



Emmeloord, 12 juni 2019

Onderwerp

Perspectiefnota 2020-2023

Advies raadscommissie

Bespreekpunt.

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit

Vaststellen van de perspectiefnota 2020-2023.

Doelstelling

Het doel van de perspectiefnota is inzicht te geven in de ontwikkelingen die de komende jaren op de gemeente afkomen, de ontwikkelingen die gemeente Noordoostpolder zelf wil inzetten, de keuzes die daarbij te maken zijn en de betekenis hiervan voor de gemeentefinanciën.

Inleiding

Het college vindt het essentieel om de raad een perspectiefnota aan te bieden die realistisch en bruikbaar is. Om die reden is afgeweken van de gebruikelijke werkwijze om een perspectiefnota aan te bieden zonder verwerking van de effecten van de meicirculaire. In de voorliggende perspectiefnota is de impact van de meicirculaire wel verwerkt. Dat is de verklaring voor de latere aanlevering aan de raad, want de meicirculaire werd 31 mei gepubliceerd. De effecten van de meicirculaire waren op een drietal onderdelen substantieel.

Ten eerste zijn dat de tijdelijke extra budgetten die het rijk beschikbaar stelt voor het sociaal domein. Het rijk doet dit voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Voor gemeente Noordoostpolder gaat het om een effect voor de budgetten van Jeugdhulp van in totaal circa € 2,9 miljoen positief. Voor het gehele sociaal domein is het effect een kleine € 0,7 miljoen positief. Het verstrekken van incidentele middelen voor een beperkt aantal jaren, betekent dat het rijk nog nadenkt over wat zij de gemeenten structureel wil bieden. Door dat het rijk geen extra middelen geeft voor de jaren 2022 en verder, de laatste twee jaren van de meerjarenprogrammabegroting, worden gemeenten geconfronteerd met de opgave zelf een oplossing te vinden hoe zij hiermee willen omgaan. Om gemeenten vanuit financieel toezicht reëel te beoordelen zullen de provincies bij beoordeling van de meerjarenprogrammabegroting 2020-2023 rekening houden met het feit dat het rijk nog nadenkt over wat het wil met de gemeentelijke tekorten op het sociaal domein voor de jaren 2022 en 2023.

Ten tweede heeft het rijk de vorig jaar ingevoerde systematiek van uitkering van een deel van het BTW-compensatiefonds, voor de hoogte van de uitkering, substantieel moeten herzien. Het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) is gekoppeld aan de accrespercentages zoals die volgen uit de normeringssystematiek voor de algemene uitkering. Als het plafond overschreden wordt, komt het verschil ten laste van de algemene uitkering en bij een realisatie lager dan het plafond komt het verschil ten gunste van de algemene uitkering. Door economische voorspoed hebben gemeenten meer geïnvesteerd dan in voorgaande jaren met als consequentie dat er ook meer BTW is gecompenseerd. Voor de komende jaren is de eerdere raming voor het BCF-deel in de algemene uitkering, substantieel verlaagd. Voor gemeente Noordoostpolder gaat het om

bijna twee miljoen euro, waarvan voorzichtigheidshalve een miljoen structureel was opgenomen en een miljoen als incidenteel.

Ten derde zijn voor de periode van 2020 tot 2024 de accessen (= 'groei' van de algemene uitkering) per saldo neerwaarts bijgesteld. De belangrijkste verklaring voor de neerwaartse bijstelling ligt in de lagere ontwikkeling van de lonen en prijzen. Hierdoor wordt er rijksbreed minder uitgegeven aan compensatie voor lonen en prijzen, wat zorgt voor een lagere ontwikkeling van de accresrelevante uitgaven. Het effect voor het laatste begrotingsjaar is ruim anderhalf miljoen euro.

De latere aanleverdatum bood tevens de mogelijkheid om de laatste besprekings- en afstemmingsuitkomsten van de accountant op bevindingen uit de jaarrekening 2018 ten aanzien van de grondexploitaties te verwerken in de perspectiefnota. Deze uitkomsten hebben betrekking op de waardering van gronden, verliesvoorzieningen en de algemene reserve grondexploitatie. De uitkomsten van de jaarrekening zijn verwerkt in deze perspectiefnota.

Het college denkt de raad met deze perspectiefnota optimaal te faciliteren ten aanzien van informatievoorziening over het perspectief van de financiële positie en van de (structurele) exploitatie.

Deze perspectiefnota presenteert de ontwikkelingen die op de gemeente af komen, de ontwikkelingen die gemeente Noordoostpolder zelf wil inzetten en de (eventuele) financiële consequenties daarvan. Het politiek-bestuurlijk raamwerk voor deze nota vormen de thema's uit de strategische raadsagenda en het collegeprogramma.

Beleidsreferentie

In de jaarlijkse planning- & controlcyclus is het vaststellen van een perspectiefnota opgenomen. Na vaststelling door de raad worden de ontwikkelingen en de financiële consequenties daarvan vertaald in de programmabegroting van het komende jaar.

Argumenten

De perspectiefnota vormt de basis voor de programmabegroting 2020-2023. De programmabegroting krijgt u in het najaar voorgelegd.

In hoofdstuk 2 van de nota wordt de financiële startpositie beschreven: wat de actuele stand van de gemeentefinanciën is op het moment dat de nota is opgesteld. Vervolgens schetsen we in hoofdstuk 3 het strategische perspectief en in hoofdstuk 4, per programma, de verwachte concrete ontwikkelingen en de vertaling daarvan in de programmabegroting en de reserves.

Planning/uitvoering

De programmabegroting voor de periode 2020-2023 krijgt u in het najaar voorgelegd.

