

Onderwerp: Kadernota 2021 gemeente Diemen

Datum: 27 mei 2020

Steller: K. Deutekom

Portefeuillehouder: A.J.M. Scholten

Gevraagde beslissing

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 zoals opgenomen in de Kadernota 2021:

a. Aantallen woningen en inwoners 2021-2024	pagina 10;
b. Personeelskosten	pagina 11;;
c. Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten	pagina 12;
d. Indexering belastingen en tarieven	pagina 13;
e. Te hanteren rentepercentages	pagina 14;
f. Structurele gevolgen Jaarrekening 2019	pagina 87;
g. Autonome ontwikkelingen	pagina 89 en 90;
h. Nieuwe ontwikkelingen	pagina 91 tot en met 93;
i. Meerjaren investeringsplan 2021-2024	pagina 95 tot en met 97;
2. De raad voor te stellen de huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2021.
3. Kennis te nemen van de ontwikkelingen in de Kadernota 2021;
4. Kennis te nemen van het geactualiseerde meerjarenperspectief 2021 -2024.

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

De Kadernota 2021 geeft voor zover mogelijk een inzicht in het meerjarenperspectief 2021-2024.

De integrale afweging en de besluitvorming over de meerjarenbegroting vindt plaats bij de behandeling van de Programmabegroting 2021.

De Kadernota 2021 legt de uitgangspunten vast voor het opstellen van de Programmabegroting 2021.

Concrete aanleiding

De kadernota is onderdeel van de planning- en control cyclus en biedt de raad de mogelijkheid de uitgangspunten voor de nieuwe begroting vast te stellen. Op basis van deze uitgangspunten geeft de raad richting aan het financiële meerjarenperspectief.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

• *Vertrekpunt*

Vertrekpunt voor deze kadernota is het meerjarenperspectief zoals gepresenteerd in de Programmabegroting 2020.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Saldo structureel	30	260	70	-30
Saldo incidenteel	-235	-165	0	0
Resultaat meerjarenbegroting 2021-2024	-205	95	70	-30

Gevolgen en risico's

Financieel

De effecten van de vast te stellen uitgangspunten zijn financieel vertaald in het meerjarenperspectief. Tevens zijn de structurele gevolgen uit de jaarrekening 2019, de autonome en nieuwe ontwikkelingen en de actualisatie van het investeringsplan financieel vertaald.

De algemene uitkering is op basis van de nieuwe inwoners- en woningaantallen opgesteld. Basis hiervoor is de Decembercirculaire 2019.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Meerjarenperspectief Programmabegroting 2020	-205	95	70	-30
Structurele gevolgen Jaarrekening 2019	-940	-940	-940	-940
Autonome ontwikkelingen				
- Personeelskosten	-420	-420	-420	-420
- Prijsindexering	-500	-500	-500	-500
- Belastingen	135	135	135	135
Overige autonome ontwikkelingen:				
- Structureel	-360	-380	-380	-380
- Incidenteel	-195	0	0	0
Algemene uitkering				
- Berekening t/m Decembercirculaire 2019 (o.b.v. nieuwe inwoners- en woningaantallen)	2.745	1.730	1.355	2.650
Nieuw beleid				
- Structureel	-640	-640	-640	-640
- Incidenteel	-280	-30	-30	0
Aanpassen meerjaren investeringsplan	-180	-180	-180	-180
Meerjarenperspectief Kadernota 2021	-840	-1.130	-1.530	-305

Resultaat van alle verwerkingen is dat het meerjarenperspectief is verslechterd. Vooral de structurele effecten uit de jaarrekening 2019 zijn hiervan de oorzaak. Meer specifiek betreft het de tekorten op het gebied van jeugdzorg.

Vooral in 2022 en 2023 is een forse verslechtering te zien. Oorzaak hiervan is de verschuiving van de woningaantallen.

Woningaantallen per 1 januari	2021	2022	2023
Kadernota 2020	15.625	16.750	17.410
Kadernota 2021	16.280	16.170	16.465
Mutatie woningaantallen	655	-580	-945

De raming van de oplevering van woningen is lastig in te schatten. Zo zijn er in 2021 juist meer opleveringen en in 2022 en 2023 minder. De aanpassing van de woningaantallen verklaart de financiële 'dip'. De aantallen woningen worden namelijk direct vertaald in de ontvangsten van het Rijk (algemene uitkering). Oorzaak van de gewijzigde aantallen is bijvoorbeeld de aangepaste fasering van het verwijderen van de 530 container (studenten) woningen in Holland Park.

Keuze is om voor deze 'dip' in 2022 en 2023 bezuinigingsmaatregelen in te zetten of om deze 'dip' van twee jaar op te vangen binnen de reserves. Vooralsnog is het voornemen de reserve in te zetten. Aangezien er nog meer financiële onzekerheden zijn zoals de effecten van de meicirculaire en de coronacrisis is dit verwachte perspectief broos.

Op basis van de uiteindelijke begrotingscijfers zullen we de haalbaarheid van de inzet van reserves met de Provincie, onze financiële toezichthouder, afstemmen.

- *Effecten coronacrisis*

Bijzonder dit jaar is de coronacrisis en de effecten daarvan op de samenleving en de economie. Ten tijde van het opstellen van deze kadernota, maart / april / mei 2020, zitten we nog midden in de crisisperiode en is het lastig aan te geven welke effecten de crisis gaat hebben.

Dat deze omvangrijk zijn voor zowel de samenleving als de economie is zeker. Dit zal zich uiteindelijk ook vertalen naar de ambities van het college. Wij hebben ervoor gekozen om de kadernota zoals voorgaande jaren op te bouwen. Zodoende heeft de raad in ieder geval zicht

op alle ontwikkelingen. Per programma is beschreven welke risico's de coronacrisis op het desbetreffende programma hebben.

In een later stadium, juni / juli, stellen we een aparte notitie op, met daarin de acties die tot op heden genomen zijn en de risico's die nog bestaan. Zo goed als mogelijk zullen we aangeven welke effecten dit heeft op ambities van het college. In eerste instantie zullen wij inzetten op een zo spoedig mogelijk herstel van de Diemense samenleving.

- *Proces sluitende begroting*

Uitgangspunt is dat het college een sluitend structureel meerjarenperspectief presenteert bij de aanbidding van de Programmabegroting 2021. Pas bij de definitieve opbouw van de begroting 2021 blijkt of alle aannames uit de kadernota exact aansluiten. Dit is mede afhankelijk van de nieuwe kostenverdeling en het vertalen van stelposten naar daadwerkelijk budgetten.

De besluitvorming van de Programmabegroting 2021 vindt in oktober en november plaats.

- *Dekkingsmaatregelen*

In deze kadernota zijn de onderstaande dekkingsmaatregelen ingezet:

- de stelpost 'Groeï van Diemen' (€ 200.000) is ingezet voor formatie-uitbreidingen;
- deels is het budget voor 'Diemen '22' ingezet (€ 70.000);
- bij de algemene uitkering was bij de decembercirculaire voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een correctie van 50%. Deze is teruggebracht tot 10% (€ 500.000);
- op basis van ervaringen uit eerdere jaren is de stelpost prijsindexering voor 50% ingezet (€ 115.000);
- door het invoeren van beheersmaatregelen wordt vanaf 2021 een lagere stijging van de jeugdkosten verwacht (€ 300.000).

Bovengenoemde maatregelen hebben niet direct een effect op de dienstverlening en ambities van het college maar zorgen voor meer financiële risico's in de begroting. Alternatief is maatregelen te nemen die gevolgen hebben voor de lokale lastendruk en/of maatregelen te nemen die het ambitieniveau raken. Gezien de economische gevolgen van de coronacrisis is het niet onmogelijk dat dergelijke keuzes zich de komende jaren wel gaan voordoen. Vooralsnog wil het college het terugbrengen van het ambitie-/voorzieningsniveau zo lang als mogelijk uitstellen. Dit mede ook ingegeven door de landelijke discussie over de herverdeling van het gemeentefonds en de financiële verhoudingen tussen Rijk en gemeenten over onder andere de jeugdzorg en financiële autonomie van de gemeenten.

- *Algemene uitkering*

De Algemene Uitkering is gebaseerd op de Decemercirculaire 2019.

Het was de bedoeling dat in de meicirculaire 2020 de effecten van de nieuwe verdeelsystematiek van de algemene uitkering zou worden voorgelegd. Dit is een jaar vertraagd door de discussie over de verdeling van de kosten van het sociaal domein.

De coronacrisis gaat ook effecten hebben op de algemene uitkering. Het Rijk heeft aangegeven dat de extra middelen die zij beschikbaar hebben gesteld voor ondersteunende maatregelen niet meetellen in het accres. Ook is toegezegd dat de economische crisis die ontstaat door de corona zal leiden tot een verlaging van het accres in 2020 en 2021.

De effecten van de Meicirculaire 2020 worden in een aparte informatieve memo aan het college en de raad kenbaar gemaakt. Verwachting is dat bij de bespreking en vaststelling de informatie over de Meicirculaire beschikbaar is.

- *Programma's en paragrafen begroting 2021*

Conform vorig jaar bevat de Programmabegroting 2021 de volgende programma's:

- Sociaal
- Veilig
- Inkomen en armoede
- Vrije tijd
- Onderwijs
- Gebiedsontwikkeling
- Leefomgeving en klimaat
- Verkeer
- Samen besturen
- Financiën

En de volgende paragrafen:

- Duurzaamheid
- Risico's en weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Financiering
- Grondbeleid
- Grootschalige projecten

Burgemeester en wethouders van Diemen,
de secretaris,
J.D. de Kort

de burgemeester,
E. Boog

**Onderwerp: Kadernota 2021 gemeente Diemen
20-34**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 19 mei 2020

Besluit

1. Akkoord te gaan met onderstaande uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 zoals opgenomen in de Kadernota 2021:
 - a. Aantallen woningen en inwoners 2021-2024 pagina 10;
 - b. Personeelskosten pagina 11;;
 - c. Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten pagina 12;
 - d. Indexering belastingen en tarieven pagina 13;
 - e. Te hanteren rentepercentages pagina 14;
 - f. Structurele gevolgen Jaarrekening 2019 pagina 87;
 - g. Autonome ontwikkelingen pagina 89 en 90;
 - h. Nieuwe ontwikkelingen pagina 91 tot en met 93;
 - i. Meerjaren investeringsplan 2021-2024 pagina 95 tot en met 97;
2. De raad voor te stellen de huidige programma-indeling te handhaven in de begroting 2021.
3. Kennis te nemen van de ontwikkelingen in de Kadernota 2021;
4. Kennis te nemen van het geactualiseerde meerjarenperspectief 2021 -2024.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 2 juli 2020,

De voorzitter,

De griffier,