

RAADSVOORSTEL

2018/56

De gemeenteraad van Laren

Onderwerp : **Programmabegroting Laren 2019-2022**
Raadsvergadering d.d. : 2 november 2018
Behandeling in : Commissie M&F 18 oktober 2018
Portefeuillehouder : P. Calis
Vorbereid door : M. Heijmans

Laren, 18 september 2018

ONDERWERP

Begroting 2019-2022 Gemeente Laren

Geheim of openbaar?

Openbaar.

BESLUITEN

1. Tot het instellen van een bestemmingsreserve 'uitbesteding van de Larense kunst' en hieraan een bedrag ad. € 129.987 toe te voegen;
2. Tot het instellen van een bestemmingsreserve 'sport- en sportaccommodaties' en hieraan een bedrag ad. € 300.000 toe te voegen;
3. Tot het instellen van een bestemmingsreserve 'Brinkplan' en hieraan een bedrag ad. € 397.403 toe te voegen;
4. De programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 vast te stellen;
5. De in de programmabegroting opgenomen¹ geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
 - Rioolheffing;
 - Afvalstoffenheffing;
 - Begravenisrecht;
 - Leges e.d.;
 - Onroerende zaakbelasting;
 - Precario;
 - Toeristenbelasting;
 - Hondenbelasting;
 - Marktgelden.
6. De 11^e begrotingswijziging 2018 vast te stellen.

¹ Voor bijvoorbeeld de rioolheffing is een pm-tarief 2019 opgenomen. Voor deze gevallen zal een nadere uitwerking volgen bij de raadsvoorstellen: 'legesverordening 2019' en 'belastingverordening 2019'

INLEIDING

De programmabegroting 2019 (vanaf nu verder benoemd als ‘begroting’, ‘begroting 2019’, of ‘begroting 2019-2022’) wordt op 2 november door de raad behandeld. Uiterlijk 15 november 2018 dient de begroting ingediend te zijn bij de provincie Noord-Holland.

DOEL

Door middel van de begroting 2019-2022 heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

TOELICHTING BESLUIT (ARGUMENTEN)

1.1, 2.1 en 3.1: Instellen van een drietal bestemmingsreserves

Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2017 zijn er een drietal bedragen bestemd en vervolgens toegevoegd aan de Algemene reserve. Dit betrof de onderstaande posten:

1. Project uitbesteding van de Larense kunst: bedrag ad. € 128.987;
2. Sportaccommodaties: bedrag ad. € 300.000;
3. Brinkplan: bedrag ad. € 397.403.

Destijds hadden er eigenlijk drie afzonderlijke bestemmingsreserves ingesteld moeten worden. Dit is echter niet gebeurd en bij de vaststelling van de begroting 2019 wordt dit alsnog voorgesteld ter besluitvorming. Het instellen van een bestemmingsreserve is een raadsbevoegdheid.

4.1 Uitgangspunt begroting

In de voorliggende programmabegroting 2019 zijn de punten uit het collegeprogramma Laren 2018-2022 opgenomen. Daarnaast zijn de budgetten op een aantal punten aangepast aan de hand van autonome ontwikkelingen, zijn waar nodig correcties toegepast en soms is er sprake van gewijzigd beleid. In een klein aantal gevallen heeft de raad nog geen besluit genomen over dit gewijzigd beleid en doet de raad dit door deze begroting vast te stellen.

5.1 Lokale lasten voor de burger

In de begroting is daar waar mogelijk kostendekkendheid van tarieven en leges nagestreefd. Eind 2018 zullen de belastingverordeningen en 2019 en de legesverordeningen 2019 nog ter besluitvorming voorgelegd worden aan de raad ter besluitvorming.

6.1 Vaststellen van begrotingswijziging

Besluiten 1, 2 en 3 en de toelichting op deze besluiten (zie 1.1, 2.1 en 3.1 in dit raadsvoorstel) resulteren in een drietal verschuivingen van de Algemene reserve naar respectievelijk de bestemmingsreserves: ‘uitbesteding van de Larense kunst’ (voor een bedrag van € 129.897), ‘sport en – accommodaties’ (voor een bedrag van € 300.000) en ‘Brinkplan’ (voor een bedrag van € 397.403). Feitelijk betreft het hier een budgettair neutrale verschuiving tussen reserves. Dergelijke mutaties dienen echter aan de raad voorgelegd te worden ter besluitvorming en om die reden is deze begrotingswijziging onderdeel van dit voorstel.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Voor alle taken en activiteiten brengt de raad jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden (art. 189, lid 1, Gemeentewet). Het college biedt jaarlijks de raad een ontwerp aan voor de begroting met toelichting van de gemeente en een meerjarenraming van de drie daaropvolgende jaren (art. 190, lid 1, Gemeentewet). De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient (art. 191, lid 1, Gemeentewet). Het college zendt de door de raad vastgestelde begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 november van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten (art. 191, lid 2, Gemeentewet). Daarnaast zijn het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de financiële verordening 2017 van de gemeente Laren, de kadernota rechtmatigheid 2017 en het controleprotocol van de gemeente Laren van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Niet van toepassing.

KANTTEKENINGEN (= RISICO'S VAN DIT VOORSTEL)

1.1 Gemeentewet & Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De begroting dient boekhoudkundig en materieel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is materieel sluitend indien de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten. De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Deze werkwijze wordt tevens ondersteund in het huidige toezichtkader van de provincie Utrecht.

FINANCIËN

De begroting 2019 is sluitend met een voordelig saldo van € 52.901. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenraming 2019-2021 zoals opgenomen in de begroting 2018, de mutaties die met de raad zijn besproken uit de Kaderbrief 2019-2022, de effecten van het collegeprogramma Laren 2018-2022 en tot slot een beperkt aantal nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument. Hieronder is de opbouw van de begroting 2019 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Omschrijving	Begr. 2017 v. wijziging	Realisatie 2017	Begr. 2018 v. wijziging	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Programma:	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
1. Bestuurszaken	856.577	862.145	922.544	801.499	801.262	785.993	785.812
2. Burgerzaken	200.904	161.030	207.957	277.822	208.671	238.042	238.042
3. Openbare orde en veiligheid	1.120.171	1.119.059	1.122.550	1.357.412	1.308.054	1.309.673	1.309.413
4. Wegen, water en verkeer	1.908.215	1.491.302	1.684.588	1.877.062	1.819.431	1.813.363	1.821.248
5. Onderwijs	548.616	483.888	504.669	503.198	407.554	407.028	404.348
6. Cultuur en recreatie	2.455.046	2.407.100	1.894.161	1.898.974	1.878.489	1.882.174	1.885.085
7. Sociaal Domein	5.490.113	5.927.387	5.245.148	6.106.829	6.006.986	5.965.350	5.952.994
8. Bouwen en wonen	236.234	-468.939	372.363	544.149	549.985	479.957	479.930
9. Milieu en duurzaamheid	-344.396	-226.248	-430.440	-489.626	-509.639	-544.036	-574.637
10. Grondexploitatie, dorpsver, economie	48.678	47.304	36.896	89.081	89.081	89.081	89.081
Totaal programma's	12.520.160	11.804.027	11.560.436	12.966.399	12.559.874	12.426.627	12.391.315
Algemene dekkingsmiddelen	-15.345.869	-15.432.339	-15.671.118	-16.967.975	-17.330.767	-17.510.142	-16.805.494
Overhead	3.726.789	4.315.013	4.213.723	4.407.889	4.422.816	4.416.025	4.422.895
Onvoorzien	45.810	10.007	45.810	45.810	45.810	45.810	45.810
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Geraamde saldo van baten en lasten	946.890	696.707	148.852	452.124	-302.268	-621.681	54.527
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-1.010.453	-2.372.012	-204.558	-505.025	270.746	582.628	-180.351
Het geraamde resultaat	-63.563	-1.675.304	-55.706	-52.901	-31.522	-39.053	-125.824

UITVOERING

Met het vaststellen van de programmabegroting 2019 machtigt u het college binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan.

COMMUNICATIE

Na vaststelling van de programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

BIJLAGEN

1. Begroting 2019-2022 Gemeente Laren
2. Raadsvoorstel: begroting 2019-2022 Gemeente Laren
3. Concept raadsbesluit: begroting 2019-2022 Gemeente Laren
4. 11^e begrotingswijziging 2018: begroting 2019-2022 Gemeente Laren

Burgemeester en wethouders van de gemeente Laren,

G. Kolhorn
secretaris

mw. drs. R. Kruisinga
burgemeester