



Raadsvoorstel

Onderwerp: Kaderbrief 2018-2019 Albrandswaard	Commissie:	BBVnr: 1329382
Portefeuillehouder: Graaff, van der H.J.	Gemeenteraad:	Raadsvoorstelnr.: 1329384
e-mailadres opsteller: s.brok@bar-organisatie.nl		Openbaar

Onderwerp

Kaderbrief 2018-2019 Albrandswaard

Geadviseerde beslissing raad

1. De 1^e Tussenrapportage 2018 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. De programmabegroting 2018 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en bestuur te verlagen met € 4.862.200;
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verlagen met € 130.000;
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 28.600;
 - Programma Financiën te verhogen met € 30.826.900;
 - Programma Educatie te verhogen met € 53.700;
 - Programma Sociaal domein te verlagen met € 387.100;
 - In het Overzicht 'niet onder de programma's vallende baten en lasten' een bedrag van € 24.801.200 te verwerken.
3. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2018 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
4. De voltooide speerpunten uit de begroting 2018 en de voltooide moties af te sluiten.
5. De uitgangspunten van de Voorjaarsnota 2019, genoemd in onderdeel B, vast te stellen en als kader te beschouwen voor de programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Kaderbrief 2018-2019 aan. De kaderbrief bevat de 1^e tussenrapportage 2018 en de voorjaarsnota 2019.

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. De 1^e tussenrapportage betreft de periode januari tot en met maart 2018.

De voorjaarsnota geeft kaders die nodig zijn om een financieel perspectief te bieden richting 2019 en verder. Wij willen inzicht geven in wat ons bestaand beleid kost en welke budgettaire ruimte beschikbaar is voor nieuw Albrandswaards beleid. Daarbij worden in deze voorjaarsnota de autonome ontwikkelingen geschetst die zich op lokaal, regionaal en landelijk niveau afspelen. Bij de uitwerking van nieuw Albrandswaards beleid zal rekening gehouden moeten worden met deze ontwikkelingen. De voorjaarsnota vormt daarmee het startpunt voor het opstellen van de programmabegroting voor het komende jaar.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument. Het doel van de voorjaarsnota is kaders te stellen voor de programmabegroting 2019 en haar meerjarenraming 2020-2022.

Relatie met beleidskaders

Conform planning en control-cyclus.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2018 worden bijgesteld.
Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig, vaststellen van de 1e tussenrapportage 2018 kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2018.

2.1 De programmabegroting dient op (sub)programmaniveau geautoriseerd te worden door de Raad.

De programmabegroting 2018 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen (sub)programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

4.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken middels vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren. Over de afgewikkelde zaken wordt in het vervolg niet meer gerapporteerd. Op deze wijze blijft het overzicht van openstaande moties en speerpunten goed bewaard.

5.1 Om de programmabegroting 2019 op te stellen is het nodig om vooraf kaders vast te stellen.

Hiermee wordt duidelijkheid verschaft binnen welke kaders het beleid en de gemeentelijke taken worden vormgegeven en uitgevoerd.

Overleg gevoerd met

Wethouder Financiën, domein Financiën en regieteam Albrandswaard.

Kanttekeningen

5.1 De financiële gevolgen voor de programmabegroting 2019 zijn niet exact te voorspellen.

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt duidelijk hoe de uitgangspunten exact uitpakken voor de financiële opstelling van Albrandswaard. Eén uitgangspunt is dat de programmabegroting 2019 op basis van de meicirculaire 2018 van het Rijk wordt opgesteld. Op dit moment is de meicirculaire echter nog niet bekend. Ook nieuwe informatie over financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen, kan tot andere inzichten en uitkomsten leiden.

Evaluatie/monitoring

Conform planning en control-cyclus.



Financiën

1^e tussenrapportage 2018

De 1^e tussenrapportage sluit met een nadelig saldo van €728.700. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2018 komt daarmee uit op €619.700 negatief. Wij verwachten dat dit negatief beeld bij de 2^e tussenrapportage wordt bijgesteld. De meicirculaire gaat een voordeel geven en eventuele meevallers in de exploitatie worden vaak pas later in het jaar zichtbaar. Het verloop van het begrotingssaldo 2018 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2018
Saldo primitieve begroting	132.000 V
Structurele gevolgen jaarrekening 2017	7.000 V
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2017	-30.000 N
Gevolgen 1e tussenrapportage 2018	-728.700 N
<i>totaal van de wijzigingen</i>	<i>-751.700 N</i>
Saldo begroting na wijzigingen	-619.700 N

Voorjaarsnota 2019

In het financieel perspectief van de voorjaarsnota 2019 staat voor 2019 nog een tekort. Wij verwachten dat dit tekort opgelost kan worden zonder ombuigingen/bezuinigingen. Bij het opstellen van de programmabegroting 2019 kijken wij kritisch naar welke budgetten, dan wel opbrengsten, reëel bijgesteld kunnen worden. Het vertrekpunt voor de concept begroting 2019 wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Meerjarig perspectief van primitieve begroting 2018	76.700	202.400	263.100	263.100
Structurele gevolgen 2 ^e tussenrapportage 2017	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Structurele effecten jaarrekening 2017	7.000	7.000	7.000	7.000
Structurele effecten 1 ^e tussenrapportage 2018	-483.400	-496.000	-507.000	-523.000
Uitgangspunt voorjaarsnota 2019	-429.700	-316.600	-266.900	-282.900
B. Rekenkundige en algemene kaders	-214.800	-529.200	-939.600	-1.314.400
C. Autonome ontwikkelingen	-293.400	-700.300	-840.100	-1.090.100
D. Bedrijfsvoering	-938.300	-356.600	-356.600	-356.600
E. Investerings	-11.000	-90.500	-90.500	-90.500
F. Voorgestelde dekking	1.760.700	2.003.500	2.502.100	3.245.100
G. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid	0	0	0	0
Bijgesteld perspectief voorjaarsnota	303.200	326.900	275.300	393.500
Saldo meerjarenperspectief	-126.500	10.300	8.400	110.600

In deze cijfers zitten de financiële gevolgen van de maartcirculaire 2018 verwerkt. Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft dit jaar een extra circulaire uitgebracht. Hierdoor kan de financiële uitwerking van het nieuwe regeerakkoord voor gemeenten betrokken worden bij de totstandkoming van het nieuwe coalitieprogramma. De inhoudelijke gevolgen voor de decentrale overheden van het nieuwe regeerakkoord zijn in hoofdlijnen gegoten in een Interbestuurlijk Programma.

Het financieel toezichtkader van de provincie stelt dat de begroting 2019 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Als dat niet het geval is, dient in de meerjarenraming aannemelijk te zijn dat dit evenwicht uiterlijk in 2022 tot stand komt. Het perspectief laat nu al een positief beeld zien. Wij verwachten dus te kunnen voldoen aan de financiële eisen van de provincie.

Bijlagen/ter inzage liggende stukken

1. Kaderbrief 2018-2019 Albrandswaard (verseon nr. 1329387)

Besproken in vergadering van het college van 1 mei 2018,

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner