

Openbaar

Opsteller	M. Simons
Leidinggevende	Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder	De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)
Join-nummer	BenW\337
Onderwerp	Kaders voor de begroting 2019-2022
Te nemen besluit	1. Kennisnemen van de Kaders voor de begroting 2019-2022 2. Expliciet vaststellen van de uitgangspunten nrs. 13 en 17 van de Kaders voor de begroting 2019-2022 3. De Kaders voor de begroting 2019-2022 ter vaststelling voorleggen aan de raad.
Datum in B&W	29-5-2018

1. Onderwerp

Kaders voor de begroting 2019-2022

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

Over enkele weken start de begrotingsperiode. Deze periode wordt ingeleid met kaders op financieel en beleidsmatig gebied. Het betreft een recht van de raad. Met deze Kaderbrief legt het college de belangrijkste financiële uitgangspunten voor de Begroting 2019-2022 ter besluitvorming voor aan de raad. Bij vaststelling van de Kaderbrief door de raad krijgt het college de opdracht om de begroting dienovereenkomstig op te stellen. Hiermee wordt ernaar gestreefd dat de begroting voldoet aan alle eisen die vanuit de wet en de daarvan afgeleide algemene maatregelen van bestuur zijn gesteld, maar ook dat de begroting realistisch en uitvoerbaar zal zijn.

Aan het begin van deze raadsperiode willen wij de nieuwe raadsleden goed informeren. Daarom bieden wij in dit advies, naast de expliciet vast te stellen uitgangspunten, ook de bestaande financiële uitgangspunten ter kennisgeving aan.

Financiële uitgangspunten (reeds eerder besloten):

1. De begroting voldoet aan het gestelde in de vigerende financiële verordening.
2. In de begroting is de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de verschillende deelgebieden (zoals programma's en projecten) zichtbaar vastgelegd.
3. De meerjarenbegroting is sluitend, dat wil zeggen structureel en reëel in evenwicht.
4. Structurele lasten worden gedekt door structurele baten.
5. Maatregelen die bij de begroting 2018-2021 zijn vastgesteld worden gerealiseerd.
6. Specifieke Rijksbezuinigingen worden niet gedekt uit algemene middelen, maar uit bestaande posten.
7. De ratio van het weerstandsvermogen volgens de landelijk gehanteerde normeringstabel ligt tussen 1 en 2. Gemeente Leudal hanteert een ideale bandbreedte tussen 1,2 en 1,6, maar roomt af bij de bovengrens van 2. Dit betekent dat de gemeente in staat blijft om middelen vrij te maken waarmee substantiële incidentele tegenvallers zijn op te vangen.
8. De druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie blijft laag genoeg om eventuele nieuwe leningen aan te trekken. (netto schuldquote)
9. De gemeente blijft in staat om aan haar lange termijn financiële verplichtingen te voldoen. (solvabiliteitsratio)
10. De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn 100% kostendekkend. Hiermee wordt vastgehouden aan het uitgangspunt sinds 2007.
11. De tarieven voor de rioolrechten zijn hoogstens kostendekkend.
12. De totale legesopbrengsten voor diensten die de gemeente op verzoek levert, ex artikel 229 Gemeentewet, mogen maximaal 100% kostendekkend zijn.

Financiële uitgangspunten (expliciet):

13. Voor de jaren 2019 t/m 2021 wordt de compensatie binnen de algemene uitkering van het Gemeentefonds ingezet om de ontwikkeling van de loonkosten en prijsontwikkeling van de materiële budgetten op te kunnen vangen (resp. € 585.000, € 931.000, € 1.167.000).
14. Het voor te calculeren omslagrentepercentage voor 2019 wordt berekend aan de hand van de boekwaarde van onze activa per 1 januari 2019. Aangezien deze boekwaarde nog niet is vast te stellen, wordt de rente in beginsel gehandhaafd op 1,0%. In de eerste raadsrapportage 2019 zal dit percentage pas worden gewijzigd als uit de voorcalculatie blijkt dat de afwijking meer dan 0,5% is.
15. Het effect van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) wordt in eerste instantie vastgesteld op een uitbreiding van het jaarlijks onderhoudsbudget met € 1.125.000 voor de jaren 2019-2021.
16. Voor de voortzetting van de regionale samenwerking Midden Limburg West op het gebied van Wmo en Jeugdhulp wordt voor de jaren 2019-2021 jaarlijks € 225.000 extra geraamd.
17. Voor het opvangen van knelpunten in de personele capaciteit wordt met ingang van het jaar 2019 € 480.000 structureel aan het loonkostenbudget toegevoegd. In de begroting wordt deze claim nader toegelicht.

Financiële risico's:

Momenteel zijn er geen nieuwe financiële risico's bekend, behoudens een structurele additionele bijdrage van circa € 100.000 aan de Veiligheidsregio Limburg Noord met ingang van 2019. Mochten zich in de aanloop naar de begroting 2019-2022 wel ontwikkelingen op dit vlak voordoen, dan worden deze in de programmabegroting verwoord, inclusief de mogelijke impact en maatregelen waarmee het risico beheersbaar blijft of wordt.

Dit jaar verscheen er een Maartcirculaire. Aan deze beleidsarme circulaire is een raadsinformatiebrief gewijd. De beleidseffecten op het Gemeentefonds worden pas later dit jaar verwacht, in de Mei- (te verwachten in juni aanstaande) en/of Septembercirculaire. Net als voorgaande jaren wordt de raad hierover separaat geïnformeerd. De financiële effecten worden in de meerjarenbegroting verwerkt. Het financiële risico ten aanzien van de algemene uitkering, zoals reeds gemeld in de Kadernota 2018-2021, blijft van kracht. Dit risico is tweeledig: a. het komt erop neer dat wij indirect afhankelijk zijn van de ontwikkeling van de rijksuitgaven en dat veranderend rijksbeleid de algemene uitkering kan doen dalen en b. dat het toevoegen van het sociaal domein aan de algemene uitkering voor een individuele gemeente nadelig kan uitpakken.

Aandachtspunten ten aanzien van de paragrafen:

In de paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' wordt de financiële doorwerking van de nieuwe, nog vast te stellen meerjarige onderhoudsplan opgenomen.

Financieel vertrekpunt begroting

In onderstaande tabel wordt vanuit het actuele begrotingssaldo een doorkijk gegeven naar een financieel vertrekpunt voor de begroting.

Actuele stand programmabegroting 2018-2021

	2018	2019	2020	2021
Primaire begroting 2018	47.103	424.623	811.431	1.500.492
Wijzigingen t/m raadsbesluiten 19-03-2018	546.896	-258.120	-305.522	-297.113
Stand raadsbesluiten conform RIB 05-04-2018	593.999	166.503	505.909	1.203.379
 Resultaat concept 1e rapap 2018	 271.664	 263.136	 93.151	 -370.238
 Effecten maartcirculaire 2018 *)	 682.636	 2.007.626	 3.184.491	 4.064.432
Afzondering IU Sociaal Domein	-345.000	-425.000	-436.000	-412.000
Bijstelling uit voorzichtigheid **)		-150.000	-150.000	-150.000
Reservering voor loon/prijscompensatie	-87.000	-585.000	-931.000	-1.167.000
MJOP	-279.000	-1.125.000	-1.125.000	-1.125.000
Bijdrage regio MLW Sociaal Domein	0	-225.000	-225.000	-225.000
Knelpunten in capaciteit	-120.000	-480.000	-480.000	-480.000
 Actueel begrotingssaldo	 717.299	 -552.735	 436.551	 1.338.573
	voordeel	nadeel	voordeel	voordeel

*) De onderliggende maatstaven worden elk jaar in mei geactualiseerd. Hierdoor kunnen de bedragen in de tabel wijzigen.

**) Uit voorzichtigheid zijn de effecten van de maartcirculaire 2018 naar beneden bijgesteld.

De claims op de begrotingsruimte zijn niet limitatief. De in dit advies genoemde claims zijn al zeker.

3. Voorstel aan College

Dit voorstel heeft betrekking op alle collegedoelstellingen.

Voorgesteld wordt om:

1. Kennisnemen van de Kaders voor de begroting 2019-2022
2. Expliciet instemmen met de uitgangspunten 13 tot en met 17 van de Kaders voor de begroting 2019-2022
3. De Kaders voor de begroting 2019-2022 ter vaststelling voorleggen aan de raad.

4. Argumenten

Met de kaders voor de begroting wordt bewust afgeweken van voorgaande jaren, waarin wij u een kadernota hebben gepresenteerd. Een kadernota bestaat hoofdzakelijk uit beleidsmatige uitgangspunten en de financiële impact daarvan. Daarnaast bevat een kadernota de financiële spelregels voor de aanstaande begroting. Dit jaar wordt het beleidsmatige deel vanwege de nieuwe raadsperiode aan het coalitieprogramma gekoppeld en zal direct in de programmabegroting landen. Wel is bij de kaders een actuele stand van het begrotingssaldo gevoegd. In 2019 zal er weer een kadernota worden opgesteld ten behoeve van de begroting 2020-2023.

5. Communicatie

Openbaar:

☒ Actief:

- ☒ Informeren raad
- ☐ Ter inzage leggen voor
- ☐ Publiceren op Overheid.nl
- ☐ Plaatsen op gemeente info ViaLeudal
- ☐ Plaatsen op website
- ☐ Plaatsen op social media
- ☐ Versturen persbericht naar (lokale) media
- ☐ Plaatsen op intranet
- ☐ Overige communicatie

6. Bijlagen

Concept raadsvoorstel
Concept raadsbesluit