



Portefeuille: J.P. Gebben

No. B20.001961

Dronten, 15 september 2020

Voor technisch inhoudelijke vragen kunt u
contact opnemen met: N. Bremer -
Hiemstra

Programmabegroting 2021

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De Primaire Programmabegroting 2021 vast te stellen;
2. De financiële ontwikkelingen per programma vast te stellen, zoals aangegeven in de Programmabegroting 2021;
3. De meerjarenramingen 2022-2024 voor kennisgeving aan te nemen;
4. Het college de bevoegdheid te geven over de post éénmalig onvoorzien tot een maximum van € 15.000 per gebeurtenis;
5. In te stemmen met het beschikbaar stellen van de investeringskredieten 2021 voor een bedrag van € 360.200 zoals opgenomen in bijlage in de Programmabegroting 2021.
6. De volgende mutaties op reserves te verwerken met deze Programmabegroting 2021:
 - Vrijval bestemmingsreserve werkgevers/werknemers, totaal € 104.000;
 - Vrijval reserve ICT, totaal € 63.000;
 - Dotatie aan diverse reserves, totaal van € 33.043, als gevolg van de actualisatie en doorrekening van de begroting.
7. De bestemmingsreserve werkgevers/werknemers en de reserve ICT op te heffen.

INHOUD

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de Primaire Programmabegroting 2021-2024 vaststelling aan. Via de kaderbrief informeerden wij u over de autonome ontwikkelingen inclusief de ambities en wensen van het college voor de Programmabegroting 2021.

ARGUMENTEN

1 De Programmabegroting als uitvoeringsdocument van de Kadernota

De Programmabegroting 2021 is de derde begroting in de raadsperiode 2018-2022. De Programmabegroting (kaderstellend) is een uitvoeringsdocument van de Kadernota (richtinggevend) waarin de autonome ontwikkelingen voor het desbetreffende jaar nader zijn uitgewerkt. Bij het opstellen van de Programmabegroting is aansluiting gezocht bij de laatste ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen zijn nader toegelicht in het boekwerk van de Programmabegroting 2021 en de Voortgangsrapportage 2020. De structurele financiële effecten uit de voortgangsrapportage zijn verwerkt in deze Programmabegroting 2021-2024. We verwijzen u naar het boekwerk inclusief de aanbiedingsnota met de financiële beschouwing.

Toelichting op nieuw beleid

De ambities en wensen van de gemeente laat zich vertalen in het nieuwe beleid van de gemeente. Deze worden na behandeling van deze Primaire Begroting 2021 via een afzonderlijk raadsvoorstel, B20.001812, ingebracht als eerste begrotingswijziging.

PM-posten in de begroting

De genoemde PM-posten in de Kaderbrief zijn uitgewerkt in deze Programmabegroting. De PM-posten van nieuw beleid treft u aan in het aparte raadsvoorstel.

Paragraaf geluk

Nieuw in deze begroting treft u de paragraaf geluk aan. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wens van de raad om meer inzicht te krijgen welke activiteiten bijdragen aan het welbevinden van de inwoners van de gemeente Dronten. Deze paragraaf is een eerste aanzet en moet worden gezien als een groeimodel.

2 Begrotingssaldi 2021-2024

Uit het financieel meerjarenperspectief blijkt dat we per 2024 een sluitende begroting hebben. Onderstaande tabel geeft het nieuwe begrotingsresultaat weer:

Tabel Programmabegroting 2021 - Structureel financieel perspectief 2021-2024

Programmabegroting 2021	2020	2021	2022	2023	2024
Begrotingssaldo 2020 voortgangsrapportage	-12.059	-5.849	-1.016	294	1.199
Vrijval bestemmingsreserve werkgevers/werknemers	104				
Vrijval reserve ICT	63				
Actualisatie en doorrekening van de begroting:					
Doorbelasting grondexploitatie inclusief overhead		-67	-67	-67	-67
Ophoging stelpost onvoorzien op basis van bewonersaantal		-5	-5	-5	-5
Correctie indexering jeugd		13	13	13	13
Actualisatie investeringen		-213	2	-147	-46
Structureel deel indexeringen (vanuit voortgangsrapportage)		0	-430	-430	-430
Overige aanpassingen		49	32	-54	-78
Stand totaal begrotingssaldo	-11.892	-6.073	-1.471	-396	586

Structureel sluitende begroting

Bovenstaand saldo van de meerjarenbegroting is als volgt te splitsen in incidenteel en structureel:

Meerjarig begrotingssaldo (x € 1.000)				2021	2022	2023	2024
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I		-4.800	-1.742	-449	200
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	S		-1.273	271	53	386
Totaal meerjarig begrotingssaldo				-6.073	-1.471	-396	586

Het meerjarig begrotingssaldo geeft aan dat de begroting vanaf 2022 structureel in evenwicht is en vanaf 2024 is er een positief begrotingssaldo inclusief het incidenteel resultaat.

Proces ZBB

U bent via de Kaderbrief 2021 geïnformeerd over een aantal algemene taakstellingen voor een totaalbedrag van € 2,4 miljoen. Deze taakstellingen zijn opgenomen in deze begroting en moeten nog concreet worden ingevuld. Het invullen hiervan vindt plaats via het proces Zero Based Begroten.

Bij Zero Based Begroten worden de budgetten vanaf nul opgebouwd, waarbij wordt gekeken naar de gewenste maatschappelijke effecten. Deze effecten worden opgenomen in de doelenboom op basis van vastgesteld beleid en wetgeving en worden uitgewerkt in activiteiten. Aansluitend gaan we deze activiteiten voorzien van de hiervoor benodigde budgetten. Het doel is om te komen tot een reëel sluitende begroting en zo mogelijk budgettaire ruimte te creëren voor nieuw beleid c.q. ruimte te creëren voor behoud van bestaand beleid. Het gehele proces vindt in nauwe samenwerking plaats met de auditcommissie.

Septembercirculaire 2020, steunpakket corona en budget gebundelde uitkering

De uitkomsten van de Septembercirculaire 2020 gemeentefonds en het voorlopig budget gebundelde uitkering 2021 zijn ten tijde van het aanbieden van de begroting aan de gemeenteraad nog niet bekend. In de septembercirculaire worden o.a. de laatste consequenties van het Rijksbeleid (miljoenennota) voor gemeenten vertaald.

De toelichting en effecten op de Septembercirculaire 2020 worden middels een raadsinformatiebrief toegezonden. In de Septembercirculaire wordt eveneens het tweede deel van de compensatieregeling voor corona gerelateerde kosten opgenomen. In de begrotingswijziging welke in december ter vaststelling wordt aangeboden zullen eveneens de kosten van corona voor 2020 worden opgenomen.

In deze begroting is overigens al wel rekening gehouden met de negatieve effecten van de herverdeling van het gemeentefonds van in totaal € 1,8 miljoen.

3 Onvoorzien

In de huidige financiële verordening is geen expliciet maximumbedrag opgenomen waarvoor het college toestemming heeft om onvoorziene zaken zonder raadsbesluit uit te voeren. Conform voorgaande jaren wordt hiermee de bevoegdheid aan het college gemandateerd om dit voor onvoorziene zaken tot € 15.000 te doen.

Gezien het overeengekomen ingroeipad van 42.000 inwoners is de post onvoorzien toegenomen met € 5.000 ($€ 3,50 \times 42.000$ inwoners = € 147.000) bedraagt. Het laatste jaar is vooralsnog gelijk aan begroting 2023 verwerkt in de kaders.

4 Investerings 2021

De vervangingsinvesteringen zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel. De kapitaallasten van deze vervangingsinvesteringen hebben wij verwerkt in deze begroting. Voor 2021 verwachten wij € 360.200 aan vervangingsinvesteringen. Hier is dus geen krediet opgenomen voor nieuw beleid.

5 Vermogenspositie

De algemene reserve blijft met de huidige stand van zaken inclusief de autonome ontwikkelingen bij de Kaderbrief 2021 voldoende voor de minimale stand van het weerstandsvermogen van € 12.600.000.

Ontwikkeling algemene reserve in € x 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Stand algemene reserve Voortgangsrapportage 2020	21.909	16.054	15.038	15.332	16.531
Vrijval bestemmingsreserve werkgevers/werknemers	104				
Vrijval reserve ICT	63				
Autonome ontwikkelingen Kaderbrief 2021					
Actualisatie en doorrekening Programmabegroting 2021-2024		-219	-674	-1.364	-1.977
Stand algemene reserve	22.075	15.835	14.364	13.968	14.554

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester