

<b>Van</b>	Het college van burgemeester en wethouders
<b>Aan</b>	De gemeenteraad
<b>Datum B&amp;W vergadering</b>	5 november 2018
<b>Zaaknummer</b>	992941
<b>Vertrouwelijkheid</b>	Openbaar na raad
<b>Portefeuillehouder</b>	G. Hendriks
<b>Onderwerp</b>	Programmabegroting en Precario

## 1. Kennisnemen van

De kanttekening van de provincie Noord-Holland bij de concept Programmabegroting 2019 en de oplossingsrichtingen zoals het college die ziet.

## 2. Inleiding

Woensdag 7 november ligt de Programmabegroting ter besluitvorming voor in de gemeenteraad. Het is gebruikelijk dat een concept hiervan vooraf wordt gestuurd naar onze toezichthouder de provincie Noord-Holland. De provincie berichtte donderdag 1 november dat zij kanttekeningen plaatst bij de gekozen oplossingsrichting van de gemeente voor het wegvallen van de precario inkomsten. Met deze mededeling informeren wij u over het standpunt van de provincie en de oplossingsrichtingen.

## 3. Kernboodschap

### 3.1 Provincie houdt toezicht op de financiën

De provincie houdt toezicht op de wijze waarop gemeenten met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan het dagelijks bestuur van de provincie. De gemeenteraad moet ervoor zorgen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is of dat dit in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht (artikel 189 van de Gemeentewet)<sup>1</sup>. De begroting inclusief meerjarenraming moet uiterlijk 14 november van het jaar dat vooraf gaat aan het begrotingsjaar worden ingezonden. De provincie keurt de begroting vervolgens goed of af.

### 3.2 Verwerking precario in gemeentelijke begroting

De provincie is van oordeel dat de concept Programmabegroting 2019 niet structureel en reëel in evenwicht is. Dat heeft te maken met de gekozen oplossingsrichting voor de afschaffing van de precariobelasting per 2022. Het Rijk heeft bepaald dat vanaf 2022 geen precario op kabels en leidingen meer mag worden opgelegd. Dit betekent een bedrag van € 2,1 miljoen minder op de gemeentelijke begroting vanaf 2022. Met het oog op de verplichting een sluitende meerjarenbegroting op te stellen, hebben we het opstellen van de Perspectiefnota 2018 én Programmabegroting 2018 al helder gemaakt hoe we de wegvallende inkomsten willen opvangen. In het kader van deugdelijk financieel beleid is vanaf 2019 hiermee stapsgewijs rekening gehouden. Naast de structurele belastingopbrengst precario is gestart met de opbouw van een reserve (300.000 in 2019, 500.000 in 2020, 700.000 in 2021), teneinde het wegvallen van die opbrengst deels te kunnen opvangen, in de wetenschap dat er nog aanvullende maatregelen nodig zijn vanaf 2022.

---

<sup>1</sup> Structureel en reëel in evenwicht betekent dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat voor het betreffende begrotingsjaar de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten.

De provincie heeft de Programmabegroting 2018 goedgekeurd en daarmee ook de verwerking van de precariobelasting. Deze lijn hebben we dan ook voortgezet bij het opstellen van de Programmabegroting 2019, waarmee in onze ogen wordt voldaan aan de eis van structureel en reëel evenwicht.

### *3.3 Standpunt provincie gekozen oplossingsrichting precariobelasting*

De provincie is nu van mening dat de belastingopbrengst uit precario in de jaren 2019, 2020 en 2021 niet als structureel aangemerkt mag worden, maar als incidenteel. Zij verwijst naar de Notitie Structurele en Incidentele Baten en Lasten van Commissie BBV (augustus 2018). Daarin staat dat als de einddatum van een gemeentelijk taak bekend is, de inkomsten niet meer als structureel mogen worden gezien. Wij zijn er vanuit gegaan dat met de gekozen oplossingsrichting voor het wegvallen van de precariobelasting sprake bleef van structurele inkomsten tot en met 2021. Het verscherpte standpunt van de provincie is pas op 1 november jl. aan ons meegedeeld. Het gevolg is dat er volgens de provincie geen sprake (meer) is van een structureel sluitende meerjarenbegroting. Het saldo is dan namelijk structureel bijna 1 miljoen negatief. In dat geval zal de ontwerpbegroting niet worden goedgekeurd door de provincie.

### *3.4 Oplossingsrichting om een structureel sluitende begroting te krijgen*

Om een goedkeurende verklaring te krijgen, moet het jaar 2019 óf het jaar 2022 een structureel sluitende begroting opleveren. In aanloop naar de Perspectiefnota 2020 waren we van plan om met u in gesprek te gaan over de aanvullende maatregelen die vanaf 2022 nodig zijn om de wegvallende inkomsten te compenseren. Noodgedwongen presenteren we nu al oplossingsrichtingen, die leiden tot een sluitende begroting voor het jaar 2022, vooruitlopend op het gesprek met u in 2019 over deze keuzes en eventuele alternatieven.

### *Sociaal domein*

De ingezette strategie van meer preventie waardoor dure maatwerkvoorzieningen in de toekomst worden voorkomen, zal vanaf 2022 een besparing opleveren van ongeveer € 350.000 structureel per jaar. Dit betreft maatwerkvoorzieningen voor de WMO en Jeugd. De zorg aan de inwoners komt hiermee niet in het geding.

### *Fluctuerende uitgavenpatronen*

Een quick scan van de begroting heeft een eerste inzicht gegeven in de (onder)uitputting van budgetten in 2016, 2017 en 2018 ten opzichte van de meerjarenramingen. Hieruit blijkt dat bij diverse budgetten sprake is van fluctuerende uitgavenpatronen. Wij vinden het daarom verantwoord om een aantal van deze budgetten vanaf 2022 te verlagen. Totaal ca. € 350.000; dit betreft Facilitair (€ 50.000), ICT (€ 150.000, excl. digitalisering), Algemene uitgaven onderwijshuisvesting (€ 50.000) en beheeruitgaven (€ 100.000 areaaleffecten).

### *Organisatie en overige*

Door efficiency maatregelen wordt bespaard op beheer openbare ruimte en dienstverlening (€ 150.000). Ook gaan we subsidies doorlichten op doelmatigheid en duurzaamheid, conform het College-uitvoeringsprogramma (2020-2021). Vooruitlopend hierop vinden wij het verantwoord om het totaal budget aan subsidies ad. € 2,5 mln. te verlagen met € 100.000.

**4. Consequenties**

Zonder concrete maatregelen zal de provincie geen goedkeuring geven. Dit kan leiden tot preventief toezicht door de provincie.

**5. Communicatie**

Aanstaande woensdag staat een Besluitvormende raadsvergadering inzake de Programmabegroting en het Voortgangsverslag gepland. Het college kan zich voorstellen dat de raad naar aanleiding van de hierboven verstrekte informatie behoefte heeft aan een nadere toelichting op de hierboven geschetste situatie. Die kunnen wij geven op woensdag 7 november a.s. tijdens de raadsvergadering. Indien de raad dat wenst, is het mogelijk om de besluitvorming over de begroting uit te stellen tot een later moment. De raad kan dan woensdag 7 november besluiten tot een extra raadsvergadering. Gelet, echter op het bepaalde in de gemeentewet (art. 191) dient de besluitvorming uiterlijk dinsdagavond 13 november 2018 plaats te vinden.

**6. Vervolg**

De oplossingsrichtingen worden verwerkt in de Programmabegroting 2019. Dinsdag 7 november ontvangt u een aangepaste Programmabegroting met raadsvoorstel. De definitieve afstemming vindt morgen met de provincie plaats.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

D.J. van Huizen,  
*Gemeentesecretaris*

Drs. H.M.W. ter Heegde,  
*Burgemeester*