

Raadsinformatiebrief

Onderwerp

Provinciale beoordeling begroting 2019 Laarbeek.

Datum

8 januari 2019

De provincie oefent als toezichthouder financieel toezicht uit op de gemeente. De begroting 2019 en de bijbehorende meerjarenramingen 2020-2022 is op hoofdlijnen beoordeeld.

Daarbij is tevens de uitkomst van de jaarrekening 2017 betrokken.

De provincie is tot het oordeel gekomen dat de begroting 2019 voor de jaarschijf 2019 niet structureel in evenwicht is maar het wordt aannemelijk geacht dat dit structurele evenwicht uiterlijk in het laatste jaar (2022) zal worden gerealiseerd. Op basis hiervan is voor de begroting 2019 'repressief toezicht' van toepassing. Dit oordeel is door de provincie bij brief medegedeeld aan de gemeenteraad. Een afschrift van deze brief is tevens toegezonden aan het college.

Refererend aan het jaarlijks Interbestuurlijk Toezicht door de provincie Noord-Brabant zal hier op het onderdeel Financieel Toezicht bij de beoordeling van de begroting 2019 de volgende status aan worden gegeven: 'voldoet met kanttekeningen' (kleur oranje). Deze status betekent dat de 1^e jaarschijf 2019 niet structureel sluitend is maar dat dit wel lukt in het laatste jaar van het meerjarenperspectief, tw 2022.

Bij deze positieve beoordeling van de begroting 2019 heeft de provincie richting de raad wel een 4-tal toezichtbevindingen gemaakt.

-1- Taakstelling inverdieneffect Peelsamenwerking

In de begroting 2019 staat een nog te realiseren restant-bezuinigingstaakstelling 'inverdieneffecten Peelsamenwerking' opgenomen ter grootte van € 38.000,-. Ondanks de aangegeven verwachting dat op basis van de ontwikkelingen binnen de Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB), plaatst de provincie nog steeds vraagtekens over het realiteitsgehalte van deze door te voeren ombuiging.

Omdat deze invulling dus door de provincie nog steeds als niet reëel wordt beschouwd, is deze in de meerjarenbegrotingsruimte 2019-2022 wederom met dit bedrag bijgesteld.

Reactie college: Het uitgangspunt blijft nog steeds dat deze restant-taakstelling van € 38.000,- vanaf 2019 zal worden gerealiseerd op basis van samenwerkingen binnen de Peel of op basis van andere samenwerkingsvormen, in het bijzonder bij de belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB).

Mocht toch blijken dat dit uiteindelijk toch niet realiseerbaar is, zal dit via de reguliere P&C-cyclus opgepakt worden en zullen hiervoor alternatieven worden aangedragen.

-2- Taakstelling inverdieneffect transformatie sociaal domein

De provincie heeft geconstateerd dat met ingang van 2021 een structureel inverdieneffect is opgenomen van € 100.000 in verband met de transformatie in het sociaal domein. Ondanks

dat het vertrouwen wordt uitgesproken dat deze bezuiniging concreet zal worden ingevuld c.q. gerealiseerd, vormt het wel een toetspunt bij het onderzoek van de begroting 2020. Verder wordt geadviseerd om de ontwikkelingen binnen de drie decentralisaties in het sociaal domein (Wmo, Jeugdzorg en Participatie) goed te blijven monitoren, de risico's periodiek te herijken en waar nodig maatregelen te treffen om financieel bij te sturen.

Reactie college: De bijgestelde ramingen in de begroting 2019 voor het sociaal domein zijn op basis van de 2^e kwartaalrapportage 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Peelgemeenten zo realistisch mogelijk geraamd. Daarbij wordt de opgelegde taakstelling van € 100.000 in 2021 nog steeds als haalbaar geacht als een inverdieneffect van de transformatie.

Daarnaast wordt ten volle de wens onderschreven om continue de ontwikkelingen binnen het sociaal domein te monitoren. Dit zal in de vorm van periodieke rapportage worden teruggekoppeld om hiermee de financiële ontwikkelingen op de voet te kunnen volgen. Mocht uiteindelijk blijken dat financiële bijstelling noodzakelijk is, zal ook dit via de reguliere P&C-cyclus opgepakt worden.

-3- Voorziening gemeentelijke gebouwen

Uit de meerjarenbegroting 2019-2022 is geconstateerd dat de voorziening gemeentelijke gebouwen per ultimo 2022 een geraamde negatieve stand laat zien van € 99.000. Omdat een negatief saldo van een voorziening niet is toegestaan, zijn de structurele begrotingssaldi 2019-2022 negatief bijgesteld. Verder heeft de provincie geconstateerd dat de gemeente Laarbeek van plan is om in 2019 een nieuw gebouwenbeheerplan vast te gaan stellen.

Reactie college: In de programmabegroting 2019 is aangegeven dat in 2019 een meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen zal worden opgesteld. Dit proces zal worden opgestart in het 1^e kwartaal 2019. Hiermee komt in beeld in hoeverre bij een bepaald kwaliteitsniveau de jaarlijkse storting in de desbetreffende onderhoudsvoorziening noodzakelijk zal zijn. De dekking van de hieruit voortvloeiende gewenste structureel bijstelling zal vervolgens worden betrokken bij de samenstelling van de Kadernota 2020.

-4- Opschuivend sluitend perspectief

De provincie constateert dat pas in het laatste jaar van de meerjarenraming (2022) een structureel en reëel evenwicht tot stand wordt gebracht. Indien de begroting 2020 wederom aanstuurt op een structureel evenwicht in het laatste jaar van de meerjarenraming (2023), zal de provincie beoordelen of sprake is van een 'opschuivend sluitend perspectief'. Daarbij zal de provincie een nader onderzoek doen of bepaalde dekkingsmaatregelen zijn doorgeschoven en naar het realiteitsgehalte van de ramingen in het meerjarenperspectief. Dit kan uiteindelijk gevolgen hebben voor de vorm van toezicht voor het begrotingsjaar 2020. De provincie vertrouwt erop dat bij de begroting 2020 minimaal de laatste 2 jaarschijven (2022 en 2023) structureel en reëel in evenwicht zijn.

Reactie college: Om de beoordeling van de provincie van een 'opschuivend sluitend perspectief' bij de volgende begroting 2020 te voorkomen, is het noodzakelijk om daarbij in de voorbereiding als uitgangspunt vast te stellen dat minimaal met ingang van het jaar 2022 een structureel en reëel positief sluitende begroting 2020 moet worden opgesteld.

Om dit te kunnen bewerkstelligen, zal op korte termijn als tijdige voorbereiding hierop apart worden voorgesteld om een traject op te starten om te komen tot een financiële verdiepingsslag van de huidige begroting. Daarbij zullen de gewenste ontwikkelrichtingen van de financiën belicht worden, zodat deze hun vertaalslag kunnen gaan krijgen bij het presenteren van de Kadernota 2020.

Door de provincie als toezichthouder wordt geen afzonderlijke schriftelijke reactie gevraagd op deze gemaakte bevindingen maar ziet deze als een zinvolle bijdrage aan de taak van de raad als horizontaal toezichthouder en voor een verdere optimalisering van de begroting en jaarrekening.

Wij stellen u voor het oordeel op de begroting 2019 van de gemeente Laarbeek, aangevuld met de bovenstaande reactie van het college op de toezichtbevindingen, voor kennisgeving aan te nemen.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders,
De burgemeester van Laarbeek



F.L.J. van der Meijden

De gemeentesecretaris van Laarbeek



M.J.M. Meertens

Bijlagen:

- Brief provincie Noord-Brabant d.d. 2-12-2018 m.b.t. beoordeling 'repressief toezicht' begroting 2019 Laarbeek