



Emmeloord, 29 september 2020.

Onderwerp

Najaarsrapportage 2020

Advies raadscommissie

[...]

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit

1. De Najaarsrapportage 2020 vast te stellen;
2. De 20^e wijziging van de programmabegroting 2020 vast te stellen waarin de financiële consequenties van deze najaarsrapportage zijn opgenomen.

Doel

Het geven van een tussentijdse inzicht in de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de programmabegroting 2020, inclusief de voor te stellen aanpassingen van de programmabegroting 2020 en een paragraaf effecten Coronapandemie c.a.

Inleiding

De najaarsrapportage is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. Met deze rapportage wordt voortgangsinformatie verstrekt met betrekking tot de activiteiten 2020 (de doelstellingen).

In de financiële verordening is opgenomen dat het college u informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente. De najaarsrapportage is na de voorjaarsrapportage het tweede bijstellingsmoment van het begrotingsjaar 2020.

In deze najaarsrapportage zijn ook de (financiële) effecten van de coronacrisis voor onze gemeente in kaart gebracht. Hierbij is rekening gehouden met het verloop van de Coronacrisis in de periode t/m augustus 2020 maar wordt er daarnaast ook een vooruitblik gegeven op de periode tot en met december 2020.

Samenvatting

Het exploitatiesaldo van de uitvoering van de begroting 2020 na verwerking van de najaarsrapportage en de effecten van de coronacrisis bedraagt € 1.926.206 positief.

Primitieve begroting	€	19.433
Voorjaarsrapportage	-	-846.026
		826.593
Najaarsrapportage	-	2.638.090
		1.811.497
Effecten coronacrisis (A-deel)	-	-1.392.911
Rijkscompensatie corona (A-deel)	-	1.507.620
Tussenstand exploitatieresultaat	€	1.926.206

De gepresenteerde tussenstand is een momentopname en het verdere verloop van de begrotingsuitvoering is mede afhankelijk van alle maatregelen, veranderingen en onzekerheden die de coronacrisis dit jaar nog met zich meebrengt. Het is nog onvoldoende duidelijk welk effect dit heeft op onze gemeentefinanciën, want wij zijn klaar met Corona, maar Corona is nog niet klaar met ons.

De effecten van de Coronapandemie en de daaruit voortgekomen economische crisis voor de uitvoering van de begroting 2020 is te splitsen in twee delen: een A-deel en een B-deel. Het A-deel

betreft effecten die direct zijn gerelateerd aan Corona en het vervolg daarop. Het gaat om extra en specifieke maatregelen die genomen moesten worden die terug te vinden zijn in goederen en diensten. De kosten van dit A-deel zijn daar waar bekend weergegeven in deze najaarsrapportage en daar waar de kosten nog niet bekend zijn, maar wel verwacht worden, zijn schattingen of risico's van te betalen kosten (lasten) of lagere inkomsten (baten) weergegeven. Tevens is hier de tegemoetkoming van het Rijk opgenomen.

Het B-deel betreft effecten in de uitvoering van de reguliere begroting die het gevolg zijn van Corona. Corona heeft voor de uitvoering van de reguliere begroting voor meerdere begrotingsonderdelen een belemmerend of beperkend effect (gehad). Enerzijds heeft dat te maken met de door het Rijk getroffen veiligheidsmaatregelen en ingestelde beperkingen, zoals de lock-down en afstandbepaling, anderzijds met ambtelijke en bestuurlijke inzet die noodzakelijk was voor Coronagerelateerde werkzaamheden en niet voor reguliere begrotingsuitvoering kon worden ingezet. Voor de begrotingsuitvoering geeft dat een ongunstig effect, maar voor het rekeningresultaat 2020 zal dit paradoxaal genoeg, naar verwachting een gunstig effect hebben. Immers, wanneer er minder van de begroting kan worden uitgevoerd is dat te kwalificeren als een negatief aspect en door minder uit te voeren wordt er op onderdelen ook minder uitgegeven, wat puur financieel beredeneerd een positief effect is.

De rapportage laat zien dat er weinig verrassingen worden gemeld, hoewel de financiële uitkomst substantieel positief is. Hierbij de belangrijkste componenten die zorgen voor het positieve resultaat van deze najaarsrapportage:

1. Bij de behandeling van de jaarrekening 2019, is aan de raad meegedeeld dat in 2020 het grootste deel van de getroffen verliesvoorziening voor het dr. Jansencentrum vrijvalt (€ 1.031.993).
2. Het Rijk heeft de opschalingskorting voor 2020 opgeschort, als gevolg van de economische omstandigheden en geen verdere negatieve bijstellingen toegepast. Per saldo geeft dat een plus van € 1.138.719.
3. Door fasering van diverse investeringen verschuiven kapitaallasten in de tijd naar voren en dat geeft in totaal een positief effect van € 520.206.

De overige voor- en nadelen hebben een relatief beperkte omvang en weinig invloed op het resultaat. Het totale effect van deze najaarsrapportage op de tussentijdse stand van het exploitatieresultaat 2020 zorgt er voor dat de negatieve stand na verwerking van de voorjaarsrapportage (€ 826.593) wordt omgezet naar een positieve tussenstand van € 1.811.497, exclusief de financiële effecten van Corona.

Het totale financiële effect van de Coronapandemie (A+B-deel) en daaruit voortgekomen economische crisis, is voor het begrotingsjaar 2020, en straks de jaarrekening 2020, nog ongewis. Die ongewisheid geldt voor de eigen begrotingsuitvoering en voor de verdere stappen en de afrekening van het Rijk van tegemoetkomingen van extra lasten en lagere baten.

Bij de decemberrapportage wordt voorgesorteerd op het opstellen van de jaarrekening 2020. Speerpunt is om als college alvast zo veel als mogelijk inhoudelijk en financieel verantwoording af te leggen over de begrotingsuitvoering 2020, om daarmee zowel de passieve als actieve informatieplicht te dienen.

Gevolg/vervolg

9 november - Raad

Bijlagen

1

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : H Wijnants
Steller : de heer G.J. Bennema; 06 13 34 39 99; g.bennema@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 september 2020, no. 20.0002078;

gelet op artikel 189 Gemeentewet

B E S L U I T:

1. De Najaarsrapportage 2020 vast te stellen;
2. De 20^e wijziging van de programmabegroting 2020 vast te stellen waarin de financiële consequenties van deze najaarsrapportage zijn opgenomen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 9 november 2020.

De griffier, de voorzitter,