

## Raadsinformatiebrief

---

**Onderwerp** Provinciale beoordeling begroting 2018 Laarbeek

**Datum** 19 december 2017

---

De provincie oefent als toezichthouder financieel toezicht uit op de gemeente. De begroting 2018 en de bijbehorende meerjarenramingen 2019-2021 is op hoofdlijnen beoordeeld. Daarbij is tevens de uitkomst van de jaarrekening 2016 betrokken.

De provincie is tot het oordeel gekomen dat de begroting 2018 niet structureel in evenwicht is maar het wordt aannemelijk geacht dat dit structurele evenwicht uiterlijk in het laatste jaar (2021) zal worden gerealiseerd. Op basis hiervan is voor de begroting 2018 'repressief toezicht' van toepassing. Dit oordeel is door de provincie bij brief medegedeeld aan de gemeenteraad. Refererend aan het jaarlijks Interbestuurlijk Toezicht door de provincie Noord-Brabant zal hier op het onderdeel Financieel Toezicht bij de beoordeling van de begroting 2018 de volgende status aan worden gegeven: '*voldoet gedeeltelijk*' (kleur oranje). Deze status betekent dat de 1<sup>e</sup> jaarschijf 2018 niet structureel sluitend is maar dat dit wel lukt in het laatste jaar van het meerjarenperspectief, te weten 2021.

Bij deze positieve beoordeling van de begroting 2018 heeft de provincie richting de raad een aantal toezichtbevindingen gemaakt.

### **Toezichtbevinding: Taakstelling inverdieneffect Peelsamenwerking**

In de begroting 2018 staat een nog te realiseren restant-bezuinigingstaakstelling 'inverdieneffecten Peelsamenwerking' opgenomen ter grootte van € 38.000,-. Ondanks de verlaging van deze bezuinigingstaakstelling in 2017 plaatst de provincie nog steeds vraagtekens over het realiteitsgehalte van deze door te voeren ombuiging.

Omdat deze invulling dus door de provincie nog steeds als niet reëel wordt beschouwd, is deze in de meerjarenbegrotingsruimte 2018-2021 met dit bedrag bijgesteld.

*Reactie college: Het uitgangspunt blijft nog steeds dat deze restant-taakstelling van € 38.000,- vanaf 2018 zal worden gerealiseerd op basis van samenwerkingen binnen de Peel of op basis van andere samenwerkingsvormen.*

*Mocht blijken dat dit uiteindelijk toch niet realiseerbaar is, zal dit via de reguliere P&C-cyclus opgepakt worden en zullen alternatieven worden aangedragen.*

### **Toezichtbevinding; Decentralisaties Sociaal Domein**

De provincie heeft geconstateerd dat de ramingen voor de drie decentralisaties in het sociaal domein neutraal in de begroting 2018 van Laarbeek zijn verwerkt. Gelet op het negatieve resultaat in de jaarrekening 2016 en de negatieve verwachting in 2017 worden vraagtekens geplaatst bij de realiteit van het huidig budgettair neutraal ramen van de drie decentralisaties. Groot belang wordt gehecht aan het feit dat de ramingen zijn gebaseerd op reële verwachtingen. Gezien de belangrijke invloed van de drie decentralisaties op de financiële positie van de gemeente, wordt het volgende verwacht:

- goede monitoring;
- risico's periodiek herijken;
- indien nodig maatregelen treffen om financieel bij te sturen.

*Reactie college: Het grote belang van de drie decentralisaties op de financiële positie van de gemeente wordt zeker onderschreven.*

*Door de Gemeenschappelijke Regeling Peelgemeenten als uitvoeringsorganisatie wordt periodiek een rapportage uitgebracht waarin diverse ontwikkelingen (ook financieel) worden gemonitord. Daarnaast worden lokaal maatregelen getroffen om onnodige instroom naar dure jeugdzorg te voorkomen door voortijdig een beter beeld te krijgen van de daadwerkelijke behoefte aan zorg. Hiermee wordt getracht de noodzakelijke uitgaven en de risico's binnen het sociaal domein tot een minimum te beperken. Mocht ondanks deze maatregelen alsnog een tekort ontstaan, kan worden geput uit een beschikbare bestemmingsreserve 'Decentralisaties sociaal domein' (Jaarrekening 2016: saldo € 906.000).*

*Mocht uiteindelijk blijken dat structurele bijstelling noodzakelijk is, zal ook dit via de reguliere P&C-cyclus opgepakt worden.*

### **Toezichtbevinding; Presentatie structurele begrotingssaldi**

De gemeenteraad moet erop toezien dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is (artikel 189 Gemeentewet). Daarom wordt er op aangedrongen om het inzicht te vergroten en een juist beeld te verkrijgen of een begroting al dan niet structureel in evenwicht is. Daarbij wordt aanbevolen om de 'Handreiking presentatie structureel begrotingssaldo' toe te passen.

*Reactie college: In de programmapbegroting 2018 is een eerste aanzet gedaan om het effect van incidentele baten en lasten te presenteren; zie het programmaplan begroting 2018 (blz.49). Daarbij wordt gebruik gemaakt van de aparte uiteenzetting van de incidentele baten en lasten (zie bijlage 1, blz.B27). Echter deze uiteenzetting heeft nog niet de volledige uitwerking gekregen van de bedragen welke hiervoor van toepassing zijn. In de begroting 2019 zal hieraan meer aandacht worden besteed zodat een verbeterd beeld kan worden verkregen van de ontwikkeling van het structureel begrotingssaldo in meerjarenperspectief.*

Door de provincie als toezichthouder wordt nu niet om een afzonderlijke schriftelijke reactie gevraagd. De bovenstaande gemaakte bevindingen worden gezien als een zinvolle bijdrage aan de taak van de raad als horizontaal toezichthouder en de verdere optimalisering van de begroting en jaarrekening.

**Bijlagen (meegezonden stuk(ken), ter inzage gelegde stukken)**

Brief provincie Noord-Brabant dd 4-12-2017 m.b.t. beoordeling 'repressief toezicht' begroting 2018 Laarbeek.

**Voorstel van college van burgemeester en wethouders van Laarbeek d.d. 19 december 2017**

Wij stellen u voor het provinciaal oordeel op de begroting 2018 van de gemeente Laarbeek, aangevuld met de reactie van het college op de toezichtbevindingen, voor kennisgeving aan te nemen.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders van Laarbeek,

de secretaris,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Meertens', enclosed within a large, loopy circular flourish.

M.J.M. Meertens

de burgemeester,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F.L.J. van der Meijden', written in a cursive style.

F.L.J. van der Meijden