



Aan de gemeenteraad Ridderkerk  
P/a griffie

Uw brief van:  
Uw kenmerk:  
Bijlage(n): -

Ons kenmerk: 61048  
Contact: Wim Ruiter  
Doorkiesnummer: +31184451723  
E-mailadres: w.ruiter@bar-organisatie.nl  
Datum:

8 MEI 2019

Betreft: Kaderbrief begroting 2020

Geachte raadsleden,

Dit jaar ontvangt u een Kaderbrief met financiële kaders in plaats van een Kadernota met nieuw beleid en financiële kaders. Hiervoor is gekozen omdat het nieuwe beleid voor 2020 en verder is opgenomen in het collegeprogramma 2018 – 2022. In het collegeprogramma zijn op alle programma's 'onderzoeken' opgenomen welke gaan leiden tot concrete plannen. Deze plannen zullen u ter besluitvorming worden voorgelegd. Dit eventueel met een verzoek om voor de uitvoering middelen beschikbaar te stellen als er geen dekking voor de plannen kan worden gevonden. Deze Kaderbrief begroting 2020 vormt de basis voor het opstellen van de programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021- 2023. De Kaderbrief is kaderstellend en bevat de uitgangspunten voor de begroting voor de komende vier jaar. Naast de strategische en beleidsmatige uitgangspunten, uit het collegeprogramma, zijn dit dus de rekenkundige kaders.

In de begroting 2020 vindt een nadere invulling plaats van het collegeprogramma 2018-2020 'Van palet naar prestatie'. Een gedegen onderbouwing, aan de hand van uitgewerkte plannen, achten wij van belang voordat de speerpunten uit het collegeprogramma in de begroting zullen worden opgenomen.

Duurzaamheid, de energietransitie en klimaatadaptatie zullen de komende periode een steeds belangrijker plaats innemen in ons beleid en onze begroting. De transformatie in het sociaal domein blijft ook de komende jaren nog een punt van aandacht. De ontwikkelingen binnen de Jeugdzorg en Wmo zullen ons voor (financiële) uitdagingen stellen.

Het gaat goed met de Nederlandse economie waardoor de vraag toeneemt. Er komen meer bouwprojecten op de markt waardoor de prijzen en inschrijfsommen stijgen. In sommige gevallen zelfs harder dan de inflatie. Het risico op aanbestedingsnadelen voor investeringen en nieuwe contracten is dan ook reëel.

Het integraal accommodatieplan en de aanpassing van de normbedragen voor onderwijshuisvesting, overeenkomstig het VNG model en effecten van BENG-eisen (Bijna Energie Neutraal Gebouwen), zorgen voor aanzienlijke opdrijving van de bouwkosten die hun weerslag op het saldo van de begroting hebben. De gemeentelijke begroting houdt rekening met de ontwikkelingen die in de begroting van de GR BAR-organisatie financieel zijn vertaald.



Naast bovengenoemde ontwikkeling zijn er ook (autonome) ontwikkelingen die niet in de begroting worden opgenomen omdat besluitvorming nog moet plaatsvinden en omdat deze zich moeilijk laten voorspellen. Niet in de begroting verwerkte ontwikkelingen, maar wel met een grote voor of nadelige financiële impact zijn:

- De invoering van één geïntegreerd objectief verdeelmodel voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang en Wmo 2015, begeleiding per 2021.
- De gevolgen van het objectief verdeelmodel voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds.
- De gevolgen van de verkoop van de aandelen in Eneco.
- Uitwerking van de Cao gemeenten 2019.

### Financieel kader 2020 – 2023

In het volgende overzicht presenteren wij de financiële stand van zaken voor de periode 2020 tot en met 2023. De basis is het saldo van de begroting (bestaand beleid) inclusief de structurele effecten van de jaarrekening 2018, de 1<sup>e</sup> tussenrapportage 2019 en genomen raadsbesluiten met een financieel gevolg.

Het in evenwicht brengen van de begroting bereiken wij vooral door bewuste keuzes te maken en ruimte te vinden in bestaande budgetten. Wij blijven vasthouden aan het principe van realistisch ramen, waarbij extra aandacht is voor de mogelijkheden tot aframen van budgetten met overschotten bij de rekening en tussenrapportage.

Wij streven naar een reële en een structureel sluitende begroting. Het uitgangspunt in de begroting is dat structurele budgetten ook structureel zijn gefinancierd. Omdat reserves incidenteel van karakter zijn, streven wij ernaar om deze niet structureel in te zetten om de begroting per saldo in evenwicht te houden. Dit sluit aan op ons gemeentelijk en het provinciaal beleid.

(- Nadeel)

Omschrijving	Begroting 2020 - 2023			
	2020	2021	2022	2023
<b>Saldo primaire begroting 2019-2022</b>	2.470.800	3.225.300	3.773.300	3.695.300
1e begrotingswijziging 2019 Collegeprogramma	-1.116.000	-936.100	-886.100	-886.100
Jaarrekening 2018 structurele lasten	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000
<u>1e Tussenrapportage 2019</u>				
Budgettaire wijzigingen exploitatie	-979.300	-1.016.400	-888.700	-888.700
Budgettaire wijzigingen kapitaallasten	-45.900	-114.300	-113.200	-113.200
<b>Saldo begroting bestaand beleid</b>	<b>207.600</b>	<b>1.036.500</b>	<b>1.763.300</b>	<b>1.685.300</b>
Trendmatige verhoging OZB	135.000	135.000	135.000	135.000
Inflatie gemeente	-502.000	-502.000	-502.000	-502.000
BAR-organisatie	-131.000	-131.000	-131.000	-131.000
<b>Start begroting 2020 - 2023 ongewijzigd beleid</b>	<b>-290.400</b>	<b>538.500</b>	<b>1.265.300</b>	<b>1.187.300</b>

## **Financieel technische uitgangspunten**

De structurele effecten uit de jaarrekening 2018 en 1<sup>e</sup> Tussenrapportage 2019 zijn onderdeel van de primitieve begroting 2020.

### Investeringslijst 2020 – 2023

Voor de begroting 2020 wordt volgens het beleid van de nota Activabeleid 2016 gemeente Ridderkerk een investeringslijst 2020 – 2023 opgesteld. Een realistische planning van deze investeringen moet leiden tot een evenwichtige spreiding over de planperiode. De onontkoombaarheid van een investering in een bepaald jaar moet worden aangetoond. De kapitaallasten zijn gerekend vanaf 1 januari van het jaar ná oplevering van de investering.

### Prijsstijging op uitgaven

Uitgegaan wordt van een inflatie van 1,4% voor het begrotingsjaar 2020. Dit is gebaseerd op de prognoses van het Centraal Plan Bureau in het jaarlijks Centraal Economisch Plan 2019 uit maart 2019. De inflatie geldt voor de gehele begroting. Voor het meerjarenperspectief (2021 – 2023) wordt uitgegaan van constante prijzen (geen indexering).

### Indexering tarieven

Belastingen en heffingen worden conform het tarievenbeleid met de inflatie gecorrigeerd.

### Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

De algemene uitkering in de begroting 2020 wordt berekend op basis van de meicirculaire 2019.

### Gemeenschappelijke regelingen – indexering begroting 2020

Op 8 januari 2019 hebben wij ingestemd met de door de Kring van gemeentesecretarissen voorgestelde financiële kaders voor de op te stellen begrotingen door gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Rotterdam – Rijnmond (VRR), Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR), Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam – Rijnmond (GGD) en Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rotterdam – Rijnmond (GRJR). Dit houdt een inflatiecorrectie in van 3,4% (inclusief nacalculatie over de jaren 2017 – 2019).

Voor de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) geldt een afwijkend percentage. Regio Haaglanden coördineert de indexering van de inwonersbijdrage aan het programma Economisch Vestigingsklimaat. Deze indexering komt uit op 3,9% voor de salariscomponent en 3,6% voor de materiële kosten. De bijdrage per inwoner neemt per saldo toe met afgerond 3,9% van € 2,58 tot € 2,68.

### Algemene reserve

In Nota Reserves en Voorzieningen Ridderkerk 2016 – 2019 is als ondergrens van de algemene reserve € 20 miljoen opgenomen.

### Rente

#### *Marktrente financieringstekort*

De marktrente voor het te berekenen financieringstekort wordt gebaseerd op de rente per 20 maart 2019 van een 20-jarige lening met jaarlijkse aflossing: 1,50%.

#### *Rente grondexploitaties*

In de Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) van maart 2019 zijn de laatste voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) toegepast. Op basis van berekening in jaarrekening 2018 is in het MPG 2019 1,55% rente toegerekend aan de grondexploitaties.

#### Rente investeringen (omslagrente)

Voor de berekening van de rentecomponent van de kapitaallasten over de investeringen wordt 1,4% gehanteerd.

#### Dividend

Voor de ramingen van dividend wordt uitgegaan van het gemiddelde van dividendopbrengsten van de voorgaande 3 jaar.

#### Financieel toezichtkader van de provincie

In maart 2019 hebben de provincies een Gemeenschappelijk Financieel Toetsingskader (GTK) 2020 voor de gemeenten gepubliceerd. Dit toetsingskader is in de plaats van het Gemeentelijke Toetsingskader 2014 gekomen. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Meer uniformiteit in het toezicht en maatwerk per gemeente.
- Risicogericht toezicht.
- Proportioneel toezicht.
- Transparantie.

De uitgangspunten voor repressief toezicht zijn echter ongewijzigd. Om voor repressief toezicht in aanmerking te komen moet:

1. De begroting 2020 structureel en reëel in evenwicht zijn of als de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, moet aannemelijk zijn dat dit evenwicht uiterlijk in 2023, het laatste jaar van de meerjarenraming, tot stand wordt gebracht.
2. De vastgestelde jaarrekening 2018 vóór 15 juli en de begroting 2020 vóór 15 november aan Gedeputeerde Staten te zijn toegezonden.

Naast deze uitgangspunten geldt ook dat de jaarrekening 2018 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. De jaarrekening 2018 is in evenwicht. Als dit niet zo zou zijn, dan zou een structureel tekort moeten worden betrokken bij het onderzoek van de begroting 2020.

Met het 'structureel en reëel evenwicht', in bovenstaande punten, wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Reëel houdt in dat sprake is van volledige, realistische en haalbare ramingen.


Wij gaan er vanuit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

de burgemeester,



Dhr. H.W.J. Klaucke



Mw. A. Attema