Raadsbesluit

Raadsvergadering: 14 juni en 1 juli 2021

Zaaknummer	:	839858
Afdeling	:	Team Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder	:	N.F. Mulder
Openbaarheid	:	Openbaar

ONDERWERP
Kadernota 2022-2025

SAMENVATTING
In de Kademota 2022-2025 wordt het financiële meerjarenperspectief gepresenteerd en wordt er ingegaan op de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven waar de gemeente de komende jaren voor staat. Hiermee worden richtinggevende kaders aangereikt om te beslissen over de prioriteiten van de gemeente en daarmee ook kaders voor de begroting 2022.

JURIDISCH EN BELEIDSKADER
N.v.t.

BESLUIT B&W

1. In te stemmen met de concept Kadernota 2022-2025;
2. De Raad voor te stellen de Kadernota 2022-2025 vast te stellen (A-stuk);
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 18 mei 2021

besluit:

De Kadernota 2022-2025 vast te stellen.

De raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 14 juni en 1 juli 2021

AANLEIDING
Jaarlijks wordt er een kadernota opgesteld om voor de komende jaren inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente Heemstede. Een kadernota bevat op hoofdlijnen voorstellen voor (wijzigingen) in de financiële en beleidsmatige kaders voor de programmabegroting van het opvolgende jaar, de meerjarenraming en de kaders voor de investeringen. In het planning en control (P&C) proces vormt de kadernota het beginpunt van de financiële cyclus gevolgd door: de begroting, voorjaarsnota, najaarsnota en de jaarrekening. Met deze kadernota wordt ook de in 2019 ingezette nieuwe inrichting van het planning en control (P&C) proces (naar aanleiding van **de motie 'Een kader voor de kadernota'**) voortgezet.

Vorig jaar hebben we vanwege de coronacrisis in plaats van een kadernota een kaderbrief aan de raad gepresenteerd. Ondanks de crisis is het afgelopen jaar een beter zicht ontstaan op het financiële perspectief voor de komende jaren. Daarom krijgt u als raad dit jaar weer als vertrouwd een kadernota gepresenteerd.

De kadernota is bedoeld als discussiestuk en perspectief waardoor de raad in een vroeg stadium richting kan geven aan financiële en beleidsmatige ontwikkelingen als voorbereiding op de begroting.

Bij de behandeling van de begroting komt de focus van de bespreking hierdoor te liggen op de vraag, of de uitgangspunten geformuleerd bij de behandeling van de kadernota, goed zijn verwerkt.

MOTIVERING
Dit document biedt een kader om in te spelen op de maatschappelijke opgaven als antwoord op de behoeften van onze inwoners. Hoewel er nog veel onzekerheden zijn, biedt dit document een kader om hierop in te spelen dat verder reikt dan deze bestuursperiode alleen.

Hierbij is een aantal uitgangspunten geformuleerd:
- de inzet blijft gericht op het realiseren van de speerpunten: een veilig, duurzaam, sociaal, leefbaar en democratisch Heemstede;
- ter voorbereiding op de klimaatdoelstellingen van 2030 wordt blijvend geïnvesteerd in duurzaamheid;
- Heemstede wil een inclusieve gemeenschap zijn, waarin iedereen meedoet en zich kan ontwikkelen;
- de lokale lasten worden in evenwicht gebracht met de opgaven waar de gemeente voor staat.

FINANCIËN *(genoemde bedragen zijn afgerond)*
Met deze kadernota zetten we in op het voortzetten van de lange traditie van duurzaam verantwoord financieel beleid in Heemstede. Het is de doelstelling om een sluitende Begroting 2022 met een sluitende Meerjarenraming 2023-2025 in het najaar vast te stellen. Echter, naast de structurele doorwerking van de Voorjaarsnota 2021 (**€ 145.000 structureel nadelig**) zijn in de kadernota ook een aantal externe (autonome) financiële ontwikkelingen opgenomen die het realiseren van de gestelde maatschappelijke opgaven onder druk zetten.

Dit betreft onder meer een forse verlaging van de uitkering uit het Gemeentefonds ten gevolge van de verwachte herverdeling vanaf 2023 waarbij Heemstede een nadeel gemeente is. Omdat er vanaf 2022 een structureel positief effect uit de decembercirculaire 2020 voortvloeit (ruim **€ 300.000**) worden de te verwachten nadelige effecten van de herverdeling vanaf 2023 (**oplopend van € 400.000, € 800.00 naar € 1.200.000 nadeel** in 2025) hiermee enigszins gedempt. De besluitvorming over de herverdeling moet nog plaatsvinden en zal wellicht ook een onderhandelingspunt zijn in de kabinetsformatie.
Op de overige externe (autonome) ontwikkelingen is er zowel een nadeel in 2022 (€ 150.000) **als in de meerjarenraming (€ 115.000)**.

Daarnaast zijn er ook nadelen in de speerpunten en prioriteiten ten gevolge van een bijstelling/ het doorschuiven van investeringen. Hierdoor is er sprake van oplopende kapitaalslasten **vanaf 2023 (€ 500.000 nadeel in 2025)**. Er zijn ook nadelen in de openbare ruimte en de werkorganisatie (**€ 175.000 structureel** nadeel).

Sluitend Financieel Meerjaren Perspectief (FMP)
In het boekwerk Begroting 2021 staan in de Meerjarenraming 2022-2024 de bedragen zoals hieronder op regel 1 getoond. De begroting is vastgesteld inclusief de 1e begrotingswijziging (regel 2). Met de financiële mutaties in deze kadernota komt de Begroting 2022 op een **positief saldo van € 45.000**. De meerjarenraming echter is vanaf 2023 oplopend negatief (regel 3) door de eerder genoemde ontwikkelingen.

FINANCIEEL MEERJAREN PERSPECTIEF 2022-2026				
Toelichting	2022	2023	2024	2025
+ = voordeel / - = nadeel (in €)	Begr	Meerjarenraming		
Saldo begroting 2021 - excl. 1e begrotingswijziging (primitief)	*130.000*	*25.000*	*96.000*	*96.000*
Saldo begroting 2021 - incl. 1e begrotingswijziging (Najaarsnota/ septembercirculaire/ overige mutaties)	*91.253*	*-41.747*	*57.253*	*57.253*
FINANCIEEL MEERJAREN PERSPECTIEF 2022-2025	*45.253*	*-699.747*	*-1.223.947*	*-1.797.247*

Om bij de begroting te komen tot een sluitende meerjarenperspectief stelt het college een aantal denkrichtingen voor waarlangs mogelijke oplossingen gevonden kunnen worden. Deze dienen verder besproken te worden bij de behandeling van de kadernota en met die uitkomst verder uitgewerkt te worden bij het opstellen van de begroting:

- De herijking van het gemeentefonds heeft naar verwachting een structureel negatieve impact, dit vraagt ook om een structurele heroverweging. De herijking is autonoom en wordt door het Rijk opgelegd aan de gemeente. De omvang is dermate groot dat ombuigingen niet afdoende zijn en naar andere oplossingen gekeken moet worden;

Temporiseren investeringen:

- Voorgesteld wordt om het investeringsprogramma nogmaals onder de loep te nemen, ook met de vraag of de planning reëel is, en deze zo nodig te heroverwegen;

(Onderzoek) inkomsten verhogen:

- Bij de raad ligt nu een voorstel voor om cumulatief preferente aandelen Stedin te kopen. Deze aandelen geven een vast rendement op de aankoopwaarde van jaarlijks € 54.000 (op basis van pro rata inschrijving) tot € 108.000 (op basis van maximale inschrijving) oplevert;

- Naast dat Heemstede nadeel-gemeente is in de komende herijking, wordt de gemeente al jaren geconfronteerd met een korting op de uitkering uit het gemeentefonds omdat de eigen belastingcapaciteit onvoldoende wordt benut. Gezien de verwachte financiële impact van de herijking van het gemeentefonds is een herbezinning op gemeentelijke heffingen te overwegen. De ruimte in de belastingcapaciteit zit voornamelijk in de OZB en eventueel nog in andere gemeentelijke heffingen. Een lokaal onderzoek hoe Heemstede staat ten opzichte van de direct omliggende gemeenten kan meegenomen worden bij het opstellen van de begroting;

Kerntaken discussie:

- Een andere route voor structurele dekking van het meerjarig tekort kan een kerntaken discussie zijn. Hierbij moet worden opgemerkt dat een werkelijke besparing door middel van een kerntakendiscussie naar verwachting pas in de begroting van 2023 gerealiseerd kan zijn.

Bij het onderzoeken van bovenstaande mogelijkheden is het goed om afspraken te maken over hoe het proces vormgegeven gaat worden en op welke manier inwoners betrokken kunnen worden.

Bij het onderzoeken van bovenstaande mogelijkheden is het goed om afspraken te maken over hoe het proces vormgegeven gaat worden en op welke manier inwoners betrokken kunnen worden. Ook de behandeling van de Corona-begroting en de Discussienota financiële positie Heemstede wordt in dit proces meegenomen.

PLANNING/UITVOERING

25 mei : Informatie avond raad kadernota, jaarrekening en voorjaarsnota
6 juni : Indienen technische vragen
8 juni : Beantwoording technische vragen
9 juni : Commissie Middelen
14 juni : Algemene beschouwingen kadernota
1 juli : Besluitvorming kadernota
Voor 15 november : Vaststelling begroting door gemeenteraad

PARTICIPATIE EN COMMUNICATIE

N.v.t.

DUURZAAMHEID

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 14 juni en 1 juli 2021

N.v.t.

BIJLAGEN
Kadernota 2022-2025