

**Onderwerp:** Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

---

<i>Raadsvergadering</i>	<b>1 november 2018, agendapunt 2.6</b> - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	25 oktober 2018
<i>Bijlage(n)</i>	3
<i>Zaaknummer</i>	Z.066238 / D.801500
<i>Behandeld in commissies</i>	Sociaal Domein 16 oktober 2018, Fysiek Domein 17 oktober 2018 en Algemeen Bestuur en Middelen 19 oktober 2018
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder G. Rebel
<i>Informatie bij</i>	Otto van Rossum
<i>E-mail / telefoonnummer</i>	o.vanrossum@huizen.nl / (035) 528 13 64

---

### **Voorstel**

1. De programmabegroting 2019 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.
2. Instemmen met het financieel perspectief 2018-2022 en de resultaatbestemming voor deze jaren.
3. Instemmen met de risicoparagraaf 2018-2022.
4. Het overheadpercentage 2019 vaststellen op 13,6 procent.
5. Kennis nemen van het vervallen van de aanvragen wensen nieuw beleid. Via een afzonderlijk raadsvoorstel zal integrale afweging plaatsvinden van de prioritering coalitieakkoord 2018-2022 waarin ook een aantal wensen nieuw beleid onderdeel van uitmaken.
6. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.
7. De meerjarenraming 2020-2021 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2020 het meerjarenperspectief 2021-2023.

### **Toelichting op het te nemen besluit**

#### **Aanleiding**

De programmabegroting is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. U dient de programmabegroting vast te stellen. In de financiële verordening 2017 (artikel 6) is vermeld dat het financieel meerjarenperspectief, inclusief risicoparagraaf, drie maal per jaar wordt geactualiseerd, te weten: bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering.

Door de actualisering van de cijfers ontstaat een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op het financieel meerjarenperspectief.

Het nieuwe perspectief is doorgerekend in de egalisatiereserve. Verder is ook de meerjarenontwikkeling van de reserve schommeling algemene uitkering in beeld gebracht.

Beide reserves geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves. Hierbij kunt u overigens altijd besluiten om de reserves anders in te zetten.

## Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

### Beslispunt 1.

De programmabegroting is het document op basis waarvan u als raad aan ons college machtiging verleent (autoriseert) om geld uit te geven. Tevens bepaalt u met het vaststellen van de begroting waaraan ons college het geld moet besteden.

### Beslispunt 2.

De (meerjaren)begroting 2019-2022 sluit voor alle jaren met een voordelig saldo van afgerond € 153.000. Dit wordt gerealiseerd doordat het saldo van baten en lasten sluitend is gemaakt door incidentele onttrekkingen uit (en in 2022 een storting in) de reserve schommeling algemene uitkering. Na aftrek van de posten uit de risicoparagraaf komt het meest waarschijnlijk perspectief uit op nihil.

Rekening houdend met de structurele lasten uit de onderhoudsplanningen en van de prioritering bestuurlijke ambities is er vanaf 2021 sprake van een structureel en reëel begrotingsevenwicht. Om het structurele begrotingsresultaat te kunnen bepalen is het noodzakelijk om het geraamde (netto) resultaat te corrigeren met de incidentele baten en lasten en de incidentele reservemutaties. In onderstaand overzicht wordt het structureel resultaat weergegeven:

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
<b>NETTO BEGROTINGSRESULTAAT</b>	<b>-597</b>	<b>153</b>	<b>154</b>	<b>154</b>	<b>154</b>
Incidentele lasten	-7.444	-2.596	-1.186	-765	-689
Incidentele baten	1.486	313	-	-	-
Incidentele stortingen in reserves	-5.145	-6.930	-121	-119	-127
Incidentele onttrekkingen uit reserves	12.841	10.246	1.427	350	-395
Saldo incidentele baten en lasten	<b>1.738</b>	<b>1.032</b>	<b>121</b>	<b>-535</b>	<b>-1.210</b>
<b>STRUCTUREEL RESULTAAT (programmaplan)</b>	<b>-2.335</b>	<b>-879</b>	<b>32</b>	<b>689</b>	<b>1.364</b>
Structurele lasten onderhoudsplanningen	-57	-107	-107	-107	-107
Structurele lasten prioritering bestuurlijke ambities		-15	-15	-15	-15
<b>STRUCTUREEL RESULTAAT (t/m raad nov 2018)</b>	<b>-2.392</b>	<b>-1.001</b>	<b>-90</b>	<b>567</b>	<b>1.242</b>

Het structurele resultaat is ook exclusief de inzet van de reserve schommeling algemene uitkering. De onttrekkingen (en in 2022 een storting) uit deze reserve worden namelijk als incidentele reservemutaties aangemerkt.

Het (in de financiële paragraaf opgenomen) meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de voorjaarsnota 2018. Dat wil zeggen dat naast de financiële effecten van de begrotingstoetsing, begrotingsactualisering en risicoparagraaf ook (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) tevens de zaken opgenomen zijn die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel de toekomstige financiële positie verduidelijken en completeren. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 27 september, 1 november (incl. raadsvoorstel prioritering en financiële vertaling bestuurlijke ambities) en van 8 november. Tevens zijn de effecten van de septembercirculaire opgenomen. Eén en ander heeft ook geleid tot een aanvullende mutatie voor de reserve schommeling algemene uitkering.

In onderstaande overzichten wordt het resultaat weergegeven van begrotingstoetsing en –actualisering.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal (bruto) mutaties	-399	-339	-446	-139	-132
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	0	315	543	249	249
Mutaties overige reserves	-63	105	11	0	-88
<b>Netto resultaat begrotingstoetsing</b>	<b>-462</b>	<b>84</b>	<b>108</b>	<b>110</b>	<b>29</b>

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal (bruto) mutaties	-526	-47	-69	-70	11
Mutaties reserves	12	3	0	0	0
<b>Netto resultaat begrotingsactualisering</b>	<b>-513</b>	<b>-44</b>	<b>-69</b>	<b>-70</b>	<b>11</b>

Kortweg kunnen hiervan de volgende majeure mutaties worden vermeld:

Begrotingstoetsing:

- Het totale budget sociaal domein is voor 2018 verhoogd met afgerond € 239.000 en structureel vanaf 2019 met afgerond € 100.000. Dit is met name toe te schrijven aan de kosten jeugd (dagbesteding/ begeleiding en kortdurend verblijf)

Begrotingsactualisering:

- Eenmalige storting in de voorziening wachtgelden voormalige wethouders € 170.636;
- Verwijdering asbesthoudende ommanteling van het riool gebouw Trompstraat € 63.000;
- Storting in de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen ad € 258.000 met name wegens het niet meer opnemen van de verkoop van parkeerplaatsen in de grondexploitatie Keucheniushof.

Het overzicht van alle mutaties van zowel begrotingstoetsing als –actualisering treft u aan in bijlage 2 van de begroting.

Stelpost loonontwikkeling:

In de begroting 2019 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 2,4% en is de definitieve stijging van de pensioenpremie 2018 doorgerekend. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen.

In de begroting 2019 zijn op een stelpost nog de volgende bedragen opgenomen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022
- Loonontwikkelingen 2020 ev			420	840	1.260
- Stijging pensioenpremie 2019		200	200	200	200
- Periodieke bevorderingen	50	50	100	150	200

Voor de stijging van de pensioenpremie 2019 is € 200.000 beschikbaar. Vanaf 2020 is voor elk jaar € 420.000 gereserveerd voor toekomstige loonontwikkelingen, wat ongeveer 2% van de loonsom is.

Eind juni heeft het ABP de voorlopige premiepercentages voor 2019 bekend gemaakt. De premie stijgt volgens deze schatting met 2,2%. Aangezien 70% hiervan ten laste komt van de werkgever bedraagt de stijging ruim 1,5%. In de stelpost is rekening gehouden met een stijging van 1,25% (= € 200.000). Vooralsnog is er voor gekozen het verschil van 0,25% (zijnde € 40.000) op te nemen in de risicoparagraaf aangezien het nog schattingen betreft op basis van huidige inzichten. In november worden de definitieve premies vastgesteld. De stijging van de pensioenpremie 2019 is overigens de laatste stap naar een structureel hogere pensioenpremie.

#### Stelpost prijsontwikkeling:

Bij de vaststelling van de uitgangspunten 2019 was er nog geen structureel begrotingsevenwicht en ook bij de voorjaarsnota 2018 is het financieel perspectief sluitend gemaakt door de inzet van reserves. Daarom is ook voor 2019 voor de prijsontwikkeling geen trendmatige verhoging toegepast, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Een index van 0% voor prijsontwikkeling wordt al een aantal jaren toegepast en is een effectieve manier gebleken om de uitgaven te beperken. Ook in de begroting 2019 is dit het geval. Aan contractuele verplichtingen is namelijk € 514.699 in de begroting verwerkt, terwijl de stelpost prijsontwikkeling € 625.000 bedraagt. Daarmee komt dus € 110.301 (structureel) ten gunste van het begrotingsresultaat.

Bij de voorjaarsnota 2018 is de stelpost prijsontwikkeling structureel verhoogd naar € 625.000 aangezien vanaf 2019 ook de prijsontwikkeling van het sociaal domein (één van de contractuele verplichtingen) uit deze stelpost gedekt moet worden. Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuwe peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

In de begroting 2019 zijn voor nominale ontwikkelingen prijzen de volgende bedragen opgenomen voor de komende jaren:

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Reservering voor toekomstige prijsontwikkeling			625	1.250	1.875

#### Beslispunt 3.

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief. Er kan sprake zijn van verschillende soorten risico's en risico's kunnen kwantificeerbaar maar ook niet kwantificeerbaar zijn. Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of waarvoor onderliggende voorzieningen zijn gevormd) zijn opgenomen in de risicoparagraaf. Risico's zijn dus ontwikkelingen met een onzekere omvang en/of omstandigheden waarvan onduidelijk is of hieruit wellicht lasten of baten voortvloeien. Als een post wordt opgevoerd in de risicoparagraaf betekent dit niet dat er budget of krediet is toegekend. Daarvoor moet alsnog gerapporteerd worden. Risico's die (nog) niet gekwantificeerd kunnen worden, krijgen altijd een label mee 'voordelig' of 'nadelig'. Als u instemt met de risicoparagraaf gaat u akkoord met de mutaties t.o.v. de door u vastgestelde risicoparagraaf bij de voorjaarsnota 2018 en met de inhoudelijke toelichting op de risicoposten.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2018 is er één nieuwe risicopost toegevoegd, te weten de stijging pensioenpremie 2019, zoals hiervoor al bij de stelpost loonontwikkeling is aangegeven.

#### Beslispunt 4.

Met de invoering van de nieuwe BBV in 2017 was één van de wijzigingen hoe met de overheadkosten moet worden omgegaan. Deze worden namelijk centraal begroot en verantwoord via het taakveld 'overhead' en worden niet verdeeld over de overige taakvelden. De overhead wordt uiteraard wel in de heffing/tarieven meegenomen, dit gebeurt extracomptabel. De toerekening van overhead moet op een consistente wijze plaatsvinden. De methode van toerekening wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar moet door de raad worden vastgesteld en opgenomen in de financiële verordening. Bij de methodiek zal, net als in de begroting 2018, worden aangesloten bij de door het CBS gehanteerde techniek waarbij verdeling plaatsvindt op basis van het aandeel personeelskosten. De grondslagen voor de toerekening van overhead zijn opgenomen in de financiële verordening.

Het overzicht van de overhead treft u aan o.a. in de recapitulatie van baten en lasten van de begroting.

Voor de berekening van de BTW en Vennootschapsbelasting is een integrale kostprijsbenadering noodzakelijk. Dit vindt ook extracomptabel plaats: de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met een vastgesteld opslagpercentage voor de overhead.

De raad moet het opslagpercentage voor de overhead vaststellen. Voor de berekening van dit percentage worden de lasten overhead afgezet tegen de totale lasten van de programma's (incl. lasten algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Voor 2019 resulteert dit in een percentage van afgerond 13,6% (2018 was 13,8%).

#### Beslispunt 5.

Voor deze nieuwe raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het college-programma 2018-2022, t.w.:

*De baten en lasten van de gemeente zijn in 2018 structureel niet in evenwicht. Met ingang van 2019 moet het evenwicht zijn hersteld, mede door inzet van de reserve schommeling algemene uitkering (schommelreserve). De coalitie is voornemens om autonome financiële meevallers (zoals bijvoorbeeld positieve saldi van de jaarrekening) bij voorrang in te zetten voor de dekking van de prioriteiten van het coalitieakkoord. Eventuele overblijvende middelen kunnen worden ingezet voor nieuw beleid. Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid, als het bruto resultaat incidenteel positief is. Er is ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.*

In de begroting zijn geen wensen nieuw beleid opgenomen. Ten opzichte van de voorjaarsnota 2018 zijn alle wensen komen te vervallen.

Een drietal wensen is opgenomen in de uitwerking van motie M1 uit de voorjaarsnota 2018 (Prioritering en financiële vertaling bestuurlijke ambities) en 1 wens is al financieel vertaald bij de voorjaarsnota:

*2019.01 Lokaal veiligheidsbeleid – polarisatie en radicalisering en*

*2019.02 Lokaal veiligheidsbeleid – ondermijnende criminaliteit.*

Beiden wensen zijn opgenomen onder actiepoint 4.1.7 van het coalitieakkoord.

*2019.03 Lokaal veiligheidsbeleid – verhoging structureel budget*

Gezien de druk op de begroting wordt de voorkeur gegeven aan de verhoging van het budget voor aanpak radicalisering en ondermijning.

Voor de uitvoering van (andere) veiligheidsambities uit het coalitieakkoord die zullen worden uitgewerkt in de nieuwe kadernota Integraal Veiligheidsbeleid, wordt mogelijk voor de begroting vanaf 2020 een nieuwe wens tot verhoging van het structurele budget Lokaal Veiligheidsbeleid ingediend.

*2019.04 Aanpak invasieve exoten*

Deze wens gaat over de invasieve exoten, de Japanse Duizendknoop en de Reuzenberenklauw. Dit verzoek heeft betrekking op de bestrijding van deze soorten. De Reuzenberenklauw kan vervelende brandwonden veroorzaken en staat sinds 2017 op de Unielijst, waarmee bestrijding verplicht is geworden. De Japanse Duizendknoop is een woekerende plant die schade aan onder andere asfalt en funderingen kan veroorzaken. Bestrijding van deze plant is niet verplicht, maar vanwege schade die de plant kan aanrichten wel wenselijk.

Afgelopen zomer is er binnen de huidige budgetten kleinschalig ervaring opgedaan met de bestrijding van deze soorten, zowel in eigen beheer als door de wijk-aanemers. Doordat beide plantsoorten zeer moeilijk te bestrijden zijn zullen er de komende tijd op nog een aantal locaties proeven worden gedaan, om zo meer inzicht in de bestrijdingsmethodes en het kostenaspect te krijgen.

De invasieve exoten zijn in de raadsvergadering van 12 juli 2018 uitvoerig besproken. Het belang van de bestrijding van beide planten is duidelijk. Daarom zullen de voorbereidingen tot bestrijding worden voortgezet, en worden op verschillende locaties proeven uitgevoerd. Indien door de ervaringen bij de proeflocaties blijkt dat de huidige beschikbare middelen niet toereikend zijn, zal er een nieuw onderbouwd voorstel aan de raad worden voorgelegd. Daarmee is punt 2019.04 van de wensen Nieuw Beleid 2019 komen te vervallen.

#### *2019.05 Herinrichting Bad Vilbelpark*

De herinrichting van het Bad Vilbelpark is opgenomen in punt 3.12.1 in het coalitieakkoord.

In de raadsvergadering van 12 juli 2018 is ook dit onderwerp besproken. Het park is aan een grondige renovatie toe. Om tot een verantwoord plan te komen zal er eerst de tijd moeten worden genomen om in gesprek te gaan met verschillende belanghebbenden, zoals de aanwonenden van het park en het waterschap. Het waterschap is voornemens om deze winter op verschillende locaties baggerwerkzaamheden uit te voeren in Huizen, waaronder ook in de watergangen van het Bad Vilbelpark.

In samenspraak met de bewoners en het waterschap zal een visie worden voorbereid, onderbouwd met een financiële paragraaf. Deze zal, conform de toezegging aan de raad, in het eerste kwartaal voor de voorjaarsnota aan de raad worden voorgelegd. Deze voorbereidende werkzaamheden zullen vanuit de huidige beschikbare budgetten worden bekostigd. Daarmee is deze wens komen te vervallen.

#### *2019.06 Inrichting oevers*

Deze wens heeft betrekking op de gezamenlijke pilot met het Waterschap AGV, voor de inrichting van de oevers van de singel langs de Huizermaatweg en Zuiderzee. Vanwege de slechte staat van de oeverbeschoeiingen in Huizen wordt met het waterschap gezocht naar een alternatieve inrichting van de oevers. Daar waar het kan willen we de oevers meer natuurlijk inrichten, door de beschoeiing plaatselijk weg te laten en de oevers flauwer te laten aflopen. Dit soort oevers zijn goedkoper in beheer en onderhoud en dragen bij aan het verbeteren van de ecologie en biodiversiteit. Ons hemelwaterrioleringsstelsel loost regenwater van de straat en daken in de singels. De singels voeren het regenwater af en kunnen bij hevige regenbuien overtollig regenwater tijdelijk bergen. Zodoende voorkomen de singels wateroverlast op straat en zijn ze nodig om Huizen klimaatbestendig te maken. De singels zijn een verlengstuk van het hemelwaterrioleringsstelsel. De oevers houden de singels in stand en waarborgen de afvoerfunctie en zijn zo een onderdeel van het hemelwaterafvoersysteem, waar de gemeente verantwoordelijk voor is.

Op basis van de resultaten van de gezamenlijke pilot kan er een integraal oeverplan worden gemaakt voor Huizen, zoals aangekondigd in het Waterplan Huizen 2016-2025. Het waterplan is niet financieel vertaald in de begroting. Gezien de belangrijke rol van de singels voor de afvoer en berging van hemelwater zal bezien worden of de kosten van de pilot ten laste van het onderzoeksbudget binnen de riolering verantwoord kunnen worden. Daarmee is deze wens komen te vervallen.

#### *2019.07 Buurtsportcoaches*

Deze wens is financieel vertaald bij de voorjaarsnota 2018 (eerste doorrekening collegeakkoord).

#### *2019.08 Stichting Gooise Tram*

Tijdens de behandeling in de raadscommissie van juli heeft de Stichting Gooise Stoomtram aangegeven geen subsidieverzoek te hebben ingediend en aangekondigd dit najaar te komen met een nieuw voorstel inclusief subsidieverzoek. Inmiddels is dit subsidieverzoek ontvangen en in de raad van 27 september behandeld bij de lijst ingekomen stukken. Hierbij is besloten de brief over te hevelen van rubriek C (laten afhandelen door college) naar rubriek D (schriftelijk beantwoorden door het college met een kopie hiervan naar de raad).

De prioritering en financiële vertaling van het coalitieakkoord (motie M1) zal via een afzonderlijk raadsvoorstel aan u worden voorgelegd.

#### Beslispunt 6.

Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief.

Ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2018 zijn de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zodanig aangepast dat het meerjarenperspectief op nul is gebracht. Hiermee is ook zichtbaar welke bedragen nodig zijn om het perspectief sluitend te maken. Uit onderstaand overzicht blijkt overigens dat op basis van het huidig meerjarenperspectief vanaf 2022 er niet meer onttrokken wordt aan de reserve.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Onttrekkingen/stortingen stand voorjaarsnota 2018	-1.263	-807	-182	249	832
Mutaties meerjarenperspectief 2019-2022	0	-654	-612	-594	-620
<b>Huidige onttrekkingen / stortingen (-/- is onttrekking)</b>	<b>-1.263</b>	<b>-1.461</b>	<b>-795</b>	<b>-345</b>	<b>212</b>

Voor de reserve geldt overigens geen bovengrens. Hierdoor kan adequaat ingespeeld worden op gewijzigde omstandigheden.

#### Beslispunt 7.

De begroting wordt opgesteld op basis van het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Dat is ook het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, want er wordt ook gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2019), naar de rekening-uitkomsten over 2018 en naar andere ontwikkelingen. Volgens de financiële verordening 2017 dient u de bestuurlijke kaders voor 2020 (uitgangspunten) uiterlijk 1 april 2019 vast te stellen.

#### **Geheimhouding**

Niet van toepassing.

#### **Alternatieven**

Niet van toepassing.

#### **Uitvoering inspraak en participatieverordening**

Niet van toepassing.

#### **Beslistermijn**

Wij zenden de door u vastgestelde begroting 2019 binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november 2018 aan gedeputeerde staten (artikel 191 Gemeentewet).

### Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

Bedragen x € 1.000		2018	2019	2020	2021	2022
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2018)	B	-8.623	-4.253	-1.659	-654	29
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-924	-383	-515	-208	-121
<b>SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)</b>	<b>B</b>	<b>-9.548</b>	<b>-4.636</b>	<b>-2.174</b>	<b>-862</b>	<b>-92</b>
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2018)	R	9.001	4.366	1.773	768	85
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	-50	108	11	0	-88
Mutatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	R		315	543	249	249
<b>GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)</b>	<b>N</b>	<b>-597</b>	<b>153</b>	<b>154</b>	<b>154</b>	<b>154</b>
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-177	6	92	-57	-57
Onderhoudsplanning accommodaties	B	9	-132	-5	-45	-41
Prioritering en financiële vertaling bestuurlijke ambities	B		-645	-190	-90	-84
Raad 27-09-2018	B	0	0	0	0	0
Raad 8-11-2018	B	0	-13	0	0	0
Septembercirculaire 2018	B	-768	-198	-91	-228	-258
<b>SALDO BATEN / LASTEN (t/m nov. 2018)</b>	<b>B</b>	<b>-10.484</b>	<b>-5.618</b>	<b>-2.418</b>	<b>-1.283</b>	<b>-532</b>
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Onderhoudsplanning accommodaties	R	0	0	0	0	0
Prioritering en financiële vertaling bestuurlijke ambities	R		630	175	75	69
Raad 27-09-2018	R	0	0	0	0	0
Raad 8-11-2018	R	0	13	0	0	0
Mutaties reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	R		339	69	345	371
<b>RESULTAATBESTEMMING (t/m nov. 2018)</b>	<b>R</b>	<b>8.951</b>	<b>5.771</b>	<b>2.572</b>	<b>1.437</b>	<b>686</b>
<b>GERAAMD RESULTAAT (t/m nov. 2018)</b>	<b>N</b>	<b>-1.534</b>	<b>153</b>	<b>154</b>	<b>154</b>	<b>154</b>
Risicoparagraaf, tekort verminderende posten	N	0	0	0	0	0
Risicoparagraaf, tekort verhogende posten	N	-378	-153	-154	-154	-154
<b>MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF</b>		<b>-1.912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Het verloop van de egalisatiereserve is volgens het huidig meerjarenperspectief als volgt:

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01-01 (2018 conform de jaarrekening 2017)	9.695	9.384	348	982	926
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	216	188	7	20	19
Resultaatbestemming rekening 2017	1.094				
Saldo mutaties stand voorjaarsnota 2018	1.200	-7.262	-233		
Prioritering en financiële effecten bestuurlijke ambities	0	-630	-175	-75	-69
Mutatie raad 28-9 en 8-11 2018	0	0	0	0	0
Meest waarschijnlijk perspectief	-1.912	0	0	0	0
<b>Saldo 31.12</b>	<b>10.293</b>	<b>1.680</b>	<b>-52</b>	<b>926</b>	<b>876</b>



Grondexploitatie, prognose eindresultaat (begroting 2019)	-9	930	1.034		
Beschikbare middelen in de egalisereserve	10.284	2.610	982	926	876
Opgenomen reserveringen/oormerkingen:					
Af: overige reserveringen (openbaar)		-1.561			
Af: vertrouwelijke oormerkingen	-900	-700			
<b>Vrije ruimte in de egalisereserve</b>	<b>9.384</b>	<b>348</b>	<b>982</b>	<b>926</b>	<b>876</b>

De openbare oormerkingen zijn ten opzichte van de hoofdstuk 1 van de begroting verlaagd met € 949.000 (naar € 1.561.000) als gevolg van het financieel vertalen van de prioritering bestuurlijke ambities. Van de oormerking van het voordelig rekeningresultaat 2017 (€ 1.094.000) voor realisering van het collegeprogramma 2018-2022, resteert hierdoor nog incidenteel € 145.000.

Verloop reserve schommeling algemene uitkering op basis van het huidig meerjarenperspectief:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01-01 (2018 conform de jaarrekening 2017)	7.806	6.699	5.372	4.685	4.434
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	156	134	107	94	89
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-1.263	-1.461	-795	-345	212
<b>Saldo 31-12</b>	<b>6.699</b>	<b>5.372</b>	<b>4.685</b>	<b>4.434</b>	<b>4.735</b>

Het verloop van de reserve zal zeer waarschijnlijk nog wijzigen als gevolg van de effecten uit de septembercirculaire 2018

## Overige Raadsinformatie

### **Bevoegdheid**

Uw raad dient op grond van artikel 189 Gemeentewet jaarlijks de begroting vast te stellen.

### **Collegeprogramma**

Niet van toepassing.

### **Begroting**

Niet van toepassing.

### **Eerdere besluiten**

Niet van toepassing.

### **Voorgeschreven procedure**

Niet van toepassing.

### **Kader- en beleidsnota's**

Niet van toepassing.

### **Evaluatie**

Niet van toepassing.

### **Bijlagen**

1. Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022.
2. Septembercirculaire 2018.
3. Analyse septembercirculaire 2018.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

### **Advies raadscommissie**

Dit voorstel is behandeld in de vergadering van de commissies Sociaal Domein 16 oktober 2018, Fysiek Domein 17 oktober 2018 en Algemeen Bestuur en Middelen 19 oktober 2018.

De commissiebehandeling heeft alle fracties voldoende informatie gegeven voor raadsbehandeling maar is niet afgerond met een advies van de commissie, met het oog op de inbreng van de fracties tijdens de algemene beschouwingen in de begrotingsraadsvergadering van 1 november a.s..