



CONCEPT

Raadsvergadering 9 november 2017  
Agendapunt nnb  
MID 17/009

## VASTSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2018

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de laatste Programmabegroting 2018 ter vaststelling aan. Tevens vragen wij uw instemming ten aanzien van de meerjarenbegroting voor de periode 2019 – 2021. De programmabegroting 2019 wordt een product van de beide gemeente en zal conform de wet ARHI door de gemeenteraad van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer worden vastgesteld.

### **Voorgesteld besluit:**

- vast te stellen de Programmabegroting 2018 met inbegrip van de bijbehorende paragrafen en bijlagen;
- in te stemmen met de meerjarenramingen 2019 – 2021;
- de mutaties in de bestemmingsreserves vast te stellen;
- het exploitatieoverschot over 2018 ad €. 28.424 toe te voegen aan de algemene reserves.

### **Inleiding**

In de voorjaarsrapportage 2017 is een ambitieus beeld door uw raad geaccordeerd om binnen het laatste jaar van dit college zoveel mogelijk uitvoering te geven aan een groot aantal projecten. Dit ambitieuze beeld, bestaat uit een aantal grote projecten zoals de ontwikkeling van Sectorpark, N200, integraal Kindcentrum (IKC), Sugarcity en Mientekade zijn financieel volledig opgenomen in de voorliggende programmabegroting 2018 en meerjarenprogramma 2019 – 2021. De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude beschikt, ook naar de huidige inzichten, over een reëel sluitende begroting voor het komend jaar en tevens over een sluitende meerjarenraming voor de periode 2019 – 2021.

In deze Programmabegroting is de laatst verschenen circulaire van de rijksoverheid (de zgn. meicirculaire) met betrekking tot de algemene uitkering verwerkt. Verder is de begroting 2017 geactualiseerd met de geaccordeerde begrotingsmutaties. Bovendien zijn de werkelijke cijfers uit de jaarrekening 2016 verwerkt.

De voorliggende begroting voor 2018 is aangepast (stijl van H'meer) aan de nieuwe voorschriften van het aangepaste Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De voornaamste wijzigingen hebben betrekking op:

- De nieuwe taakveldindeling (voorheen programma-indeling);
- Het apart zichtbaar maken van de begrote kosten voor overhead, welke niet langer worden doorbelast op de beleidstaakvelden. Dit leidt tot een verschuiving in de hoogte van de budgetten;
- Het apart zichtbaar maken van de post onvoorzien;
- Een aangepaste wijze van rentetoerekening;

- Het opnemen van een aantal nieuwe kengetallen.

## **BBV**

Het BBV geeft aan dat met ingang van begrotingsjaar 2017 de begroting in uniforme taakvelden moet worden gepresenteerd. Daarnaast mogen de kosten van overhead, zoals huisvesting, automatisering, salariskosten afdelingshoofden / secretaris, kantoorbenodigdheden, etc. niet meer doorberekend worden naar de producten c.q. taakvelden, maar moeten deze kosten separaat op het financieel overzicht (uitvoeringsinformatie) worden gepresenteerd onder een eigen taakveldnummer 0.4. Alleen salariskosten van medewerkers die werken voor de externe klant of het externe product mogen nog in de kostenraming meegenomen worden (vanuit de concernplanning). Een uitzondering bestaat voor de kostendekkende heffingen en de investeringsprojecten.

Om toch een vergelijking tussen voorbije jaren en begrotingsjaar 2018 in de programmabegroting enigszins mogelijk te maken zijn de begrote bedragen 2017 en de gerealiseerde bedragen 2016 omgerekend, door de kosten voor overhead uit de producten te halen. Vervolgens is op basis van de, eveneens begrote uren besteding, door middel van een percentage van de loonsom (methode CBS), getracht de direct aanwijsbare salariskosten volgens de nieuwe methode over de taakvelden te verdelen. De tarieven voor de door te berekenen uren worden niet meer per afdeling bepaald, maar er is één tarief berekend voor de gehele organisatie. Via de urenverantwoording door medewerkers worden de salariskosten geautomatiseerd verwerkt in de administratie.

## **JAARREKENING 2016**

De jaarrekening over 2016, is door de gemeenteraad definitief vastgesteld op 27 juni 2017 en kende een batig saldo na de mutaties in de reserves van € 61.605.

Het resultaat (onder herroepen van ad. 2 besluit 30 mei 2017, MID 17/003) is als volgt bestemd:

- € 18.878 ten laste van de algemene reserve
- € 80.483 ten gunste van de bestemmingsreserve WMO;

## **BEGROTING 2018 / MEERJARENPECTIEF 2019 – 2021**

De begroting 2018 van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude sluit met een saldo van € 28.424 dat - conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording - wordt verrekend met de algemene reserve. Zoals te doen gebruikelijk is er een post opgenomen voor "Onvoorziene uitgaven" van € 25.000 en "Onvoorziene subsidies" van € 10.000.

Het meerjarenperspectief ziet er als volgt uit:

- 2019 negatief exploitatiesaldo van € 192.891;
- 2020 positief exploitatiesaldo van € 7.363;
- 2021 positief exploitatiesaldo van € 36.486.

## **EFFECTEN NIEUWE BBV WETGEVING**

Door de invoering van de nieuwe BBV zijn het afgelopen begrotingsjaar de nodige wijzigingen en nieuwe informatie toegevoegd aan de begroting. Echter de wijze waarop de investeringen op wegen tot op heden in de begroting zijn verwerkt was nog niet aangepast. Met de begroting 2018 worden de (restant) kredieten over 40 jaar afgeschreven. De afschrijvingslasten van nieuw vast te stellen kredieten (zoals afkomstig uit de MJP) worden gedekt uit de reserve onderhoud wegen en bruggen. Het totale investeringsbedrag wordt dus niet meer in één keer ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

## **INCIDENTELE BATEN EN LASTEN**

Bij de taakvelden is onder een apart kopje "Overzicht van incidentele baten en lasten" aangegeven welke inkomsten en uitgaven een incidenteel karakter hebben, met andere woorden, welke baten en lasten na 2018 vervallen. Op basis hiervan kan gesteld worden dat

sprake is van een reëel sluitende Begroting 2018 en Meerjarenramingen voor 2019 tot en met 2021. Tevens zijn hier de belangrijkste verschuivingen t.o.v. de voorjaarsnota te vinden.

### **BELASTINGBELEID**

Conform het besluit van uw raad bij de Voorjaarsrapportage 2017 worden de tarieven van de belastingen trendmatig aangepast met 2% met uitzondering van:

- de Onroerende Zaak Belasting (OZB) en de Roerende Zaak Belasting (RZB). De opbrengst van deze belastingsoorten wordt enerzijds aangepast aan de waardeontwikkeling van de onroerende zaken en anderzijds worden de tarieven zodanig vastgesteld dat sprake is van een stijging van de totale belastingopbrengst ten opzichte van 2017 met 1% voor gebruikers, eigenaren en bedrijven;
- de precariorechten voor leidingen mogen op basis van voorschriften van het Rijk niet worden verhoogd.

De algemene dekkingsmiddelen nemen in 2018 toe van € 8.257.493 (Begroting 2017) naar € 10.811.344 (Begroting 2018). Een toelichting hierop is terug te vinden in bijlage 1 van de Begroting.

### **RESERVEPOSITIE**

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude kent een (voor de omvang van de gemeente) behoorlijke algemene reserve van ruim € 3,8 miljoen. Door de nieuwe BBV wetgeving blijft de algemene reserve redelijk constant, zodat in het meerjarenperspectief in 2021 er nog altijd € 2 miljoen in de algemene reserve zit. Daarbij zal de verwachte winst van € 0,85 miljoen grondexploitatie sectorpark in 2022 gestort worden in de algemene reserve. De lasten van deze grondexploitatie € 0,7 miljoen worden in 2017 en 2018 onttrokken uit de algemene reserve.

### **PROVINCIAAL FINANCIËEL TOEZICHT**

Door de gemeentelijke herindeling met Haarlemmermeer staat onze gemeente per definitie onder preventief toezicht van de provincie Noord-Holland. Dit preventief toezicht houdt in dat begrotingsmutaties eerst besproken en afgestemd dienen te worden met de gemeente Haarlemmermeer en vervolgens goedgekeurd te worden door Gedeputeerde Staten. Daarna mag pas tot uitvoering worden overgegaan.

### **FUSIE MET DE GEMEENTE HAARLEMMERMEER**

In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt hier nader op ingegaan.

### **RAADS – EN COLLEGEPROGRAMMA 2014 – 2018**

Volstaan wordt met een verwijzing naar deze beide programma's. Met uw raad is in het recente verleden afgesproken dat de teksten in de jaarstukken en begroting dienen te worden beperkt tot de relevante, dan wel verplichte, bijdragen. Beide programma's zijn de basis voor de komende periode en in deze begroting worden in dit kader slechts de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen weergegeven.

### **NIEUWE BELEIDSNOTA'S**

Voor de jaren 2018 – 2021 zullen nog nieuwe Beleidsnota's vastgesteld moeten worden door uw raad. Deze zullen ter vaststelling worden aangeboden. Daarbij gaat het om:

- Beleidskader Opvang, Wonen & Herstel 2018-2021 (regionaal);
- Regionale Gezondheidsnota;
- Prestatieafspraken met woningcorporatie Ymere.

## **PLANNING BEHANDELING PROGRAMMABEGROTING 2018**

De verdere procedure en behandelschema is als volgt:

Dinsdag	26 september 2017	Bespreking in gezamenlijk college HenS/HLMR;
Donderdag	28 september 2017	Bespreking in de Technische commissie;
Dinsdag	3 oktober 2017	Bespreking in de commissie Raadsvoorbereiding;
Maandag	9 oktober 2017	Inleveren algemene beschouwingen door de fracties;
Dinsdag	24 oktober 2017	Beantwoording algemene beschouwingen door college;
Donderdag	9 november 2017	Behandeling in 2 <sup>e</sup> termijn in de gemeenteraad.

Halfweg, 19 september 2017  
Burgemeester en wethouders van de gemeente  
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
P.J. Heiligers, burgemeester  
G.A. Koot, secretaris

### **Bijlagen**

1. Concept Programmabegroting 2018 (versie Technische commissie)



CONCEPT

MID 17/009

## VASTSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2018

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2003;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 september 2017;

gezien het advies van de technische commissie Begroting 2018 d.d. 28 september 2017 en de commissie Raadsvoorbereiding d.d. 3 oktober 2017;

**b e s l u i t :**

- vast te stellen de Programmabegroting 2018 met inbegrip van de bijbehorende paragrafen en bijlagen, en in te stemmen met de meerjarenramingen 2019 – 2021;
- de mutaties in de bestemmingsreserves vast te stellen;
- het exploitatieoverschot over 2018 ad €. 28.424 toe te voegen aan de algemene reserves.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 9 november 2017.

De griffier,

De voorzitter,

N.S. Voogd

P.J. Heiliegers