



Aan de leden van de gemeenteraad

Onderwerp: Kaderbrief 2021: Verwachte financiële ontwikkelingen en uitgangspunten ter voorbereiding op de Programmabegroting 2021

Geachte leden van de raad,

Anders dan voorgaande jaren verschijnt dit jaar geen Kadernota maar een Kaderbrief omtrent de financiële ontwikkelingen en de te hanteren uitgangspunten voor de Programmabegroting 2021. Dit in verband met de ontwikkelingen rondom de coronacrisis.

Kaderbrief 2021 in plaats van Kadernota 2021

De Kadernota bevat normaliter de inhoudelijke en financiële kaders voor bestaand en nieuw beleid. Nu vindt deze afweging plaats tijdens de behandeling van de Programmabegroting 2021.

In deze Kaderbrief gaan we in op de onvermijdbare financiële ontwikkelingen met het bijbehorende meerjarenperspectief, de daarmee gepaard gaande risico's en onzekerheden en de benodigde uitgangspunten voor het opstellen van de Programmabegroting 2021. Voor het inzicht geven wij ook een doorkijk naar het voorgestelde nieuwe beleid, maar hier kan geen status aan ontleend worden. Tot slot willen we kort stilstaan bij de geluksmonitor, die we in de Programmabegroting 2021 als (pilot) paragraaf willen toevoegen en het proces rondom de taakstellingen.

Uitgangspunten voor de Programmabegroting 2021

- Net als het voorgaande jaar worden de gemeentelijke belastingen, leges en tarieven geïndexeerd. Daarbij wordt eveneens rekening gehouden met een eventueel te lage indexering in het huidige en voorgaande jaar. Voor de exacte systematiek verwijzen we u kortheidshalve naar de Kadernota 2020. De indexatie voor de gemeentelijke belastingen (met uitzondering van de toeristenbelasting), leges en tarieven bedraagt 4,4%*;
- Afvalstoffenheffing: conform voorgaande jaren wordt bij de begroting uitgegaan van 100% kostendekkendheid. Onze verwachting is echter dat met de huidige inzichten en op basis van marktontwikkelingen, het tarief van de afvalstoffenheffing wellicht boventrendmatig verhoogd dient te worden. Bij de

*Dit betreft 2,4% indexatie 2020 + correctie te (door CPB) laag ingeschatte indexatie 2020 (2,2% i.p.v. 1,7%) en 2019 (3,8% i.p.v. 2,4%). De berekening is als volgt: $1,024$ (Kaderbrief 2021: indexatie 2021) x $1,022$ (Kaderbrief 2021: indexatie 2020) x $1,038$ (Kaderbrief 2021: indexatie 2019) - $1,017$ (Kadernota 2020: indexatie 2020) x $1,024$ (Kadernota 2020: indexatie 2019) = $1,044$ = 4,4%.

Bijlage(n): --



aanbieding van de verordening afvalstoffenheffing zal dit effect inzichtelijk zijn. We houden in ieder geval rekening met 4,4% stijging voor loon- en prijscompensatie;

- Voor de rioolheffing wordt vooralsnog uitgegaan van een indexatie van het tarief ter dekking van de stijgende kosten. Bij de begroting wordt ook de kosten dekkendheid in ogenschouw genomen. Uitgangspunt daarbij is 100% kostendekkendheid;
- Het tarief voor de (water)toeristenbelasting bedraagt sinds 2012 € 0,95 per persoon per overnachting. In afwijking van het eerste punt omtrent indexatie, wordt voorgesteld om de toeristenbelasting vanaf 2022 (zie taakstelling vanuit het herijkingsproces) te verhogen en om te streven naar een gemiddeld tarief van € 1,45 per persoon per overnachting. Voor alle gemeenten (met en zonder toeristenbelasting) bedraagt het gewogen gemiddelde** € 2,66 per nacht. Het gewogen gemiddelde** bij alleen gemeenten met toeristenbelasting bedraagt € 2,98. Waar in de Atlas sprake is van gemiddelden gaat het om gewogen gemiddelden. Alle tarieven worden, waar mogelijk, gewogen naar de relevante grondslag. Voor enkele heffingen is de grondslag niet bekend (waaronder toeristenbelasting, hondenbelasting en leges). Hier is gewogen naar het aantal inwoners.

Financieel perspectief alleen van onvermijdbare/autonome/exogene ontwikkelingen

Tijdens de raadsinformatiebijeenkomst op 6 februari 2020 bent u bijgepraat over de exogene ontwikkelingen die op korte termijn op de gemeente af komen. Deze ontwikkelingen zijn gedeeltelijk reeds verwezenlijkt, voor een deel is de minimale impact van deze ontwikkelingen dermate duidelijk dat deze reeds verwerkt worden in de Programmabegroting 2021, en voor een deel blijven ze voorlopig nog op de lijst met risico's staan. Over de risico's, die nog een verder negatieve impact kunnen hebben op het begrotingssaldo leest u verderop in deze brief meer.

| Kadernota 2021 - onvermijdbare/autonome/exogene ontwikkelingen | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Beïnvloedbaar? | Categorie |
|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|------------------|
| Programma 0 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 0.4 | I Govroom, wifi voor overheden | -10 | 0 | 0 | 0 | Ja | C1 |
| 0.4 | I Verhoging bijdrage Het Flevolands Archief (HFA) | -34 | 0 | 0 | 0 | Zienschijve | C2 |
| 0.4 | S Verhoging bijdrage Het Flevolands Archief (HFA) | 0 | -68 | -68 | -68 | Zienschijve | C2 |
| 0.4 | I Opslagcapaciteit digitaliseren documenten | -10 | 0 | 0 | 0 | Nee | C1 |
| 0.4 | S Opslagcapaciteit digitaliseren documenten | 0 | -5 | -5 | -5 | Nee | C1 |
| 0.4 | I Voorbereiden digitale overdracht archieven aan HFA | -15 | 0 | 0 | 0 | Ja | C1 |

**Vergelijkbare voorbeelden van gemeenten die lid zijn van de Coöperatie Gastvrije Randmeren zijn:

- Oldebroek € 1,50 p.p.p.n.;
- Elburg € 1,50 p.p.p.n.;
- Zeewolde € 1,15 - 2,20 (gedifferentieerd op basis van omvang verblijfsaccommodatie);
- Almere 5% van de overnachtingsprijs;
- Harderwijk € 1,50 p.p.p.n.;
- Nijkerk € 1,67 p.p.p.n.;
- Ermelo € 1,50 p.p.p.n.;
- Putten € 1,75 p.p.p.n.

(bron Atlas van de Lokale Lasten van Coelo 2020)



| Kadernota 2021 - onvermijdbare/autonome/exogene ontwikkelingen | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Beïnvloedbaar? | Categorie |
|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| 0.4 | I Communicatiebeleidsplan | p.m. | p.m. | p.m. | p.m. | Ja | C1 |
| 0.4 | S Vervanging Zaaksysteem | 0 | 0 | 0 | 0 | Ja | C1 |
| 0.4 | S Taakstelling vakgebied Bedrijfsvoering vanuit het herijkingsproces | 0 | 610 | 610 | 610 | Ja | C1 |
| 0.4 | S Invulling taakstelling Bedrijfsvoering vanuit programmaplan Digitale transformatie | | -60 | -60 | -60 | Ja | C1 |
| 0.5 | S Bijstellen dividend Vitens en Alliander | -385 | -385 | -385 | -385 | Nee | B1 |
| 0.8 | S Oude openstaande taakstellingen vervangen door nieuwe taakstellingen | -182 | -182 | -182 | -182 | Ja | C1 |
| 0.8 | S Taakstelling vakgebied Ruimtelijk Domein vanuit het herijkingsproces | 0 | 465 | 465 | 465 | Ja | C1 |
| 0.8 | S Taakstelling vakgebied Sociaal Domein vanuit het herijkingsproces | 0 | 0 | 450 | 450 | Ja | C1 |
| 0.8 | S Taakstelling ambtelijk "overig" vanuit het herijkingsproces | 0 | 310 | 310 | 310 | Ja | C1 |
| 0.10 | S Herziening Algemene Uitkering (ingroepiad) | 0 | -630 | -1.260 | -1.260 | Nee | B1 |
| 0.11 | I Indexering loon- en prijscompensatie vanuit de stelpost voorlopig tvv saldo | -428 | p.m. | p.m. | p.m. | Na aankondiging | E1 |
| | Subtotaal Programma 0 | -1.064 | 56 | -125 | -125 | | |
| Programma 1 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 1.1 | S Ontwerpbegroting 2021 Veiligheidsregio Flevoland (indexatie VRF) | -105 | -105 | -105 | -105 | Zienswijze | C2 |
| 1.1 | S Crisismanagement | -27 | -10 | -10 | -10 | Nee | B2 |
| | Subtotaal Programma 1 | -132 | -115 | -115 | -115 | | |
| Programma 2 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| | Subtotaal Programma 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Programma 3 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 3.4 | S Taakstelling tariefsverhoging toeristenbelasting met € 0,50 vanuit het herijkingsproces | | 650 | 650 | 650 | Ja | C1 |
| | Subtotaal Programma 3 | 0 | 650 | 650 | 650 | | |
| Programma 4 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 4.1 | S Actualisatie accommodatiebeleidsplan | p.m. | p.m. | p.m. | p.m. | Gedeeltelijk | B2 |
| 4.1 | S Nieuwbouw praktijkonderwijs | p.m. | p.m. | p.m. | p.m. | Gedeeltelijk | B1 |
| | Subtotaal Programma 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |



| Kadernota 2021 - onvermijdbare/autonome/exogene ontwikkelingen | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Beïnvloedbaar? | Categorie |
|--|---|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| Programma 5 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 5.7 | S Aanpassing begroting door verschil in aflossing en afschrijving De Meerpaal | -117 | -117 | -117 | -117 | Nee | B1 |
| Subtotaal Programma 5 | | -117 | -117 | -117 | -117 | | |
| Programma 6 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 6.1 | S Regiotaxi | -40 | -40 | -40 | -40 | Nee | B1 |
| 6.71 | S Abonnementstarief HHO | -759 | -759 | -759 | -459 | Nee | B1 |
| Subtotaal Programma 6 | | -799 | -799 | -799 | -499 | | |
| Programma 7 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 7.1 | S Conceptbegroting 2021 GGD Flevoland | -86 | -92 | -98 | -114 | Zienschijve | C2 |
| 7.4 | S Ontwerpbegroting 2021 Omgevingsdienst Flevoland | -221 | -205 | -232 | -259 | Zienschijve | C2 |
| Subtotaal Programma 7 | | -307 | -297 | -330 | -373 | | |
| Programma 8 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| Subtotaal Programma 8 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totaal Kadernota 2021 - onvermijdbare/autonome/exogene ontwikkelingen | | - 2.419 | - 623 | - 836 | - 579 | | |

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|
| I Incidentele mutaties | -497 | 0 | 0 | 0 |
| S Structurele mutaties | -1.922 | -623 | -836 | -579 |
| Totaal incidentele en structurele mutaties Kadernota 2021 | <u>-2.419</u> | <u>-623</u> | <u>-836</u> | <u>-579</u> |

Toelichting op "Herziening Algemene Uitkering (ingroeipad)"

De exacte gevolgen van de herziening van de Algemene Uitkering blijft zeer lastig in te schatten. Op basis van de eerste uitkomsten is onze inschatting dat dit substantiële gevolgen zal hebben voor de gemeente Dronten. Dit hebben we ook met u gedeeld tijdens de raadsactiviteit op 6 februari. Sindsdien is de invoering van de herziening uitgesteld naar januari 2022 en wordt er nader onderzoek verricht in opdracht van de minister. De onvrede bij de kleinere gemeenten is groot en gezamenlijk wordt ingezet op een eerlijkere verdeling. Tegelijkertijd zorgt de coronacrisis voor een discussie tussen gemeenten en het Rijk over de noodzaak tot financiële stabiliteit in deze toch wel onzekere tijd. Uit onderzoek blijkt immers dat het merendeel van de gemeenten de herziening van de Algemene Uitkering als een groter risico zien dan de financiële effecten van de coronacrisis. Er zijn in de wandelgangen verkennende gesprekken gaande over het vastzetten van de Algemene Uitkering voor de komende periode (tot 2022).



Ten opzichte van onze presentatie in februari is de verwachting dat de negatieve effecten van de Algemene Uitkering minder hoog zullen uitpakken. Dit in verband met het feit dat de herijking van het Gemeentefonds is uitgesteld en er nog eens goed gekeken wordt naar de effecten van de herijking voor plattelands gemeenten ten opzichte van de effecten voor “stedelijke” gemeenten.

Financieel perspectief inclusief nieuwe ambities/wensen/beleid

Via deze kaderbrief informeren wij uw raad over de ambities en wensen van het college voor de Programmabegroting 2021. Deze worden na behandeling van deze Primitieve Begroting 2021 via een separaat raadsvoorstel aan u voorgelegd als eerste begrotingswijziging. Kortom dat zou dan een eerste aanpassing op de Programmabegroting 2021 worden. Dat betekent dat wij nu alleen een doorkijk geven over de voorstellen van nieuw beleid.

| Kademota 2021 - financiële effecten nieuw beleid | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Beïnvloedbaar? | Categorie |
|--|--|------|------|------|------|----------------|-----------|
| Programma 0 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 0.1 | I Bevorderen opkomst verkiezingen 2022 | -13 | -13 | 0 | 0 | Ja | A2 |
| 0.8 | I Projectbudget Zero Based Begroten | -150 | 0 | 0 | 0 | Ja | A2 |
| | Subtotaal Programma 0 | -163 | -13 | 0 | 0 | | |
| Programma 1 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 1.2 | I Onderzoek naar ondermijning binnen (permanente) bewoning recreatiewoningen | p.m. | p.m. | | | Ja | A1 |
| 1.2 | S 2 fte voor Toezicht en handhaving | -174 | -174 | -174 | -174 | Ja | A1 |
| | Subtotaal Programma 1 | -174 | -174 | -174 | -174 | | |
| Programma 2 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 2.1 | I Van Eiland naar Wijland | -93 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| 2.1 | S Langzaamverkeerverbinding De Oeverloper – De Zate (Krediet € 475.000; structurele kapitaallasten € 24.000) | 0 | -25 | -25 | -24 | Ja | A2 |
| | Subtotaal Programma 2 | -93 | -25 | -25 | -24 | | |
| Programma 3 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 3.1 | I Uitwerking Retailvisie (keuze tussen sober - luxe) | -215 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| 3.2 | S Herontwikkeling Spelwijk (Krediet € 1.500.000; structurele kapitaallasten € 85.000) | 0 | -85 | -84 | -83 | Ja | A1 |
| | Subtotaal Programma 3 | -215 | -85 | -84 | -83 | | |
| Programma 4 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| | Subtotaal Programma 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |



| Kadernota 2021 - financiële effecten nieuw beleid | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Beïnvloedbaar? | Categorie |
|---|--|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-----------|
| Programma 5 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 5.7 | I Ontwikkeling strandbeleid (keuze tussen sober € 90 - luxe € 240) | -240 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| Subtotaal Programma 5 | | -240 | 0 | 0 | 0 | | |
| Programma 6 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| Subtotaal Programma 6 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Programma 7 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 7.3 | S Initiatiefvoorstel invoeren ja-ja sticker | p.m. | p.m. | p.m. | p.m. | Ja | A1 |
| 7.4 | S Decentralisatie bodemtaken | 0 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| Subtotaal Programma 7 | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Programma 8 | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | ja/nee | Categorie |
| 8.1 | S Structurele effecten van de Omgevingswet | 0 | p.m. | p.m. | p.m. | Ja | A2 |
| 8.3 | S Impact van de Wet kwaliteitsborging (Wkb) op de leges | 0 | p.m. | p.m. | p.m. | Gedeeltelijk | A2 |
| 8.3 | I Voorbereiden driedimensionale objectregistratie | -50 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| 8.3 | I WOZ-kaart ter ondersteuning voor de waardering van WOZ-objecten | -20 | 0 | 0 | 0 | Ja | A1 |
| Subtotaal Programma 8 | | -70 | 0 | 0 | 0 | | |
| Totaal Kadernota 2021 - financiële effecten nieuw beleid | | -954 | -297 | -283 | -281 | | |

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| I Incidentele mutaties | -780 | -13 | 0 | 0 |
| S Structurele mutaties | -174 | -284 | -283 | -281 |
| Totaal incidentele en structurele mutaties Kadernota 2021 | <u>-954</u> | <u>-297</u> | <u>-283</u> | <u>-281</u> |

Risico's en onzekerheden

Op dit moment geven we u nog geen meerjarenbeeld mee voor wat de coronacrisis gaat betekenen voor de uitkomst van de begroting en welke beleidsbijstellingen hierbij passen. Er zijn nog geen reële voorspellingen te doen wat dit voor de komende jaren gaat betekenen. Wel nemen we alles rondom de dan bekende en verwachte corona-effecten op in de Voortgangsrapportage 2020 en mogelijk in de P&C-documenten die daarop volgen.



Dit financiële meerjarenperspectief is niet in beton gegoten. We benaderen dit met de kennis van dit moment. Daarbij zijn er ook een aantal risico's en onzekerheden op te nemen, welke nog niet met redelijkheid gekwantificeerd kunnen worden. Deze worden hierna aangestipt. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2021 worden deze zaken meegenomen in de risicoparagraaf.

De beschreven ontwikkelingen zetten de financiële positie van gemeente Dronten onder druk. Het is noodzakelijk om hier proactief op te blijven anticiperen en te blijven zoeken mogelijke denkrichtingen/oplossingen ter dekking van deze effecten om wendbaar te zijn bij nieuwe externe ontwikkelingen. De Programmabegroting 2021 wordt opgesteld met een aantal risico's en onzekerheden. In feite betekent elke onzekerheid een afbreukrisico voor het basisoniveau van dienstverlening, aangezien een aanzienlijk deel van de onzekerheden die we op ons af zien komen alsnog meegenomen moeten worden in het proces van het Zero Based Begroten (ZBB). Over dit proces en de samenhang met de Programmabegroting 2021, wordt u binnenkort via een apart raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Aandachtspunten, risico's en onzekerheden die zich voordoen en zichtbaar zijn:

1. De stelselwijziging Omgevingswet, samen met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), zullen ingrijpende gevolgen hebben voor de legesheffing door gemeenten;
2. Herziening van de Algemene Uitkering;
3. Contracten met ketenpartners, met name in Sociaal Domein;
4. Openeinderegelingen;
5. Gemeenschappelijke regelingen met Verbonden partijen, met name gericht op de (automatische) indexeringen;
6. Subsidiepartijen aankondigen dat zij waarschijnlijk ook gaan participeren in de taakstelling;
7. Het actualiseren van het accommodatiebeleidsplan;
8. Diverse marktontwikkelingen zetten de kostendekkendheid van het geïndexeerde tarief van afvalstoffenheffing onder druk.

Financieel meerjarenperspectief 2021-2024

In de presentatie van 6 februari bent u meegenomen in de ontwikkelingen die op ons af komen. Dit beeld is continu in beweging omdat het een weloverwogen en onderbouwde inschatting betreft op basis van de beschikbare informatie. Op basis hiervan maken we ook een keuze omtrent welke ontwikkelingen dermate 'zeker' zijn. Dat dit feitelijk geen onzekerheid meer betreft maar (deels) een zekere ontwikkeling die verwerkt dient te worden in het financiële perspectief.

| Kaderbrief 2021 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|-------|-------|
| Stand na vaststellen Begroting 2020 | -3.667 | -1.349 | -53 | -404 |
| Waarvan incidentele lasten | -3.037 | -670 | 361 | 200 |
| Stand structureel begrotingsresultaat van Begroting 2020 | -630 | -679 | -414 | -604 |
| Vastgestelde raadsbesluiten na Begroting 2020 (met financiële effecten): | | | | |
| Mutaties Septembercirculaire 2019 | 810 | 927 | 1.296 | 1.946 |



| Kaderbrief 2021 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|-------|-------|
| Beleid en Verordening afvalstoffenheffing 2020 | 138 | 139 | 139 | 139 |
| Budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020-2022 | -163 | -63 | | |
| Vervallen onttrekking dekkingsreserve Begroting 2020 | -1.030 | -1.079 | -814 | |
| Programmaplan digitale transformatie (S) | | -40 | -40 | -40 |
| Programmaplan digitale transformatie (I) | -169 | | | |
| Inverdieneffecten programmaplan digitale transformatie (S) | | 100 | 100 | 100 |
| Waarvan incidentele lasten | -1.362 | -1.142 | -814 | |
| Stand structureel begrotingsresultaat na tussentijdse besluitvorming voor Kaderbrief 2021 | 318 | 447 | 1.081 | 1.541 |

Kaderbrief 2021:

| | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| B1 Autonome ontwikkelingen niet beïnvloedbaar | -1.301 | -1.931 | -2.561 | -2.261 |
| B2 Autonome ontwikkelingen deels beïnvloedbaar | -27 | -10 | -10 | -10 |
| C1 Bedrijfsvoering gemeente Dronten | -217 | 1.788 | 2.238 | 2.238 |
| C2 Bedrijfsvoering Verbonden partijen | -446 | -470 | -503 | -546 |
| E1 Indexeringen | -428 | | | |
| Waarvan incidentele lasten | -497 | 0 | 0 | 0 |
| Stand structureel begrotingsresultaat na verzending Kaderbrief 2021 | -1.604 | -176 | 245 | 962 |

Nieuw beleid Kadernota 2021:

| | | | | |
|--|--------|------|------|------|
| A1 Beleidsvoornemens collegeprogramma | -792 | -259 | -258 | -257 |
| A2 Beleidsvoornemens nieuw beleid | -163 | -38 | -25 | -24 |
| Waarvan incidentele lasten | -780 | -13 | 0 | 0 |
| Stand structureel begrotingsresultaat na verwerking Kadernota 2021 inclusief niet vastgesteld nieuw beleid | -1.779 | -460 | -38 | 681 |

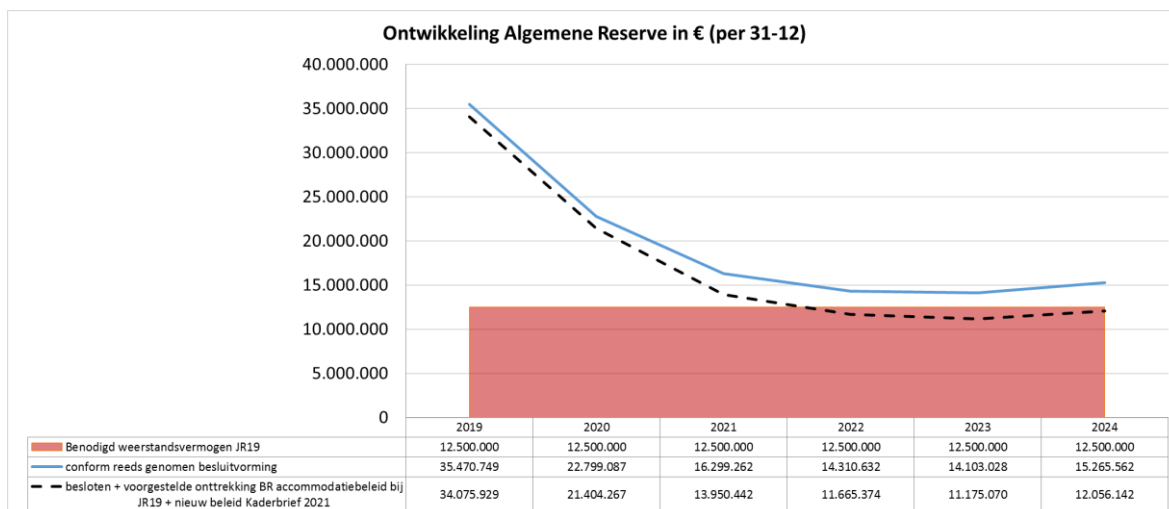
Ontwikkeling van de Algemene Reserve

Onderstaand de ontwikkeling van de Algemene Reserve op basis van de Primitieve begroting 2020, het jaarrekeningresultaat 2019 en een zestal tussentijds genomen besluiten:

1. Beleid en Verordening afvalstoffenheffing 2020;
2. Budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020-2022;
3. Programmaplan digitale transformatie;
4. Septembercirculaire 2019;
5. Vervallen onttrekking BR dekkingsreserve 2020-2023;
6. Viering 75 jaar bevrijding.



Het verloop van de Algemene Reserve is op basis van reeds genomen besluitvorming op als volgt:



Volledigheidshalve benadrukken we dat hierbij nog geen rekening is gehouden met de financiële effecten van de coronacrisis.

In de grafiek is te lezen hoe onze vermogenspositie zich ontwikkelt in de periode 2019-2024. Bij een goede financiële vermogenspositie kan de gemeente zich bijvoorbeeld exploitatietekorten en hoge investeringen veroorloven zonder dat de financiële conditie in gevaar komt. Voor onze positie kijken we met name naar de ontwikkeling van de stand van de Algemene Reserve. Deze stand als één van de belangrijkste variabelen van de weerstandscapaciteit van de gemeente, naast ruimte op de begroting, ongebruikte belastingcapaciteit en langlopende voorzieningen. Daarbij geeft de balans een betrouwbaar beeld van de vermogenspositie (zie hiervoor de Jaarstukken 2019). De weerstandscapaciteit is naast risico's één van de onderdelen van het weerstandsvermogen. Het is ons streven de financiële gezondheid van de gemeente zo helder mogelijk uit te leggen. In de Programmabegroting 2021 geven we hier nader duiding aan.

Geluksmonitor

Een gemeente kan sturen op geluk. Sturen op geluk is niet hetzelfde als alle mensen gelukkig maken. Dat is onmogelijk. In het leven horen ziekte, dood en tegenslag erbij. Met sturen op geluk bedoelen we die keuzes maken, waardoor onze inwoners gemiddeld gezien het meeste geluk ervaren. De gemeente is een van de spelers die aan geluk kunnen bijdragen. We kunnen sturen op de activiteiten waar wij grip op hebben: door te kiezen waar we onze tijd aan besteden en daar dan ook ons geld aan uitgeven. De gevolgen van die keuzes komen tot uiting in de begroting waarin we ons aanvullend beleid op wettelijke taken financieel vertalen. Dat betekent dat we bij het maken van de begroting ons moeten afvragen of wij bij het uitgeven van ons geld, daar waar de beleidsvrijheid hebben, eigenlijk wel bijdragen aan geluk van onze inwoners. Waar nodig en waar mogelijk kunnen we dan andere keuzes maken of andere accenten leggen.



Taakstellingen vanuit het herijkingsproces vanaf 2022

Zoals de raadsinformatiebrief over het herijkingsproces al aankondigde, hebben we tot uiterlijk mei 2021 de tijd om tot een structureel meerjarig begrotingsevenwicht te komen via Zero Based Begroten. De boodschap luidde: "Laten we met elkaar de tijd nemen en de ruimte te pakken om hierover goed het gesprek aan te gaan met elkaar en met de samenleving, om tot een gezamenlijk gedragen oplossing te komen. Laten we met elkaar starten om samen keuzes te gaan maken voor en met onze gemeente. Want alleen samen kunnen we werken aan en trots zijn op een beter, mooier en duurzaam financieel gezond Dronten". Zoals in de presentatie en raadsinformatiebrief aangekondigd, stellen we voor om een taakstelling van circa € 2,5 miljoen op te nemen in de komende Programmabegroting 2021.

| Taakstelling vanuit het herijkingsproces: | M.i.v. | | |
|---|--------|---|-----------|
| • Sociaal Domein | 2023 | € | 450.000 |
| • Ruimtelijk Domein en Dienstverlening | 2022 | € | 465.000 |
| • Bedrijfsvoering | 2022 | € | 610.000 |
| • Overige ambtelijke organisatie | 2022 | € | 310.000 |
| • Verhogen Toeristenbelasting | 2022 | € | 650.000 |
| Totale taakstelling | | € | 2.485.000 |

In het proces van het Zero Based Begroten (ZBB) zullen deze taakstellingen worden ingevuld in de begrotingsopbouw van de Programmabegroting 2022. Deze nieuwe begroting vervangt daarmee de opgenomen taakstellingen van de Meerjarenbegroting 2021-2024 en zal mogelijk zelfs leiden tot ruimte voor nieuw beleid (structureel en incidenteel). De reeds door het college opgestelde lijsten met mogelijkheden voor herijken worden benut binnen het project ZBB.

Aanvullende taakstellingen na verwerken structureel nieuw beleid

Elk nieuw initiatief met structurele kosten waar geen (structurele) dekking tegenover staat, leidt tot een verslechtering van het structurele begrotingsresultaat en daarmee waarschijnlijk tot een aanvullende taakstelling in het proces van het Zero Based Begroten. Dat geldt ook voor de genoemde onderwerpen bij de risico's en onzekerheden. Mochten deze alsnog dusdanig 'zekere' ontwikkelingen worden, moeten deze reeds in het financiële perspectief worden verwerkt. Hiervoor houden we deze ontwikkelingen nauwlettend in de gaten.

Hoe nu verder?

Al met al, hebben we een behoorlijke opgave te vervullen. Begin november staat de Programmabegroting 2021 op de raadsagenda. Dan komen wij met een voorstel voor een sluitende meerjarenbegroting. Vervolgens zal dit in het Zero Based Begroten proces nader uitgewerkt moeten worden voor de opnieuw opgebouwde Begroting 2022. Dit is een gezamenlijke opgave waar we voor staan en die we de komende maanden gaan oplossen.



Wij hopen dat deze raadsinformatiebrief u voldoende inzicht geeft en de daarbij noodzakelijke taakstellingen, met het doel te komen tot een positief sluitend meerjarenbeeld in de Programmabegroting 2021, zoals is afgesproken met de toezichthouder.

Hoogachtend,

het college van Dronten



drs. T. van Lenthe
Secretaris



drs. J.P. Gebben
Burgemeester

