



Heemstede

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 14 juli 2023

Zaaknummer : 1190111
Team : Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : S.A. de Wit-van der Linden
Openbaarheid : Actief openbaar

Onderwerp

Kadernota 2024 – 2027 en Voorjaarnota 2023

Samenvatting

Uit de voorjaarsnota 2023 blijkt dat we voor dit jaar een positief resultaat verwachten. Vanaf het jaar 2024 verwachten we een financieel tekort en hebben we geen sluitende meerjarenbegroting 2024-2027. Belangrijkste oorzaken zijn prijsstijgingen, gewijzigde normeringssystematiek gemeentefonds en oplopende rentekosten. Het college kiest voor een realistisch en structureel financieel evenwicht. We willen blijven investeren in ons dorp en verschil maken voor onze inwoners. Om dit te bereiken, moeten we scherpe keuzes maken en een goede balans vinden. Aan de raad wordt voorgesteld de kaders vast te stellen voor het opstellen van de begroting 2024-2027. Uitgangspunt hierbij is een structureel sluitende begroting 2024.

Juridisch en beleidskader

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
- Financiële verordening

Besluit B&W

1. In te stemmen met de concept Voorjaarsnota 2023 en de wijziging van de begroting 2023 zoals aangegeven in de programma's 0 tot en met 9 (de financiële mutaties 2023) en de paragraaf wijziging investeringsplan (de gewijzigde/ nieuwe investeringen 2022 en 2023) en de wijziging in de kredieten;
2. In te stemmen met de Kadernota 2024-2027;
3. De raad voor te stellen de Voorjaarsnota 2023 en de wijziging van de begroting 2023 zoals aangegeven in de programma's 0 tot en met 9 (de financiële mutaties 2023) en de paragraaf wijziging investeringsplan (de gewijzigde/ nieuwe investeringen 2022 en 2023) en de wijziging in de kredieten vast te stellen;
4. De raad voor te stellen de Kadernota 2024-2027 vast te stellen;
5. Dit besluit voor te leggen aan de commissie Middelen om advies te geven aan de raad (A-stuk)

Besluit raad

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 30 mei 2023

Besluit:

1. De Voorjaarsnota 2023 en de wijziging van de begroting 2023 zoals aangegeven in de programma's 0 tot en met 9 (de financiële mutaties 2023) en de paragraaf wijziging investeringsplan (de gewijzigde/ nieuwe investeringen 2022 en 2023) en de wijziging in de kredieten vast te stellen;
2. De Kadernota 2024-2027 vast te stellen;

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

Aanleiding

Jaarlijks wordt in juni de kadernota voorgelegd aan de raad. De kadernota bevat op hoofdlijnen voorstellen voor (wijzigingen in) de financiële en beleidsmatige kaders voor de programmabegroting van het komende jaar, de meerjarenbegroting en de kaders voor investeringen. Deze voorstellen worden vertaald in een financieel meerjarenbeeld. Hierdoor krijgt de raad in een vroeg stadium inzicht in financiële en beleidsmatige ontwikkelingen ten behoeve van het maken van keuzes ter voorbereiding op de begroting. De kadernota is zo het startpunt voor het opstellen van de programmabegroting.

Motivering

Sinds vorig jaar wordt de kadernota gecombineerd met de voorjaarsnota. Dit is het eerste moment waarop wordt gerapporteerd over het lopende jaar. Dat doen we in de vorm van een afwijkingen rapportage. De kadernota en voorjaarsnota wordt ter vaststelling (A-stuk) aangeboden aan de raad.

Een gezond financieel meerjarenbeeld is voor Heemstede essentieel om zelfstandig te blijven, ons goede voorzieningenniveau te behouden en te kunnen blijven investeren in onze gemeente. Op dit moment laat de meerjarenbegroting 2024-2027 een toenemend structureel tekort zien. De belangrijkste oorzaken zijn prijsstijgingen waarvoor we niet worden gecompenseerd, het loslaten van de normeringssystematiek 'trap op, trap af' vanaf 2026, op basis waarvan de omvang van de uitkering wordt bepaald die wij ontvangen uit het gemeentefonds (€ 2,7 mln. vanaf 2026), en de oplopende rentekosten van eerder vastgestelde investeringen. Deze ontwikkeling loopt gelijk op met de trend dat het aantal (wettelijke) opgaven toeneemt.

Het college kiest voor een realistisch en structureel financieel evenwicht. We willen blijven investeren in ons dorp en verschil maken voor onze inwoners. Om dit te bereiken, moeten we scherpe keuzes maken en een goede balans vinden.

Als eerste hebben we voor 2024 en verder een aantal bezuinigingen voorgesteld en het investeringsprogramma realistisch doorgelicht. De bezuinigingen zijn niet voldoende om een structureel sluitende meerjarenbegroting te krijgen. Zeker niet als we het niveau van onze voorzieningen en dienstverlening willen behouden. Daarom stellen we voor om vanaf 2024 de OZB te verhogen, zodat in 2024 een sluitende begroting wordt bereikt. Bij de kadernota 2025-2028 bepalen we op welke wijze wordt omgegaan met het tekort van 2025 en verder. Zeker omdat landelijk nog een discussie plaatsvindt over de normeringssystematiek van het gemeentefonds.

Wij stellen voor om onze OZB met ingang van 2024 met € 1 mln. structureel te laten stijgen, boven op de reguliere indexering van 4,15%. Dan is de begroting 2024 sluitend. Deze verhoging betekent gemiddeld een verhoging van € 2 per maand voor huizen met een Woz waarde van € 350.000 oplopend tot iets meer dan € 5 per maand voor huizen met een Woz waarde van € 1.000.000.

Kortom de raad wordt gevraagd de volgende uitgangspunten voor de begroting 2024 vast te stellen:

- Sluitende begroting in 2024
- Voorgestelde bezuinigingen door te voeren
- De onroerendzaakbelasting te verhogen met € 1 mln.

Financiën

Uitgangspunt voor de kaderbrief en voorjaarsnota is de primitieve begroting 2023 die in november 2022 door de raad is vastgesteld. In de meicirculaire, die naar verwachting begin juni uitkomt wordt dit beeld opnieuw geactualiseerd. Hierover wordt u geïnformeerd via een collegebericht.

Hieronder een overzicht van het actuele meerjarenperspectief, met daarin alle in de kadernota voorgestelde besluiten verwerkt. Inclusief de voorgestelde verhoging van de Ozb.

plus = nadeel, min = voordeel

Financieel meerjarenperspectief	2023	2024	2025	2026	2027
Originele begroting	-251	-439	-939	1.321	813
Doorwerking voorgaand jaar	64	108	108	108	108
Besluiten voor VJN	0	373	346	371	367
Kadernota	0	796	855	740	646
Voorjaarsnota	143	210	272	1.457	1.438
Totaal	-44	1.049	642	3.997	3.372
Correctie incidentele baten en lasten	-328	-145	-113	173	900
Totaal structureel saldo	-372	904	529	4.170	4.272
Verhogen inkomsten OZB		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal structureel saldo na verhoging OZB	-372	-96	-471	3.170	3.272

Planning/uitvoering

6 juni	: Informatiesessie kadernota & voorjaarsnota
15 juni	: Indienen technische vragen
23 juni	: Beantwoording technische vragen
21 juni	: Commissie Middelen
13 en 14 juli	: Besluitvorming kade nota & voorjaarsnota

Bijlage(n)

Kadernota 2024-2027 en Voorjaarsnota 2023 gemeente Heemstede