

Aan: de gemeenteraad

Vergadering: 17 februari 2014

Onderwerp: Uitgangspunten begroting 2015

Agendapunt:

## STATUS RAADSVORSTEL

Vaststellen uitgangspunten begroting 2015.

### 1. Aanleiding

Op basis van artikel 4 van de financiële verordening dient de raad de kaders van de nieuwe begroting vast te stellen.

In dit voorstel geven we aan op welke wijze we de voorbereiding van het opstellen van de nieuwe begroting aanpakken. Daarnaast geven we aan welke percentages we hanteren voor loon- en prijsstijgingen, reserves en kapitaallasten.

### 2. Uitgangssituatie en doelstelling

Het uitgangspunt is de goedgekeurde begroting 2014. De doelstelling is om een begroting 2015 samen te stellen.

### 3. Rol gemeente en visie en strategie participatie

In de begroting verwerken we de financiële gevolgen van de raads- en collegebesluiten. Bij het maken van beleid hebben we veelal geparticipeerd met burgers en andere belanghebbende.

### 4. Toelichting

#### Kerntakendiscussie

Op 25 november hebben de onderzoekers de presentatie van het resultaat van de kerntakendiscussie gegeven. De Raad heeft op 9 december het rapport over de kerntakendiscussie opiniërend besproken. De Raad heeft besloten om de effecten van drie adviezen uit het rapport nader te analyseren. Het betreft:

- belastingen (niet genummerd in rapport)
- betere coördinatie vervoer (nr 9 in rapport)
- begraafplaatsen kostendekkend maken (nr 16 in rapport)

Het College presenteert de nadere analyse aan de nieuwe Raad. Indien de Raad voor 1 juni een besluit neemt, verwerken we dit in de begroting 2015.

#### P&C Cyclus

Op 28 januari bespreekt de Raad in een werkvergadering de nieuwe opzet van de begroting. Indien mogelijk nemen we de uitkomsten van deze werkvergadering mee in de begroting 2015.

### **Begrotingsbrief provincie**

Naar verwachting krijgen wij in april een brief van de provincie met aandachtspunten voor de begroting 2015. We verwerken de aandachtspunten in de begroting voor zover ze voor ons van toepassing zijn.

### **Voorbereiding begroting 2015**

Bij het opstellen van de begroting 2015 gaan we uit van de begroting 2014 en natuurlijk de meerjarenbegroting voor de jaren 2015 t/m 2017. Daarnaast kijken we naar de inmiddels vastgestelde begrotingswijzigingen 2013 en 2014, de werkelijke cijfers en gegevens over 2013 en de overige besluitvorming tot op dit moment.

### **Deadline wijzigingen conceptbegroting**

Het begrotingstraject start in januari 2014. Tot en met 15 juni verwerken we wijzigingen in de conceptbegroting. Daarna verwerken we in principe geen wijzigingen meer. Uitzondering op deze regel zijn grote afwijkingen van de ramingen, die we in het belang van een juist begrotingsbeeld wel nog meenemen.

Alle overige wijzigingen die zich na 15 juni voordoen, verwerken we in de eerste bestuursrapportage van het nieuwe begrotingsjaar of in een eerste begrotingswijziging.

### **Rentepercentages**

Op dit moment hanteren we in onze begroting de volgende percentages:

Reserves 4%

Kapitaallasten 4%

We handhaven deze percentages voor de begroting 2015.

### **Prijs- en loonstijging**

Het Centraal Planbureau (CPB) verwacht voor 2014 een prijsstijging van 2% voor de overheidsconsumptie. Onder normale omstandigheden zouden we de budgetten in de begroting 2015 verhogen met de verwachte prijsindex voor 2014. Gezien de onzekerheid ten aanzien van de baten (o.a. het gemeentefonds en de bouwleges) en lasten (o.a. de decentralisatieregelingen, de WMO en de WWB) stellen wij voor om de nullijn meerjarig te handhaven. We passen alleen indexering toe als deze onvermijdelijk is. Dit is een voorzetting van het beleid zoals we dat voor de begrotingen vanaf 2011 voeren. Door de verwachte prijsstijging betekent dit dat we voor een aantal budgetten keuzes moeten maken. We kunnen minder doen met het zelfde budget.

Ten aanzien van de salarissen houden we rekening met de CAO afspraken. De huidige CAO liep af op 1 januari 2013. We volgen de onderhandelingen voor een nieuwe CAO en nemen de eventuele financiële gevolgen mee in de begroting 2015.

### **Investeringslasten**

Conform het vastgestelde afschrijvingsbeleid schrijven we nieuwe investeringen pas voor het eerst af in het jaar volgend op het jaar van aanschaf. De rente berekenen we over de boekwaarde per 1 januari. Omdat per 1 januari over het algemeen nog geen uitgaven zijn gedaan, hebben we in het eerste jaar ook nog geen rentelasten.

In navolging van het advies van de provincie hierover brengen wij de volledige investeringslasten (dus rente en afschrijving) tot uitdrukking op de functionele posten. We brengen gelet op het bovenstaand afschrijvingsbeleid de lasten van het eerste jaar volledig als incidentele ruimte tot uitdrukking op de post onvoorzien incidenteel.

### **Norm post onvoorzien structureel**

Voor de post onvoorzien structureel hanteren we als minimale norm 0,6% van de algemene uitkering incl. verfijningen. In de begroting 2014 hebben we € 75.000 geraamd voor onvoorzien structureel.

- a. Financieel
- b. Juridisch
- c. Risico's

## 5. Toekomstvisie

N.v.t.

## 6. Voorstel

Vaststellen uitgangspunten begroting 2015

Reuver, 16 december 2013

Burgemeester en wethouders van Beesel,

secretaris,  
R.R.M. Halfman

burgemeester,  
P. Dassen-Housen

Aldus vastgesteld door de raad van Beesel in zijn openbare vergadering van 17 februari 2014.

griffier,  
E. Apeldoorn-Feijts

voorzitter,  
P. Dassen-Housen

Meegezonden: