gemeente
NOORDOOSTPOLDER

Emmeloord, 31 augustus 2021.

Onderwerp
3e clusterkwartaalbegrotingswijziging 2021

Advies raadscommissie
Hamerstuk

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit
1. De derde clusterkwartaalbegrotingswijziging 2021 vast te stellen.
2. De 29e wijziging van de programmabegroting 2021 vast te stellen, waarmee de financiële consequenties in de programmabegroting 2021 worden verwerkt.

Doelstelling
Het actualiseren van budgetten in de begroting 2021 ten behoeve van de begrotingsuitvoering. De wijzigingen worden doorgevoerd in lijn met de rechtmatigheid en om de BBV-voorschriften ten behoeve van de financiële verslaglegging (en -verslaggeving). Deze clusterkwartaalbegrotingswijziging is de derde wijziging, waarmee invulling wordt gegeven aan de pilot van de gewijzigde begrotingscyclus 2021, conform uw raadsbesluit van 1 maart 2021.

Inleiding
Dit jaar wordt gewerkt met de pilot Tussentijdse Rapportages. De pilot bestaat uit de volgende onderdelen:
1. In plaats van de Voor- en Najaarsrapportage presenteert het college direct na het zomerreces een Bestuursrapportage over het eerste halfjaar, waarin op hoofdlijnen de voortgang van de lopende begroting wordt weergegeven en de belangrijkste afwijkingen worden vermeld en toegelicht.
2. Elk kwartaal behandelt de raad middels een apart raadsvoorstel de tussentijdse (technische) begrotingswijzigingen.

Dit voorstel heeft betrekking op de tussentijdse begrotingswijzigingen die aangeleverd zijn in de periode juni t/m augustus 2021. In de bijlage vindt u de cluster begrotingswijzigingen over het 3e kwartaal van 2021.

Beleidsreferentie
=> Gemeentewet art. 212
=> Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
=> Financiële beheersverordening gemeente Noordoostpolder
=> Raadsbesluit 1 maart 2021 (pilot tussentijdse rapportages 2021)

Argumenten
U heeft op 9 november 2020 de Programmabegroting 2021-2024 vastgesteld. In de periode daarna zijn besluiten genomen die financieel geformaliseerd dienen te worden door een begrotingswijziging aan u voor te leggen. Dit valt onder het budgetrecht en is een raadsbevoegdheid.

Kanttekeningen
Het vaststellen van de derde clusterkwartaalbegrotingswijziging heeft gevolgen voor het exploitatieresultaat 2021. Onderstaand is weergegeven welke onderwerpen zijn opgenomen in de wijziging en wat het effect daarop is.

Exploitatieresultaat
In de vergadering van 9 november 2020 heeft de Raad de programmabegroting 2021-2024 vastgesteld, waarbij het begrotingsjaar 2021 sloot met een positief exploitatieresultaat van € 5.422. Bij de vaststelling van de 2e kwartaalbegrotingswijziging is het negatieve exploitatieresultaat ad € 883.922 opgeheven door een onttrekking aan de reserve beleidsplan. In onderstaande tabel zijn de mutaties verwerkt van de derde clusterkwartaalbegrotingswijziging. Het negatieve exploitatieresultaat 2021 komt hierdoor op € 154.207. Dit tekort wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Beleidsplan.

Vastgestelde primitieve begroting	€	5.422
Mutatie 1e kwartaalbegrotingswijziging	€	-47.500
Mutatie 2e kwartaalbegrotingswijziging	€	42.078
25e begr wijz bijdrage veiligheidsregio Flevoland (sept. raad)	€	-147.204
Mutatie 3e kwartaalbegrotingswijziging		
-Intentie overeenkomst Ambachtstraat Rutten (bijlage nr. 3)	€	17.000
-Vrijval kapitaallasten investeringen (bijlage nr. 11)	€	174.064
-Rente toerekening reserves en grondexploitatie (bijlage nr. 12)	€	-149.767
-Bijstelling ICT budgetten (bijlage nr. 13)	€	-38.300
-Afhandeling WOZ bezwaarschriften (bijlage nr. 14)	€	-10.000
	€	-154.207

Onvoorzien
Stand van het begrotingsbudget 'onvoorziene uitgaven':

Beschikbaar begrotingsbudget	€	100.000
Mutatie 2e kwartaalbegrotingswijziging	€	-47.450
	€	52.550

Corona-verzamelvoorstel (bijlage nr. 15)
Dit voorstel is de tweede coronaverzamelvoorstel van 2021. Het is goed om te realiseren dat dit voorstel geen overzicht is van alle effecten die voortvloeien of voort kunnen vloeien uit de corona crisis.
Als gemeente hebben we goed contact met betrokken organisaties, instellingen, ondernemers en inwoners. Tot nu toe blijkt dat er in de meeste gevallen geen noodzaak is om een beroep te doen op de gemeente voor (extra) financiële ondersteuning. Waar financiële ondersteuning noodzakelijk is kijken we naar de mogelijkheden.
Vanuit het Rijk zijn er verschillende ondersteunings- en tegemoetkomingspakketten aangeboden voor gemeenten. Deze lopen of via specifieke uitkeringen met een verplichte bestedingsrichting of via de algemene uitkering van het gemeentefonds. Voor deze laatste categorie betekent dat deze gelden niet één op één aan een doel gekoppeld worden. De gemeente bepaalt zelf waar de van het Rijk ontvangen middelen aan worden besteed.

Reserve beleidplan, onderdeel 'coronagerelateerde financiele effecten'		
Stand	€	2.000.000
1e inventarisatie corona effecten 2021	€	-619.000
2e inventarisatie corona effecten 2021	€	-462.500
Stand na verwerking 2e inventarisatie	€	918.500

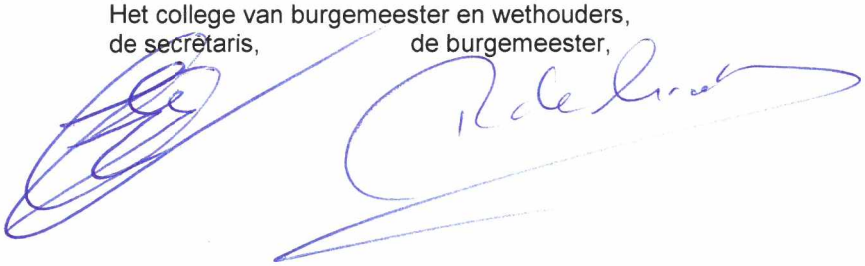
Bij de decemberrapportage wordt de verwerking van de mei- en septembercirculaire voor de berekening van de algemene uitkering voor de begroting meegenomen, waaronder een bijdrage van ruim € 1,2 miljoen voor het dekken van lasten die gerelateerd zijn aan Coronamaatregelen. Wij zullen u voorstellen de bijdrage 2021 voor Coronamaatregelen ook weer binnen de reserve beleidsplan te oormerken voor dekking van Corona maatregelengerelateerde lasten. Van de € 2 miljoen euro die in 2020 is gereserveerd om extra lasten en gederfde baten te kunnen dekken in de begroting 2021 is tot en met de derde clusterkwartaalbegrotingswijziging € 1.081.500 aangewend. Bij de decemberrapportage zullen opnieuw voorstellen worden gedaan om lasten te dekken uit het geoormerkte Coronabudget in de reserve Beleidsplan. Verder is het goed om er rekening mee te houden dat er bij het opstellen van de jaarrekening 2021 duidelijk wordt dat er middelen benodigd zijn van uit het geoormerkte Coronabudget. In 2021 heeft het kabinet gemeenten opnieuw algemene en

specifieke middelen beschikbaar gesteld voor Coronagerelateerde lasten, dan wel gederfde baten. De beleidszaken die door het Rijk gekoppeld zijn aan specifieke uitkeringen, worden de raad ook specifiek aangeboden. Een voorbeeld hiervan is de tegemoetkoming voor huurverlaging voor sportverenigingen. Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 zal een totaaloverzicht worden opgenomen van alle Coronagerelateerde activiteiten en geldstromen.

Planning/uitvoering
-

Bijlagen
3e clusterkwartaalbegrotingswijziging

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



Portefeuillehouder : H Wijnants
Steller : de heer A.M. Vader; 0527633438; a.vader@noordoostpolder.nl

gemeente
NOORDOOSTPOLDER
RAAD

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 31 augustus 2021, no. 21.0005472;

gelet op artikel 189 gemeentewet;

B E S L U I T:

1. De derde clusterkwartaalbegrotingswijziging 2021 vast te stellen.
2. De 29e wijziging van de programmabegroting 2021 vast te stellen, waarmee de financiële consequenties in de programmabegroting 2021 worden verwerkt.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 11 oktober 2021.
De griffier, de voorzitter,

GEMEENTE NOORDOOSTPOLDER

2021 No. 21.0000

De raad van de gemeente Noordoostpolder besluit:

de programmabegroting voor het dienstjaar 2021 te wijzigen zoals hierna is aangegeven.

29e wijziging van de programmabegroting 2021.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 11-10-2021.
De griffier, de voorzitter,

Ter kennisneming ingezonden

Op 18-10-2021

aan gedeputeerde staten van

Flevoland te Lelystad.

GEMEENTE NOORDOOSTPOLDER

2021 No. 21.0000

PROGRAMMA		VERHOGING	VERLAGING	NIEUWE RAMING
Nr.	Omschrijving			
	In deze begrotingswijziging zijn de financiële consequenties verwerkt voortvloeiende uit het raadsvoorstel inzake derde clusterkwartaalbegrotingswijziging			
	LASTEN			
0	Overhead, reserves en resultaat	194.300	177.709	16.142.432
1	Fysieke leefomgeving	199.090	134.631	53.242.149
2	Sociale leefbaarheid	412.503	337.306	19.266.410
3	Economische ontwikkeling		603.116	7.929.888
4	Dienstverlening en besturen		83	3.813.845
5	Financiën	41.750		882.128
6	Krachtig Noordoostpolder	139.940	194.586	63.846.508
		987.583	1.447.431	
	Mutaties reserves	504.011	7.797	
	TOTAAL	1.491.594	1.455.228	
	BATEN			
	-			
2	Sociale leefbaarheid	238.982	57.578	3.844.526
3	Economische ontwikkeling	17.000		2.063.657
5	Financiën	49.398		97.739.852
6	Krachtig Noordoostpolder	3.964		18.580.891
		309.344	57.578	
	Mutaties reserves	704.306	772.502	
	TOTAAL	1.013.650	830.080	