

bijlagen



Raadsvergadering 3 november 2016
Agendapunt 4
MID 16/014

VASTSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2017

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2017 ter vaststelling aan. Tevens vragen wij uw instemming ten aanzien van de meerjarenbegroting voor de periode 2018 – 2020.

Inleiding

In de Kadernota voor 2017 is een ambitieus beeld door uw raad geaccordeerd om binnen de looptijd van dit college zoveel mogelijk uitvoering te geven aan een groot aantal projecten. Dit ambitieuze beeld is volledig opgenomen in de voorliggende programmabegroting 2017 en meerjarenprogramma 2018 – 2020.

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 2018 – 2020. Daarbij dienen wel enkele kanttekeningen te worden gemaakt.

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 2016 geactualiseerd met de geaccordeerde begrotingsmutaties. Bovendien zijn de werkelijke cijfers uit de jaarrekening 2015 verwerkt.

De voorliggende begroting voor 2017 is aangepast 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. Overhead wordt gedefinieerd als het geheel van taken en activiteiten gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. 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.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (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,

bijlagen

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 2017 in de programmabegroting enigszins mogelijk te maken zijn de begrote bedragen 2016 en de gerealiseerde bedragen 2015 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 2015

De jaarrekening over 2015, is door de gemeenteraad definitief vastgesteld op 11 augustus 2016 en kende een batig saldo na de mutaties in de reserves van € 274.453.

Hiervan is bestemming als volgt:

- € 131.455 ten gunste van de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
- € 142.997 ten gunste van de algemene reserve.

BEGROTING 2017 / MEERJARENPECTIEF 2018 – 2020

De begroting 2017 van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude sluit met een gering positief saldo van € 15.000 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:

2018 positief exploitatiesaldo van € 361.000;

2019 positief exploitatiesaldo van € 570.000;

2020 positief exploitatiesaldo van € 26.000.

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 2017 vervallen. Op basis hiervan kan gesteld worden dat sprake is van een reëel sluitende Begroting 2017 en Meerjarenramingen voor 2018 tot en met 2020.

BELASTINGBELEID

Conform het besluit van uw raad bij de Kadernota 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 2016 met 1% voor gebruikers en 2% voor eigenaren en bedrijven;
- de precariorechten mogen op basis van voorschriften van het Rijk niet worden verhoogd.

De algemene dekkingsmiddelen nemen in 2017 toe van € 6.079.000 (Begroting 2016) naar € 6.236.000 (Begroting 2017). Dat is circa 2,5 % meer.

bijlagen

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 2017.

RESERVEPOSITIE

De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude kent een (voor de omvang van de gemeente) behoorlijke algemene reserve van ruim 3,7 miljoen. Door de ambitieuze projecten in de meerjarenraming zal de algemene reserve tot en met 2020 afnemen tot 0,7 miljoen.

PROVINCIAAL FINANCIËEL TOEZICHT

Door de ingezette fusie komt onze gemeente na het indienen van het wetsvoorstel tot gemeentelijke herindeling per definitie onder preventief toezicht te staan vanuit 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 2017 wordt begonnen met de voorbereiding van de fusie tussen de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude en Haarlemmermeer. Een belangrijk dossier dat bestuurlijk wordt aangestuurd door burgemeester P. Heiligers en ambtelijk door de gemeentesecretaris. Het betrekken van de gemeenteraad, de inwoners en bedrijven, evenals de gemeentelijke ondernemingsraad bij dit proces, is daarbij van evident 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 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 2017 – 2020 zullen nog nieuwe Beleidsnota's vastgesteld moeten worden door uw raad. Deze zullen ter vaststelling worden aangeboden. Daarbij gaat het om:

- Inkoop en aanbestedingsbeleid;
- Beleidskader Opvang, Wonen & Herstel 2017-2020 (regionaal);
- Regionale Gezondheidsnota;
- Prestatieafspraken met woningcorporatie Ymere.

PLANNING BEHANDELING PROGRAMMABEGROTING 2017

Wij stellen uw raad voor de Programmabegroting 2017 vast te stellen en in te stemmen met de Meerjarenraming 2018 – 2020.

De verdere procedure en behandelschema is als volgt:

Dinsdag	20 september 2016	Bespreking in het college;
Donderdag	29 september 2016	Bespreking in de Technische commissie;
Dinsdag	4 oktober 2016	Bespreking in de commissie Raadsvoorbereiding;
Maandag	10 oktober 2016	Inleveren algemene beschouwingen door de fracties;
Dinsdag	25 oktober 2016	Beantwoording algemene beschouwingen door college;
Donderdag	3 november 2016	Behandeling in 2 ^e termijn in de gemeenteraad.

bijlagen

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

bijlagen



MID 16 / 014

VASTSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2017

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 20 september 2016;

gezien het advies van de technische commissie Begroting 2017 d.d. 29 september 2016 en de commissie Raadsvoorbereiding d.d. ;

b e s l u i t :

- vast te stellen de Programmabegroting 2017 met inbegrip van de bijbehorende paragrafen en bijlagen, en in te stemmen met de meerjarenramingen 2018 - 2020;
- het exploitatieoverschot over 2017 ad €. 15.170 toe te voegen aan de algemene reserves.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 3 november 2016.

De griffier,

De voorzitter,

N.S. Voogd

P.J. Heiliegers