

Raadsvoorstel



Raadsvergadering d.d.	: 3 november 2015
Agendapunt	: 4
Portefeuillehouder	: dhr. K.P. Berghuis
Onderwerp	: (ontwerp) Programmabegroting 2016
B&W besluit d.d.	: 6 oktober 2015

Leens, 13 oktober 2015

Aan de raad.

Inleiding

Conform de Planning en Control cyclus wordt in het najaar de ontwerp programmabegroting bestuurlijk behandeld. De ontwerp programmabegroting 2016 is een uitwerking van de Kadernota 2016 – 2019, septembercirculaire 2015 en actuele ontwikkelingen. De begroting is ingedeeld volgens programmalijnen. We borduren voort op de vernieuwing die we hebben ingezet in 2015 zodat we scherp in beeld brengen wat onze gemeente in 2016 wil bereiken. Per programma is de ambitie in beeld gebracht en welke (bijzondere) activiteiten in 2016 op stapel staan om deze ambities te realiseren en hoe we de effecten kunnen meten.

Voorstel

1. de ontwerp programmabegroting 2016, inclusief de meerjarenraming 2017-2019, 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 2016 zijn vastgesteld.

Argumenten

Ontwikkeling saldo baten en lasten, reserves en investeringen

De lasten en baten zijn een optelsom van de actuele begroting 2015, de voorstellen die opgenomen zijn in de kadernota en de inzichten voorkomend uit de laatste ontwikkelingen.

Bedragen in k€

Overzicht baten/lasten	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	31.107	30.309	30.329	29.148	28.998
Baten	31.114	30.318	30.039	29.462	29.406
Saldo baten en lasten	7	8	-290	313	408

Toelichting resultaat

De baten en lasten in de begroting 2016 zijn met elkaar in evenwicht. Zowel de baten als de lasten nemen t.o.v. de begroting 2015 af met € 0,8 miljoen. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door een forse daling van de vergoeding uit het gemeentefonds voor de decentralisatie van de jeugdzorg. In de begroting is deze daling budgetneutraal verwerkt wat betekent dat de kosten gelijke tred houden met de vergoeding uit het gemeentefonds.

Het saldo van de baten en lasten in 2017 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. Deze eenmalige afboeking is vastgesteld bij het besluit over het geactualiseerde IHP 2015-2018.

Tabel ontwikkeling algemene reserve

Algemene reserve	Begroting 2016	Meerjarige doorkijk		
		2017	2018	2019
Stand per 1 januari	2.852	2.703	2.346	2.678
Mutatie	-149	-357	332	426
Stand per 31 december	2.703	2.346	2.678	3.104

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 risicoparaagraaf 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 2016 is geschat op € 2,2 miljoen. De algemene reserve dekt het risicobedrag voor de jaren 2016 t/m 2019 af. Overigens vallen ook de bestemde reserves en de post onvoorzien onder de beschikbare weerstandscapaciteit.

Tabel ontwikkeling algemene reserve GRP

Bedragen in k€

Algemene reserve	Begroting 2016	Meerjarige doorkijk		
		2017	2018	2019
Stand per 1 januari	-181			
Mutatie	181			
Stand per 31 december	0			

Toelichting algemene reserve GRP

De reserve GRP wordt gerekend tot de algemene reserve omdat het een negatief saldo heeft. In 2016 vindt nog een verplichte storting in de reserve GRP plaats.

Na 2016 komen de meeropbrengsten in de egalisatievoorziening GRP. Verdere toelichting staat vermeld in de paragraaf Lokale heffingen van de begroting.

Tabel ontwikkeling bestemde reserve

Bedragen in k€

Bestemde reserves	Begroting 2016	Meerjarige doorkijk		
		2017	2018	2019
Stand per 1 januari	1.951	1.927	1.994	1.976
Mutatie	-24	67	-18	-18
Stand per 31 december	1.927	1.994	1.976	1.958

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 van de begroting.

Tabel investeringen (kredietportefeuille)

Bedragen in k€

Programma	Totaal krediet 2015	Nieuwe kredieten 2016	Nieuwe kredieten		
			2017	2018	2019
Verkeer en vervoer	594	375	150	265	
Onderwijs	3.551	580	460	968	
Sport	165	65			
Jeugdhulp en Maatschappelijke ondersteuning	-31				
Milieu	1.224	464	464	464	464
Bedrijfsvoering	520	113	1.366	49	
Specifieke projecten	6.138	140	90		
Totaal	12.161	1.737	2.530	1.746	464

Toelichting Investerings

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de kredietverstrekking (kredietportefeuille) op programmaniveau. In paragraaf 5.3. 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 2016 ter inzage is gelegd. Daarnaast is de volledige tekst van de ontwerp programmabegroting 2016 te raadplegen via de website van de gemeente.

Communicatie

De pers is over de ontwerp programmabegroting geïnformeerd.

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

de gemeentesecretaris,

dhr. B.W. Verwey

de burgemeester,

dhr. F.H. Wiersma