

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 22 mei 2019  
Commissievergadering d.d. : 9 mei 2019  
Commissie : Commissie Bestuur en Middelen  
Portefeuillehouder : wethouder N. Heijink  
Programmaonderdeel : 004. Overhead  
004002. Financiën toezicht en controle  
Registratienummer : 2019002924  
Productiedatum : 28 maart 2019

---

**Onderwerp**

Dit voorstel gaat over de kadernota 2020 waarin de uitgangspunten worden vastgesteld voor de begroting 2020 van de gemeente Bloemendaal

**Voorgesteld besluit:**

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 april 2019

**besluit:**

1. De uitgangspunten voor de begroting 2020 (hoofdstuk 2 en 3) vast te stellen
  - a. rekenrente op 2% te handhaven;
  - b. een loonontwikkeling van 2,2%;
  - c. indexering materiële- en subsidiebudgetten van 1,7%;
  - d. de overige inkomsten, heffingen, huren en belastingen worden verhoogd met 1,9%;
  - e. de parkeertarieven stijgen met € 0,05 (of meer voor zover Zandvoort het tarief meer laat stijgen);
  - f. de opbrengsten verkoop eigendommen (en andere activa) worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'afbouw schulden' voor zover de Flexibele Algemene Reserve hoger is dan 3% van het begrotingstotaal;
  - g. de egalisatiereserve sociaal domein vanaf 2020 op te heffen.
2. Neemt kennis van de ontwikkelingen en investeringsplannen (hoofdstuk 4 en 5)
3. Zo nodig met moties richting geven aan beleidskeuzes en ombuigingsuggesties die verwerkt kunnen worden in de Ontwerp-Begroting 2020.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van de raad der gemeente Bloemendaal,  
gehouden op 22 mei 2019



, voorzitter



, griffier

Besluit raad: aangenomen  
Stemmen voor: 15  
Stemmen tegen: 2  
Afwezig: 2

### **Voorgesteld besluit**

1. De uitgangspunten voor de begroting 2020 (hoofdstuk 2 en 3) vast te stellen
  - a. rekenrente op 2% te handhaven;
  - b. een loonontwikkeling van 2,2%;
  - c. indexering materiële- en subsidiebudgetten van 1,7%;
  - d. de overige inkomsten, heffingen, huren en belastingen worden verhoogd met 1,9%;
  - e. de parkeertarieven stijgen met € 0,05 (of meer voor zover Zandvoort het tarief meer laat stijgen);
  - f. de opbrengsten verkoop eigendommen (en andere activa) worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'afbouw schulden' voor zover de Flexibele Algemene Reserve hoger is dan 3% van het begrotingstotaal;
  - g. de egalisatiereserve sociaal domein vanaf 2020 op te heffen.
2. Neemt kennis van de ontwikkelingen en investeringsplannen (hoofdstuk 4 en 5)
3. Zo nodig met moties richting geven aan beleidskeuzes en ombuigingsuggesties die verwerkt kunnen worden in de Ontwerp-Begroting 2020.

### **Aanleiding en beoogd effect**

#### *Aanleiding*

Als voorbereiding op de begroting 2020 wordt de kadernota opgesteld. Na evaluatie van de p&c cyclus 2018 is de kadernota 2020 beleidsmatiger van opzet zodat er meer ruimte is voor meningsvorming in de raad.

Er gelden kaders die door de Rijksoverheid zijn vastgesteld. Deze kaders zijn opgenomen in de Gemeentewet en in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Tevens is rekening gehouden met de kaders vanuit de provincie Noord-Holland (zie kaderbrief provincie Noord-Holland –nog niet beschikbaar-).

Het BBV bevat de regelgeving voor onder andere het opstellen van de begroting en jaarstukken, de financiële positie, waardering activa en informatie voor derden. Er wordt o.m. voorgeschreven dat het begrotingsstelsel van baten en lasten van toepassing is voor de gemeentebegroting en dat de begroting in structurele zin in evenwicht moet zijn. Dit houdt feitelijk in dat de jaarlijks terugkerende lasten ook gedekt moeten worden door jaarlijks terugkerende baten. Baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen worden aangemerkt als incidenteel. Incidentele dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld door aanwending van reserves, worden ook hiertoe gerekend. De richtlijnen zijn opgenomen in de Verordening financieel beheer Bloemendaal 2018 (ex art.212 Gemeentewet).

Naast kaders wat betreft regelgeving, zijn er ook financiële kaders/uitgangspunten waarvan de raad gevraagd wordt om deze vast te stellen zoals rekenrente en inflatiepercentages. De begroting 2020 wordt digitaal ontsloten en zal compact en op hoofdlijnen zijn. Waar nodig worden de verplichte BBV-beleidsindicatoren aangevuld met facultatieve kengetallen.

Naast deze kaders doen zich ontwikkelingen voor waar de gemeente mee te maken heeft. Dat wordt beschreven in de kadernota in hoofdstuk 4 'Ontwikkelingen' en hoofdstuk 5 'Investerings'. Besluitvorming over deze ontwikkelingen is niet aan de orde, dat is onderdeel van het begrotingsproces 2020.

#### *Beoogd effect*

Beoogd wordt dat de gemeenteraad de technische uitgangspunten vaststelt waarmee de ontwerpbegroting wordt opgesteld, kennis kan nemen van actuele ontwikkelingen en de mogelijkheid heeft richting te geven aan beleid en financiële kaders.

### **Politieke keuzeruimte**

Het is aan de gemeenteraad om een afweging te maken tussen financiële mogelijkheden en belangen aan de ene kant en inhoudelijke beleidsafwegingen aan de andere kant. De kadernota schetst een aantal belangen en ontwikkelingen, maar besluitvorming over concrete begrotingsvoorstellen is niet aan de orde. De raad wordt alleen gevraagd om de uitgangspunten vast te stellen.

### **Gedachtegang**

#### *Argumenten*

1. De uitgangspunten voor de begroting 2020 (hoofdstuk 2 en 3) vast te stellen
  - a. rekenrente op 2% te handhaven;  
Dit is het gewogen gemiddelde van de lening portefeuille
  - b. een loonontwikkeling van 2,2%;  
Hier gaat het om het CPB cijfer 2020 prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers
  - c. indexering materiele- en subsidiebudgetten van 1,7%;  
Dit is het CPB cijfer 2020 prijs overheidsconsumptie, netto materieel
  - d. de overige inkomsten, heffingen, huren en belastingen worden verhoogd met 1,9%;  
Het gebruikte inflatiecijfer is het gemiddelde van de loonontwikkeling en index netto materieel  $(2,2 + 1,7 = 3,9 / 2 = 1,9)$
  - e. de parkeertarieven stijgen met € 0,05 (of meer voor zover Zandvoort het tarief meer laat stijgen);  
Een index van 1,9% op het huidige tarief van € 2,60 = € 0,0494 (afgerond € 0,05).
  - f. de opbrengsten eigendommen (en andere activa) worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'afbouw schulden' voor zover de Flexibele Algemene Reserve hoger is dan 3% van het begrotingstotaal.  
Om de schulden beheersbaar te houden worden incidentele baten uit verkoop activa gestort in de bestemmingsreserve afbouw schulden.
  - g. de egalisatiereserve sociaal domein vanaf 2020 af te schaffen. Vanwege tekorten in 2018 en 2019 zal de egalisatiereserve naar verwachting uitgeput zijn. Daarom is het voorstel om de reserve op te heffen en tekorten zo nodig op te vangen met de Flexibele Algemene Reserve.
2. Neemt kennis van de ontwikkelingen en investeringsplannen (hoofdstuk 4 en 5)  
Een aantal ontwikkelingen is van belang voor de voorbereiding van de begroting 2020, waarvan de raad kennis kan nemen.
3. De raad kan richting geven wat betreft beleidskeuzes en ombuigings-suggesties waarmee de ontwerp-begroting wordt opgesteld. Dat vergemakkelijkt de bestuurlijke behandeling van de ontwerp begroting.

#### *Alternatieven*

- 1.a/b/c/e/      Andere indexcijfers gebruiken  
De raad zou afwijkend kunnen besluiten wat betreft de te gebruiken inflatiecijfers, maar de CPB-cijfers zijn een objectieve en betrouwbare bron hiervoor.
- 1.f.      De raad zou kunnen besluiten om de reserve op te heffen en alle baten aan de Flexibele Algemene Reserve toe te voegen. Nadeel hiervan is dat een deel van de baten dan gemakkelijker ingezet kan worden voor andere doelen dan het beheersbaar houden van het schuldniveau.
- 1.g.      Egalisatiereserve sociaal domein in huidige vorm handhaven

De gemeenteraad zou kunnen besluiten om de egalisereserve sociaal domein in huidige vorm te handhaven. In dat geval zou de minimale omvang van de egalisereserve € 450.000 blijven en de maximale omvang € 650.000.

2. De raad kan ook in het kader van het begrotingsproces kennis nemen van de ontwikkelingen.
3. Alternatief is om bij de behandeling van de begroting geen kaders en richting te geven, maar dat komt een doelmatig en effectief begrotingsproces niet ten goede.

### **Overwegingen van het college**

Overwegingen zijn:

- Kaderstelling en regelgeving;
- Baten en lasten in evenwicht alsmede schulden beheersbaar houden;
- Begroting compact, toegankelijk, transparant en vergelijkbaar met andere gemeenten;

De discussie in de raad bevorderen dat het beleid/inhoud en afwegingen hierover centraal staan en minder de discussie over proces/geld/regelgeving.

### **Middelen**

Uit de kadernota 2020 blijkt dat de komende begrotingsjaren als gevolg van de ontwikkelingen in het sociaal domein sprake is van tekorten en niet wordt voldaan aan de eigen uitgangspunten en die van het financieel toezicht. De gemeente wordt opnieuw geconfronteerd met de noodzaak tot ombuigingen. Het is echter nog te vroeg om de omvang van de ombuigingen te kwantificeren. In de kadernota 2020 worden de uitgangspunten voor deze ombuigingen geschetst en worden suggesties voor ombuigingen gedaan. De effecten van de mei/juni circulaire 2019 zijn nog NIET bekend en ook de bij deze kadernota voorgestelde technische uitgangspunten (vooral andere inflatiecijfers) zijn nog NIET meegenomen. Op basis van de nu bekende informatie zou het begrotingssaldo na eliminatie van incidentele baten en lasten een tekort zien van rond de € 1 miljoen in 2020/2021 aflopend naar ongeveer € 0,5 miljoen in 2022 en 2023.

Naar verwachting is in juni 2019 meer bekend en wordt in de zomer de ontwerpbegroting 2020 opgesteld op basis van de kadernota 2020 en de mening van de raad over voorgaande suggesties. Bij de behandeling van de begroting 2020 zullen de voorstellen verder worden uitgewerkt en onderdeel uitmaken van het begrotingsproces 2020 en volgende jaren. Definitieve besluitvorming is bij de kadernota 2020 niet aan de orde.

### **Participatie**

Participatie is niet aan de orde.

### **Communicatie**

De kadernota wordt op de website gepubliceerd.

### **Samenwerking (Heemstede)**

Het format kadernota is (nog) niet geharmoniseerd met de gemeente Heemstede

### **Vervolgproces/evaluatie**

#### *Vervolgproces*

De ontwerp-begroting wordt opgesteld op basis van de uitgangspunten van de kadernota en waar mogelijk de meningsvorming in de gemeenteraad.

#### *Evaluatie*

Jaarlijks wordt de p&c cyclus geëvalueerd met de auditcommissie en zo nodig worden aanpassingen doorgevoerd.

**Bijlagen**

- Kadernota 2020 (corsa 2019002567)
- Investeringsprogramma (corsa 2019004068)
- Kaderbrief financieel toezicht Provincie Noord-Holland (Niet beschikbaar/wordt nagestuurd)

**Achterliggende documenten**

Tussenrapportage Bloemendaal financieel duurzaam (corsa 2018002441)

Begrotingsanalyse 2017 gemeente Bloemendaal (corsa 2018003766)

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.