



Emmeloord, 6 oktober 2020.

## Onderwerp

Programmabegroting 2021-2024

## Advies raadscommissie

[...]

---

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming**

## Voorgesteld besluit

De (meerjaren)programmabegroting 2021 – 2024 vast te stellen.

## Doelstelling

Overeenkomstig de Gemeentewet een duurzaam sluitende (meerjaren)programmabegroting 2021 (-2024) vaststellen en daarmee de kaders voor het te realiseren beleid. Gelijktijdig met het vaststellen van de begroting wordt de uitvoering van de begroting gedelegeerd aan het college van burgemeester en wethouders.

## Inleiding

De perspectiefnota 2021 – 2024 die de raad 29 juni heeft vastgesteld, schetste het risico van verslechterende economische omstandigheden, die afhankelijk van het mondiale en landelijke verloop van de Coronapandemie, economisch gezien redelijk te overzien zou zijn, ingrijpend zou zijn, van korte duur of een meerjarig negatief effect zou geven.

De situatie ten tijde van het opstellen van de perspectiefnota gaf aanleiding tot bezuinigen en deze zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Een cruciale factor voor de begroting is bepaling van de algemene uitkering. Voor een zo actueel mogelijk beeld is de begroting gebaseerd op de septembercirculaire, wat incidenteel een positieve uitwerking heeft voor de jaren 2021 tot en met 2023. In de aanbiedingsbrief wordt hier een nadere uitleg over gegeven.

## De begrotingsresultaten

*De verwachte begrotingsresultaten voor 2021 - 2024*

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Begrotingsresultaten	€ 5.422 positief	€ 3.148 positief	€ 223.442 negatief	€ 28.479 positief

## Corona-uitgangspunt opstellen begroting

De effecten van en als gevolg van Corona kunnen onvoldoende betrouwbaar worden geschat, evenals de duur van nadelige effecten. Voor het opstellen van een betrouwbare meerjarenbegroting die enerzijds recht doet aan het solide begrotingsbeleid van gemeente Noordoostpolder en anderzijds aan het geen onverantwoorde ad hoc beslissingen nemen, is geen rekening gehouden met structurele Corona gerelateerde beleidsuitvoeringsaspecten, maar een reserveoormerk 'Corona gerelateerde financiële effecten' aangebracht in de Reserve Beleidsplan ten bedrage van € 2 miljoen. Bij de voorjaarsrapportage 2021 zal hierover een eerste verantwoording aan de raad worden afgelegd.

## Tarieven Afvalstoffenheffing, Riolering en OZB

Het tarief voor de afvalstoffenheffing stijgt gemiddeld met 3,1% en de tarieven voor de rioolheffing blijven ongewijzigd ten opzichte van 2020. De onroerendezaakbelastingen (OZB), wordt gecorrigeerd voor de inflatiecorrectie die het Rijk toepast voor de OZB, zijnde 2,9%.

### **Financiële positie**

De financiële positie, ofwel balanspositie, van gemeente Noordoostpolder, is robuust en bestaat voor het merendeel uit bestemmingsreserves. Voor het Sociaal Domein is vanaf de voorbereiding en implementatie van de drie decentralisaties Jeugdzorg, Wmo en Participatie gebruik gemaakt van middelen uit de reserves om incidentele lasten te dekken. Begrotingstechnisch en naar het beeld ten tijde van het opstellen van deze begroting, zal de reserve Sociaal domein bij het opmaken van de jaarrekening 2020 negatief sluiten en daarmee als afzonderlijke reserve ophouden te bestaan. De financiële risico's van deze drie taken worden als reguliere bedrijfsvoering gezien, waarbij negatieve effecten van uitvoering van enig begrotingsjaar onderdeel uitmaken van het rekeningresultaat.

De tweede reserve die expliciete toelichting verdient, is de reserve beleidsplan. De reserve beleidsplan, heeft als het vrije deel van de algemene reserve de functie om primair rekeningresultaten te verwerken, en verder te dienen als algemene risicoreserve, weerstandsvermogen, ondersteuning van de financieringsfunctie, en als dekking voor lasten van bestedingsdoelen met een incidenteel karakter. Na verwerking van alle mutaties kent deze reserve voor de begrotingsperiode 2021 – 2024 een laagste stand van € 318.000 voor het niet bestemde deel. De omvang van de reserve Beleidsplan per 1-1-2020 bedraagt € 11.685.816.

### **Argumenten**

De programmabegroting is de belangrijkste kaderstelling door de gemeenteraad voor het uit te voeren beleid in gemeente Noordoostpolder.

### **Kanttekeningen**

Medio oktober worden de conceptuiterkomsten van de herverdeling verwacht. Eind december 2020/begin 2021 volgen naar verwachting de definitieve uitkomsten.

Economische ontwikkelingen en de signatuur en keuzen van een nieuw kabinet zullen voor financiering van gemeenten voor de jaren 2022 en verder, eerst in 2021 meer duidelijkheid geven.

### **Planning/uitvoering**

Vóór 15 november 2020 dient een door de gemeenteraad een financieel duurzaam sluitende en vastgestelde begroting 2021 - 2024 bij de Provincie te zijn ingeleverd.

### **Bijlagen**

(Meerjaren)programmabegroting 2021 – 2024.

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

