

Raadsvoorstel

Raadsvergadering d.d. : 1 november 2016
Agendapunt : 4
Portefeuillehouder : dhr. K.P. Berghuis
Onderwerp : ontwerp programmabegroting 2017
B&W besluit d.d. : 4 oktober 2016



Leens, 11 oktober 2016

Aan de raad.

Inleiding

Conform de Planning en Control cyclus wordt in het najaar de ontwerp programmabegroting bestuurlijk behandeld. De ontwerp programmabegroting 2017 is een uitwerking van de Kadernota 2017 – 2020, septembercirculaire 2016 en actuele ontwikkelingen.

In deze begroting zijn de vernieuwingen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) van gemeenten doorgevoerd. Het doel van deze vernieuwingen is meer inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente en het onderling vergelijkbaar maken van gemeentelijke begrotingen.

Door de wijziging van producten naar taakvelden en het niet meer toerekenen van overhead naar de primaire beleidsprogramma's is er geen zinvolle vergelijking op taakveldniveau te maken tussen de (meerjaren)begroting 2017-2020 en de oude productenindeling van de begroting 2016 en de jaarrekening 2015. In de vergelijkende kolommen van de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 zijn alleen de totale baten, totale lasten en resultaat per programma weergegeven. Deze totale sluiten aan bij de vastgestelde actuele begroting 2016 en de jaarrekening 2015.

De decentralisaties zijn voor de gemeenten Bedum, De Marne, Winsum en Eemsummond aanleiding geweest om samen te werken op het gebied van het Sociaal Domein. Het programma Sociaal Domein beschrijft de gezamenlijke ontwikkelingen en doelstellingen. Het betreft de WMO, de Jeugdwet en de Participatiewet (inclusief inkomensregelingen). Op die manier is ook integraal beleid te voeren, met een bijbehorende reële financiële vertaling. Het onderscheid in de deelprogramma's "Sociale Zaken en Werk" en "Jeugdhulp, Maatschappelijke ondersteuning en zorg" is daarbij komen te vervallen en opgegaan in één programma "Sociaal Domein".

Voorstel

1. de ontwerp programmabegroting 2017, inclusief de meerjarenraming 2018-2020, vast te stellen;
2. de opgenomen investeringen vast te stellen;
3. in te stemmen met de benodigde financiering;

Beoogd effect

De voor de uitvoering van de gemeentelijke taken benodigde financiële middelen in 2017 zijn vastgesteld.

Argumenten

Ontwikkeling saldo baten en lasten, reserves en investeringen

De lasten en baten zijn een optelsom van de actuele begroting 2016, de voorstellen die opgenomen zijn in de kadernota en de inzichten voorkomend uit de laatste ontwikkelingen.

Bedragen in
k€

Overzicht baten en lasten	Begroting 2016	Begroting 2017	Meerjarige doorkijk		
			2018	2019	2020
Totale baten	31.386	31.181	31.025	30.982	30.956
Totale lasten	31.954	31.469	30.852	30.596	30.484
Saldo baten en lasten	-568	-288	173	386	472

Toelichting resultaat

Het saldo van baten en lasten geeft in de begroting 2017 een tekort aan van k€288. Het tekort wordt sterk beïnvloed door een eenmalige afschrijving van k€379 van de restant boekwaarde van obs Lydinge, obs Solte Campe en het gebouw aan de Plantsoenstraat 4 te Eenrum. De eenmalige afboeking is vastgesteld bij het besluit over het geactualiseerde Integraal Huisvestingsplan 2015-2018.

De bezuinigingsmaatregelen die zijn doorgevoerd in de periode 2014-2016, de positieve ontwikkeling van het gemeentefonds voor onze gemeente en het maken van verantwoorde keuzes in de ontwikkelingen in nieuw en bestaand beleid heeft er toe geleid dat het saldo van baten en lasten zich meerjarig gunstig ontwikkelt. De (meerjaren)begroting van de gemeente De Marne is structureel sluitend!

Tabel ontwikkeling algemene reserve

bedragen in k€

Algemene reserve	begroting 2017	meerjarige doorkijk		
		2018	2019	2020
stand per 1/1	3.837	3.482	3.673	4.077
mutatie	-355	191	404	491
stand per 31/12	3.482	3.673	4.077	4.568

Toelichting algemene reserve

De algemene reserve dient om toekomstige tegenvallers risico's / calamiteiten op te kunnen vangen en om een begroting, die met een tekort sluit, in evenwicht te kunnen brengen. In de risicoparagraaf is het benodigd weerstandsvermogen van de gemeente in relatie tot de risico's weergegeven. Op basis van de risico's die zijn geïnventariseerd, een schatting die is gemaakt van de omvang en de kans van optreden heeft geresulteerd in het geschatte risicobedrag. Het risicobedrag voor 2017 is geschat op € 1,8 miljoen. De algemene reserve dekt het risicobedrag voor de jaren 2017 t/m 2020 ruim af. Overigens vallen ook de bestemde reserves en de post onvoorzien onder de beschikbare weerstandscapaciteit.

Tabel ontwikkeling bestemde reserve

Bedragen in k€

Bestemde reserves	begroting	meerjarige doorkijk		
	2017	2018	2019	2020
stand per 1/1	2.595	2.662	2.644	2.626
mutatie	67	-18	-18	-18
stand per 31/12	2.662	2.644	2.626	2.608

Toelichting bestemde reserves

De raad kan bij de bestemming van het resultaat besluiten tot het instellen en toevoegen van bedragen aan bestemmingsreserves. Deze reserves kennen een specifieke bestemming voor bepaalde doeleinden. Voorwaarde voor het vormen van een bestemmingsreserve is dat er een duidelijk plan van aanpak of projectbeschrijving ten grondslag ligt aan de bestemming. De hoogte van de bestemmingsreserve dient gebaseerd te zijn op een deugdelijke raming. Een overzicht en toelichting van de bestemde reserves is weergegeven in bijlage 2.

Tabel investeringen (kredietportefeuille)

Bedragen in k€

Programma (bedragen x € 1.000)	Totaal krediet 2016	krediet begroting 2017	meerjarige doorkijk		
			2018	2019	2020
Verkeer, vervoer en waterstaat	575	230	1.091	825	825
Onderwijshuisvesting en educatie	3.094	460	968	0	0
Sport	200	180	0	0	0
Milieu	1.155	609	464	464	464
Algemene middelen - Bedrijfsvoering	455	1.227	49	0	0
Specifieke Projecten	6.192	90	0	0	0
Totaal	11.671	2.796	2.572	1.289	1.289

Toelichting Investerings

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de kredietverstrekking (kredietportefeuille) op programmaniveau. In paragraaf 4.4. wordt de kredietportefeuille per project weergegeven en toegelicht. De investeringen worden na afronding geactiveerd. De kosten komen dus later als lasten op de exploitatie terug. De afschrijvingstermijn kan variëren van 1 t/m 50 jaar en is afhankelijk van maatschappelijk nut c.q. bedrijfseconomisch nut en de levensduur van de activa.

Daarnaast worden de subsidiebedragen in mindering gebracht op de investeringen waardoor de afschrijvingslasten worden verlaagd. Dit is het geval bij Onderwijs (IHP) en de Specifieke projecten (PROloog en Krimp en Leefbaarheid).

Uitvoering

Conform artikel 190, lid 2 van de Gemeentewet is de ontwerp programmabegroting, voor een ieder ter inzage gelegd. In de Ommelander Courant is een aankondiging geplaatst dat de concept programmabegroting 2017 ter inzage is gelegd. Daarnaast is de volledige tekst van de ontwerp programmabegroting 2017 te raadplegen via de website van de gemeente.

De programmabegroting wordt vóór 15 november toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Groningen.

Communicatie

De pers is over de ontwerp programmabegroting geïnformeerd.

**Het college van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente De Marne,**

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

mevr. drs. J.C.H.G.M. Bottema

dhr. F.H. Wiersma