

Portefeuillehouder

Zoetendal

Datum collegebesluit

10 oktober 2017

Opsteller

A. de Boer

Registratie

||

Agendapunt

||

Onderwerp

Begroting 2018 en Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021

Voorstel

1. Vaststellen van de begroting 2018, inclusief het meerjarenperspectief 2019-2021;
2. Vaststellen van de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021;
3. Vaststellen van de uitgangspunten voor de mutaties van de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Aanleiding

Op grond van de gemeentewet dient de Themabegroting jaarlijks voor 15 november door de raad te zijn vastgesteld en worden ingediend bij de provincie. Hierop is het 2e stollingsmoment uit onze Planning & Control cyclus afgestemd (de raadsbehandeling vindt plaats op 9 november 2017). Bijgevoegd zijn de Themabegroting 2018 en de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021.

Overwegingen

In dit raadsvoorstel wordt ingegaan op:

1. Themabegroting 2018, inclusief de meerjarenbegroting 2019-2020;
2. Ontwikkeling van de Algemene reserve en de reserve Weerstandsvermogen;
3. Uitgangspunten voor de mutaties in de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen in 2018;
4. Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021.

1. Themabegroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021

De begroting en het meerjarenperspectief, laten in lijn van de Perspectiefnota 2017, positieve uitkomsten zien. Door het positieve perspectief kan de gemeente aan haar financiële verplichtingen voldoen. Om ook op de lange termijn in belangrijke voorzieningen in de openbare ruimte en onderwijshuisvesting te blijven voorzien en zorg en ondersteuning te bieden aan de inwoners, is het raadzaam om in de toekomst terughoudend om te gaan met structurele financiële verplichtingen.

2. Ontwikkeling Algemene reserve en reserve Weerstandsvermogen

In het Verzamelbesluit 2017-3 is de algemene reserve en de reserve Weerstandsvermogen gesplitst. De extra toevoeging aan de reserve Weerstandsvermogen is aangepast door de financiële effecten, welke na de behandeling van de Perspectiefnota 2017 zijn verwerkt. De mutaties en de ontwikkeling van de Algemene reserve en de reserve Weerstandsvermogen is opgenomen in het thema Financiën en Bedrijfsvoering.

3. Gemeentelijke belastingen en heffingen

In het algemeen is er rekening gehouden met een verhoging van de leges en overige tarieven met het verwachte inflatiepercentage van 1,5%.

Voor de riool- en afvalstoffenheffing zijn de tarieven 100% kostendekkend. De opbrengsten van deze heffingen zijn in overeenstemming met de lasten gemuteerd ten opzichte van 2017. Bij de behandeling van de verordeningen zal de raad de nieuwe tarieven vaststellen.

Voor de tarieven van de gemeentelijke belastingen is geen inflatiecorrectie doorgevoerd. Voor de hondenbelasting worden de tarieven gehalveerd en worden de onroerende zaakbelastingen verlaagd met 4%, zoals dat is opgenomen in de Perspectiefnota 2017.

4. Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021

Jaarlijks wordt aan de gemeenteraad een actualisatie voorgelegd met betrekking tot de stortingen en onttrekkingen van de reserves en voorzieningen. Bijgaand worden de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen over de periode 2018-2021 ter vaststelling aan u voorgelegd. De mutaties in de reserves en voorzieningen zijn verwerkt in de begroting 2018 en het meerjarenperspectief 2019-2021.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden jaarlijks gewijzigd. Aanpassingen die door voortvloeien uit deze wijzigingen zijn doorgevoerd in de begroting. De aangebrachte wijzigingen zijn zichtbaar in de opzet en input van de verplichte paragrafen.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

Door de structurele bezuinigingen vanaf 2010 is er een sluitende de begroting en een sluitend meerjarenperspectief. De mutaties uit de Perspectiefnota 2017 zijn hierin verwerkt. De algemene reserve en de reserve Weerstandsvermogen zijn gesplitst. De reserve Weerstandsvermogen is ter dekking van het risicoprofiel van de gemeente en de algemene reserve zijn middelen waar geen besteding aan is gekoppeld. Mede door de vrijval van de reserve precario in 2017, loopt de algemene reserve op naar een bedrag van € 20 miljoen in 2021.

Vervolgaanpak

Na vaststelling van de begroting wordt deze verstrekt aan de provincie. vanuit haar toezichthoudende rol beoordeelt de provincie of de begroting een reëel evenwicht vertoont. In dat zal geval zal de provincie de gemeente onder het (gangbare) repressieve toezicht stellen.

Communicatie

Het communicatietraject met betrekking tot de begroting 2018, is gecoördineerd door de afdeling Communicatie.

Medewerkers: presentatie gemeentesecretaris (na vaststelling college)

Media: persbericht (na ontvangst raad en presentatie medewerkers)

Relevante informatie

(Digitaal bijgevoegd/ter inzage aangeleverd)

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 10 oktober 2017;

gelet op, artikel 169 Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

overwegende dat,

De begroting 2018 en het meerjarenperspectief in lijn zijn met de vastgestelde Perspectiefnota 2017;

De bestedingsplannen reserves en voorziening geactualiseerd zijn en verwerkt in de begroting en het meerjarenperspectief;

De riool- en afvalstoffenheffing kostendekkend zijn;

De gemeentelijke belastingen niet zijn verhoogd;

De overige tarieven en leges verhoogd worden met het inflatiepercentage.

Besluit

1. De begroting 2018, inclusief het meerjarenperspectief 2019-2021 vast te stellen;
2. De bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2018-2021 vast te stellen;
3. De uitgangspunten vast te stellen voor de mutaties van de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 9 november 2017.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan