

Kaderbrief 2015



gemeente VOORSCHOTEN

Inleiding

Hierbij bieden wij u de kaderbrief 2015-2018 aan. De kadernota dient ter voorbereiding op de begroting 2015 en de meerjarenramingen 2016-2018. De kadernota bevat normaliter de financiële vooruitzichten voor de begrotingsperiode en de autonome en beleidsmatige ontwikkelingen, die in de begroting voor het komend jaar kunnen worden verwerkt.

De begroting voor 2015 is echter de eerste begroting in de nieuwe raadsperiode. De basis voor het te voeren beleid in deze raadsperiode wordt vastgelegd in coalitieakkoord. Op het moment van het voorbereiden van de kaderbrief is het coalitie akkoord zeer recentelijk beschikbaar gekomen.

Verder wordt in de meircirculaire over de algemene uitkering uit het gemeentefonds meer duidelijk over de financiële implicaties van de 3 decentralisaties en over de eerste tranche van de herijking van de verdeelmaatstaven. Voor de herijking van de verdeelmaatstaven hebben wij in het meerjarenbeeld voorlopige cijfers opgenomen die, onder voorbehoud, zijn vrijgegeven door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Om praktische redenen hebben wij daarom de kadernota dit keer beperkt tot een kaderbrief en daarin alleen de autonome ontwikkelingen voor de komende jaren meegenomen. Deze autonome ontwikkelingen worden in de begroting 2015 verwerkt. De uitwerking van het coalitie akkoord en de definitieve gevolgen van de meircirculaire zullen u zo spoedig mogelijk bereiken, maar in afzonderlijke voorstellen.

De kaderbrief bevat dit jaar de volgende onderdelen.

1. De recapitulatie van het actuele meerjarenbeeld,
2. De algemene begrotingsuitgangspunten voor de begroting 2015,
3. De doorwerking van de structurele gevolgen voorjaarsnota 2014,
4. De autonome (financiële) ontwikkelingen die van invloed zijn op de begroting 2015 en volgende jaren,
5. Sluitend meerjarenbeeld.

1. Recapitulatie

Tabel 1 recapitulatie actueel meerjarenbeeld

(bedragen x € 1.000)

(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel;	2014	2015	2016	2017	2018
Saldo meerjarenraming 2014	133	-596	-3	-201	-201
Financiële doorwerkingen Voorjaarsnota 2014	-833	-168	-348	-289	-289
Saldo na Voorjaarsnota 2014	-700	-764	-351	-490	-490
Financiële doorwerkingen Kaderbrief 2015	0	249	613	833	833
Actueel meerjarenbeeld	-700	-515	262	343	344

2. Algemene begrotingsuitgangspunten

Met het oog op de financiële positie in de komende jaren betrachten wij grote terughoudendheid bij het indexeren van de begrotingsramingen. Wij doen een daarbij een beroep op alle betrokkenen om kostenbewust te denken en te handelen en daarmee de kosten te beperken. Voor de begroting 2015 gaan wij uit van de onderstaande uitgangspunten. De meerjarenramingen worden, als te doen gebruikelijk, opgesteld op basis van constante prijzen. Dat wil zeggen dat de deze ramingen, zowel aan de baten als aan de lastenkant, niet worden geïndexeerd met het oog op mogelijke inflatie.

Tabel 2 Algemene begrotingsuitgangspunten

Onderdeel	Begroting 2015	begroting 2014
<p><i>Salarissen</i> Bij het opstellen van de begroting was er geen zicht op een nieuwe cao voor gemeenten. Wij zijn bij de ramingen daarom uitgegaan van de nullijn. Omdat de cao-gemeenten afliep op 1 januari 2013 ligt het in de lijn der verwachting dat de komende tijd een nieuwe cao zal worden afgesloten. Gelet op de druk op de gemeentefinanciën gaan wij er vooralsnog van uit dat de onderhandelaars zich sterk maken voor een nieuwe cao die binnen de huidige loonsom past. Mocht dat niet mogelijk blijken dan zal dat naar verwachting ook consequenties hebben voor de cao voor rijksambtenaren. In dat geval wordt de salarisstijging gecompenseerd via de algemene uitkering (trap op, trap af, systematiek van het gemeentefonds)</p>	0%	0%
<p><i>leveringen derden</i> Wij achten het noodzakelijk en verantwoord om het algemeen indexpercentage voor levering derden vast te stellen op 0. Dit ligt onder het verwachte inflatiepercentage. Gelet op de financiële omstandigheden zal echter op alle fronten gezocht moeten worden om kosten te beperken. De opdracht om te zoeken naar goedkopere oplossingen en de mogelijkheden om onder de huidige marktomstandigheden lagere prijzen te bedingen maken deze maatregel mogelijk.</p>	0%	0%
<p><i>subsidies</i> Voor de gesubsidieerde instellingen gaan wij eveneens uit de 0-lijn voor het macro-bedrag aan subsidies. Wij gaan er van uit dat ook bij de gesubsidieerde instellingen, die personeel in dienst hebben, de komende jaren de 0-lijn wordt gehanteerd. Mocht er in individuele gevallen aantoonbaar sprake zijn van een hogere loonkostencomponent dan zal deze bij de subsidieverlening per geval worden beoordeeld.</p>	0%	0%
<p><i>Inkomensoverdrachten (uitkeringen)</i> Wij verwachten dat ook bij de inkomensoverdrachten het komend jaar de 0-lijn wordt gehanteerd. Los van eventuele volume-mutaties, ramen wij geen lastenstijging voor dit onderdeel.</p>	0%	0%
<p><i>verbonden partijen</i> Voor de verbonden partijen en deelnemingen gaan wij in de kaderbrief uit van de ingediende begrotingen. Wij gaan er overigens van uit dat ook de verbonden partijen zich sterk maken voor verlaging van de bijdragen van de gemeente. Via de vertegenwoordigers in besturen zal dit standpunt met klem worden uitgedragen. De conceptbegrotingen van de verbonden partijen zijn getoetst op de Strijknorm. Sinds 2011 stellen gemeenten in Hollands Midden elk jaar gezamenlijk de financiële uitgangspunten vast die gebruikt worden voor de gemeenschappelijke regelingen. Die uitgangspunten zijn voorbereid door een bestuurlijke klankbordgroep onder leiding van de voormalige wethouder financiën van de gemeente Leiden, dhr. Strijk.</p>	ontwerp begroting GR 2015	Begroting GR 2014
<p><i>algemene uitkering</i> De algemene uitkering ramen wij in deze kadernota volgens de decembercirculaire. De uitkomst van de meircirculaire wordt met een raadsinformatiebrief aan de raad meegedeeld (juni 2014).</p>	december- circulaire 2013	december- circulaire 2012
<p><i>Belastingen</i> De aanpassing van de belastingen en rechten is gelijk aan het door het Centraal Economisch Planbureau geraamde inflatiepercentage. Het percentage geraamd in het Centraal Economisch Plan (CEP) 2014 bedraagt voor 2015 1,5% (consumentenprijzenindex).</p>	1,5%	2%
<p><i>Rekenrente</i> Conform de Nota activabeleid wordt de rekenrente voor het begrotingsperspectief jaarlijks gebaseerd op het BNG-tarief voor een 25-jaars lineaire geldlening zonder tussentijdse aanpassing op de laatste dag van april voorafgaand aan het begrotingsjaar. Op 30 april jl. bedroeg het tarief 2,93%. Voorgesteld wordt de rekenrente voor 2015 e.v. te bepalen op 3,0%.</p>	3,0%	3,5%

3. Voorjaarsnota 2014

Onlangs hebben wij u de voorjaarsnota 2014 gestuurd ter behandeling. De meerjarige financiële gevolgen uit deze nota worden als volgt samengevat:

Tabel 3 financiële gevolgen voorjaarsnota 2014

(bedragen x € 1.000)

(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel)	2014	2015	2016	2017
saldo begroting 2014	133	-596	-3	-201
Wijzigingen voorjaarsnota 2014 per programma				
1 Bestuur	-150	-157	-157	-156
2 Veiligheid	-82	-93	-100	-107
3 Dienstverlening	-5	-5	-5	-5
4 Ruimte en verkeer	33	32	31	31
5 Beheer van de omgeving	-147	88	114	199
6 Wonen en leefomgeving	-9	-42	-42	-42
7 Financiën	32	-76	-272	-289
8 Economie en werk	-590	-78	-77	-76
9 Onderwijs, sport en cultuur	95	174	170	166
10 Wmo	-8	-10	-10	-10
saldo op basis van de voorjaarsnota	-700	-764	-351	-490

De wijzigingen op de programma's zijn inclusief de verwerking van de kapitaallasten. In de voorjaarsnota waren deze nog niet in de betreffende programma's verwerkt.

4. Autonome ontwikkelingen per programma

Programma 1 Bestuur

Bijdrage WODV (incidenteel nadeel €148.432 in 2015)

De begroting van de werkorganisatie sluit aan op een totaal aan baten en lasten van € 26.347.381. Dit resulteert in bijdragen van € 12.814.637 voor de gemeente Voorschoten en € 13.532.744 voor de gemeente Wassenaar. Een en ander leidt in 2015 tot een hogere bijdrage aan de werkorganisatie voor Voorschoten van € 148.432 en voor Wassenaar van € 147.370. Sinds de start van de werkorganisatie is een actief doorstroom en plaatsingsbeleid gevoerd om medewerkers op een goede wijze in de organisatie onder te brengen. Voor een belangrijk deel is men daarin geslaagd. Slechts enkele medewerkers kunnen niet op een reguliere formatieplaats worden geplaatst. Dit leidt tot frictiekosten voor 2015 van ongeveer 1%.

Aframen storting in voorziening spaarcontracten (structureel € 52.000 voordeel)

In de jaarrekening 2013 is de voorziening spaarcontracten op peil gebracht. Gevolg hiervan is dat de begroette storting in de voorziening structureel komt te vervallen.

Programma 5 Beheer van de omgeving

Rioleringsplan

Momenteel is het rioleringsplan 2014-2018 in ontwikkeling. De uitkomsten hiervan worden in de loop van 2014 aan u voorgelegd.

Programma 7 Financiën

BSGR (voordeel € 31.046 in 2015, € 29.225 in 2016 en € 33.139 in 2017 en 2018)

In de concept-meerjarenbegroting 2015-2018 van de BSGR wordt de deelnemersbijdrage voor 2015 tot en met 2018 weergegeven. Voor 2015 valt de deelnemersbijdrage met € 440.961 circa € 30.000 lager uit dan voor 2014. In meerjarenperspectief daalt de begrote deelnemersbijdrage tot € 399.658 in 2018. Omdat er in meerjarenperspectief door de BSGR rekening is gehouden met een taakstelling van 15% in 2018 ten opzichte van 2014 en voor de periode 2016 tot en met 2018 nog niet duidelijk is of deze taakstelling realistisch is en gehaald kan worden, wordt voorgesteld de deelnemersbijdrage in meerjarenperspectief te handhaven op de bijdrage voor 2015.

Belastingen (Structureel voordeel € 97.830)

De aanpassing van de belastingen en rechten is gelijk aan het door het Centraal Economisch Planbureau geraamde inflatiepercentage. Het percentage geraamd in het Centraal Economisch Plan (CEP) 2014 bedraagt voor 2015 1,5% (consumentenprijsindex). Op basis van het inflatiepercentage stijgen de belastingopbrengsten en opbrengsten uit rechten met € 97.830,-.

Herijking verdeelmaatstaven gemeentefonds (€ 216.820 voordeel in 2015, € 433.641 in 2016, € 650.461 in 2017 en 2018)

Voor de herijking van de verdeelmaatstaven hebben wij in het meerjarenbeeld voorlopige cijfers opgenomen die, onder voorbehoud, zijn vrijgegeven door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De meicirculaire 2014 is gepubliceerd en u wordt hierover zo spoedig mogelijk separaat geïnformeerd.

Investeringsplafond

Op 10 juli 2014 zal er een besluit genomen worden over de uitvoering van het investeringsplan 2014. De verwachting is dat niet alle investeringen volgens de planning in 2014 afgerond zullen worden. Hierdoor wordt er in 2015 nog een , nader te bepalen, voordeel verwacht op de afschrijvingslasten.

Wijzigingsvoorstellen op de begroting 2015 en meerjarenramingen

De financiële gevolgen van de voorstellen in de programma's zijn in de onderstaande tabel samengevat.

Tabel 4 financiële gevolgen kaderbrief 2015

(bedragen x € 1.000)

(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel;	2015	2016	2017	2018
Saldo meerjarenraming inclusief voorjaarsnota	-764	-351	-490	-490
1 Bestuur	-96	52	52	52
2 Veiligheid	0	0	0	0
3 Dienstverlening	0	0	0	0
4 Ruimte en verkeer	0	0	0	0
5 Beheer van de omgeving	0	0	0	0
6 Wonen en leefomgeving	0	0	0	0
7 Financiën	346	561	781	781
8 Economie en werk	0	0	0	0
9 Onderwijs, sport en cultuur	0	0	0	0
10 Wmo	0	0	0	0
saldo wijzigingen kaderbrief	249	613	833	833
saldo meerjarenraming incl. kaderbrief	-515	262	343	344

Door afrondingen kan het voorkomen dat er verschillen ontstaan in saldo's.

5. Sluitend meerjarenbeeld begroting 2015-2018

Zoals u kunt zien sluit het actuele meerjarenbeeld voor Voorschoten vanaf 2016 met een voordelig saldo, alleen het komende begrotingsjaar 2015 sluit met een nadeel van € 514.526.

Dit meerjarenbeeld is een momentopname, in afwachting van de uitwerking van het coalitie akkoord en de definitieve gevolgen van de meicirculaire. Op het moment dat daar duidelijkheid over is zullen we voorstellen doen om ervoor zorg te dragen dat de begroting 2015-2018 structureel en materieel in evenwicht is.

Indien nodig worden bij de begrotingsbehandeling aanvullende bezuinigingsvoorstellen voorgelegd aan uw raad.

Voorschoten, 10 juni 2014

Het college van burgemeester en wethouders,

secretaris

burgemeester