

Raadsvoorstel



Raadsvergadering d.d. : 7 november 2017
Agendapunt : 4
Portefeuillehouder : dhr. K.P. Berghuis
Onderwerp : ontwerp programmabegroting 2018
B&W besluit d.d. : 17 oktober 2017

Leens, 17 oktober 2017

Aan de raad.

Inleiding

Conform de Planning en Control cyclus wordt in het najaar de ontwerp programmabegroting bestuurlijk behandeld. De ontwerp programmabegroting 2018 is een uitwerking van de Kadernota 2018 – 2021, septembercirculaire 2017 en actuele ontwikkelingen.

Het jaar 2018 staat volop in het teken van de herindeling met de gemeenten Bedum, Winsum en Eemsum. Deze begroting 2018 is daarmee de laatste begroting van de gemeente De Marne.

De begroting 2018 is voor de gemeente De Marne sluitend. Ook in de meerjarenraming 2019-2021 wordt een positief saldo verwacht. Wat betreft de ontwikkeling van de lokale lasten stellen we voor om, behalve indexering, de opbrengsten van de OZB niet te verhogen en het tarief voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing neerwaarts bij te stellen. Per saldo daalt hierdoor de lastendruk voor onze inwoners.

Voorstel

1. de ontwerp programmabegroting 2018, inclusief de meerjarenraming 2019-2021, vast te stellen;
2. de opgenomen investeringen vast te stellen;
3. in te stemmen met de benodigde financiering;

Beoogd effect

De voor de uitvoering van de gemeentelijke taken benodigde financiële middelen in 2018 zijn vastgesteld.

Argumenten

Ontwikkeling saldo baten en lasten, reserves en investeringen

De lasten en baten zijn een optelsom van de actuele begroting 2017, de voorstellen die opgenomen zijn in de kadernota en MidTerm en de inzichten voortkomend uit de laatste ontwikkelingen.

Overzicht baten en lasten	Begroting 2017	Begroting 2018	Bedragen in k€ Meerjarige doorkijk		
			2019	2020	2021
Totale baten	32.527	31.986	31.872	31.772	31.523
Totale lasten	34.358	31.986	31.689	31.507	31.372
Saldo baten en lasten	-1.831	-	183	265	151

Toelichting resultaat

Het saldo van baten en lasten geeft is voor de begroting 2018 in evenwicht.. Het meerjarige perspectief van 2019-2021 laat door positieve accressen eveneens een positief saldo zien. De effecten van het nieuwe regeerakkoord zijn op dit moment nog onbekend. Naar verwachting heeft het regeerakkoord een positief effect op onze financiële positie.

De (meerjaren)begroting van de gemeente De Marne is structureel sluitend!

Tabel ontwikkeling algemene reserve

bedragen in k€

Algemene reserve	begroting 2018	meerjarige doorkijk		
		2019	2020	2021
stand per 1/1	2.550	2.758	3.027	3.322
mutatie	208	269	295	174
stand per 31/12	2.758	3.027	3.322	3.496

Toelichting algemene reserve

De algemene reserve dient om toekomstige tegenvallers risico's / calamiteiten op te kunnen vangen en om een begroting, die met een tekort sluit, in evenwicht te kunnen brengen. In de risicoparagraaf is het benodigd weerstandsvermogen van de gemeente in relatie tot de risico's weergegeven. Op basis van de risico's die zijn geïnventariseerd, een schatting die is gemaakt van de omvang en de kans van optreden heeft geresulteerd in het geschatte risicobedrag. Het risicobedrag voor 2018 is geschat op € 1,861 miljoen. De algemene reserve dekt het risicobedrag voor de jaren 2018 t/m 2021 ruim af. Overigens vallen ook de bestemde reserves en de post onvoorzien onder de beschikbare weerstandscapaciteit.

Tabel ontwikkeling bestemde reserve

Bedragen in k€

Bestemde reserves	begroting 2018	meerjarige doorkijk		
		2019	2020	2021
stand per 1/1	4.495	4.288	4.204	4.174
mutatie	-207	-84	-30	-21
stand per 31/12	4.288	4.204	4.174	4.153

Toelichting bestemde reserves

De raad kan bij de bestemming van het resultaat besluiten tot het instellen en toevoegen van bedragen aan bestemmingsreserves. Deze reserves kennen een specifieke bestemming voor bepaalde doeleinden. Voorwaarde voor het vormen van een bestemmingsreserve is dat er een duidelijk plan van aanpak of projectbeschrijving ten grondslag ligt aan de bestemming. De hoogte van de bestemmingsreserve dient gebaseerd te zijn op een deugdelijke raming. Een overzicht en toelichting van de bestemde reserves is weergegeven in bijlage 2.

Tabel investeringen (kredietportefeuille)
k€

Bedragen in

Programma (bedragen x € 1.000)	Totaal krediet 2017	krediet begroting 2018	meerjarige doorkijk		
			2019	2020	2021
Verkeer, vervoer en waterstaat	929	1.513	783	783	783
Onderwijshuisvesting en educatie	3.502	969	0	0	0
Sport	315	20	0	0	0
Milieu	1.476	1.153	573	573	493
Leefomgeving	0	301	0	0	0
Algemene middelen - Bedrijfsvoering	895	225	118	0	0
Specifieke Projecten	5.345	-200	0	0	0
Totaal	12.462	3.981	1.474	1.356	1.276

Toelichting Investerings

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de kredietverstrekking (kredietportefeuille) op programmaniveau. In paragraaf 4.4. wordt de kredietportefeuille per project weergegeven en toegelicht. De investeringen worden na afronding geactiveerd. De kosten komen dus later als lasten op de exploitatie terug. De afschrijvingstermijn kan variëren van 1 t/m 50 jaar en is afhankelijk van maatschappelijk nut c.q. bedrijfseconomisch nut en de levensduur van de activa.

Daarnaast worden de subsidiebedragen in mindering gebracht op de investeringen waardoor de afschrijvingslasten worden verlaagd. Dit is het geval bij Onderwijs (IHP) en de Specifieke projecten (PROloog en Krimp en Leefbaarheid).

Uitvoering

Conform artikel 190, lid 2 van de Gemeentewet is de ontwerp programmabegroting, voor een ieder ter inzage gelegd. In de Ommelander Courant is een aankondiging geplaatst dat de concept programmabegroting 2018 ter inzage is gelegd. Daarnaast is de volledige tekst van de ontwerp programmabegroting 2018 te raadplegen via de website van de gemeente.

De programmabegroting wordt vóór 15 november toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Groningen.

Communicatie

De pers is over de ontwerp programmabegroting geïnformeerd.

**Het college van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente De Marne,**

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

mevr. drs. J.C.H.G.M. Bottema

dhr. F.H. Wiersma