

Aan
de gemeenteraad

Datum 1 juni 2021
Zaaknummer 2021-0073717
Betreft Vaststellen Kadernota 2022

Vergadering van

Portefeuillehouder: Maarten Burggraaf
Begrotingsprogramma Financiën (inclusief overhead)
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Martijn Muller
E-mail: m.muller@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Martijn Muller
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de Kadernota 2022 vast te stellen;

de voor de begroting relevante mutaties te verwerken in de Begroting 2022;

artikel 15 lid 1 uit de Financiële Verordening aan te passen.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

De kadernota markeert de jaarlijkse start van de gemeentelijke sturingscyclus. Daarbij stelt uw raad de kaders vast waarbinnen de begroting voor het nieuwe jaar moet worden uitgewerkt. Met deze kadernota faciliteren wij het kaderstellend debat, zodat u vroegtijdig uw standpunten in kunt brengen voor de op te stellen begroting. Uw Algemene Beschouwingen over de kadernota kunnen leiden tot kaderstellende uitspraken en eventuele moties en/of amendementen kunnen worden besproken.

De Kadernota 2022 wordt, zoals u gewend bent, digitaal opgeleverd als website. Op de website <https://dordrecht2022.kadernota.nl> kunt u de Kadernota 2022 digitaal raadplegen. Alle digitale P&C-producten zijn overigens te raadplegen via het Dordtse portaal van de P&C-producten <http://dordrecht.pcportal.nl/>.

Koersen op herstel en bloei

De Kadernota 2022 verschijnt evenals de kadernota van vorig jaar in een bijzondere en onzekere tijd. Een tijd waarin nationale en lokale overheden wereldwijd nog steeds het hoofd proberen te bieden aan het coronavirus. Dordrecht heeft begin dit jaar een crisis en herstelfonds ingesteld. Hierdoor zijn we wendbaar en staan we gesteld om pro actief te acteren op wat nodig is voor toekomstbestendig herstel en mee te schakelen als de rijksoverheid met een herstelplan komt.

Om onze inwoners, bedrijven en instellingen een aantrekkelijke stad te kunnen blijven bieden, investeren we in de aantrekkelijkheid van ons woon-, leef- en werkgebied zowel regionaal als lokaal (Groeiagenda 2030, regionale visie Sociaal domein, Agenda Dordrecht 2030). We voelen de

noodzaak om te blijven doorontwikkelen en kiezen voor proactief handelen en scherpe keuzes maken in plaats van bezuinigen.

We onderkennen dat ook in Dordrecht, net als bij bijna alle gemeenten in Nederland, sprake is van structurele financiële knelpunten. We moeten dus scherper aan de wind varen. Hoewel Dordrecht een zeer goed gevulde reservepositie heeft - en we daarmee een volgende bestuursperiode in kunnen gaan met voldoende perspectief via incidentele ruimte -, is vooralsnog het meerjarenperspectief voor Dordrecht (licht) negatief. Richting Begroting 2022 verwachten wij voldoende knoppen beschikbaar te hebben om dit tekort om te buigen. Daarbij willen we de lasten (zeker in deze tijd) niet verzwaren, maar door steeds meer te snijden in het 'vet en vlees' van de exploitatie wordt de manoeuvreerruimte naar de toekomst steeds kleiner. Het meerjarenperspectief behoudt wel incidentele ruimte voor de nieuwe raadsperiode voor incidentele beleidswensen.

Agenda 2030 en bestemming Enecomiddelen

De middelen uit de verkoop van de Eneco-aandelen zijn gekoppeld aan doelstellingen en prioriteiten van de Agenda Dordrecht 2030 en de daarmee samenhangende groei-ambitie. De voorstellen tot reserveringen door de raad zijn in april ingediend. In totaal wil de gemeente ruim € 295 miljoen investeren in zeven programma's die de stad zullen versterken. Hiervoor worden zeven reserves gevormd. Ruim 2/3 gaat naar de programma's Spoorzone, Dordwijkzone en Ruimte voor banen. Hierdoor groeit de stad. En dat is goed, want meer inwoners betekent ook meer geld vanuit de algemene uitkering. Met de programma's Glansrijke toekomst voor jongeren, Het Dordts Leerprogramma, Duurzame stad en Binnenstad willen we op termijn kosten verlagen. Daarnaast is er binnen de Reserve dividend compensatie nog € 17 miljoen beschikbaar voor toekomstige plannen of voor tegenvallers bij het realiseren van deze programma's. De besluitvorming over de Agenda Dordrecht 2030 vindt plaats los van het kadernotaproces.

Keuzes van een nieuw kabinet

Het nieuw aan te treden kabinet moet een flink aantal besluiten nemen die van grote invloed zijn op het meerjarig financieel perspectief van gemeenten. Dit heeft niet alleen betrekking op de lange termijn gevolgen van de coronacrisis, maar ook op meer acute dossiers als Jeugdzorg, de WMO, de opschalingskorting, en de grote ambities op het gebied van de energietransitie, klimaatadaptatie en de Omgevingswet. Afhankelijk van de snelheid van het vormen van een nieuw kabinet en de inhoud van het regeerakkoord, zullen nationale keuzes hierop financieel vertaald kunnen worden in de Begroting 2022 van de gemeente Dordrecht.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

Beslispunten Reguliere onderdelen kadernota

De overwegingen ten aanzien van de eerste twee beslispunten zijn samengevat te lezen bij het onderdeel strategische inleiding en de financiële samenvatting op de website [Kadernota 2022](#).

Beslispunt 3. Omslagrente

In de Begroting 2021 is beschreven op welke wijze het dividendverlies van Eneco is gecompenseerd (zie [website](#)). Hierbij is aangegeven dat bij de Kadernota 2022 terug zou worden gekomen op het vraagstuk rond omslagrente. De huidige omslagrente bedraagt 3,0%. Dit heeft tot gevolg dat bij een investering een rentelast ontstaat van 3,0% op het inhoudelijke product. Op het product Treasury ontstaat tegelijkertijd een voordeel van gelijke omvang, zolang er afdoende kasgeld beschikbaar blijft. Bij nieuwe investeringen roept dit gezien de huidige lage marktrente allerlei vragen op. Een investering is boekhoudkundig namelijk duurder, doordat de omslagrente hoger is dan de werkelijke rente.

Een oplossing hiervoor is het aanpassen van de omslagrente. Door (geen) of minder rente over het eigen vermogen te rekenen kan je in de scope van de meerjarenraming komen tot een lagere omslagrente. Waar de huidige systematiek pas ergens tussen 2025-2030 tot lagere (omslag)rente leidt. Om dit te bereiken stellen wij de volgende aanpassing van Artikel 15 lid 1 uit de Financiële Verordening voor:

Was:

"De rente die aan programma's wordt toegerekend is gebaseerd op het renteschema, waarbij de maximaal toegestane bespaarde rente wordt gerekend over het eigen vermogen."

Wordt:

"De rente die aan programma's wordt toegerekend is gebaseerd op het renteschema, waarbij de bespaarde rente zo wordt gesteld, zodat er een omslagrente ontstaat van 2,0%. Wanneer dit alleen mogelijk is met een niet toegestane waarde, dan hanteren we de maximaal toegestane bespaarde rente".

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

In de Kadernota 2022 zijn nog geen definitieve cijfers opgenomen uit de meicirculaire 2021. De meicirculaire 2021 is pas begin juni doorgerekend. Net als andere jaren stellen wij voorafgaand aan de raadsbehandeling van de kadernota een raadsinformatiebrief op met daarin de accresontwikkeling en de doorwerking naar de Dordtse begroting.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

Niet van toepassing.

Hoe wordt dit betaald?

Het structurele saldo van alle jaarschijven in de kadernota is negatief. Richting begroting wordt aan de hand van de geïdentificeerde dekkingsmaatregelen gewerkt aan het terugdringen van de huidige tekorten.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Na vaststelling van de Kadernota 2022 vertalen wij de door u vastgestelde kaders en richtinggevende uitspraken in de Begroting 2022. Wij bieden de Begroting 2022 in oktober aan uw raad aan.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 1 juni 2021 inzake Vaststellen Kadernota 2022;

gelet op artikel 191, lid 1 van de Gemeentewet;
gelet op artikel 191, lid 1 van de Gemeentewet ;

b e s l u i t :

de Kadernota 2022 vast te stellen;

de voor de begroting relevante mutaties te verwerken in de Begroting 2022;

artikel 15 lid 1 uit de Financiële Verordening aan te passen.

Aldus besloten in de vergadering van