

* ZFB66A0EC5

1 *

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Begroting 2019 Westervoort

Zaak- & documentnr. : Z/18/041658

Opsteller : Theo Bach

Portefeuillehouder : T. Kampschreur

Team : Financieel Advies

Telefoonnr.

Samenvatting

Begroting 2019 vaststellen en instemmen met meerjarenbegroting 2020-2022.

Beslispunten

1. De begroting voor de jaarschijf 2019 vast te stellen.
2. In te stemmen met de huidige stand van zaken voor de meerjarenbegroting 2020-2022.

Aanleiding

Op grond van de gemeentewet dient de gemeenteraad jaarlijks een begroting vast te stellen..

Planning

De begroting wordt behandeld in de raad van 23 oktober.

Beoogd effect

Een begroting vaststellen die voldoet aan de BBV-regels en aan de voorwaarden voor repressief toezicht door de provincie.

Argumenten

In deze meerjarenbegroting zijn de structurele gevolgen van de najaarsnota 2018 en de besluitvorming van de voorjaarsnota 2018 verwerkt. De begroting laat voor alle jaren een positief saldo zien.

	2019	2020	2021	2022	(x € 1.000)
Begrotingssaldi	14	661	992	1.228	

Ten opzichte van de voorjaarsnota zijn de saldi verbeterd. In de tussenliggende periode zijn de ramingen nog eens geactualiseerd en aangepast aan de laatste inzichten. Dat heeft geleid tot nadelen maar er zijn ook voordelen. De belangrijkste zijn:

Leges reisdocumenten (nadeel)

Door verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten lopen de opbrengsten structureel terug met € 85.000.

Doorbelasting loonkosten naar investeringen (nadeel)

Structureel stond in de begroting van Westervoort een stelpost opgenomen voor het doorbelasten van loonkosten naar investeringen van € 120.000. Dat bedrag is echter niet hard onderbouwd. Bovendien is het activeren van loonkosten niet in alle gevallen zuiver financieel beleid. We nemen deze stelpost niet meer op.

In voorkomende gevallen kunnen loonkosten desalniettemin worden geactiveerd als dat redelijk is, bijvoorbeeld zogenaamde VTU-kosten: kosten voor voorbereiding, toezicht en uitvoering bij een investering.

Ozb-opbrengsten (voordeel)

Zoals bij de najaarsnota 2017 reeds aangegeven zijn de ozb-opbrengsten structureel hoger. Het voordeel vanaf 2019 bedraagt structureel € 106.000.

Stelpost loon- en prijsstijgingen (voordeel)

Naar aanleiding van de maartcirculaire zijn stelposten opgenomen voor loon- en prijsstijgingen. Deze loon- en prijsstijgingen zijn verwerkt in de doorbelasting van 1Stroom en de diverse andere ramingen. De aanname van de maartcirculaire blijkt te hoog te zijn.

Kanttekeningen

Meeropbrengsten belastingen

Conform het coalitieakkoord zullen de belastingen niet worden verhoogd behoudens inflatiecorrectie. Deze inflatiecorrectie is voor 2019 geraamd op 2,4%.

Anders dan voorgaande jaren worden in de begroting de meeropbrengsten van de inflatie-aanpassing van de belastingen meegenomen. In voorgaande jaren werd tegenover de meeropbrengst een stelpost voor prijsstijgingen opgenomen. Budgettair neutraal dus. Nu kan de verhoging als een meeropbrengst worden meegenomen omdat de ramingen al op prijsniveau 2019 zijn gebracht.

In de berekening van de kostendekkendheid is al rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,4%.

Financiële paragraaf

De belastingverhogingen leveren € 110.000 structureel op. Het meerjarenoverzicht ziet er dan als volgt uit:

	2019	2020	2021	2022	(x € 1.000)
Begrotingssaldi	14	661	992	1.228	
Meeropbrengsten belastingen	110	110	110	110	
Totale saldi	124	771	1.102	1.338	

De Programmabegroting is voor alle jaren structureel sluitend. Daarmee wordt voldaan aan de belangrijkste voorwaarde voor het repressief toezicht.

Communicatie

Niet van toepassing

Intergemeentelijke samenwerking

De bijdrage aan 1Stroom is conform de vastgestelde begroting 2019 van 1Stroom verwerkt in voorliggende begroting.

Bijlage

Begroting 2019 Westervoort

Burgemeester en wethouders van Westervoort,

Ing. C.J. Papjes
secretaris, loco

drs. A.J. van Hout
burgemeester