

VOORSTEL BLARICUM

Raadsvoorstel nummer	: 2019-66
BABS nummer	: 22357
Raadsvergadering d.d.	: 05-11-2019
Rondetafelgesprek d.d.	: 15-10-2019
Presidium d.d.	: 30-09-2019
Portefeuillehouder	: A.M. Kennis (Blaricum)
Vorbereid door	: Joep Rink, Bedrijfsondersteuning, toestel: 198

Onderwerp	: Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023
Voorstel	: De raad besluit: 1. De programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 vast te stellen; 2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor: - o Rioolrecht - o Afvalstoffenheffing - o Lijkbezorgingrechten - o Leges e.d. - o Onroerende zaakbelasting - o Precario.

Bijlagen

Voorstel: Voorstel_22357.doc

Bijlage: Raadsbesluit programmabegroting 2020 Blaricum

Bijlage: Programmabegroting gemeente Blaricum 2020

ONDERWERP

Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

Geheim of openbaar?

Openbaar

BESLUITEN

De gemeenteraad besluit:

1. De programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 vast te stellen;
2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
 - Rioolrecht;
 - Afvalstoffenheffing;
 - Lijkbezorgingrechten;
 - Leges e.d;
 - Onroerende zaakbelasting;
 - Precario.

INLEIDING

De programmabegroting wordt op 5 november door de raad behandeld. Uiterlijk 15 november 2019 wordt de programmabegroting 2020-2023 ingediend bij de provincie. De begroting laat een solide meerjarig beeld zien.

DOEL

Door middel van de programmabegroting 2020 (incl. de meerjarenraming 2021-2023) 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 Uitgangspunt begroting

In de voorliggende programmabegroting 2020 zijn de mutaties uit de kadernota 2020 opgenomen. Daarnaast zijn de budgetten op een aantal punten aangepast aan de hand van autonome ontwikkelingen, zijn waar nodig correcties doorgeveerd 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.

2.1 Gelijkblijvende ozb-lasten voor de burger

Conform het collegeprogramma Blaricum 2018 - 2022 is het uitgangspunt dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en een eventuele indexatie. Dit betekent dat bij een waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij een daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen. De verwachting is dat WOZ waarde van bestaande woningen gemiddeld met 6% zal gaan gestegen. Om die reden stellen we voor het tarief voor de OZB te verlagen zodat de OZB-last voor de belastingbetaler nagenoeg gelijk blijft (met uitzondering van de indexatie à 2%).

2.2 Indexering tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing

De komende jaren gaan de kosten voor het inzamelen van huisafval en de kosten van de riolering stijgen. Om de dienstverlening ook op langere termijn betaalbaar te houden wordt voorgesteld om beide heffingen met een inflatiepercentage van 2% te verhogen.

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 met toelichting voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende 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 2018, de kadernota rechtmatigheid 2017 en het controleprotocol van de gemeente Blaricum van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Niet van toepassing.

KANTTEKENINGEN

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 Noord-Holland.

FINANCIËN

De programmabegroting 2020 is sluitend met een voordelig saldo van € 276.287. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenraming 2020-2022 zoals opgenomen in de begroting 2019, de mutaties uit de kadernota 2020 en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument.

Meerjarenperspectief

Hieronder is de opbouw van de begroting 2020 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Meerjarenperspectief 2020-2023	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Meerjarenbegroting 2019-2022	-456.826	-674.295	-263.125	-263.125
Kadernota 2020-2023 (incl. DVO)	258.908	309.238	230.433	-86.742
Nieuwe mutaties na kadernota 2020-2023	-78.369	139.811	188.306	130.744
Begotingsresultaat 2020-2023	-276.287	-225.246	155.615	-219.123

Structureel en reëel evenwicht

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. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat. In de jaren 2020, 2021 en 2023 is op basis van de (meerjaren)ramingen sprake van een positief saldo en een structureel evenwicht. Boekjaar 2022 laat echter een niet structureel evenwicht zien. Evengoed is het evenwicht in het jaar 2023 alweer hersteld waardoor alsnog gesteld kan worden dat er sprake is van een structureel begrotingsevenwicht in de meerjarenraming. Het risico op een begrotingstekort in de meerjarenraming is dan ook niet aan de orde.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-276.287	-225.246	155.615	-219.123
-/- Incidentele lasten	-834.683	-473.650	-443.172	-312.328
+ Incidentele baten	115.423	89.933	56.571	-
-/- Incidentele toevoegingen reserves	-15.889	-27.594	-10.000	-17.163
+ Incidentele onttrekkingen reserves	854.695	481.454	344.234	309.537
Structureel saldo begroting	-156.740	-155.104	103.248	-239.077
Structureel evenwicht?	Ja	Ja	Nee	Ja

UITVOERING

Met het vaststellen van deze programmabegroting machtigt de raad het college binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan. Na vaststelling van de programmabegroting 2020-2023 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

COMMUNICATIE

In de Hei en Wei is reeds een korte samenvatting van de programmabegroting 2020 gegeven.

BIJLAGEN

Programmabegroting 2020 incl. meerjarenraming 2021-2023

Raadsbesluit vaststelling programmabegroting 2020