

WAT LOUWER MACHT NIET KEEFT

EN GEMEENSCHAP

GEEN EVEN WICHT

MS-EVEN ZWICH

Kaderbrief 2021

Leeswijzer en samenvatting

De Kaderbrief 2021 geeft informatie over de kaderstellende richting waarmee bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2021 rekening dient te worden gehouden, waarbij het uitgangspunt een structureel sluitende (meerjaren)begroting met voldoende weerstandsvermogen op te stellen.

In deze kaderbrief treft u:

- De uitkomst aan na de [1e kwartaalrapportage 2021](#);
- De [autonome ontwikkelingen](#) aan die starten in 2022 of later;
- Actualiteit over de [Algemene uitkering](#) aan;
- De stand van de [generieke weerstandsreserve](#) aan;
- Informatie over het verloop van de beschikbare [stelposten](#) aan.

Inleiding

Op basis van de informatie in de Kaderbrief wordt inzicht gegeven over een kaderstellende richting waarmee bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2021 rekening wordt gehouden en nader wordt uitgewerkt. Uitgangspunt is een structureel sluitende (meerjaren)begroting met voldoende weerstandsvermogen.

In de 1e kwartaalrapportage zijn de eenmalige autonome ontwikkelingen in 2021 meegenomen en de structurele ontwikkelingen die beginnen in 2021. In de kaderbrief worden de autonome ontwikkelingen, die beginnen in 2022 of later, opgenomen. Bij de kaderbrief besluit de raad niet tot het aanpassen van de begroting. De onderwerpen worden betrokken bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2021 en de Begroting 2022-2025. Ook worden een aantal risico's en kansen genoemd, die actueel kunnen worden bij het opstellen van de begroting 2022-2025. Hierdoor ontstaat er wel indicatie over de uitkomsten van de begroting.

In de kwartaalrapportage komen de autonome ontwikkelingen die beginnen in 2021. In de Kaderbrief de autonome ontwikkelingen, die voor het eerst optreden in 2022 of later. De kwartaalrapportage en kaderbrief zijn twee afzonderlijke documenten.

De uitkomst na de 1e kwartaalrapportage 2021 is:

bedragen x €1.000 (-/- = Nadeel)

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	8.140	-632	-670	-558	-549

Financiële uitkomsten

Uitkomst begroting na 1e kwartaalrapportage 2021

Na de 1e kwartaalrapportage 2021 is de uitkomst van de begroting 2021-2025.

bedragen x €1.000 (-/- = Nadeel)

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	8.140	-632	-670	-558	-549

Autonome ontwikkelingen

Er zijn autonome ontwikkelingen die pas na in 2021 of later zullen ontstaan. Deze ontwikkelingen worden dan in de begroting 2022-2025 opgenomen. De raadsbehandeling van deze begroting is gepland op 3 november 2021.

(bedragen x €1.000) (-/- = nadeel)

Nr.	Omschrijving	Programma	2022	2023	2024	2025
1	Vraagafhankelijk vervoer	Meedoen	-40	-40	-40	-40
2	Activia	Meedoen	0	0	0	-20
3a	Volume ontwikkeling WMO structureel	Meedoen	600	600	600	600
3b	Volume ontwikkeling WMO incidenteel	Meedoen	-300	-300	-300	0
4	Marke Zuid school	Jeugd en onderwijs	0	0	0	-4
5	I-uitvoeringsplannen	Bedrijfsvoering	-625	-403	-42	0
6	Uitkomst meerjarenbegroting jaarschijf 2025	Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	-1.321
7	Nieuwe Jaarschijf	Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	107
Saldo			-365	-143	218	-678

Toelichting

1. Vraagafhankelijk vervoer

Per 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten van het vraagafhankelijk vervoer van PlusOV af. De huidige contracten kennen relatief lage tarieven. Uit de gevolgde aanbestedingsprocedure blijkt dat de nieuwe tarieven hoger komen te liggen. Deze tarieven zijn in de begroting 2022 verwerkt, hetgeen voor Deventer tot een kostenstijging leidt van €55.000. Daartegenover staat een afname van de organisatiekosten van €15.000. Voorgesteld wordt om de kostenstijging van per saldo €40.000 te verrekenen met de algemene middelen.

2. Activia

Op 19 januari 2021 heeft het college besloten in te stemmen met de overdracht van de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de velden van voetbalvereniging Activia naar de gemeente Voorst. Hierbij is besloten om eenmalig € 35.000 aan de gemeente Voorst in 2025 te betalen en een tweetal robotmaaiers om niet aan te bieden aan de voetbalvereniging Activia in 2025. Voor de overdracht van de robotmaaiers wordt een eenmalige vergoeding aan het Deventer Groenbedrijf verstrekt ter hoogte van de boekwaarde van de robotmaaiers per 1-1-2025 (circa €11.406). Tot slot komt het structurele onderhoudsbudget van €26.000 van het veld voor Activia vrij ten gunste van de algemene middelen per 1 januari 2025.

3. Volumeontwikkeling WMO

Op basis van diverse actuele ontwikkelingen is er een financieel meerjarig overzicht en prognose opgesteld. Net als in 2019 zagen we in 2020 een verdere stabilisatie van de vraag naar WMO. Deels heeft dit in 2020 te maken met de Coronaperiode, maar we zien ook een structureel effect. Dit structurele effect schatten we in op een voordeel van €600.000. De financiële transformatieopgave van €1 miljoen is hierin verwerkt en ook het risico dagbesteding (met een beslag van €400.000 op het weerstandsvermogen) kan op basis van de nieuwe prognoses vrijvallen. We stellen voor om nu het voordeel van €600.000 structureel terug te laten vloeien naar de algemene middelen. Bij de Voorjaarsnota 2021 komt een voorstel om tenminste de helft hiervan voor de komende drie jaar (2022-2024) te investeren in preventie.

4. Marke Zuid school

De bijdrage aan de 9.000m² is geactualiseerd op basis van de meest recente VNG normen. Dit leidt tot een lichte stijging van de bijdrage van €21.600.000 naar €21.692.000. De extra jaarlijkse kapitaalslasten (€4.300) worden verrekend met de algemene middelen.

5. I-uitvoeringsplannen

Het Strategisch Informatieplan 2020-2023 (STiP) is in 2020 vastgesteld. In het STiP staan de vier actielijnen voor het informatiedomein voor de komende jaren: Doorontwikkeling Dienstverlening, Doorontwikkeling Bedrijfsvoering, Digitale Samenleving en Datagedreven werken. In de Uitvoeringsplannen Informatievoorziening (de i-Uitvoeringsplannen) is dit vervolgens vertaald naar concrete initiatieven en projecten. Voor ieder domein van de gemeente is er een i-Uitvoeringsplan opgesteld: Bedrijfsvoering, Dienstverlening, Sociaal domein en Fysiek domein.

6. Uitkomst meerjarenbegroting jaarschijf 2025

De jaarschijf 2024 is sluitend gemaakt met een putting uit de generieke weerstandsreserve. De jaarschijf 2025 wordt nu toegevoegd.

7. Nieuwe jaarschijf 2025

De jaarschijf 2025 is vergeleken met de programmabegroting 2021-2024 toegevoegd. Dit betekent, dat voor dat jaar met betrekking tot een aantal inkomsten en uitgaven de verwachte autonome ontwikkelingen een structureel voordeel moet worden ingeboekt van €107.000.

Dit betreft: raming Algemene uitkering, structurele stelpost autonome ontwikkelingen, toename ozb op basis uitbreiding aantal woningen en 3% tariefstijging, areaal infrastructuur en stelpost prijzen (1,8%) en lonen/sociale lasten (2,0%). Deze indexatiecijfers kunnen nog muteren bij de begroting 2022-2025.

Uitkomst begroting na Kaderbrief

De uitkomst van de begroting na de 1e kwartaalrapportage en de kaderbrief is:

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Nr.	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
1	Uitkomst geactualiseerde Begroting na 1e kwartaalrapportage 2021	8.140	-632	-670	-558	-549
2	Kaderbrief 2022-2025	0	-365	-143	218	-678
	Saldo	8.140	-997	-813	-340	-1.227

Algemene uitkering

Stelpost Jeugdzorg

In het structurele beeld van de gemeente Deventer is -net als bij het gros van de gemeenten- een stelpost 'uitkomst onderzoek jeugdzorg' opgenomen. Het opnemen van deze stelpost is geaccepteerd door de Provincie en het Rijk erkent op basis van onderzoek (AEF) dat het tekort structureel is.

Er volgt advies voor het Rijk welke mix van middelen en maatregelen er nodig is om het volledige tekort structureel te dekken. De verwachting is dat er pas in een nieuw regeerakkoord duidelijkheid is over structurele compensatie en aanpassing van het stelsel.

Het opnemen van de stelpost brengt een risico met zich mee omdat de extra middelen tot op heden niet structureel zijn opgenomen in het gemeentefonds.


(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]					
Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2015
Stelpost Jeugdzorg	0	0	-2.169	-2.169	-2.169

Herijking gemeentefonds

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft op 2 februari de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gevraagd om advies te geven over het voorstel van de fondsbeheerders voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. Met het indienen van deze adviesaanvraag, zijn ook de voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten bekend gemaakt.

Ondanks het feit dat de voorlopige uitkomsten voor Deventer positief zijn (€41) per inwoner, is de volgende informatie van belang:

- De uitkomsten worden nog geactualiseerd:
 - Na ontvangst van het ROB-advies en consultatie van de VNG. Dat zal plaatsvinden op basis van geactualiseerde maatstafgegevens (de voorlopige uitkomsten vloeien voort uit onderzoeksgegevens 2017) en een geactualiseerde omvang van de clusters waaruit de verdeling is opgebouwd. Dit leidt tot verschuiving in de herverdeeleffecten.
 - Naast het gebruik van de meest actuele maatstafgegevens verwerken de fondsbeheerders dan de budgetmutaties (de zogenaamde taakmutaties) die in de periode tussen onderzoek en invoering van de nieuwe verdeling (2017-2022) hebben plaatsgevonden of zullen plaatsvinden.
- Er zal sprake zijn van een ingroeipad van maximaal €15 per inwoner per jaar voor zowel voordeel- als nadeelgemeenten. Dat is nu gemaximeerd op de jaren 2023 t/m 2026 (oftewel 4x €15 = €60 per inwoner)
- Er zal sprake zijn van een evaluatie van het verdeelmodel in 2025 met ingangsdatum 2027 (en het eventueel dan doorzetten van het ingroeipad)



Inmiddels is bekend dat het nieuwe verdeelvoorstel bij de ROB nog de nodige vragen oproept, zowel wat betreft de onderbouwing als de uitkomsten. In het [Tussenbericht herijking gemeentefonds](#) heeft het ROB daarom vragen gesteld aan de minister van Binnenlandse Zaken. Met de antwoorden daarop hoopt het ROB te kunnen komen tot een afgewogen en onderbouwd oordeel dat bijdraagt aan een verdeelvoorstel dat boven redelijke twijfel verheven is, uitlegbaar is en aan de maatschappelijke doelen van de Financiële Verhoudingswet voldoet.

Onder andere door deze vragen laat de minister van Binnenlandse Zaken het verdeelvoorstel nog eens kritisch tegen het licht houden. De verwachting is dat de antwoorden en een aangepast verdeelvoorstel in juni 2021 naar de ROB gestuurd kan worden.

Stand generieke weerstandsreserve

Financiële soliditeit (financieel solide huishouding) is een onderdeel van een structureel sluitende (meerjaren-)begroting. Hierbij wordt ook gekeken of er voldoende buffers beschikbaar zijn om op korte termijn risico's en nadelen te kunnen dekken.

Het college van B en W heeft in het bestuursakkoord 2018-2022 Deventer opgenomen dat zij een financiële solide huishouding wil voeren met een reëel sluitende jaar- en meerjarenbegroting, die gedekt wordt met structurele middelen. Reëel sluitend houdt in dat hierbij ook gekeken wordt naar de kwaliteit en plausibiliteit van de begroting en meerjarenraming, waarbij het realiteitsgehalte en de volledigheid van de geraamde baten en lasten worden getoetst. De ratio van het weerstandsvermogen bedraagt 1.

In de volgende hoofdstukken lichten we de beschikbare buffers toe.

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]					
Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2015
Stand generieke weerstandsreserve 31-12	4.073	3.546	4.977	6.525	8.042

Stelposten

In de begroting zijn stelposten opgenomen die dienen voor de opvang van eenmalige en structurele nadelen.

a. Stelpost accres

In de begroting zijn stelposten opgenomen om de nadelen op te vangen van lagere accres bijdragen in de AU door lagere of vertragingen uitgaven Rijk.

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Stelpost accres AU (dekking eenmalige nadelen)	0	750	750	750	750
Stelpost accres AU (dekking structurele nadelen)	0	900	1.200	1.500	1.800

b. Stelpost autonome ontwikkelingen

Voor het dekken van autonome ontwikkelingen anders dan nadelen in het accres Algemene uitkering kunnen we beschikken over de stelpost autonome ontwikkelingen. De bestendige gedragsregel is dat elk jaar wordt bekeken of de eerste jaarschijf van de stelpost eenmalig of structureel met worden ingezet ter dekking van de autonome nadelen. De stelpost is nog niet ingezet in 2021.

(bedragen x €1.000) [-/- = Nadeel]

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Stelpost autonome ontwikkelingen 2020	650	650	650	650	650
Stelpost autonome ontwikkelingen 2021	350	350	350	350	350
Stelpost autonome ontwikkelingen 2022	0	350	350	350	350
Stelpost autonome ontwikkelingen 2023	0	0	375	375	375
Stelpost autonome ontwikkelingen 2024	0	0	0	380	380
Stelpost autonome ontwikkelingen 2025	0	0	0	0	385
Saldo	1.000	1.350	1.725	2.105	2.490

Het structureel inzetten van de stelpost van de jaarschijf 2020 en 2021 wordt gezien bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2021.