



Memo

Raad

Aan: Raad
Van: College
CC: griffie

Datum: 15 januari
Onderwerp: Proces begroting 2019 van Het Hogeland

Geachte raadsleden,

Achter de schermen wordt reeds een aantal maanden hard gewerkt aan de totstandkoming van de begroting 2019 voor Het Hogeland. Dit is een zeer arbeidsintensief proces, waarbij getracht wordt de 5 begrotingen zo goed mogelijk in elkaar te schuiven. Het is een volledig ander proces dan wij normaal gesproken volgen en dat vraagt tijd van de organisatie. Onderdelen van het begrotingsproces zijn in een eerder stadium gedeeld met de raadsklankbordgroep. Inmiddels is uw gemeenteraad geïnstalleerd. Het lijkt ons daarom goed het begrotingsproces en wat daarmee samenhangt voor de komende tijd met u te delen en daarbij u ook te informeren over wat dit voor uw raad betekent.

Gewijzigde aanleverdata

Gemeenten zijn wettelijk verplicht de begroting voor 15 november in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar bij de provincie en het ministerie in te dienen. Aangezien bij een herindeling (per 1 januari) de gemeenteraad van de heringedeelde gemeente dient te besluiten over de begroting van deze gemeente, is het niet mogelijk aan dit voorschrift te voldoen. Vanwege deze situatie wordt in een herindelingstraject door zowel provincie als ministerie uitstel verleend voor de indiening van de begroting. In ons geval betreft dat een uitstel tot 1 april 2019. Besluitvorming in uw raad dient derhalve vóór deze datum plaats te vinden. Behandeling van het voorstel in uw raad staat gepland voor 27 maart.

OZB tarieven en andere belastingen en heffingen

In november 2018 hebben de raden van de voormalige gemeenten Bedum, Winsum, De Marne en Eemsmond besloten over de tariefstelling van verschillende belastingen en heffingen, alsmede de legesverordening. Uitzondering op de vaststelling van deze tarieven zijn de OZB tarieven. Deze moeten worden vastgesteld door uw raad en konden niet door de voormalige gemeenten worden vastgesteld.

De tarieven voor de belastingen en heffingen zijn nauw verbonden met de begroting. Daarom zullen we gelijktijdig met de begroting 2019 ook de OZB verordening en OZB tarieven aan u voorleggen. Omdat er ook een sterke onderlinge verwevenheid tussen de verschillende belastingen en heffingen bestaat, zullen we op dat moment tevens de door de vier raden in november 2018 unaniem vastgestelde verordeningen door uw raad laten bekrachtigen.

Reeds uitgevoerde onderdelen begrotingsproces

Zoals genoemd beslaat het begrotingsproces een aantal maanden, waarbij verschillende onderdelen reeds zijn afgerond en ook zijn voorgelegd aan de colleges en de raadsklankbordgroep. Het lijkt ons goed de betreffende documenten nog even weer kort de benoemen, zodat de begroting ook in het juiste perspectief kan worden gezien.

Notitie Planning & Control

In de raadsklankbordgroep is de 'Notitie Planning & Control' besproken. In deze notitie, die in mei 2018 door de raadsklankbordgroep is behandeld, hebben we opgenomen wat in hoofdlijnen de indeling van de P&C cyclus en van de P&C documenten wordt. Zo is er o.a. een voorstel gedaan voor de te hanteren programma's en paragrafen. Deze notitie dient voor ons als basis voor de inrichting van het begrotingsdocument.

Kadernota

De uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2019 hebben we in juli 2018 voorgelegd aan de raadsklankbord middels de 'Kadernota Het Hogeland 2019-2022'. Naast de voor de begroting noodzakelijke uitgangspunten, is in dit document tevens een eerste doorrekening van het financieel perspectief aan de colleges en de raadsklankbordgroep gepresenteerd. Geconcludeerd kon worden dat er een stevige opgave lag om te komen tot een begroting 2019 die structureel sluitend is.

Handreiking bouwstenen begroting 2019 Het Hogeland

Om tijdens de coalitieonderhandelingen zicht te hebben op de laatste stand van zaken van het financieel perspectief, is aan de onderhandelaars een notitie verstrekt die een korte schets geeft van het financieel perspectief met de laatste kennis van zaken. Deze notitie gaf een bijgesteld beeld van de financiële opgave die in de kadernota is gegeven. Aan de gepresenteerde tekorten zijn vervolgens mogelijke oplossingsrichtingen en maatregelen gekoppeld. Momenteel maakt ons college de afweging met welke maatregelen we de begroting sluitend willen en kunnen maken. Deze keuzes willen we eind januari of begin februari hebben gemaakt, zodat die lijn in de begroting kan worden verwerkt.

Hardheid van de cijfers

Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de opstelling van de begroting 2019. Dat betekent o.a. dat de toedeling van de budgetten in concept aan de budgethouders zijn verstrekt. Zij kunnen zodoende de binnenkomende facturen afwikkelen. Wij beseffen ons echter dat de samenvoeging en herschikking van alle budgetten een immense klus is geweest, waarbij het onmogelijk was alle budgetten direct op de volledig juiste wijze toebedeeld te krijgen. Dit zal betekenen dat in de loop van 2019 de nodige herschikkingen en bijstellingen van budgetten nodig zullen zijn. Wanneer dit nodig is, dan zullen de benodigde wijzigingen en verschuivingen in de door uw raad vast te stellen budgetten zoveel mogelijk gebundeld aan u voorgelegd worden in de bestuursrapportages of indien noodzakelijk in een separate begrotingswijziging.

Vervolg begrotingsproces

In grote lijnen zien de vervolgstappen richting de behandeling van de begroting er als volgt uit:

- Eind januari: Besluit college over de oplossingsrichting inzake het bestaande begrotingstekort, zoals opgenomen in de kadernota en in de 'Handreiking bouwstenen begroting 2019';
- Februari: Bespreking conceptbegroting met directie en college;
- Eind februari: Besluit van ons college over de begroting 2019;
- Begin maart: Begroting op route richting uw raad;
- Half maart: Technische toelichting van de begroting voor raadsleden;
- 27 maart: behandeling en vaststelling begroting in uw raad.

De exacte data worden nog afgestemd met de griffie.

Hoogachtend,

H.J. Bolding,
burgemeester

P.P.M. van Vilsteren,
secretaris