

**RAADSVERGADERING** : 2 november 2017  
**AGENDAPUNT** : 03-14.2017  
**ONDERWERP** : Programmabegroting 2018 gemeente Eemmond  
**PORTEFEUILLEHOUDER(S)** : T. Berends  
**STATUS** : Besluitvormend

Uithuizen, 18 oktober 2017

Aan de raad,

#### **KORTE INHOUD**

Het college biedt u hierbij de begroting 2018 aan. Deze begroting is mede gebaseerd op de uitgangspunten, zoals deze bij de behandeling van het Kaderplan 2018 zijn benoemd.

#### **Voorstel**

Voorgesteld wordt om:

- de Programmabegroting 2018 en meerjarenbegroting 2019-2021 vast te stellen;
- het saldo en resultaat van 2018 van € 228.011 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de subsidieplafonds 2018 vast te stellen conform de bijlage subsidiejaarprogramma 2018 in het bijlagenboek;
- het aangepaste normenkader vast te stellen;
- het in stand houden van de programma-indeling voor de presentatie van de Programmabegroting voor kennisgeving aan te nemen;
- het opnemen van de vergelijking van de verplicht voorgeschreven beleidsindicatoren van Eemmond met de BMW-gemeenten en Nederland in zijn geheel voor kennisgeving aan te nemen;
- de begroting 2018 overeenkomstig bovenstaande voorstellen te wijzigen middels een eerste begrotingswijziging.

#### Aanvullende voorstellen

##### *Septembercirculaire*

De septembercirculaire is niet opgenomen. Deze mutatie wordt via een apart raadsvoorstel aangeboden. De verwachting is dat er een decembercirculaire gaat komen om de wensen van het nieuwe kabinet uitvoering te geven. Bij het verwerken van dit aparte raadsvoorstel zullen beide circulaire worden meegenomen.

In de begroting hebben we aangegeven dat de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2017. Inmiddels is de septembercirculaire verschenen en de gevolgen voor 2018 hebben we berekend. Er is sprake van minimale wijzigingen in structurele zin.

De belangrijkste structurele verschillen ten opzichte van de meicirculaire hebben betrekking op:

#### *Ontwikkeling van het accres*

De accresraming (samen trap op, trap af) resulteert (cumulatief) voor de jaren 2018 en 2021 in een hogere algemene uitkering en voor het jaar 2019 in een lagere algemene uitkering. De wijziging van het accres vloeit, naast een iets lager geraamde inflatie, voort uit de hoofdpunten van de begroting 2018. Er wordt extra geld uitgetrokken voor de Belastingdienst, de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit, onderwijs en veiligheid.

#### *Ontwikkeling van de uitkeringsbasis*

In de septembercirculaire zijn twee onderdelen binnen de maatstaf woonruimten (te weten: aantal uitwonende studenten en aantal personen in zorginstellingen) op macroniveau geactualiseerd. Dit leidt tot een correctie op de uitkeringsfactor. Voor 2019 geeft dit een positief effect ten opzichte van de meicirculaire; voor 2020 en 2021 een negatief effect.

#### *Plafond BTW-compensatiefonds*

De ruimte onder het plafond neemt iets toe. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de algemene uitkering in 2020 en 2021.

#### *Integratie-uitkering WMO (met name huishoudelijke hulp)*

Door aanpassing van het macromodel voor prijs- en volumemutaties laat de integratie-uitkering WMO een daling zien van circa € 19.000. Deze aanpassing zal ook aan de uitgavenkant opgenomen worden. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat van het meerjarenperspectief.

#### *Mutaties 3D's in het sociaal domein*

De integratie-uitkering Sociaal domein laat in de septembercirculaire een aantal mutaties zien ten opzichte van de meicirculaire. In de begroting gaan we altijd uit van het budgetneutraal ramen van deze inkomsten en uitgaven; dit houdt in dat de wijziging aan de inkomstenkant een even groot effect heeft op de uitgavenkant.

#### *Wijziging maatstaf bijstandontvangers*

Een verwachte toename van het aantal bijstandontvangers leidt tot een hogere algemene uitkering van € 31.000 in 2018, oplopend tot € 91.000 in 2021.

#### *Wijziging maatstaf inwoners*

Een andere verdeling van de maatstaf inwoners naar de leeftijdsgroepen geeft een lagere algemene uitkering vanaf 2018. Een negatief effect van circa € 19.000.

De ontwikkelingen binnen het gemeentefonds brengen voor de komende jaren een hogere algemene uitkering met zich mee.

#### *Berekening algemene uitkering (structureel)*

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Begroting 2018 - waarvan Sociaal Domein	30.629.198 12.861.922	30.666.983 12.479.244	30.725.572 12.236.942	30.944.072 12.156.720
Septembercirculaire 2017 - waarvan Sociaal Domein	30.619.243 12.793.482	30.630.282 12.418.426	30.714.646 12.185.005	30.887.232 12.071.293
Mutatie - waarvan Sociaal Domein	-9.956 -68.440	-36.701 -60.818	-10.926 -51.937	-56.840 -85.424

Uiteindelijk valt het resultaat in de meerjarenraming in 2021 € 46.000 positiever uit ten opzichte van hetgeen in de begroting is gepresenteerd.

#### Financiële gevolgen

Het resultaat van de Begroting 2018 wijzigt hiermee van € 228.011 (positief) naar € 303.221 (positief). Hierbij vindt zowel een aanpassing aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant plaats.

<b>Inhoud van de programmabegroting 2018</b>
--

De Programmabegroting 2018 is al eerder aan u uitgereikt. Daarbij hebben wij ook de bijbehorende bijlagen ter inzage verstrekt.

De begroting 2018 is gebaseerd op de uitgangspunten, zoals deze bij de behandeling van het Kaderplan 2018-2021 naar voren zijn gekomen. De begroting is structureel in evenwicht, waarbij de meerjarenraming laat zien dat de begroting toekomstbestendig is. De begroting geeft inzicht in de plannen en de benodigde middelen voor de komende vier jaren.

Met dit voorstel willen we inzicht geven in de budgetten die, met goedkeuring van de begroting, beschikbaar worden gesteld, inclusief de kredietopeningen.

De accountant zal bij zijn oordeel over de rechtmatigheid onder andere kijken in hoeverre Eemsmond zich aan de in het normenkader vastgelegde wet- en regelgeving heeft gehouden. Het normenkader is dynamisch en dient continu aangepast te worden. De aanpassingen leggen we jaarlijks bij de begroting ter vaststelling aan u voor.

In eerste instantie gaan we in op het financieel resultaat van het meerjarenperspectief. Vervolgens informeren we u over het verloop van de Algemene reserve.

#### Financiële perspectief

Het meerjarenperspectief kent een structureel positief saldo van € 228.011 in 2018 oplopend naar € 435.438 in 2019, € 546.379 in 2020 en € 927.780 in 2021.

#### Beleidspeerpunten en investeringen

De financiële gevolgen van de beleidspeerpunten en investeringen zijn in bijlage 1 en 2 inzichtelijk gemaakt. Dit houdt in dat u bij vaststelling van de begroting ook direct kredietopening verleent voor de investeringen.

In de programmabegroting in bijlage 2 is een lijst met investeringen en beleidspeerpunten opgenomen, zoals deze zijn meegenomen in de begroting. De financiële vertaling hiervan voor de jaren 2018 tot en met 2021 staan hierin vermeld. Hierbij hebben we in 2018 ook rekening gehouden met de kapitaallasten uit de investeringen van 2017.

Bij tussentijdse rapportages en de jaarrekening rapporteren we over de voortgang en eventuele gewijzigde uitvoering van deze investeringen en beleidspeerpunten.

#### Subsidiejaarprogramma

In de gemeentebegroting wordt jaarlijks het 'Subsidiejaarprogramma' in de bijlagen opgenomen. In de Algemene Subsidieverordening Gemeente Eemsmond 2012 is in artikel 4 *Subsidieplafond en*

*begrotingsvoorbehoud* vastgelegd dat de Raad jaarlijks bij de vaststelling van de begroting kan besluiten tot het instellen van subsidieplafonds. In het bijlagenboek bij de begroting 2018 zijn ook deze keer de subsidies voor 2018 per kostenplaats opgenomen, de eventuele geadviseerde plafonds staan er achter vermeld. Niet voor alle subsidies is een plafond van toepassing. Een reden om geen subsidieplafond vast te stellen is dat er geen onverwachte financiële consequenties voor de gemeente ontstaan of dat er een variabel bedrag van toepassing is door bijvoorbeeld subsidie op basis van het aantal inwoners, energiekosten of invloed vanuit de provincie.

De bedragen zijn in de begroting meegenomen. Als er een plafond van toepassing is, dan is het bedrag gelijk aan het begrotingsbedrag.

#### Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording

Het Besluit Begroting en Verantwoording is vorig jaar al herzien. Eén van de wijzigingen heeft betrekking op het verplichte gebruik van taakvelden. Naast de vrije programma-indeling komt er een verplichte indeling naar vijftig uniforme taakvelden. Het is niet de intentie van het nieuwe BBV om iets te veranderen aan het sturingsniveau van de raad. Aangezien de programma-indeling is vastgesteld door onze raad is er voor gekozen om deze in stand te houden; ook de autorisatie van budgetten vindt op dit niveau plaats. Wel is er wederom een afzonderlijk overzicht van de Overhead opgenomen; dit is een verplichting vanuit de nieuwe BBV. In bijlage 4 in de begroting zijn de lasten en baten per taakveld weergegeven.

In de begroting zijn onder de programma's de verplicht voorgeschreven beleidsindicatoren opgenomen. In de loop van de tijd zullen deze indicatoren een trend laten zien. Deze trend kan gebruikt worden voor het bepalen of het wijzigen van het beleid. Om extra informatie te bieden hebben we de indicatoren van de BMW-gemeenten (voor zover bekend) en die van Nederland in zijn geheel als vergelijking naast onze eigen indicatoren gezet.

#### Ontwikkeling van de algemene reserve

Aan de algemene reserve worden gedurende de komende vier jaren meerdere incidentele posten onttrokken. Zo leggen onder andere uitgaven die nodig zijn voor ondersteuning en verbetering van de te verrichten werkzaamheden en de bedrijfsvoering een fors beslag op de reserves.

De komende vier jaren wordt in totaal, inclusief het toevoegen van het positieve begrotingsresultaat in 2018 en de toevoeging van de positieve begrotingsresultaten in 2019 tot en met 2021, € 2,2 miljoen onttrokken aan de algemene reserve.

Bovenstaande leidt, zoals het zich nu laat aanzien, tot een Algemene reserve (exclusief de ondergrens van € 1.815.000) van € 4.526.649 begin 2018, aflopend naar € 2.440.735 eind 2021.

In deze begroting is een herziene risico-inventarisatie opgenomen. De incidentele weerstandscapaciteit is op 1 januari 2018 € 3.133.957 (exclusief ondergrens van € 1.815.000). De ratio, berekend als beschikbare weerstandscapaciteit (excl. ondergrens) gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit, bedraagt 2,01 wat wordt aangemerkt als uitstekend. Dit houdt in dat de gemeente Eemmond voldoende weerstandsvermogen heeft om incidentele risico's af te dekken (het zogenaamde statische weerstandsvermogen).

<b>Uitvoering</b>
-------------------

Wij bieden u hierbij ter vaststelling de programmabegroting 2018 aan.

<b>Bijlagen en achterliggende documenten</b>
--

- Programmabegroting 2018 en meerjarenraming 2019 - 2021
- Bijlagenboek bij de programmabegroting 2018

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eemmond,  
M. van Beek, burgemeester,  
B.L. Meijer, secretaris

**RAADSVERGADERING** : 2 november 2017  
**AGENDAPUNT** : 03-14.2017

De gemeenteraad,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 oktober 2017;

**B E S L U I T:**

- de Programmabegroting 2018 en meerjarenbegroting 2019-2021 vast te stellen;
- het saldo en resultaat van 2018 van € 228.011 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de subsidieplafonds 2018 vast te stellen conform de bijlage subsidiejaarprogramma 2018 in het bijlagenboek;
- het aangepaste normenkader vast te stellen;
- het in stand houden van de programma-indeling voor de presentatie van de Programmabegroting voor kennisgeving aan te nemen;
- het opnemen van de vergelijking van de verplicht voorgeschreven beleidsindicatoren van Eemsmond met de BMW-gemeenten en Nederland in zijn geheel voor kennisgeving aan te nemen;
- de begroting 2018 overeenkomstig bovenstaande voorstellen te wijzigen middels een eerste begrotingswijziging.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Eemsmond  
in de openbare vergadering van 2 november 2017

De raad voornoemd,

Voorzitter,

Griffier,