

# Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Ons kenmerk : RV17.0033  
Programma(s) : Alle  
Portefeuille(s) : Financiën  
Onderwerp : Perspectiefnota 2018-2021

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 16 mei 2017

## Wij stellen voor te besluiten om:

1. de perspectiefnota vast te stellen als basis voor het opstellen van de programmabegroting 2018-2021

## Inleiding

Hierbij bieden wij u de Perspectiefnota 2018-2021 aan. Qua opzet wordt deze nota gepresenteerd in een andere vorm dan u de afgelopen jaren gewend was. Een nieuwe vorm die werd afgesproken tijdens de evaluatie van het begrotingsproces afgelopen januari. Toen werd afgesproken om de verschillende Planning en Control instrumenten (P&C) in het vervolg in eenzelfde format te presenteren. Dit om de leesbaarheid te vergroten, de onderlinge vergelijkbaarheid en daarmee de beoordeling te vergemakkelijken.

Besloten werd om de format van de Programmabegroting 2017 als uitgangspunt te nemen. Dit betekent dat, voor zover dat nog niet gebeurde, alle P&C documenten (programmabegroting, bestuursrapportage, perspectiefnota, jaarverslag) gepresenteerd zullen worden op basis van indeling in programma's, verder onderverdeeld in de verschillende werkgebieden.

Doel van deze perspectiefnota is om u als raad een handvat te bieden voor een richtinggevend debat. Waarbij u als raad ons college middels moties wensen kunt meegeven waarmee wij rekening kunnen houden bij de voorbereiding van de programmabegroting 2018-2021. Een voorbereiding die in de komende zomerperiode verder wordt opgepakt en die moet leiden tot een raadsbehandeling van de programmabegroting op 2 november 2017. Op dat moment worden de budgetten voor 2018 vastgesteld en wordt inzicht gegeven in het te verwachten ontwikkelingen tot en met 2021.

Tijdens de evaluatie in januari werd ook afgesproken dat u inzicht wordt gegeven in onderwerpen die spelen of gaan spelen, maar op dit moment nog niet "rijp" zijn om financieel te verwerken. In bijlage 4 van de perspectiefnota treft u een overzicht van deze onderwerpen aan.

## Argumenten

### 1.1 de perspectiefnota is financieel sluitend

Het financieel beleid is en blijft deze bestuursperiode gericht op een "sluitende begroting gericht op herstel van de omvang van het eigen vermogen". In dit beleidsuitgangspunt zijn in feite twee opdrachten opgenomen. Enerzijds de opdracht om een sluitende begroting te presenteren en anderzijds het streven naar herstel van de vermogenspositie. Om dit laatste beleidsvoornemen verder te concretiseren heeft u, bij de vaststelling van de programmabegroting 2017-2020, op 3 november 2016, besloten de na te streven omvang van de vrije reserve te bepalen op 40% van de weerstandsreserve. De *weerstandsreserve* en de *vrije reserve* vormen samen de *algemene reserve*.

Na de laatste herijking van de weerstandsreserve eind 2016 heeft deze een omvang van € 1.675.000. Op basis van deze stand en het besluit van uw raad, is de na te streven omvang van de vrije reserve op dit moment € 670.000. De algemene reserve zou daarmee uitkomen op € 2.345.000, zijn de 1,4 maal de weerstandsreserve (de ratio).



Toegroeien naar dit gewenste niveau kan via positieve resultaten op de jaarrekening en/of vrijspelen van bestemmingsreserves. Dat laatste is gebeurd bij het voorstel rond herijking van reserves bij de vaststelling van de programmabegroting 2017.

Door dit besluit is er per eind 2016 een vrije reserve ontstaan van afgerond € 324.000, exclusief de uitkomst van de jaarrekening 2016. Dit betekent op dit moment een ratio van 1,2. Inmiddels is het resultaat van de concept-jaarstukken 2016 bekend. Na bestemming van een deel van het positieve resultaat, resteert er een bedrag van afgerond € 1.061.000, dat als onbestemd resultaat aan de vrije reserve wordt toegevoegd. Daarmee ontstaat er per eind 2016 een algemene reserve van € 3.059.000, met een daarbij behorende ratio van 1,83 (ruim voldoende).

### 1.2 Een aantal onderwerpen is nog niet financieel vertaald, richtinggevende uitspraken zijn noodzakelijk

De vastgestelde begroting 2017 met doorkijk tot en met 2020 was gebaseerd op de stand van de budgetten per september 2016. In de kader van de Perspectiefnota is een nieuwe doorrekening gemaakt per april 2017. Daarbij is o.a. rekening gehouden met structurele effecten vanuit de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2017. Als we kijken naar het eerstvolgende begrotingsjaar 2018, dan ontstaat het volgende beeld:

bedragen x € 1.000	2018	V/N
Uitkomst vastgestelde begroting 2017-2020 jaarschijf 2018	-€ 578	V
Mutaties t.o.v. de vastgestelde begroting 2017- 2020, jaarschijf 2018	€ 557	N
<b>Uitkomst Perspectiefnota 2018-2021, jaarschijf 2018</b>	<b>-€ 21</b>	<b>V</b>

Ten opzichte van de vastgestelde begroting hebben zich de nodige mutaties voorgedaan. Voorbeelden daarvan zijn de gemeentefondsuitkering, geen privatisering van sportaccommodaties, loonontwikkeling, minder uitbesteding aan Apeldoorn etc. In bijlage 3 van de perspectiefnota zijn de meest kenmerkende verschillen gespecificeerd opgenomen.

Het financiële beeld voor het eerstvolgende begrotingsjaar 2018 is positief en structureel sluitend. Een aantal onderwerpen is op dit moment (nog) niet financieel is vertaald in deze perspectiefnota . Daarvoor is de komende periode in het kader van het opstellen van de programmabegroting 2018-2021 nog verdere inhoudelijke en financiële onderbouwing en uitwerking nodig. Zoals afgesproken met uw raad zijn deze onderwerpen inzichtelijk gemaakt en opgenomen in bijlage 4 van de perspectiefnota.

Ook de jaren na 2018 laten een positief beeld zien. In het najaar, bij de voorbereiding van de programmabegroting 2018-2021, zullen de onderwerpen die nu nog niet financieel zijn vertaald opnieuw worden meegewogen. Samen de effecten van richtinggevende uitspraken die uw raad eventueel aan ons college meegeeft via moties tijdens de behandeling van deze Perspectiefnota. En o.a. rekening houdend met de nieuwste gegevens rond bijvoorbeeld de ontwikkeling van de Gemeentefondsuitkering in de komende jaren op basis van de meicirculaire 2017.

### Kanttekeningen

De perspectiefnota is financieel sluitend, maar er is nog geen rekening gehouden met een aantal onderwerpen, zoals nieuwe wensen, de uitkomst van de Meicirculaire en PM-posten (In bijlage 4 waarvan we wel weten dat deze uitgevoerd moeten worden, maar het bedrag nog niet bekend is).

### Stukken ter vaststelling:

1. Perspectiefnota 2018-2021 (INT17.1115)
2. Concept raadsbesluit (RB17.0029)

**Stukken ter informatie:**

1. Collegebesluit d.d. 16 mei 2017 inclusief bijlagen (BW17.0285)
2. Tussenbalans Bestuursprogramma 2015-2018 'Schakelen naar de toekomst' (INT17.1122)

Burgemeester en wethouders van Brummen,

M. Klos  
secretaris

A.J. van Hedel  
burgemeester