

Informatienota West Betuwe Beraad

Van:	Stuurgroep
Aan:	West Betuwe Beraad
Datum WBB:	3 december 2018
Datum behandeling Stuurgroep	1 november 2018
Bijlagen:	-

Onderwerp

Behoedzaam begroten

Kennis te nemen van

Het advies van de stuurgroep om behoedzaam om te gaan met de begroting van West Betuwe.

Inleiding

De programmabegroting West Betuwe 2019 is op dit moment voorbereid voor de bestuurlijke besluitvorming hierover. Volgens de planning bespreekt uw beraad op 17 december 2018 de concept programmabegroting en stelt de raad van West Betuwe deze begroting in januari 2019 vast. De begroting die wordt voorgelegd, is meerjarig sluitend met een stelpost voor onvoorziene uitgaven van € 250.000 en bevat € 300.000 structureel ruimte voor nieuw beleid. In deze begroting is al rekening gehouden met het afschaffen van de hondenbelasting in Geldermalsen en met de effecten van het harmoniseren van het Verbreed Water en Rioleringsplan. Ook is volledig rekening gehouden met het afschaffen van de precariobelasting vanaf 2022. De ontwikkeling van het begrotingssaldo is als volgt:

2019	€ 1.225.000
2020	€ 981.000
2021	€ 1.166.000
2022	€ 4.000

Bij het aanbieden van de begroting zullen wij adviseren om de ruimte in de jaren 2019 tot en met 2021 niet in te zetten voor nieuw beleid omdat zich in de eerste periode na de herindeling financiële ontwikkelingen kunnen voordoen, die niet begroot zijn. Dit kunnen zowel meevallers als tegenvallers betreffen. Vaak is het wel zo dat de meevallers incidenteel van aard zijn en de tegenvallers een meerjarig karakter hebben. In deze informatienota geven wij alvast een doorkijk op een aantal mogelijke ontwikkelingen:

1. Wachtgeld voormalige bestuurders: als gevolg van de herindeling krijgen de huidige bestuurders ontslag, waarop een beroep op de wachtgeldregeling kan volgen. De kosten hiervan zullen door de gemeente West Betuwe gedragen moeten worden;
2. De begroting van West Betuwe is een optelsom van de huidige begrotingen van Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal. Hierbij is de algemene uitkering voor West Betuwe opnieuw berekend en zijn enkele autonome ontwikkelingen op het niveau van West Betuwe vertaald. De drie gemeenten begroten niet alle posten op dezelfde wijze, de verschillen zullen het komende jaar duidelijk worden;
3. De begroting van West Betuwe is opgesteld met peildatum 1 juli 2018. Eventuele mutaties met structureel effect uit de najaarsnota van de drie gemeenten zullen in het voorjaar van 2019 in de eerste begrotingswijziging van West Betuwe worden verwerkt.

4. Het merendeel van het beleid zal de komende jaren nog geharmoniseerd moeten worden. Dit kan een kostenverhogend effect hebben op de begroting. Om enkele voorbeelden te noemen; op dit moment worden voorstellen voorbereid voor de harmonisatie van het beheer van de begraafplaatsen en harmonisatie van het minimabeleid. Het mogelijk nadelige effect van beide harmonisatievoorstellen is ca. € 750.000 structureel. De nieuwe gemeenteraad moet over de gevolgen van harmonisatie een afgewogen besluit kunnen nemen, wij zullen harmonisatievoorstellen met nadelige financiële effecten dan ook plaatsen op de 'Wensenlijst nieuw beleid';
5. Hogere personeelslasten: Op dit moment worden alle beschikbare budgetten voor de loonkosten ingezet. In de ramingen zijn aannames gedaan die in werkelijkheid hoger kunnen uitvallen. Als gevolg van de plaatsing ontstaan bijvoorbeeld hogere kosten vanwege salarisgarantie en boventalligheid. Wanneer deze een structureel karakter (≥ 4 jaar) hebben, kunnen deze maar beperkt door het fusiebudget worden opgevangen. Ook kan de externe invulling van vacatures in de huidige krappere arbeidsmarkt leiden tot financiële tegenvallers. De huidige budgetten zijn namelijk gebaseerd op reële loonkosten en niet op het maximum van de salarisschaal. Het verschil tussen de reële raming en het maximum van de salarisschaal bedraagt ca € 400.000. In geval van tijdelijke externe inhuur op vacatures, kan het verschil groter worden.
6. Voor de precariobelasting lopen in de drie gemeenten nog beroepszaken bij de rechtbank. Het gaat vooral om de belasting op de elektraleidingen, die nu niet in de begroting is meegenomen. Wanneer de rechtbank in het voordeel van de gemeenten beslist, ontstaat er meer ruimte voor nieuw beleid en de mogelijkheid om de afschaffing van de precariobelasting vanaf 2022 geleidelijk op te vangen. Dit is een mogelijke positieve ontwikkeling voor de begroting, de uitspraak op de beroepszaken wordt in 2019 verwacht.

Kernboodschap

Wij bieden uw West Betuweberaad en de gemeenteraad van West Betuwe een sluitende begroting aan met de kanttekening dat er ontwikkelingen zijn die van invloed zijn op de beschikbare begrotingsruimte.

Consequenties

De consequentie is dat wij de ontwikkelingen goed volgen en de effecten op de begroting tijdig in beeld moeten brengen.

Vervolg

U ontvangt de programmabegroting 2019 voor uw vergadering van 17 december.