

Documentnummer: 2018.38262

<b>Onderwerp</b>	: Programmabegroting 2019		
<b>Raadsvergadering</b>	: 8 november 2018	<b>Agendapunt</b>	:
<b>Portefeuillehouder</b>	: H.S. Kielman	<b>Datum</b>	: 2 oktober 2018
<b>Bestuurlijk kader</b>	: Algemene dekkingsmiddelen	<b>Zaaknummer</b>	: Z18.04744

---

**Besluit:**

1. De programmabegroting 2019 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2020 t/m 2022; en:
    - a. In te stemmen met de in de programmabegroting 2019 opgenomen investeringen (jaarschijf 2019) en de daarbij per post vermelde dekkingsvoorstellen;
    - b. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves;
    - c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2019;
    - d. In te stemmen met een eenmalige toevoeging aan de voorziening afvalinzameling en afvalverwerking van € 202.050 ten laste van het geprognosticeerde begrotingsresultaat 2018;
    - e. M.b.t. Deelplan Noord in te stemmen met
      - i. de gewijzigde grondexploitatie centrum Hoogerheide en de extra opbrengsten deels aan te wenden ter dekking van de realisatie gemeentewerf/brandweerpost aan de Doelstraat te Hoogerheide;
      - ii. het eenmalig verhogen van het budget voor de realisatie van de nieuwe brandweerpost en gemeentewerf aan de Doelstraat 3-5 te Hoogerheide met € 150.000 tot totaal € 2.410.000 (excl. btw) en deze verhoging te verwerken als 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019;
      - iii. het toevoegen van de boekwinst voor een bedrag van € 150.000 aan de bestaande bestemmingsreserve ter dekking van de toegenomen kapitaallasten van de brandweerkazerne en gemeentewerf;
    - f. In te stemmen met de geactualiseerde grondexploitaties, zoals toegelicht in de paragraaf grondbeleid;
    - g. In te stemmen met het aanpassen van artikel 6.2. van de Financiële Verordening gemeente Woensdrecht 2017 als volgt: ‘In de begroting wordt een post onvoorzien opgenomen van € 35.000’.
- 

**Inleiding**

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woensdrecht biedt u hierbij ter vaststelling de programmabegroting 2019 en het meerjarenperspectief voor de periode 2020 t/m 2022 aan.

**Doelstelling en effect**

Het voeren van een goed financieel beleid teneinde een sluitende (meerjaren)begroting te realiseren met een in financieel opzicht gezond meerjarenperspectief.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) eist dat de programmabegroting niet alleen de doelstellingen, maar ook in het bijzonder de beoogde/gewenste maatschappelijke effecten bevat. Bovendien moet ook worden aangegeven op welke wijze ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken. Aldus kan de raad per programma de beoogde maatschappelijke effecten, de te leveren goederen en diensten en de bijbehorende baten en lasten per programma vaststellen.

### Financiële stand van zaken gemeente Woensdrecht:

Het financieel meerjarenperspectief is geactualiseerd en leidt tot de navolgende meerjarige saldi (bedragen in duizend euro).

A. Begrotingsresultaat (stand per 6 juni 2018)	€ 665	€ 1.380	€ 1.476	€ 1.815	€ 1.900
<b>AMBITIES COLLEGEWERKPROGRAMMA</b>	-€ 764	-€ 730	-€ 737	-€ 797	-€ 900
<b>MUTATIES</b>					
a. Kapitaallasten gemeentehuis	-	-€ 349	-€ 369	-€ 354	-€ 354
b. Salarissen en pensioenen	-€ 32	-€ 310	-€ 313	-€ 314	-€ 314
c. Grondverkoop	€ 819	€ 409	€ 189	€ 9	-€ 93
d. Leges en belastingopbrengsten	-	€ 133	€ 133	€ 133	€ 131
e. Afvalverwerking en -inzameling	-€ 202	-	-	-	-
f. Overige mutaties, o.a. reguliere begrotingswerkzaamheden	€ 8	-€ 317	-€ 182	-€ 167	-€ 149
g. Post onvoorzien	€ 0	€ 42	€ 42	€ 42	€ 42
h. Uitbreiding formatie	€ 32	-€ 458	-€ 538	-€ 475	-€ 461
i. Dekking uitbreiding formatie (uit huidige personele lasten)	-	€ 218	€ 355	€ 355	€ 355
<b>SEPTEMBER CIRCULAIRE</b>	-€ 422	€ 8	€ 3	-€ 73	-€ 38
<b>B. Geactualiseerd saldo begroting 2018 t/m 2022</b>	<b>€ 103</b>	<b>€ 25</b>	<b>€ 60</b>	<b>€ 175</b>	<b>€ 120</b>

Hieronder worden de mutaties en de septembercirculaire kort toegelicht.

#### a. Kapitaallasten gemeentehuis

Dit betreft de kapitaallasten, die niet uit de reserve dekking kapitaallasten gemeentehuis vanaf 2019 kunnen worden gedekt, conform de met de Provincie Noord-Brabant daarover gemaakte afspraken.

#### b. Salarissen en pensioenen (actualisatie)

Dit betreft de gevolgen van de cao afspraken voor de komende jaren. Uitgegaan is van een stijging van salarissen van 3% vanaf 2019 en van een stijging van de pensioenlasten.

#### c. Grondverkoop (actualisatie)

Actualisatie van de geraamde incidentele opbrengsten uit grondverkopen leidt tot additionele opbrengsten in met name 2018 en 2019.

#### d. Leges en belastingopbrengsten

Op basis van de legesverordening en van de halfjaarsverantwoording van de belasting-opbrengsten 2018 van de BWB zijn deze opbrengsten geactualiseerd.

#### e. Lasten afvalverwerking en –inzameling (eenmalig)

Doelstelling is dat de hoeveelheid restafval in 2020 wordt teruggebracht naar 100 kilo per persoon per jaar. Om dit te bereiken zetten wij in op het beïnvloeden van het scheidingsgedrag van afval door de inwoners. Wij stellen maatregelen voor vanuit het principe ‘de vervuiler betaalt’. Dit houdt in dat de variabele kosten verhoogd worden en de vaste kosten contant blijven. Zo kunnen inwoners zelf hun kosten beïnvloeden door hun afval goed te

scheiden. Hoe beter iemand zijn afval scheidt, hoe minder hij de grijze restafvalcontainer aan de straat hoeft te zetten. Dat is beter voor het milieu en de eigen portemonnee.

Daarnaast stijgen de kosten van afvalinzameling- en verwerking door externe oorzaken. In aanloop naar de Perspectievennota 2020 werken we flankerende beleidsmaatregelen uit. Wij gaan hierover op korte termijn in gesprek met Saver. Met deze maatregelen willen we -mogelijk in 'getrapte' vorm- terug naar een kostendekkendheid van 100 procent.

Uitgaande van het principe 'de vervuiler betaalt' kiezen wij ervoor de variabele kosten te verhogen. Variabele kosten betreffen het aan de straat zetten van de restafvalcontainer en het werpen van een vuilniszak in een ondergrondse restafvalcontainer. De vaste kosten blijven gelijk. Inwoners kunnen de variabele kosten zelf actief beïnvloeden door hun afval goed te scheiden. De vaste kosten stijgen niet en blijven € 150 per perceel. Door deze keuzes kiezen we voor duurzaamheid en willen we een impuls geven aan het scheiden van afval.

#### f. Overige mutaties en reguliere begrotingswerkzaamheden

Dit betreft het saldo van de actualisatie van de additionele uitgaven aan onderwijshuisvesting Almata, lagere dividendontvangsten Saver, meerjarige actualisatie van de kapitaallasten en overige administratieve begrotingswerkzaamheden.

#### g. Post onvoorzien

In de ramingen van het saldo begroting in de periode 2019-2022 is het begrote bedrag voor onvoorziene uitgaven verlaagd. In onze huidige financiële verordening 2017 is bepaald, dat jaarlijks een bedrag van 0,15% van het begrotingssaldo als onvoorzien moet worden geraamd (voor 2018 ongeveer € 75.000). In de afgelopen jaren is gebleken dat het college hierop nauwelijks een beroep heeft hoeven doen. Aan uw raad wordt per apart beslispunt voorgesteld om, in afwijking van de huidige financiële verordening, de post 'onvoorzien' vanaf 2019 vast te stellen op een vast bedrag van € 35.000 per jaar.

BBV-regelgeving stelt geen vereisten aan de hoogte van de post onvoorzien.

#### h. Uitbreiding formatie (structureel) en i. Dekking uitbreiding formatie (uit huidige personele lasten)

De formatie en bezetting worden voortdurend afgestemd op de taken en ambities voor de organisatie. Voor de realisatie van haar ambities zijn niet alleen financiële middelen nodig. Het college heeft ook gekeken wat de consequenties zijn voor de formatie. De conclusie is dat de formatie op een aantal plaatsen moet worden uitgebreid om de ambities waar te maken.

Vanaf 2015 zijn de extra taken als gevolg van de decentralisaties tijdelijk ingevuld. Deze worden nu binnen de reguliere formatie gebracht. Ook is duidelijk geworden wat de noodzakelijke formatie is om, met de gewenste kwaliteit, effectiviteit en efficiëntie als uitgangspunt, uitvoering te geven aan de taken in het Sociaal Domein. In 2021 treedt de Omgevingswet in werking. Door de voorbereidingen en invoering hiervan zal er de komende jaren een forse claim komen op de bestaande personele capaciteit. Om dit op te vangen wordt tijdelijk extra capaciteit ingezet. Binnen het programma leefomgeving brengen we de formatie voor ondersteuning van dorpsplatforms in lijn met de noodzakelijk gebleken bezetting. Ook breiden we de formatie uit ten behoeve van de uitvoering van de Duurzaamheidsvisie en is een onderzoek uitgevoerd naar de noodzakelijk formatie voor accommodatiebeheer en worden de aanbevelingen geïmplementeerd. Ten behoeve van de Human Capital Agenda Aviolanda en Branding van de Brabantse Wal wordt tijdelijk extra formatie aangesteld. Tot slot wordt de backoffice van het team publieksplein versterkt en vindt een tijdelijke uitbreiding van de formatie plaats om de eerste stappen te zetten naar een volwaardig klantcontact centrum waarin de digitale dienstverlening, waaronder webcare, ook een plaats heeft gekregen.

### **Septembercirculaire**

De Septembercirculaire 2018 is op Prinsjesdag verschenen en staat in het teken van de vertaling van de Miljoenennota 2019. Voor het begrotingsjaar 2018 heeft de circulaire per saldo een fors negatief effect op de ontvangen algemene uitkering. Meerjarig is het effect voor de begrotingsjaren 2019 en 2020 licht positief, maar in 2021 en 2022 wederom negatief.

Toelichting op enkele belangrijke verklarende factoren.

Diverse algemene ontwikkelingen hebben een negatief effect op de hoogte van de algemene uitkering:

- Vanwege lagere rijksuitgaven van € 194 miljoen is, conform ‘trap op, trap af’ het accres voor Woensdrecht in 2018 € 209.000 lager dan bij de meicirculaire werd voorzien
- Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2018 méér BTW uit het BTW CompensatieFonds (BCF) dan was voorzien. Het fonds is gelimiteerd aan een plafond. Overschrijding van dat plafond wordt gefinancierd door een uitname uit het gemeentefonds voor 2018. Dat betekent voor Woensdrecht € 170.000 minder in 2018.
- Stelpost BCF 2019 e.v. In de toekomst wordt jaarlijks op basis van de laatste inzichten bij de septembercirculaire van het betreffende begrotingsjaar (derhalve voor het eerst in 2019) een nieuw voorschot gegeven. De provinciaal toezichthouder staat een voorschotregeling als structureel dekkingsmiddel toe in de (meerjaren)begroting.
- De aanpassing van de rekentarieven WOZ leidt tot een herziening van de belastingcapaciteit voor Woensdrecht. In de vaststelling van de algemene uitkering voor Woensdrecht wordt daarmee rekening gehouden, resulterend in € 75.000 minder uitkering (structureel € 71.000).

### **Subsidieplafond per thema**

Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks het subsidieplafond vast. De gemeenteraad wordt verzocht in te stemmen met de subsidieplafondbedragen voor de subsidieperiode 2019 (zie bijlage subsidieoverzicht van de Programmabegroting 2019).

### **Reserves en voorzieningen**

De mutaties (onttrekkingen en stortingen) van reserves zijn in de Programmabegroting opgenomen en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd (zie bijlage reserves en voorzieningen van de Programmabegroting 2019).

### **Baten, lasten en investeringen**

Op grond van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2017 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma (art 5.1). Deze zijn aan het begin van elk programma in tabelvorm weergegeven. Daarnaast informeren wij u op programmaniveau over aard, duur, nut en noodzaak van de voorgenomen investeringen voor het komende begrotingsjaar.

Bij de begrotingsbehandeling geeft uw raad aan van welke nieuwe investeringen u op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen van het begrotingsjaar worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd (art. 5.2).

Per programma zijn een aantal investeringen benoemd, waarvoor wordt voorgesteld deze direct ten laste te brengen van de Algemene Reserve. Voor 2019 betreft dit een investering voor een totaalbedrag van € 225.000.

### **Weerstandsvermogen en risico's**

Uit de financiële analyses uit de Programmabegroting 2019 resulteert een weerstandsratio van 1,6. Hiermee wordt voldaan aan de door de raad gestelde norm van 1,4. In de berekening van deze ratio is de door de raad vastgestelde reserve Sociaal Domein meegenomen. Het totaal aan risico's wordt geraamd op € 2,84 miljoen; het weerstandsvermogen op € 4,55 miljoen.

### **Kanttekeningen:**

#### **Provincie Noord-Brabant en toezicht.**

Voorliggende begroting voldoet aan de vereisten zoals door de provincie in de begrotingscirculaire vermeld. Voornaamste vereisten vanuit de provincie, zijnde de omzetting van een tweetal reserves (wegen en openbare verlichting) naar voorzieningen en het opnemen van de additionele kosten a.g.v. de exploitatie gemeentehuis, zijn

verwerkt. De provincie baseert hun beoordeling van onze begroting op de mate waarin een structureel jaarlijks evenwicht wordt geraamd. In de programmabegroting is daarom ook een overzicht opgenomen waarin onze meerjarige raming wordt gecorrigeerd voor de incidentele posten.

Na correctie voor incidentele posten wordt ook vanaf 2019 een positief structureel saldo geraamd.

### **Ombuigingen.**

De actuele ombuigingenlijst bevat momenteel nog slechts één item.

### **Financiële verordening.**

In de ramingen van het saldo begroting in de periode 2019-2022 is uitgegaan van een verlaging van het budget aan onvoorziene uitgaven. In onze huidige financiële verordening 2017 is bepaald, dat jaarlijks een bedrag van 0,15% van het begrotingssaldo als onvoorzien wordt geraamd; 0,15% is ca € 75.000. In de afgelopen jaren is gebleken, dat de werkelijke onvoorziene uitgaven beperkt zijn. Bovendien heeft het college het mandaat om onvoorziene zaken binnen eenzelfde programma op te vangen. Tot slot is er voor onvoorziene zaken op programma 1 ook de reserve Sociaal Domein nog als vangnet. Vandaar het voorstel om dit bedrag te verlagen en vast te stellen op een jaarlijks vast bedrag van € 35.000. Volgens BBV-regelgeving is dat ook toegestaan. In het voorgaand gepresenteerde 'geactualiseerde saldo begroting 2018 t/m 2022' is deze verlaging reeds in de berekeningen verwerkt. Vooruitlopend op de aanpassing/herziening van de financiële verordening in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2018 n.a.v. de nieuwe programma indeling, wordt uw raad nu verzocht alvast art. 6.2 te wijzigen als volgt: 'In de begroting wordt een post onvoorzien opgenomen van € 35.000'.

### **Procedure/planning**

Met behandeling door uw gemeenteraad in deze vergadering is het mogelijk de Programmabegroting 2019 tijdig, d.w.z. uiterlijk 15 november, aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in te zenden.

### **Communicatie**

Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de vastgestelde programmabegroting 2019 op de website en op intranet gepubliceerd.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

de secretaris,

A.P.E. Baart MBA

de burgemeester,

drs. J.J.C. Adriaansen

**Ter inzage:**