

Memo aan de raad

Nummer 2018 / 08

Financieel totaaloverzicht ontwikkelingen 2018 - 2021

| Begroting 2018 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|---|--|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | - = negatief (hogere uitgaven of lagere inkomsten) | Voordeel | Nadeel | Voordeel | Nadeel | Voordeel | Nadeel | Voordeel | Nadeel |
| Saldo begroting 2018 - 2021 | | 167.600 | | 349.100 | | 386.200 | | 440.800 | |
| Ontwikkelingen (nog geen besluitvorming) | | | | | | | | | |
| 1 | Veiligheidsregio/Brandweer | | 0 | | 43.000 | | 43.000 | | 43.000 |
| 2 | Kindpark (zie raadsvoorstel en memo 2018/06) | | 14.000 | | 14.000 | | 14.000 | | 14.000 |
| 3 | Zuidwand (zie memo 2018/07) | | 0 | | 30.000 | | 30.000 | | 30.000 |
| 4 | ODBN | | 13.000 | | 13.000 | | 13.000 | | 13.000 |
| 5 | Langstraat/Tielemans | | pm | | pm | | pm | | pm |
| 6 | Jeugdzorg | | pm | | pm | | pm | | pm |
| Saldo begroting 2018 - 2021 inclusief ontwikkelingen | | 140.600 | | 249.100 | | 286.200 | | 340.800 | |

- ad. 1 De berichten vanuit de Veiligheidsregio wijzen erop dat de kosten fors zullen stijgen. In 2018 zullen die meerkosten worden opgevangen uit de reserves binnen de Veiligheidsregio maar vanaf 2019 komen deze structurele lasten naar de aangesloten deelnemers. Dit betekent voor Boekel vanaf 2019 een verwachte structurele meerlast van € 4,15 per inwoner.
- ad. 2 In de begroting vanaf 2019 is reeds een bedrag opgenomen van € 127.500. Door de toegenomen investeringslast van € 1.000.000 neemt het gemeentelijk aandeel jaarlijks toe met € 14.000, zijnde rente en afschrijvingen.
- ad. 3 Vanuit de resultaten van de grondexploitaties kunnen/zullen € 2,4 mln worden bestemd voor het Centrumplan. De totale benodigde investeringen bedragen € 4,1 mln zodat nog een bedrag benodigd is uit de algemene reserve (algemene dienst) van € 1,7 mln. Dat komt er op neer dat de algemene reserve daalt met maximaal € 1,7 miljoen en dat de gemeentelijke exploitatie wordt belast met de rentelast van deze lening ter hoogte van € 30.000,- per jaar.
- ad. 4 Het verwachte tekort voor 2017 wordt geschat op € 960.000. Op dit moment vindt een review plaats om te bepalen wat het reële tekort is voor 2017 en het mogelijke structurele effect. Op basis van de verwachtingen betekent dit voor Boekel een bijdrage van € 13.000. Voor dit overzicht wordt uit gegaan van het slechtste scenario waarbij het maximale tekort structureel wordt meegeteld.
- ad. 5 Gegeven de juridische complexiteit is op dit moment niet aan te geven wat de aansprakelijkheid is van de gemeente. Daarom kan hier geen bedrag worden opgenomen.
- ad. 6 De landelijke tendens laat zien dat de kosten voor jeugdzorg toenemen. Gezien het open einde karakter en het niet voorhanden hebben van actuele en betrouwbare cijfers, is elk bedrag wat hier opgenomen wordt discutabel.

Reservepositie Grondexploitatie en gemeentelijke exploitatie

Conform het laatst vastgestelde document (bestuursrapportage 2017) bedraagt de omvang van de reserves:

Grondbedrijf

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Vaste reserve Grondbedrijf | 401.261 |
| Vrije reserve Grondbedrijf | <u>1.673.110</u> |
| Totale reserves per 31-12-2017 | 2.074.371 |

| | |
|--|-----------------------|
| Investeringen Grondbedrijf 2017 (incl. Zuidwand) | <u>1.876.544</u> |
| Reservepositie Grondbedrijf per 1-2-2018 | <u>197.827</u> |

Gemeentelijke exploitatie

| | |
|---|------------------|
| Vaste reserve gemeentelijke exploitatie | 1.000.000 |
| Vrije reserve gemeentelijke exploitatie | <u>4.911.432</u> |
| Totale reserves per 31-12-2017 | 5.911.432 |

| | |
|-------------------|------------------|
| Bijdrage Zuidwand | <u>1.700.000</u> |
|-------------------|------------------|

Reservepositie gem. exploitatie per 1-2-2018 **4.211.432** (3,2 mln vrij te besteden en een vaste reserve van 1 mln)

Bovenstaande opzet is een momentopname en gebaseerd op de meest actuele ontwikkelingen zoals die zijn genoemd tijdens de commissie AZ d.d. 7-2-2018. Dit overzicht is zeker niet uitputtend maar een indicatie van de impact van vernoemde ontwikkelingen in relatie tot begroting en reservepositie.

Een aantal elementen zijn niet opgenomen omdat ze niet bekend zijn; open eindregelingen; juridische claims, decembercirculaire, jaarrekeningsaldo, structurele effecten uit de jaarrekening, latente risico's en pm posten.

Daarbij dient vermeld te worden dat vanuit het voorzichtigheidsbeginsel vooral de lasten/risico's zijn benoemd met of zonder bedrag en dat mogelijke voordelen niet zijn opgenomen.

Kijkende naar de grootste investeringen in de komende periode kan opgemerkt worden dat met de hierboven vermelde stand van de reserves het Kindpark, de Zuidwand en de Randweg (2,65 mln) zijn opgenomen in de begroting c.q. verwerkt zijn binnen deze reservepositie.

Ton klomp, 9 februari 2018