

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 7 juli 2022

Zaaknummer : 1039292
Afdeling : Team Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : N.F. Mulder
Openbaarheid : Openbaar

ONDERWERP

Kaderbrief 2023 – 2026 & Voorjaarsnota 2022

SAMENVATTING

De Voorjaarsnota 2022 verstrekt inzicht in de financiële positie van het lopende begrotingsjaar. De budgettaire begrotingsconsequenties die uit deze voorjaarsnota voortvloeien, resulteren in een begrotingswijziging 2022.

In de Kademota 2023-2026 wordt het financiële meerjarenperspectief gepresenteerd en wordt er kort ingegaan op financiële ontwikkelingen. Hiermee wordt het kader geschetst voor de begroting 2023 – 2026.

JURIDISCH EN BELEIDSKADER

N.v.t.

BESLUIT B&W

1. In te stemmen met de concept kaderbrief 2023 – 2026 & voorjaarsnota 2022 inclusief:
 - a. de wijziging van de begroting 2022 – 2026 zoals aangegeven in hoofdstuk 4.2 (de financiële mutaties kaderbrief),
 - b. hoofdstuk 5.2 (financiële ontwikkelingen voorjaarsnota)
 - c. hoofdstuk 5.3 (kredieten);
2. De Raad voor te stellen de kaderbrief 2023 – 2026 & voorjaarsnota 2022 (A stuk) vast te stellen inclusief:
 - a. de wijziging van de begroting 2022 – 2026 zoals aangegeven in hoofdstuk 4.2 (de financiële mutaties kaderbrief),
 - b. hoofdstuk 5.1 (financiële ontwikkelingen voorjaarsnota)
 - c. hoofdstuk 5.3 (kredieten);
3. Dit besluit voor te leggen aan de commissie Middelen om advies te geven aan de raad.

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 24 mei 2022

besluit:

1. de kaderbrief 2023 – 2026 & voorjaarsnota 2022 (A stuk) vast te stellen inclusief:
 - a. de wijziging van de begroting 2022 – 2026 zoals aangegeven in hoofdstuk 4.2 (de financiële mutaties kaderbrief),
 - b. hoofdstuk 5.1 (financiële ontwikkelingen voorjaarsnota)
 - c. hoofdstuk 5.3 (kredieten);

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 7 juli 2022

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

Dit jaar is een bijzonder jaar in verband met de vorming van een nieuw college naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022. De kadernota is normaal gesproken een document met een politiek profiel, omdat de vertaling wordt gemaakt naar bijvoorbeeld nieuwe beleidswensen. Op het moment van voorbereiding van deze kaderbrief is er nog geen nieuw akkoord. Daarom is besloten geen kadernota uit te brengen, maar een kaderbrief. In de kaderbrief wordt het financiële kader en de belangrijkste financiële ontwikkelingen gepresenteerd voor de periode 2023 - 2026. In de kaderbrief is geen nieuw beleid opgenomen. De vertaling van het coalitieakkoord wordt gemaakt in de begroting.

Vanaf dit jaar zal de kaderbrief (in 2023 weer een kadernota) worden 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. Per taakveld worden (verwachte) afwijkingen van € 25.000 of hoger toegelicht. In sommige gevallen heeft een mutatie betrekking op verschillende programma's en lijkt door de verdeling dan kleiner dan € 25.000 maar is dat niet. Het kan ook zo zijn dat al eerder besloten is een afwijking te melden die lager is dan € 25.000. De mutatie is dan toch opgenomen. De kaderbrief en voorjaarsnota wordt ter vaststelling (A-stuk) aangeboden aan de raad.

Eind 2021 is de 'Beleidsnota P&C cyclus in ontwikkeling' (maart 2019) geëvalueerd en besproken met de auditcommissie. Op basis van deze evaluatie zijn een aantal verbeteringen van de planning & control cyclus voorgesteld waaronder het verminderen van de P&C producten en dus het samenvoegen van de kaderbrief(nota) en voorjaarsnota. In maart 2022 is de doorontwikkeling P&C - cyclus en producten ter kennisname naar de commissie middelen gebracht. Eind 2022 wordt de nieuwe opzet geëvalueerd.

FINANCIËN

Uitgangspunt voor de kaderbrief en voorjaarsnota is de primitieve begroting 2022 die in november 2022 door de raad is vastgesteld. Na verwerking van de cijfers uit reeds genomen besluiten, circulaire, maartbrief en afwijkingen in het lopende boekjaar laat de meerjarenbegroting een positief financieel beeld zien. Echter er

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 7 juli 2022

zijn onzekerheden over de rijksuitgaven. Als de geplande uitgaven van het rijk in werkelijkheid lager liggen heeft dit direct invloed op de gemeente begroting. Daarom is het verstandig voorzichtig om hier voorzichtig mee om te gaan.

In de meicirculaire, die naar verwachting begin juni uitkomt wordt dit beeld opnieuw geactualiseerd. Hierover wordt u geïnformeerd via een raadsinformatiebrief.

	2022	2023	2024	2025	2026
Primitieve begroting	-769	-216	504	1.136	1.136
Raadsbesluiten voor VJN	-1.170	-923	-911	-1.019	-1.023
Kaderbrief	0	-1.702	-2.739	-3.176	-2.002
Voorjaarsnota	308	1.195	1.200	1.176	916
Totaal	-1.632	-1.646	-1.946	-1.883	-974

plus = nadeel, min = voordeel

PLANNING/UITVOERING

31 mei : Informatiesessie kaderbrief & voorjaarsnota

9 juni : Indienen technische vragen

17 juni : Beantwoording technische vragen

23 juni : Commissie Middelen

7 juli : Besluitvorming kaderbrief & voorjaarsnota

BIJLAGE

Kaderbrief 2023 – 2026 & voorjaarsnota 2022 gemeente Heemstede