

VASTSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2016

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2016 ter vaststelling aan. Tevens vragen wij uw instemming t.a.v. de meerjarenbegroting voor de periode 2017 – 2019.

Inleiding

Het beeld dat werd geschetst bij de Kadernota voor 2016 is ongewijzigd. 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 meerjarenbegroting voor de periode 2017 – 2019. Daarbij dienen wel enkele kanttekeningen te worden gemaakt.

In deze Programmabegroting is de laatst verschenen circulaire van de rijksoverheid (de zgn. meicirculaire) m.b.t. de algemene uitkering verwerkt. Verder is de begroting 2015 geactualiseerd met de suppletoiren. Bovendien zijn de werkelijke cijfers uit de jaarrekening 2014 verwerkt. Bij de “drie decentralisaties” is uitgegaan van de begroting van de Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken en datzelfde geldt voor de belastinginkomsten via de Gemeente Belastingen Kernnemerland Zuid.

Inmiddels zijn er een meerjarenbegrotingen voor het onderhoud aan de wegen, riolering, openbare gebouwen en scholen. De financiële gevolgen zijn verwerkt in deze begroting en in de meerjarenramingen. Een meerjarenonderhoudsplan voor het openbaar groen en voor de openbare verlichting wordt nog dit jaar ter vaststelling aan uw raad aangeboden..

Bij de bouwactiviteiten verwachten wij de komende jaren lagere inkomsten uit bouwleges doordat het aantal grote projecten naar verwachting zal afnemen. De algemene uitkering (aantal inwoners en woningen) en OZB zullen wel een stijging laten zien. In het meerjarenplan is een extra inkomst aan gemeentebelastingen ingeboekt vanaf 2017 van € 200.000. Dit zou gerealiseerd kunnen worden door de invoering van een forensenbelasting maar ook door een tariefsverhoging van de bestaande gemeentebelastingen (zoals de toeristenbelasting). Maar uiteraard hebben bezuinigingen op bestaande uitgaven hetzelfde effect.

Ten slotte zijn de ontwikkelingen rond de Precariobelasting ook voor onze gemeente belangrijk. In 2015 is door de belastingrechter bepaald dat de aanslagen terecht zijn opgelegd. Reparatiwetgeving of een gewijzigde zienswijze in een gerechtelijke procedure kunnen vergaande gevolgen hebben voor de financiële situatie van gemeenten. Vooralsnog hebben wij de inkomsten vanuit deze belasting ongewijzigd geraamd voor 2016 en volgende jaren.

Het aangetrokken vreemd kapitaal door de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude, het bedrag aan nog uitstaande vaste geldleningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten, mag als uitzonderlijk laag worden bestempeld.

JAARREKENING 2014

De rekening van de algemene dienst voor 2014, vastgesteld door de gemeenteraad op 26 mei 2015, kende een batig saldo voor de mutaties in de reserves van € 573.203. Na verrekening van de stortingen en onttrekkingen aan de reserves was sprake van een sluitende jaarrekening voor 2014 met een positief exploitatieresultaat van € 550.000 (afgerond).

BEGROTING 2016 / MEERJARENPECTIEF 2017 – 2019

De begroting 2016 van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude sluit met een gering positief saldo dat – conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording - wordt verrekend met de algemene reserves. Zoals te doen gebruikelijk is er een post opgenomen voor “Onvoorziene uitgaven” van € 25.000.

Het meerjarenperspectief ziet er als volgt uit:

2016 positief exploitatiesaldo van € 10.300;

2017 positief exploitatiesaldo van € 21.200;

2018 positief exploitatiesaldo van € 61.700;

2019 positief exploitatiesaldo van € 5.700.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bij de diverse hoofdfuncties is onder een apart kopje “Overzicht van incidentele baten en lasten” aangegeven welke inkomsten en uitgaven een incidenteel karakter hebben m.a.w. welke baten en lasten na 2016 vervallen. Op basis hiervan kan gesteld worden dat sprake is van een reëel sluitende Begroting 2016 en Meerjarenramingen voor 2017 tot en met 2019.

BELASTINGBELEID

Conform het besluit van uw raad bij de Kadernota 2016 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 t.o.v. 2015 met 2%;
- de rioolrechten worden aangepast aan de hand van het door de gemeenteraad vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP);
- de tariefsverhoging voor de hondenbelasting is door de raad gesteld op € 2 per jaar;
- voor leges is een stijging van 2% vastgesteld, tenzij een verdere verhoging nodig is om te komen tot kostendekkende tarieven;
- de precario rechten kunnen op advies van de GBKZ extra verhoogd worden om beter aan te sluiten bij de tarieven in de regio.

De algemene dekkingsmiddelen nemen in 2016 toe van € 6.273.415 (Begroting 2015) naar € 6.604.950 (Begroting 2016). Dat is circa 5,3 % meer.

Het deelfonds Sociaal Domein wat vanaf 2016 deel uit maakt van de algemene dekkingsmiddelen is hierbij buiten beschouwing gelaten. De lasten en baten van het Sociaal Domein zijn – evenals vorig jaar - budgettair neutraal opgenomen in de begroting 2016.

RESERVEPOSITIE

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude kent een (voor de omvang van de gemeente) een behoorlijke algemene reserve van ruim 4,3 miljoen. Wij hebben uw raad toegezegd dat wij enerzijds het bestemmen van het vrij besteedbare deel daarvan willen bediscussiëren en anderzijds de bestemmingsreserves willen doornemen op nut en noodzaak. Dit met uitzondering van de bestemmingsreserve wegen, die door het uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden in 2015 en 2016 grotendeels zal worden besteed. Bij de diverse hoofdfuncties is onder het kopje “Reservemutaties 2016” aangegeven welke toevoegingen en onttrekkingen in 2016 plaatsvinden.

PROVINCIAAL FINANCIËEL TOEZICHT

De provincie Noord – Holland heeft uw raad laten weten dat de gemeente ook in 2015 onder het repressief toezicht valt (d.w.z. toezicht achteraf).

Bij preventief toezicht, waarvan sprake is als de financiële huishouding van een gemeente niet duurzaam in evenwicht is, dienen raadsbesluiten met financiële bijwerking eerst goedgekeurd te worden door Gedeputeerde Staten. Daarna mag pas tot uitvoering worden overgegaan.

TOEKOMSTVISIE GEMEENTE

In het 2e halfjaar van 2015 zal de Toekomstvisie opnieuw onderwerp van bespreking zijn. Een belangrijk dossier dat bestuurlijk wordt aangestuurd door burgemeester P. Heiliegers en ambtelijk door de gemeentesecretaris.

Het betrekken van de gemeenteraad, de inwoners en bedrijven, evenals de gemeentelijke ondernemingsraad bij dit proces, is daarbij van vitaal belang.

RAADS – EN COLLEGEPROGRAMMA 2014 – 2018

Volstaan wordt met een verwijzing naar deze beide programma's. Met uw raad werd in het recente verleden afgesproken dat de teksten in de jaarstukken 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 wordt daarvoor de 1^e invulling gegeven.

NIEUWE BELEIDSNOTA'S

Voor de jaren 2016 – 2020 zullen nog nieuwe Beleidsnota's vastgesteld moeten worden door de gemeenteraad. Deze zullen aan de raad ter vaststelling worden aangeboden in het 4^e kwartaal 2015 en het 1^e halfjaar 2016. Daarbij gaat om:

- Reserves en voorzieningen (in overleg met uw raad kunnen nader bestemd, samengevoegd dan wel opgeheven worden);
- Lokale heffingen (waarbij ook de gevolgen van de meerjarenramingen nader kunnen worden ingevuld);
- Verbonden partijen (de paragraaf F dient nog in overeenstemming te worden gebracht met de nieuwe BBV voorschriften);
- Investerings – en afschrijvingsbeleid;
- Financieringsbeleid;
- Grondbeleid;
- Bedrijfsvoering;
- Risico's en weerstandsvermogen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Aanbestedingsbeleid.

PLANNING BEHANDELING PROGRAMMABEGROTING 2016

Wij stellen uw raad voor de Programmabegroting 2016 vast te stellen en in te stemmen met de Meerjarenraming 2017 – 2019.

De verdere procedure en behandelschema zijn als volgt:

Donderdag	1 oktober 2015	Bespreking in de commissie van onderzoek
Dinsdag	6 oktober 2015	Bespreking in de commissie Raadsvoorbereiding
Maandag	12 oktober 2015	Inleveren algemene beschouwingen door de fracties
Dinsdag	20 oktober 2015	Beantwoording algemene beschouwingen door college
Donderdag	5 november 2015	Behandeling in 2 ^e termijn in de gemeenteraad

Halfweg, 1 september 2015
Burgemeester en wethouders van de gemeente
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
P.J. Heiliegers, burgemeester
G.A. Koot, secretaris