enkele miljoenen euro's.

Voorbeelden hiervan zijn: de omgevingswet, actualisatie van diverse beheerplannen (waaronder: groot onderhoud en vervangingsonderhoud | water- en rioleringsplan), ontwikkeling maatwerkvoorzieningen jeugdhulp, sociaal beheer Gouwe Huse, kunst in de openbare ruimte, verduurzamen groenhovenbad, evenementensubsidies, cultuurhistorie en archeologie etc. In de programma's zijn deze onderwerpen opgenomen bij het onderdeel: "nader uit te werken richting de begroting 2024".

Woonlastenontwikkeling

In de programmabegroting 2024 wordt het perspectief op basis van de uitgangspunten van de kadernota 2024 en de concrete ontwikkelingen verder geactualiseerd.

Net als bij de begroting 2023 wordt ook de woonlastenontwikkeling per 2024 bij de programmabegroting 2024 bekeken en aan u als raad voorgelegd. Hierbij achten wij het als college van belang dat enerzijds de heffingen zo veel mogelijk kostendekkend zijn, maar tegelijkertijd ook acceptabel voor onze inwoners.

5 **Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking**

N.v.t.

6 Communicatie / interactiviteit

Na besluitvorming door de raad start het college met het opstellen van de programmabegroting 2024 – 2027.

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve