

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	17 juli 2023
Voorstelnummer	D639589
Datum raadsvoorstel	26 mei 2023
Portefeuillehouder(s)	R. Opdam
Commissie	n.v.t.
Datum commissie	n.v.t.
Soort agendering	Ter besluitvorming
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Eric de Nijs
Datum B&W besluit	13 juni 2023
Bijlagen:	3

Onderwerp : **Kadernota 2024 / 1^e Firap 2023**

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met de Kadernota 2024 / 1^e Firap 2023;
2. Een aangepaste programma-indeling vast te stellen;
3. De begrotingswijziging Kadernota 2024 / 1^e Firap 2023 vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

Conform de vastgestelde P&C cyclus wordt de Kadernota 2024 – 1e Firap 2023 ter besluitvorming aan de raad aangeboden. De Kadernota 2024 bevat zowel de 1e financiële voortgangsrapportage 2023 als het meerjarig financieel perspectief 2024-2027. De kadernota is financieel vertaald in de vorm van een concept begroting en vormt daarmee belangrijke input voor de programmabegroting 2024.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

Instemming met de Kadernota en vaststelling van de bijbehorende begrotingswijzigingen is raadsbevoegdheid. Andere wensen of keuzes kunnen worden meegegeven aan het college voor verdere uitwerking richting de begroting.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Bijgaande Kadernota 2024 vloeit voort uit de vastgestelde P&C cyclus zoals vastgelegd in de financiële verordening. In de Kadernota zijn de gevolgen van de meicirculaire 2023 verwerkt. We vragen aan de raad om de Kadernota en bijbehorende begrotingswijzigingen vast te stellen om zo het uitgangspunt voor de begroting 2024 te creëren. Dit raadsvoorstel met begrotingswijziging wordt op 17 juli in de raad behandeld.

Aangepaste programma-indeling:

Onderdeel van het raadsbesluit is om het programmaonderdeel 1C: “Kerngericht en ondersteunend” onder te brengen in programmaonderdeel 1A: “Inwoners en bestuur”. De motivatie hiervoor is dat het programmaonderdeel Kerngericht en ondersteunend t.o.v. de andere programmaonderdelen een zeer gering budget heeft (€ 25.000 voor participatie) en de doelstelling van het programmaonderdeel is al nauw gelieerd aan onze inwoners en de participatie van hen. Hierdoor stellen we voor om het programmaonderdeel 1C: “Kerngericht en ondersteunend” met ingang van het eerstvolgende P&C document (programmabegroting 2024) op te heffen en onderdeel te maken van programmaonderdeel 1A: “Inwoners en bestuur”.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

De uitkomst van de Kadernota is dat de jaren 2024 en 2025 een voordelig begrotingssaldo hebben. Vanaf 2026 ontstaat een tekort, dat verder toeneemt in 2027. De VNG is nog in gesprek met het Rijk over de substantieel lagere algemene uitkering vanaf 2026. In afwachting van de uitkomst hiervan kiest het college ervoor om voor nu geen aanvullende maatregelen te nemen om die jaren sluitend te krijgen.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De kadernota betreft vooral een lokale aangelegenheid van de gemeente Heiloo, waarin het eigen beleid en financiën centraal staan.

RISICO'S

Het financieel perspectief is negatief vanaf 2026. In de Kadernota is aangegeven dat er nog diverse autonome zaken en ambities/wensen zijn, die niet zijn verwerkt in de voorliggende kadernota. De uitkomst van deze kadernota is dat hiervoor geen structurele financiële ruimte aanwezig is.

FINANCIËN

Begrotingssaldo

Na verwerking van de mutaties uit de kadernota ontstaat het volgende beeld voor het structurele begrotingssaldo:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Saldo van baten en lasten	-941	1.373	3.445	-625	-5.512
2.	Saldo mutaties reserves	1.496	-543	-2.522	-580	2.753
3.	Begrotingssaldo (1. + 2.)	555	830	923	-1.205	-2.759
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-89	-247	-117	0	0
5.	Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)	644	1.077	1.040	-1.205	-2.759

De begroting 2024 bedraagt (inclusief mutaties reserves) € 64,5 mln aan baten en € 63,7 mln aan lasten. Hiermee komt het begrotingssaldo in 2024 uit op € 0,8 mln voordelig. Wanneer de per saldo € 0,2 mln nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 1,1 mln voordelig. Ook het jaar 2025 heeft een voordelig saldo (€ 1,0 mln). Vanaf 2026 slaat dit om in een nadelig saldo (- € 1,2 mln). In 2027 loopt dit nadelig saldo op naar - € 2,8 mln. Dit is met name het gevolg van een substantieel lagere algemene uitkering vanaf 2026.

Investeringsen

Bij deze kadernota zijn de investeringen herijkt. Het totale investeringsvolume over de jaren 2023 t/m 2027 bedraagt € 49,9 mln. Voor de jaren 2023 t/m 2027 worden de totale investeringen met € 6,9 mln verhoogd. Hiervan is € 1,8 mln veroorzaakt door het toevoegen van de nieuwe jaarschijf 2027. In dat jaar worden reguliere vervangingsinvesteringen toegevoegd. De overige bijstelling van € 5,0 mln wordt onder meer veroorzaakt door de onderstaande nieuw opgevoerde investeringen:

- Ventilatiesystemen schoolgebouwen (€ 1,0 mln)
- Gymnastiekzaal IKC Zandzoom (€ 1,3 mln)
- Westeweg fietsstraat (€ 1,0 mln)
- Plan Noord-West fase 2 (€ 0,4 mln)
- Oosterzijweg fase 3 (€ 0,4 mln)

Het restant van de bijstelling betreft vooral verhoging van bestaande investeringen als gevolg van indexatie.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- Maandag 3 juli 2023 : raadsinformatieavond
- Maandag 17 juli 2023 : raadsvergadering

BIJLAGEN

1. Kadernota 2024 / 1^e Firap 2023
2. Begrotingswijziging
3. Investeringsoverzicht detail (vertrouwelijk)

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



F.H.W. de Jong
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester