

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 1 november 2016

Voorstelnummer: JR/16/44

Portefeuillehouder: G.H. van Gorkum

Voorstel tot: Vaststelling van de programmabegroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018 t/m 2020

Datum behandeling in B&W: 4 oktober 2016

Aan de Raad

Voorstel

De programmabegroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018 t/m 2020 vast te stellen.

Inleiding

Hierbij wordt u de programmabegroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018 t/m 2020 ter vaststelling aangeboden.

Het verheugt het college, dat het ook voor 2017 is gelukt de begroting 2017 sluitend te doen zijn. Dit geldt ook voor de meerjarenbegroting 2018 t/m 2020.

Als we de afgelopen vijf jaren bekijken is het steeds gelukt om de begrotingen sluitend te krijgen. Bij de jaarrekeningen bleek keer op keer weer dat het resultaat positiever was dan begroot. Dit blijkt uit onderstaand staatje:

	Resultaat jaarrekening	
2011	€	289.000
2012	€	175.000
2013	€	199.000
2014	€	79.000
2015	€	412.000

Dit betekent dat de afgelopen vijf jaren het eigen vermogen van de gemeente, door begrotingsoverschotten, gestegen is met een bedrag van ruim € 1.000.000. Dat is een bijzondere prestatie als bedacht wordt dat de gemeente Rozendaal met een aantal structurele tegenvallers te maken heeft gehad, waar zij beleidsmatig geen invloed op heeft, namelijk:

- Een afname van de ontvangsten uit het gemeentefonds door gewijzigd rijksbeleid, waaronder herijking van het gemeentefonds, ter grootte van ruim € 200.000 per jaar.

- Een vermindering van rente-inkomsten, enerzijds door de dalende rentepercentages en anderzijds door de verplichting tot schatkistbankieren, ten bedrage van ruim € 100.000 per jaar.

Deze inkomstenderving is opgevangen door tijdig bezuinigingsmaatregelen te treffen.

In 2015 is een groot aantal taken in het sociaal domein van het Rijk overgeheveld naar de gemeenten met een budgettaire korting van 30%. Hiervan zullen de financiële gevolgen te zien zijn in de komende jaren. Tot 2020 zijn de daaruit voortvloeiende tekorten op te vangen door jaarlijks een bedrag te halen uit de reserve “sociaal domein”, die in 2015 is gecreëerd en ook bestemd is voor dit doel. Daarnaast wordt er in samenwerking met de gemeente Rheden gewerkt aan een transitieagenda, waarmee onder andere lagere uitgaven in het sociaal domein worden gerealiseerd.

Ons college is voornemens in het voorjaar 2017 een nota aan u voor te leggen op welke wijze deze tekorten op lange termijn kunnen worden opgepakt. Bij de verkiezingen van 2018 kunnen de verschillende politieke partijen dan hun zienswijze over de noodzakelijk te nemen maatregelen in hun verkiezingsprogramma verwerken en aan de kiezer voorleggen.

Nieuwe BBV

Met ingang van de begroting 2017 zijn de nieuwe administratieve voorschriften (BBV) van kracht. Deze wijzigingen hebben grote impact op de administratie en verslaglegging. In deze begroting zijn dan ook de nodige aanpassingen doorgevoerd.

- Zo is het niet meer toegestaan om uren toe te rekenen in de begroting aan de diverse producten. Extracomptabel zal dit wel moeten gebeuren om de hoogte van de diverse leges en rechten te kunnen bepalen.
- Een algemene post voor onvoorzien is niet meer toegestaan.
- In de programma's zijn een aantal verplichte beleidsindicatoren opgenomen. De cijfers komen grotendeels van de site www.waarstaatjegemeente.nl. Hierbij merken wij op dat deze verplichte indicatoren niet altijd een goed beeld geven van de werkelijke situatie in Rozendaal.
- Sinds de begroting 2016 zijn de financiële kengetallen opgenomen. Hierbij merken wij op dat de kengetallen bij onderdeel 1A en 1B (blz. 65) enigszins vertekend zijn. In dit overzicht zijn de uitgaven ten behoeve van de bouw van de school nog niet meegenomen omdat er nog geen raadsbesluit is genomen voor de bouw van de school. De onder “E) Uitzettingen” vermelde toename van bedragen wordt veroorzaakt door de geprognosticeerde winst op de woningbouw en is bedoeld om de nieuwe school te financieren.
- Nieuw is ook de geprognosticeerde balans.
- In de paragraaf lokale heffingen moet per legessoort en in totaal worden ingegaan op de kostendekkendheid van de tarieven.
- De verbonden partijen worden toegelicht bij het desbetreffende programma. De financiële informatie blijft in de paragraaf verbonden partijen staan.
- Alle investeringen moeten worden geactiveerd en afgeschreven. Dit geldt ook voor bijvoorbeeld wegen.
- Benamingen en coderingen veranderen waardoor de financiële administratie volledig opnieuw moet worden opgebouwd.

De Del

- De grondexploitatie van De Del is opgenomen in deze begroting. Hierbij is de meest recente, door uw raad op 19 april 2016 vastgestelde, aanpassing van de grondexploitatie gevolgd. Overeenkomstig dit raadsbesluit is de grondexploitatie in 2020 afgerond.

- De verkoop van de projectwoningen loopt sneller dan gepland en de verkoop van de gemeentelijke kavels loopt ongeveer gelijk met de planning. Hierdoor ontvangt de gemeente minder rente-inkomsten, maar beschikt de gemeente wel over meer liquide middelen dan begroot.

- De Vpb-plicht in de grondexploitatie is in de meerjarenbegroting verwerkt. De te betalen vennootschapsbelasting wordt onttrokken uit de algemene reserve en wordt volledig gedekt uit de te realiseren winst van de grondexploitatie De Del.

- Vooralsnog zijn wij niet uitgegaan van het langdurig wegzetten van gelden. Het rendement is ook voor de langere termijn blijvend erg laag.

Nieuwe Dorpsschool

De voorwaardelijke verplichting met betrekking tot de aankoop van het terrein Bremheuvel is op basis van de gemeentelijke comptabiliteitsvoorschriften niet in de begroting opgenomen.

Sociaal domein

Inmiddels is er meer duidelijkheid over hoe de uitgaven voor Rozendaal uit gaan pakken.

De begroting is budgettair neutraal voor wat betreft het Sociaal Domein.

De van rijkswege verstrekte budgetten Social Domein zullen echter de komende jaren dalen.

De hierdoor ontstane kostenoverschrijdingen zullen worden gedekt door een onttrekking uit de reserve social domein, die hiervoor in het leven is geroepen.

Tarieven

Conform bestaand beleid zal de OZB alleen voor inflatie worden gecorrigeerd, dat wil zeggen een verhoging van 1,0% voor woningen en niet-woningen.

De rioolheffing zal worden verhoogd met € 4,-. Dit vloeit voort uit het op 16 december 2014 vastgestelde rioleringsplan.

De afvalstoffenheffing zal met € 2,- (inflatiecorrectie) worden verhoogd.

Per saldo zullen de gemeentelijke lasten voor de meeste huishoudens met 1,3% toenemen in 2017.

Argumenten

Bij het opstellen van deze begroting zijn de door uw raad op 19 april 2016 vastgestelde uitgangspunten (als bijlage in de begroting opgenomen op blz. 93) gehanteerd, onder andere:

- Kosten voor bestaand en aanvaard beleid zijn opgenomen, nieuw beleid waarover nog niet is beslist kan in principe niet in de begroting worden opgenomen.

- Er is rekening gehouden met prijsstijging op alle posten. Voor inflatiecorrectie is gerekend met 1,0%.

- Voor salarissen is uitgegaan van het prijspeil per 1 juni 2016. De verwachte stijging als gevolg van de afspraken in de CAO, periodieken en de stijging van sociale lasten zijn eveneens meegenomen.

Financiële gevolgen

Met betrekking tot de gemeentelijke belastingtarieven 2017 worden u voor de vergadering van december a.s. de voorstellen daartoe aangeleverd.

Dekkingsplan

Voor een specificatie van inkomsten en uitgaven verwijzen wij u naar de in de programmabegroting opgenomen overzichten van lasten en baten per programma. Hier worden de inkomsten en uitgaven van de daarmee gemoeide producten vermeld.

Op bladzijde 3 van de programmabegroting treft u een recapitulatie aan van de lasten en baten per programma.

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,
de secretaris
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester
drs. J.H. Klein Molekamp