



Raadsvergadering 30 juni 2015
agendapunt 6
MID 15 / 010

AANBIEDINGSBRIEF BIJ KADERNOTA 2016 tevens 1^e MANAGEMENTRAPPORTAGE 2015

INLEIDING:

Hierbij bieden wij u de Kadernota 2016 ter vaststelling aan. De Kadernota betreft een jaarlijkse herijking van het financieel meerjarenbeleid in aanloop naar de Meerjarenbegroting 2016 – 2019.

Naast de actualisatie van het meerjarenbeeld wordt ook het lopende jaar 2015 geactualiseerd n.a.v. recente ontwikkelingen. Daarnaast wordt een aanvulling op het investeringsplan 2015 – 2019 weergegeven.

Uiteindelijk wijst de Kadernota 2016 uit dat er weliswaar een tekort resteert voor 2015 maar dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude voor de jaren 2016 tot en met 2019 naar de huidige inzichten, mogen uitgaan van een structureel sluitende exploitatie. Wij mogen daarom stellen dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude op dit moment “in control” is. De grootste onzekerheid daarbij is de nog te presenteren meicirculaire van het Ministerie Binnenlandse zaken die nog financieel voordelige dan wel nadelige verrassingen kan inhouden. Daarnaast zijn mogelijk gewenste nieuwe investeringen, zoals de bouw van een Brede school, nog niet opgenomen in deze Kadernota.

JAARREKENING 2014

De rekening van de algemene dienst voor 2014, vastgesteld door uw raad op 26 mei 2015, kent een batig saldo van € 550.000.

BEGROTING 2015

De Programmabegroting 2015, vastgesteld door de gemeenteraad op 6 november 2014, kent een batig exploitatiesaldo van € 3.800 ten gunste van de algemene reserves.

In deze Begroting 2015 werden per programma de opmerkelijke financiële consequenties verwoord van het voorgenomen nieuwe beleid. Bij de “Stand van zaken / actualisatie per programma” worden deze beleidsvoornemens vermeld en de vorderingen en andere relevante feiten per heden vermeld.

Er werden inmiddels een 3-tal suppletoren vastgesteld door de gemeenteraad, die na verrekening van de financiële effecten een post “Onvoorzien 2015” een restant saldo van deze post laten zien van € 7.500.

BEZUINIGINGSVOORSTEL 2015

Het bezuinigingsvoorstel voor 2015, zoals verwoord in de op 30 september 2014 door de gemeenteraad vastgestelde Kadernota 2015, is verwerkt in de daarop volgende Programmabegroting 2015.

Uiteindelijk zal bij de Begroting 2016 een eventuele bezuinigingsbehoefte / - noodzaak voor dat jaar blijken en zullen dus ook eventueel nadere keuzes moeten worden gemaakt.

KADERNOTA 2016 / 1^E MANAGEMENTRAPPORTAGE 2015

De exploitaties 2014 en 2015 zijn doorgelicht door de budgethouders.

Deze Kadernota heeft daarom ook de functie van 1^e Managementrapportage voor het lopende dienstjaar. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen, zoals gebruikelijk in een Marap, worden bijgeraamd.

Belangrijke overschrijdingen worden direct gemeld aan de gemeenteraad.

Afgesproken is dat dit in ieder geval gebeurt bij overschrijdingen van exploitatiebudgetten met 20% of meer en in het geval dat de overschrijding een bedrag van € 5.000 te boven gaat. Voor investeringen geldt een grens van € 100.000.

Ook is bezien welke invloed de nieuwe ontwikkelingen en het voorgenomen nieuwe beleid zullen hebben op de exploitatie 2015.

De 1^e marap 2015 / Kadernota 2016 betekent dat de exploitatiesaldi voor de komende jaren als volgt worden ingeschat naar de huidige inzichten:

- 2015 een nadelig saldo van € 126.010;
- 2016 een voordelig saldo van € 41.016;
- 2017 een voordelig saldo van € 22.017;
- 2018 een voordelig saldo van € 61.018.

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) geeft aan dat de jaarlijkse exploitatiesaldi, na verrekening van mutaties in de bestemmingsreserves, ten gunste of ten laste van de algemene reserve dient te worden gebracht.

De conclusie uit bovenstaande mag zijn dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude, naar de huidige inzichten, beschikt over een structureel sluitende meerjarenbegroting voor de periode 2016 - 2019.

Verloop exploitatiesaldi 2006 tot en met 2014

De aanwijzingen van het BBV hebben een dwingend karakter en leiden tot grote fluctuaties in de jaarlijkse exploitaties. Vooral de incidentele baten en lasten (zoals de fluctuaties in de algemene uitkering, de sociale uitkeringen, de bouwleges, de exploitatiebijdragen van derden en de dividenduitkeringen), die de afgelopen jaren als zeer omvangrijk kunnen worden aangemerkt, hebben het financiële beeld bepaald. Onderstaand zijn de saldi opgenomen van de laatste acht jaarrekeningen van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude:

<u>Jaar:</u>	<u>Voor bestemming:</u>	<u>Verrekening met reserves:</u>	<u>Na bestemming:</u>
2006	- 1.214.000 +/+	- 495.000 -/-	- 719.000 +/+
2007	- 1.981.398 +/+	- 1.491.398 -/-	- 490.000 +/+
2008	- 1.865.088 +/+	- 1.502.738 -/-	- 362.350 +/+
2009	- 668.211 +/+	- 565.090 -/-	- 103.121 +/+
2010	- 575.000 -/-	- 316.000 +/+	- 259.000 -/-
2011	- 7.862 +/+	- 378.646 -/-	- 370.784 -/-
2012	- 722.000 +/+	- 59.000 -/-	- 663.000 +/+
2013	- 445.000 +/+	- 225.000 -/-	- 220.000 +/+
2014	- 572.603 +/+	- 22.603 -/-	- 550.000 +/+

PROVINCIAAL FINANCIËEL TOEZICHT

Het College van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland heeft ons vanuit haar rol als financieel toezichthouder laten weten dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude ook in het exploitatiejaar 2015 valt onder het repressief financieel toezicht (verantwoording door de gemeente achteraf).

De inhoud van het provinciaal toezicht richt zich momenteel, naast het beoordelen van de tijdigheid van vaststelling van de financiële jaarstukken, op een beoordeling van het aanwezig zijn van meerjarig financieel evenwicht.

De rol van de provincie is veranderd in de richting van horizontaal toezicht. Dat houdt in dat er over een aantal aspecten vollediger moet worden gerapporteerd maar dat de provincie anderzijds meer op afstand blijft. Voorbeelden hiervan zijn de uitgevoerde taken rond archief, milieu en handhaving. De rapportages zijn in de jaarrekening 2014 voor het eerst opgenomen.

BELEIDSNOTA'S:

Door de gemeenteraad werden beleidsnota's voor de periode 2012 – 2016 vastgesteld ten aanzien van de onderwerpen: lokale heffingen, risicomanagement en weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, reserves en voorzieningen en waardering en afschrijving.

Deze beleidsnota's zullen in de loop van 2015 opnieuw ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd voor de periode 2016 – 2020.

ACCOUNTANT:

Deloitte Accountants werd door uw raad aangewezen als accountant ingevolge de Controleverordening ex artikel 213 van de Gemeentewet voor de periode 2014 – 2016 met een eenzijdige optie voor de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude nadien voor maximaal twee jaren.

ONDERZOEKEN ex artikel 213a GEMEENTEWET:

Voor 2015 zijn er nog geen onderwerpen voor zelfonderzoeken ex artikel 213a aangewezen door de gemeenteraad. In 2013 werden er een tweetal zelfonderzoeken uitgevoerd namelijk: "invulling van het budgethouderschap" en "uitvoeren aanbestedingsbeleid".

In 2014 hebben er geen zelfonderzoeken plaatsgevonden omdat de personele menskracht hiervoor ontbrak. Voor 2015 zijn wij voornemens een eigen onderzoek te starten naar het grondwaterbeheer en in 2016 naar de integriteit van het inkoopproces.

Raadsbesluiten tot en met mei 2015 met financiële impact voor de exploitatie 2015:

27-01-2015	Conversie geldleningen Dorpscentrum Spaarndam
17-02-2015	Budget knelpunten 2015 / 2 ^e suppletoire 2015
17-02-2015	Vaststellen 1 ^e suppletoire voor het dienstjaar 2015
21-04-2015	GRP 2015 - 2020
26-05-2015	Vaststellen jaarrekening 2014
26-05-2015	Vaststellen 3 ^e suppletoire voor het dienstjaar 2015
26-05-2015	Vorbereidingskrediet scholen unilocatie Halfweg

De financiële gevolgen van deze besluiten zijn meegenomen in deze Kadernota dan wel in de door de gemeenteraad vastgestelde 1^e of 2^e suppletoire voor het dienstjaar 2015.

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2016:

De huidige door uw raad geformuleerde algemene uitgangspunten voor de financiële positie zijn samengevat:

1. het huidige voorzieningenniveau dient zo veel als mogelijk in tact te blijven;
2. de belastingen en tarieven mogen qua opbrengst (exclusief het externe volumeaccres) jaarlijks stijgen met 2% m.u.v. de rioolrechten (waarvan de tarieven afhankelijk zijn van het Gemeentelijk Riolerings Plan);

Verder zijn de uitgangspunten voor de Begroting 2016:

- voor de begroting 2016 wordt in principe uitgegaan van voortzetting van het beleid zoals vastgesteld in deze Kadernota 2016;
- het aantal inwoners wordt geschat op 5.550;
- de stijging van de personele kosten wordt op basis van de in 2014 landelijk gesloten CAO becijferd op 1,5%;
- de stijging van de materiële kosten wordt becijferd op 1,0%;
- de stijging van de nutstarieven en verzekeringen wordt becijferd op 2%;
- de kapitaallasten worden opgenomen conform de Kadernota 2016;
- het rente – omslagpercentage wordt gesteld op 3,0%;
- de rente over belegde reserves wordt gesteld op 2,5 %;
- de rente voor kort geld wordt gesteld op 2,5 %;
- de wijzigingen n.a.v. informatie c.q. wetgeving van het Rijk en de provincie Noord - Holland worden overeenkomstig opgenomen;

VASTSTELLING:

Wij stellen uw raad voor om in te stemmen met de Kadernota 2016 / 1^e MARAP 2015 door het vaststellen van het ontwerp - raadsbesluit.

Voor het verslag van de bespreking van de Kadernota 2016 in de commissie Raadsvoorbereiding verwijzen wij u naar de in de raadsmap ter inzage gelegde bijlagen.

Halfweg, 26 mei 2015.

Het college van Burgemeester en Wethouders,

P.J. Heiliegiers, burgemeester.

G.A. Koot, secretaris.