



gemeente

Oost Gelre

Financieel overzicht Programmabegroting 2021



Bestaand beleid 2021 versus 2020

In deze paragraaf geven we op hoofdlijnen de afwijkingen tussen de Programmabegroting 2021 en Programmabegroting 2020 weer.

Programma	Begroting 2020			Begroting 2021		
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
1. Leefomgeving	- 15.299.275	6.773.052	-8.526.223	- 13.667.249	6.660.021	-7.007.
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	- 42.649.113	6.618.455	- 36.030.658	- 43.199.912	6.625.946	36.573.
3. Economie en werkgelegenheid	-1.264.558	1.209.407	-55.151	-1.116.526	1.351.887	235.
4. Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	-5.552.533	467.055	-5.085.478	-5.846.753	466.348	-5.380.
Algemene dekkingsmiddelen	-386.380	56.643.405	56.257.025	-347.099	58.701.627	58.354.
Overhead	-9.968.933	182.652	-9.786.281	-9.479.049	187.015	-9.292.
Heffing Venootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0	0	

Programma	Begroting 2020			Begroting 2021		
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Bedrag onvoorzien	-64.631	0	-64.631	-66.825	0	-66.
Saldo van baten en lasten	- 75.185.423	71.894.026	-3.291.397	- 73.723.413	73.992.844	2.69.
Mutaties reserves programma 1	0	-211.501	-211.501	0	0	
Mutaties reserves programma 2	0	629.670	629.670	0	115.000	115.
Mutaties reserves programma 3	0	307.857	307.857	0	0	
Mutaties reserves programma 4	-1.536.766	3.857.645	2.320.879	-388.456	401.150	12.
Structureel begrotingssaldo	- 76.722.189	76.477.697	-244.492	- 74.111.869	74.508.994	397.
Incidentele baten en lasten	-3.960.124	3.015.006	-945.118	0	0	
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	
Mutaties reserves programma 1	0	0	0	0	0	

Programma	Begroting 2020			Begroting 2021		
	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Mutaties reserves programma 2	0	0	0	0	0	
Geraamd resultaat	80.682.313	79.492.703	-1.189.610	74.111.869	74.508.994	397.125

Wat u in bovenstaande tabel kunt herleiden, is het structurele begrotingsresultaat en de mutaties van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten en lasten 2020 bestaan grotendeels uit de effecten van de Coronacrisis. De verwachte effecten van de Coronacrisis voor 2021 zijn niet in deze tabel opgenomen.

Onderstaande vergelijking is gebaseerd op het structurele begrotingsresultaat 2021 en 2020.

De Programmabegroting 2020, inclusief wijzigingen	€
244.492,-	
De Programmabegroting 2021 bestaand beleid	€
397.125	
T.o.v. 2020 is sprake van een verbetering van het structurele resultaat met	€ 641.617

Door de incidentele onttrekkingen en het beslag op de reserves voor het begrotingsjaar 2020 is een vergelijking tussen de beiden jaren niet in een eerste oogopslag te maken.

Voorstellen van nieuw beleid

Voorstellen van nieuw beleid leiden tot het volgende beslag op middelen. In bijlage 2 vindt u de uitwerking van de voorstellen van nieuw beleid per programma.

Investeringsniveau

Programma	2021	2022	2023	2024
1. Leefomgeving	5.679.750	8.067.250	3.856.750	4.319.
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	16.372.000	5.468.304	2.100.000	5.600.
3. Economie en werkgelegenheid	65.000	0	0	
4. Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	135.000	0	0	
Totaal investeringsniveau nieuw beleid	22.251.750	13.535.554	5.956.750	9.919.

Budgettaire lasten

Programma	2021	2022	2023	2024
1. Leefomgeving	2.566.273	1.207.983	1.375.586	1.601.
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	1.746.834	956.197	987.697	1.169.
3. Economie en werkgelegenheid	227.688	137.688	77.688	77.
4. Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	193.013	103.013	108.013	53.
Totaal budgettaire lasten nieuw beleid	4.733.808	2.404.881	2.548.984	2.901.
Dekking uit reserve	4.031.686	718.804	653.804	541.

Programma	2021	2022	2023	2024
Dekking uit voorziening riolering	101.661	195.921	259.179	296.
Totaal dekking t.l.v. reserves & voorzieningen	4.033.347	914.725	912.983	837.
Netto budgettaire jaarlasten nieuw beleid	600.461	1.490.156	1.636.001	2.063.

Hierbij is nadrukkelijk rekening gehouden met het vastgestelde coalitieakkoord. Belangrijke items zijn onder andere de implementatie van de Omgevingswet, ontwikkeling Hof aan de Dijkstraat, energietransitie, de realisatie van het IEKC te Lichtenvoorde, onderwijshuisvesting Groenlo, binnensport Groenlo, zorg en participatie in het bijzonder gericht op samenwerking, preventie en langer zelfstandig thuis wonen en verduurzaming rioolbeheer.

Financieel begrotingsresultaat 2021

Op basis van de Programmabegroting 2021, voorstellen van nieuw beleid (besluit en noodzakelijk) en het dekkingsplan ontstaat het volgende financiële beeld voor het jaar 2021.

Financieel resultaat bestaand beleid programmabegroting 2021	€ 397.
Incidentele baten en lasten	
Structureel resultaat bestaand beleid	€ 397.
Voorstellen van nieuw beleid 2021	€ -600.
Subtotaal	€ -203.
Structureel dekkingsplan 2021	€ 518.
Voordelig begrotingsresultaat 2021	€ 314.

Incidentele baten en lasten bestaand beleid

Het overzicht van de incidentele baten en lasten biedt inzicht welke incidentele lasten deel uitmaken van de totale baten en lasten.

	2021	2022	2023	2024
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	128.378	128.378		
Incidentele baten en lasten	128.378	128.378		

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Onderstaand overzicht geeft u inzicht in de structurele mutaties van de reserves. De belangrijkste mutatie betreft de bespaarde rente.

	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Bespaarde rente reserves	-304.909	317.603	12.694
Aflossing geldlening Vitens	-83.547	83.547	0
Kapitaallasten school Flierbeek en Hamalandschool, reserve onderwijshuisvesting (mutatie loopt af in 2036)	0	115.000	115.000
Totaal	-388.456	516.150	127.694

Meerjarenbeeld

In de Meerjarenbegroting hanteren wij de volgende uitgangspunten:

Ontwikkeling prijsstijgingen en loonkosten

In de Meerjarenbegroting houden wij rekening met constante prijzen. We houden dus geen rekening met inflatie en loonsomontwikkeling. We gaan uit van de ramingen van het Centraal Planbureau, te weten voor 2021 een inflatie van +1,7%. Voor de loonkostenaanpassing gaan we uit van 1,5% in 2021.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Zoals gebruikelijk is de meicirculaire gehanteerd voor de berekening van de algemene uitkering voor de programmabegroting. Een belangrijke ontwikkeling hierbij is dat het rijk bij de meicirculaire in tegenstelling tot de decembercirculaire de ontwikkeling van de algemene uitkering voor het jaar 2022 en volgende jaren bevroren. Dit heeft geleid tot een verslechtering van de financiële positie van € 1,1 miljoen ten opzichte van de kadernota voor de periode tot en met 2024.

Verder zijn een aantal belangrijke onderzoeken in opdracht van het rijk gaande welke naar alle waarschijnlijkheid leiden tot forse aanpassingen van de algemene uitkering.

- De herijking van het gemeentefonds
- Effect van de invoering van het abonnementstarief WMO
- Onderzoek kosten jeugdhulp in relatie met de rijksbijdragen

Tot slot zij opgemerkt dat over het woonplaatsbeginsel nog steeds niet definitief besluit is genomen.

Hiermee blijft Oost Gelre een (incidenteel) financieel risico lopen aangezien de compensatie eerst 2 jaar na dato plaatsvindt.

Belastingdruk

Wij houden vanaf 2021 rekening met een jaarlijkse trendmatige verhoging van 2% voor de onroerende-zaakbelasting (OZB) ad € 115.000. In het voorgestelde dekkingsplan stellen we voor 2021 een extra verhoging van 2% voor. Voor de jaren 2022 tot en met 2024 stellen we (naast de trendmatige verhoging van 2%) een extra verhoging van respectievelijk 2%, 0% en 0% voor.

Meerjarenperspectief 2021-2024

Doorrekening van het meerjarenperspectief leidt tot het volgende financieel overzicht.

	2021	2022	2023	2024
Begrotingsuitkomst lopend jaar	397.125	397.125	397.125	397.125
Ontwikkeling algemene uitkering	0	-220.001	-622.730	-756.000
Structurele toevoeging bijdrage jeugdhulp	0	374.614	374.614	374.614
Belastingen en leges	0	278.000	417.000	556.000
Vrijval kapitaallasten	0	194.629	409.059	700.000
Afloop nieuw beleid	0	0	155.042	155.042
Resultaat	397.125	1.024.367	1.130.110	1.426.110
Correctie incidentele baten en lasten	0	83.000	211.378	211.378
Structureel resultaat bestaand beleid	397.125	1.107.367	1.341.488	1.637.488

Meerjarenperspectief inclusief structureel nieuw beleid (besluit + noodzakelijk)

	2021	2022	2023	2024
Resultaat	397.125	1.024.367	1.130.110	1.426.110
Nieuw beleid structureel	-702.121	-1.686.077	-1.895.180	-2.360.000
Riolering	101.661	195.921	259.179	296.000
Structureel resultaat	-203.335	-465.789	-505.891	-637.000

Meerjarenperspectief inclusief structureel en incidenteel nieuw beleid (besluit + noodzakelijk)

Meerjarig dekkingsplan	2021	2022	2023	2024
Structureel dekkingsplan 2021	518.162	379.162	379.162	379.162
Verhogen OZB meer dan trendmatig	0	115.000	115.000	115.000
Taakstelling De Mattelier	0	30.000	30.000	30.000
Gefaseerd afbouwen vervoer gymonderwijs	0	15.000	30.000	30.000
Lagere energielasten i.v.m. versneld vervangen openbare verlichting	0	14.162	28.324	28.324
Taakstelling personeelsformatie	0	0	100.000	100.000
Totaal	518.162	553.324	682.486	682.486

Meerjarenperspectief

Meerjarig dekkingsplan	2021	2022	2023	2024
Structureel resultaat	-203.335	-465.789	-505.891	-637.425
Incidentele baten en lasten	0	83.000	211.378	211.378
Meerjarig dekkingsplan	518.162	553.324	682.486	682.486
Totaal	314.827	370.535	387.973	256.439

Reservepositie

Hierna volgt een opsomming van de stand van de eigen financieringsmiddelen per 1 januari 2020 en 1 januari 2021. Hierbij maken we onderscheid tussen algemene reserves, bestemmingsreserves en voorzieningen.

	2020	2021
Algemene reserve		
- waarvan geblokkeerd	25.407.360	24.490.
- waarvan vrij besteedbaar	3.977.799	2.123.
Bestemmingsreserves	11.173.472	10.732.
Voorzieningen	12.040.347	11.837.
Totaal reserves en voorzieningen	52.598.978	48.594.

Naast een structureel sluitende Meerjarenbegroting is het voor de robuustheid van de gemeentelijke financiële positie noodzakelijk dat we over een vrij besteedbare reserve beschikken. Die moet minimaal gelijk zijn aan de uitgangspunten in de nota risicomangement en het financieel weerstandsvermogen. De minimaal benodigde weerstandscapaciteit € 2,5 miljoen.

De algemene reserve vrij besteedbaar komt op begrotingsbasis met ingang van 2021 onder de vastgestelde grens van € 2,5 miljoen. Dit maakt noodzakelijk dat wordt bezien op welke wijze de vrij besteedbare reservepositie kan worden verbeterd.

Daar staat tegenover dat de reservepositie algemeen (geblokkeerd plus vrij besteedbaar) uitstekend is van in totaliteit €26,6 miljoen. Een nadere analyse zal onderdeel uitmaken van het jaarverslag 2020.

Op basis van de voorstellen kennen de reservepositie en de weerstandsnorm de volgende ontwikkeling:

	2021	2022	2023	2024
Vrije besteedbare reserves	2.123.005	1.844.964	1.847.274	1.830.

	2021	2022	2023	2024
Beschikbare weerstandscapaciteit	3.490.521	3.212.479	3.214.790	3.198.
Benodigde weerstandscapaciteit	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.
Weerstandscapaciteit boven de norm	990.521	712.479	714.790	698.

Ontwikkeling algemene uitkering

De ontwikkelingen in het sociaal domein dwingen ons om hiervoor een taakstelling op te nemen. Wij hebben de voorlopige effecten van de meicirculaire in het meerjarenperspectief meegenomen.

	2022	2023	2024
Ontwikkeling algemene uitkering	-75.277	-24.784	42.72
Ontwikkeling integratie uitkering	47.044	-119.816	
Ontwikkeling sociaal domein	-191.768	-258.129	-176.
Ontwikkeling cumulatief	-220.001	-402.729	-133.

Inhoudsopgave

No table of contents entries found.

Kop 2 titel

Pagina content (Nieuwe pagina: "Pagina-Indeling > eindmarkeringen > pagina")



gemeente

Oost Gelre