



Datum besluitraad	: 3 juli 2018	Datum oordeelraad	: 12 juni 2018
Agendapunt	:	Datum B en W	: 22 mei 2018
Volgnummer	: 18.059 / 18bs00075	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		
E-mail steller	: Frank.Schneider@veldhoven.nl		

Adviesnota raad

Voorjaarsnota 2019

Samenvatting

Binnen de P&C Cyclus is de Voorjaarsnota 2019 de (financiële) opstap naar de Programmabegroting 2019 - 2022. De voorjaarsnota 2019 bevat de financiële kaders voor de begroting 2019 en een uitwerking op hoofdlijnen van het coalitieakkoord (vooruitlopend op definitieve kaderstelling in de begroting 2019). Uit de nota blijkt dat de financiële positie van de gemeente positief is. Nadrukkelijk wordt opgemerkt dat deze positieve ontwikkeling voor het saldo nog niet het finale begrotingssaldo weerspiegelt:

- ♦ Voor de WMO wordt een abonnementstarief ingesteld, wat naar verwachting een substantiële nadelige invloed op het begrotingssaldo kent. Zoals aangegeven in het Overdrachtsdocument kan dit nadeel oplopen tot boven de € 2.500.
- ♦ Het Rijk verwacht van gemeenten vanuit het Interbestuurlijk Programma (IBP) behoorlijke inspanningen voor maatschappelijke opgaven zoals, Samen aan de slag voor het klimaat, Toekomstbestendig wonen en Regionale economie als versneller.
- ♦ De nieuwe beleidsambities, zoals deze in de voorjaarsnota zijn opgenomen, zijn nog niet financieel vertaald.

Beslispunten

1. De uitwerking op hoofdlijnen van het coalitieakkoord voor de begroting 2019 vast te stellen (hoofdstuk 2).
2. De financiële uitgangspunten voor de begroting 2019 en de financiële consequenties uit hoofdstuk 3 vast te stellen.

Inleiding

De Voorjaarsnota 2019 is een instrument binnen de P&C cyclus. Deze nota is de opstap naar de Programmabegroting 2019 – 2022. In de nota worden de volgende onderwerpen behandeld: uitwerking coalitieakkoord op hoofdlijnen, financieel-technische en begrotingstechnische uitgangspunten en het meerjarenperspectief voor de exploitatie en de reserves. Het vaststellen van kaderstelling, begrotingstechnische kaders en uitgangspunten is een bevoegdheid van de raad.

Relevante (wettelijke) beleidskaders

- Nota P&C Cyclus 2014
- Gemeentewet
- Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV vernieuwd)



Beoogd effect

Met de voorjaarsnota 2019 wordt een actualisatie van de financiële positie gegeven en worden de financiële en beleidsmatige kaders vastgelegd voor de komende jaren. De Voorjaarsnota 2019 legt de basis voor de voorbereiding van de programmabegroting 2019-2022.

Argumenten

1.1 Het beleidsmatige startpunt voor de begroting is inzichtelijk

De Voorjaarsnota bevat een uitwerking van het coalitieakkoord op hoofdlijnen (vooruitlopend op definitieve kaderstelling in de begroting 2019). Nieuwe beleidsambities zijn nog niet financieel vertaald.

2.1 Het financiële startpunt voor de begroting is inzichtelijk

In hoofdstuk 3 worden, als basis voor de begroting 2019, de financiële uitgangspunten voorgelegd. Deze worden financieel vertaald en samen met het actualiseren van de (omslag)rente (o.b.v. nieuwe wet- en regelgeving) vormen zij het startpunt voor het nieuwe meerjarenperspectief en reservepositie.

Kanttekeningen en risico's

2.1 Uit de financiële doorkijk blijkt dat de druk op de reservepositie blijft.

De reservepositie staat na de aanpassing van verliesvoorziening Habraken bij de jaarrekening 2016 (€ 12,0 mln) en BBV-wijzigingen (investeringen maatschappelijk nut mogen niet meer rechtstreeks uit een reserve gedekt worden) minder onder druk. Op dit moment laat de algemene vrije reserve positieve meerjarensaldi zien tot een bedrag van € 27,9 mln begin 2022. Dit lijkt een mooie buffer, maar wellicht onvoldoende wanneer onvoorziene ontwikkelingen binnen de bouwgrondexploitatie zich voordoen, waardoor een deel van de huidige (stand eind 2017) boekwaarde van € 108 mln niet terugverdiend kan worden. We zullen dus onveranderd kritisch en terughoudend om moeten gaan met nieuw beleid en negatieve bijstellingen van bestaand beleid die van invloed zijn op de reservepositie.

2.2 Er is voorzichtigheid geboden met nieuw beleid in de exploitatie.

De meerjarensaldi 2019-2022 zijn positief. Nadrukkelijk wordt opgemerkt dat deze positieve ontwikkeling van het saldo nog niet het finale begrotingssaldo weerspiegelt:

- ◆ Voor de WMO wordt een abonnementstarief ingesteld, wat naar verwachting een substantiële nadelige invloed op het begrotingssaldo kent. Zoals aangegeven in het Overdrachtsdocument kan dit nadeel oplopen tot boven de € 2,5 mln.
- ◆ Het Rijk verwacht van gemeenten vanuit het Interbestuurlijk Programma (IBP) behoorlijke inspanningen voor maatschappelijke opgaven zoals, Samen aan de slag voor het klimaat, Toekomstbestendig wonen en Regionale economie als versneller.
- ◆ De nieuwe beleidsambities, zoals deze in de voorjaarsnota zijn opgenomen, zijn nog niet financieel vertaald.



Financiën

Hieronder volgt het meerjarenperspectief voor het begrotingssaldo en de ontwikkeling van de algemene reserve na doorrekening van de Voorjaarsnota 2019.

	bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2019	2020	2021	2022
Meerjarenperspectief 2019-2022 (begroting 2018)		521	364	114	114
- Investeringskrediet zwembad (besluit oktober 2017)		-10	-53	-99	-99
- Structurele doorwerking kwartaalrapportage III-2017		94	177	-1.995	-1.995
- Aanvullend krediet ontsluiting Run 4500 (besluit februari 2018)		-4	-4	-4	-4
- Wijziging btw-systematiek sportvoorzieningen zwembad (besluit februari 2018)		0	-9	-56	-56
- Structurele doorwerking kwartaalrapportage I-2018		1.357	1.961	5.330	5.330
Meerjarenperspectief na bijstellingen		1.957	2.435	3.289	3.289
- Effect van de bijstelling technische uitgangspunten		404	795	1.164	1.879
- Bijstelling rentepercentages		-70	-17	-389	-280
Subtotaal effect hoofdstuk 3		334	778	775	1.599
Meerjarenperspectief 2019-2022 na voorjaarsnota 2019		2.291	3.213	4.064	4.889

Het effect van mei/juni-circulaire 2018 is nog niet in deze voorjaarsnota verwerkt. De effecten van o.a. deze circulaire worden bij kwartaalrapportage II-2018 meegenomen.

Overzicht algemene reserve

	2019	2020	2021	2022
bedragen x € 1.000,-				
Stand per 1-1				
Risicoreserve benoemde risico's	4.448	4.448	4.448	4.448
Risicoreserve onbenoemde risico's	10.000	10.000	10.000	10.000
Algemene vrije reserve	29.646	28.148	26.893	26.676
Totale algemene reserve	44.094	42.596	41.341	41.124

De standen in bovenstaande tabellen vormen het financiële startpunt voor de begroting 2019.

Communicatie en samenspraak

Communicatie vindt plaats via gebruikelijke kanalen.

Uitvoering / planning

Niet van toepassing.

Bijlagen

Voorjaarsnota 2019



Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Rooter
secretaris

A.M. Demmers – van der Geest
burgemeester