

Kadernota 2022

13-07-2021

Leeswijzer

De Kadernota 2022 geeft voor zover mogelijk een inzicht in het meerjarenperspectief 2022-2025. De integrale afweging en de besluitvorming over de meerjarenbegroting vindt plaats bij de begrotingsbehandeling.

De kadernota legt de uitgangspunten vast voor het opstellen van de Begroting 2022-2025.

Alle bedragen in de financiële tabellen hebben we afgerond op hele getallen en zijn “x € 1.000”. Het beleid in deze kadernota heeft bijna overal een structureel financieel karakter. Waar het een incidenteel karakter heeft, staat het vermeld.

De Kadernota 2022 is in de programmastructuur van de begroting opgezet. De doelenbomen zijn op sommige programma's geactualiseerd. Ook voorstellen tot wijziging van de prestatie-indicatoren zijn kenbaar gemaakt per programma.

Alleen de paragrafen waar wijzigingen optreden zijn opgenomen. In deze kadernota is dat de paragraaf Bedrijfsvoering en de paragraaf Verbonden partijen.

In de bijlagen staat per mutatiesoort (structurele gevolgen jaarstukken, autonome ontwikkeling, nieuw beleid) programmagewijs een overzicht. Tevens is daar het Meerjaren Investeringsplan 2022-2025 opgenomen. Dit jaar is daar extra aan toegevoegd een kopje met de eventueel te verwachten effecten van de coronacrisis.

Inleiding

Met de kadernota geeft het college inzicht in de verdere realisatie van het coalitieakkoord 2018-2022 'Duurzaam Samenleven'. Naast de realisatie van de ambities (nieuw beleid) worden ook de structurele gevolgen uit de jaarrekening en overige ontwikkelingen financieel vertaald. Dit leidt uiteindelijk tot een geactualiseerd meerjarenperspectief. Met de vaststelling van de kadernota legt de Raad de uitgangspunten vast voor het opstellen van de begroting 2022.

Coronacrisis

Net als vorig jaar zijn de effecten van de coronacrisis nog steeds volop aanwezig, zowel op maatschappelijk vlak als op economische vlak. Ook dit jaar zullen we weer twee rapportages uitbrengen die specifiek ingaan op de effecten van de coronacrisis. Deze rapportages worden u aangeboden bij de behandeling van de Kadernota 2022 (juni 2021) en de Begroting 2022 (oktober 2021).

In deze kadernota staat per programma kort beschreven welke invloed de coronacrisis op het desbetreffende programma heeft.

Vaststellen uitgangspunten Begroting 2022

Het belangrijkste onderdeel van de kadernota is het vaststellen van de uitgangspunten voor het opstellen van de Begroting 2022. In deze kadernota vragen wij u de volgende uitgangspunten vast te stellen:

- Aantallen woningen en inwoners 2022-2025;
- Loonindexering personeelskosten;
- Prijsindexering voor uitgaven en inkomsten;
- Prijsindexering belastingen 2022;
- Structurele gevolgen Jaarrekening 2020;
- Autonome ontwikkelingen;
- Algemene uitkering op basis van Decemercirculaire 2020;
- De mate van sturing op de verbonden partijen.

De nieuwe ontwikkelingen en wijzigingen in het meerjareninvesteringsplan staan ook opgenomen in deze kadernota.

Vertrekpunt

Financieel vertrekpunt voor deze kadernota is het meerjarenperspectief zoals gepresenteerd in de Programmabegroting 2021.

Bij het opstellen van de begroting gebruiken we het provinciaal toezichtskader als leidraad.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Saldo structureel	-595	-765	50	65
Saldo incidenteel	-120	-30	-	-
Resultaat meerjarenbegroting 2022-2025	-715	-795	50	65

Uitgangspunt is dat het college een sluitend structureel meerjarenperspectief presenteert bij aanbidding van de Programmabegroting 2022. Het saldo van de kadernota is uitgesplitst in een structureel en incidenteel saldo. Er wordt door de provincie op toegezien dat het

structurele meerjarensaldo in ieder geval positief is. Vorig jaar hebben we toegezegd dat we vanaf het jaar 2024 een sluitende begroting hebben. Daar sturen we ook dit jaar op aan. De jaren 2022 en 2023 laten nog een negatief structureel saldo zien.

Financiële ontwikkelingen op een rij

In onderstaand overzicht zijn alle financiële effecten gecategoriseerd en op een rij gezet. De onderbouwing van de uitgangspunten en de toelichting op de ontwikkelingen worden verderop in deze kadernota toegelicht.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Meerjarenperspectief Programmabegroting 2021	-715	-795	50	65
Structurele gevolgen Jaarrekening 2020	-750	-750	-750	-750
Autonome ontwikkelingen				
- Personeelskosten	-	-	-	-
- Prijsindexering	-400	-400	-400	-400
- Belastingen	120	120	120	120
Overige autonome ontwikkelingen:				
- Structureel	-335	-350	-360	-360
- Algemene uitkering	615	960	425	1.260
- Incidenteel	-50	-	-	-
Nieuw beleid				
- Structureel	-845	-745	-645	-645
- Incidenteel	-560	-165	-40	-
Aanpassen meerjaren investeringsplan	-	-40	-120	-165
Meerjarenperspectief Kadernota 2022	-2.920	-2.165	-1.720	-875

Wanneer bovenstaande effecten worden gesplitst in structurele en incidentele effecten leidt dat tot onderstaand meerjarenperspectief.

Saldo meerjarenperspectief Kadernota 2022	2022	2023	2024	2025
Structureel	-2.190	-1.970	-1.680	-875
Incidenteel	-730	-195	-40	-
Meerjarenperspectief Kadernota 2022	-2.920	-2.165	-1.720	-875

Hoewel het structurele tekort jaarlijks afneemt zijn er dekkingsmaatregelen nodig om tot een gezonder financieel meerjarenperspectief te komen.

Opgenomen stelposten in verband met de groei van Diemen

Conform voorgaande jaren worden in de kadernota stelposten opgenomen als gevolg van de groei van Diemen. Onderstaande stelposten zijn meegenomen in het gepresenteerde meerjarenperspectief.

Stelposten Groei van Diemen	2022	2023	2024	2025
Uitbreiding aantal raadsleden	50	50	50	50
Personeelskosten:				
- Groei	150	300	450	600
- Diemen '22	200	200	325	325
Bedrijfsvoeringskosten	25	50	75	100
Bijdrage verbonden partijen (inclusief Duo+):				
- Overig	100	200	300	400
- Duo+	100	200	300	400
Subsidies	25	50	75	100
Totaal Stelposten groei van Diemen	650	1.050	1.575	1.975

Van bovenstaande stelposten weten we dat deze kosten zich gaan voordoen. Jaarlijks bij het opstellen van de begroting bepalen we waar de stelposten voor worden ingezet. De stelposten voor de inkomsten zijn verwerkt in de verwachte opbrengsten van de onroerend zaakbelasting (OZB) en bij de berekening van de algemene uitkering.

Ingezette dekkingsmaatregelen voor een verbeterd perspectief

In de kadernota hoeft het structurele meerjarenperspectief nog niet vanaf 2024 geheel sluitend te zijn. Bij de aanbidding van de begroting 2022 wel!.

Wat het dit jaar lastig maakt is de kabinetsformatie en daarmee de verwachte extra middelen van het Rijk. Al langere tijd zijn de de VNG en het Rijk in onderhandeling over het (structureel) beschikbaar stellen van meer middelen voor jeugdkosten. Echter een keiharde toezegging is er bij het opstellen van deze kadernota nog niet. Hopelijk is deze er wel bij het opstellen van de begroting. Gezien de bedragen die daar in omgaan heeft dat een groot effect op ons meerjarenperspectief.

Reeds nu willen wij de volgende dekkingsmaatregelen nemen. Hiermee heeft het College voldoende zekerheid dat een sluitende begroting haalbaar is. Dit ook zonder de extra middelen van het Rijk. Ons voorstel is om onderstaande dekkingsmaatregelen in te zetten.

Ingezette dekkingsmaatregelen	2022	2023	2024	2025
Inzet stelposten 'Groeï van Diemen'	450	450	450	450
Inzet stelpost 'Diemen '22'	200	200	200	200
Start afschrijving middelbare school een jaar later			300	
In 2025 stoppen met subsidie zwembad AGO				30
Voordeel laag rentepercentage	50	100	150	150
50% van stelpost indexering aframen	100	100	100	100
Bijstellen diverse budgetten op basis van werkelijke uitgaven afgelopen jaren	90	90	90	90
Incidentele tekorten verwerken met de Algemene Reserve				
Totaal mogelijke dekkingsmaatregelen	890	940	1.290	1.020

Na inzet van deze dekkingsmaatregelen ziet het meerjarenperspectief er als volgt uit:

Sluitende begroting	2022	2023	2024	2025
Meerjarenperspectief Kadernota 2022 structureel	-2.190	-1.970	-1.680	-875
Mogelijke dekkingsmaatregelen	890	940	1.290	1.020
Saldo structureel na dekkingsmaatregelen	-1.300	-1.030	-390	145
Meerjarenperspectief Kadernota 2022 incidenteel	-730	-195	-40	-
Incidenteel tekort dekken uit Algemene reserve	730	195	40	-
Saldo structureel na dekkingsmaatregelen	-	-	-	-
Saldo na inzet dekkingsmaatregelen	-1.300	-1.030	-390	145

Dit maakt het sluitend maken van het saldo haalbaar, zeker gezien de laatste berichtgeving omtrent het extra beschikbaar stellen van structurele middelen voor de jeugdzorg. De verwerking van extra middelen vindt plaats in de circulaires die het Rijk uitbrengt. Waarschijnlijk zal deze toezegging in de Septembercirculaire plaatsvinden. Deze uitkomsten verwerken we in de begroting 2022. Over de effecten van de Meicirculaire informeren wij u in een aparte memo. De Meicirculaire geeft vooral inzicht in de beschikbare middelen voor maatregelen als gevolg de coronacrisis.