

Advies aan B&W gemeente De Marne

B&W d.d. 17 OKT. 2017

Agendapunt: A.05

Registratienummer:

B&W-11-0503

Onderwerp:

Ontwerp programmabegroting 2018

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 het aantrekken van de benodigde financiering.
4. De ontwerp programmabegroting 2018, meerjarenraming 2019-2021, ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.

Besluit:

Conform

	AKKOORD BESPREKEN
Burgemeester	
Wethouder Berghuis	
Wethouder De Visser	
Wethouder Van Gelder	
Secretaris	
A-lijst of B-lijst B&W	A: B:

Voorlopig classificatienummer
archief:

Relatie met eerdere registratienummers:

Datum advies: 12-10-2017

Steller advies: J. Tel

	PARAAF	DATUM
Afdelingshoofd		
J.C.H.G.M. Bottema		12/10/17
Gemeentesecretaris		
J.C.H.G.M. Bottema		12/10/17
Portefeuillehouder		
K.P. Berghuis		16-7-17

Gezien/akkoord: Financiën

Gezien/akkoord: Communicatie

Gezien/akkoord: P&O

Gezien/akkoord: Juridische Zaken

Gezien/akkoord: Concern-controller

Gezien/akkoord: Inkoop

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Behandeling in raad (voorstel bijvoegen): Ja ☐ Nee ☐

Datum raadsvergadering:

Akkoord raad: Ja ☐ Nee ☐

Begrotingswijziging: Ja ☐ Nee ☐

Naar de OR / GO: Ja ☐ Nee ☐

Datum vergadering:

Akkoord OR / GO: Ja ☐ Nee ☐

Persbericht naar pers (bijvoegen): Ja ☐ Nee ☐

Persbericht op website (bijvoegen): Ja ☐ Nee ☐

Op openbare besluitenlijst: Ja ☐ Nee ☐

Info aan dorpsvereniging: Ja ☐ Nee ☐

Ter goedkeuring aan G.S.: Ja ☐ Nee ☐

Toelichting op voorstel: zie volgbld

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.

Deze programmabegroting is de laatste begroting van onze gemeente omdat de De Marne, Bedum, Winsum en Eemsum per 01-01-2019 samen de gemeente Het Hogeland vormen. Voor 2019 zal een gezamenlijke begroting worden opgesteld. Daarvoor zal eerst in gezamenlijkheid een kadernota worden opgesteld.

Na vaststelling van de ontwerp programmabegroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 in uw college wordt de (meerjaren)begroting aan de raad aangeboden.

Beoogd resultaat

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

Argumenten

1 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 de inzichten voorkomend uit de laatste ontwikkelingen.

Bedragen in k€					
Overzicht baten en lasten	Begroting	Begroting	Meerjarige doorkijk		
	2017	2018	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 van de begroting 2018 is in evenwicht. Het meerjarige perspectief van 2019-2021 laat door positieve accressen 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	meerjarige doorkijk		
	2018	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 weerstandvermogen 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)

Bedragen in k€

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).

2. Financiering

Op basis van de financieringsbehoefte worden er nieuwe leningen aangetrokken. Er wordt naar gestreefd de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's te beheersen. Daarbij wordt optimaal gebruik gemaakt van het aantrekken van kort geld binnen de limiet die daarvoor is gesteld.

3. Aanbieden programmabegroting 2018, meerjarenraming 2019-2021 aan de raad.

Na vaststelling van de ontwerp programmabegroting 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 in uw college wordt de (meerjaren)begroting aan de raad aangeboden.

Uitvoering

Conform artikel 190, lid 2 van de Gemeentewet wordt de ontwerp programmabegroting, voor een ieder ter inzage gelegd. Dit gebeurt veertien dagen voor de behandeling in raad op 7 november 2017. Daarnaast zal de volledige tekst van de ontwerp programmabegroting 2018 te raadplegen zijn via de website van de gemeente.

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

Communicatie

De pers wordt over de ontwerp programmabegroting geïnformeerd.

Bijlagen

- a) Ontwerp programmabegroting 2018 (inclusief meerjaren doorkijk)
- b) Raadsvoorstel ontwerp programmabegroting 2018
- c) Raadsbesluit ontwerp programmabegroting 2018