

Voorstel aan : Gemeenteraad van 7 november 2016
Nummer : 53
Onderwerp : Begroting 2017
Bijlage(n) : 1. Begroting 2017
2. Bijlagenboek Begroting 2017
3. Concept raadsbesluit
Steller advies : P.J Smid

Samenvatting : In de Begroting 2017 staat aangegeven wat we in 2017 willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en hoeveel dat gaat kosten.

Voorgestelde beslissing : 1. De gewijzigde programma-indeling voor de begroting en rekening voor de jaren vanaf 2017 vast te stellen, conform de in dit voorstel opgenomen tabel;
2. Vaststellen van de begrotingswijziging voor 2016 in verband met de wijziging van al toegekende investeringskredieten die het gevolg is van de uitgevoerde investeringsscreening, conform de in dit voorstel opgenomen tabel;
3. Vaststellen van de Begroting 2017.

Dit besluit behoeft goedkeuring van Gedeputeerde Staten van de provincie Groningen op grond van artikel 21, eerste en tweede lid, van de Wet algemene regels herindeling. Het besluit treedt pas in werking als het is goedgekeurd.

Inleiding

In het onderstaande gaan wij kort in op een aantal specifieke besluitpunten in verband met de begroting. Het gaat om het vaststellen van een gewijzigde programma-indeling in verband met de vernieuwing van de BBV en een besluit over een begrotingswijziging voor 2016 in verband met de de uitgevoerde investeringsscreening. Voor de verdere inhoud van de begroting verwijzen wij u naar de documenten Begroting 2017 en Bijlagenboek Begroting 2017.

Vernieuwing BBV

De Begroting 2017 is de eerste begroting op basis van het vernieuwde Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Tijdens de besprekingen van de audit commissie op 8 september 2015 en 8 februari 2016 is in het bijzijn van de adviseurs van de audit commissie (de griffier, de wethouder financiën, de gemeentesecretaris en de financieel adviseurs) onder andere over de BBV-wijzigingen gesproken, waaronder de gewijzigde programma-indeling. De uitkomsten zijn als volgt vastgelegd in het raadsvoorstel over de wijziging van de Planning & Controlcyclus, dat door u is behandeld op 25 april 2016:

<BEGIN CITAAT>

Verder speelt de landelijke ontwikkeling ‘vernieuwing van de BBV’ met ingang van 1 januari 2017. Dit betekent een verplichte indeling naar taakvelden en verplichte beleidsindicatoren. Daarmee zal de Begroting (en de daarop volgende rapportages) meer SMART en gestandaardiseerd worden. De gedachte hierachter is dat gemeenten onderling beter vergelijkbaar zullen worden.

In het kort betekent de vernieuwing van de BBV het volgende:

- nu kennen wij circa 200 (sub)producten;
- straks gaat het om circa 50 taakvelden;
- de nummering en benaming van de producten gaat veranderen;
- de namen van de programma’s gaan veranderen;
- onze huidige 14 programma’s worden teruggebracht naar 8 á 9;
- voor alle gemeenten in Nederland wordt het hetzelfde;
- we sluiten aan bij de IV3-indeling (IV3= informatie voor derden, verplicht aan te leveren aan het CBS);
- de Perspectiefnota in juni 2016 zal voor het eerst volgens de nieuwe opzet worden gepresenteerd. Om de leesbaarheid en herkenbaarheid in producten, taakvelden en programma’s te vergroten zal dit een ‘was-woord’ lijst worden;
- de Begroting 2017 zal volledig volgens de nieuwe opzet worden;
- circa 60 beleidsindicatoren zijn verplicht: de Begroting 2017 zal dus niet meer een separaat hoofdstuk met kengetallen kennen, omdat deze indicatoren per programma gepresenteerd zullen worden.

<EINDE CITAAT>

In de Begroting 2017 hebben wij in paragraaf 2.2 Leeswijzer aangegeven hoe wij de BBV-vernieuwing hebben verwerkt en waar dit in de begroting tot uitdrukking komt.

Indeling programma’s

Met ingang van 2017 dient de begroting op basis van de nieuwe BBV verplicht te worden ingedeeld naar taakvelden. De inhoud van deze taakvelden is vastgelegd in de ministeriële Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking IV-3. Dit is één van de wijzigingen die bedoeld is om de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. De nieuwe taakvelden zijn daarmee de opvolgers van de producten en van de functies. Tot en met 2016 hadden wij onze begroting opgebouwd op basis van producten. Daarnaast moe(s)ten wij in het kader van de IV-3 (informatielevering aan het CBS, met name ten behoeve van Rijk en EU) de begroting en rekening, in afwijking van de begrotingsdocumenten, verdelen over functies.

Doordat zowel producten als functies worden vervangen door taakvelden is er (los van de implementatie) sprake van een administratieve vereenvoudiging. Die veréenvoudiging kan worden doorgetrokken naar programmaniveau.

In de nieuw ingedeelde IV-3 rapportage zijn de taakvelden verdeeld over in totaal 9 hoofd-taakvelden. Wij stellen voor om vanaf 2017 dezelfde indeling te volgen voor onze programma-indeling in de begroting. Het gaat namelijk om een logische indeling waarbij goed gekeken is naar de samenhang tussen de taakvelden. Het handhaven van de oude programmaindeling heeft als nadeel dat bepaalde nieuwe taakvelden dan voor een gesplitst zouden moeten worden over meerdere programma's. Voor de uitvoerbaarheid is het hanteren van de hoofdtaakvelden-indeling als programma-indeling het meest logisch. De nieuwe programma-indeling wordt dan:

Tabel Nieuwe programma-indeling met ingang van Begroting 2017

Programma
Bestuur en ondersteuning
Veiligheid
Verkeer, vervoer en waterstaat
Economie
Onderwijs
Sport, cultuur en recreatie
Sociaal Domein
Volksgezondheid en milieu
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Naast de programma's is er sprake van de volgende verplichte overzichten en verplichte overige begrotingsposten:

Tabel verplichte overzichten en overige verplichte begrotingsposten met ingang van Begroting 2017

Verplichte overzichten en overige verplichte begrotingsposten
Overzicht overhead
Overzicht algemene dekkingsmiddelen
Vennootschapsbelasting
Onvoorzien
Mutaties reserves

Wij hebben de ontwerp-begroting al opgesteld op basis van deze programma-indeling, waarbij wij het Overzicht algemene dekkingsmiddelen, de vennootschapsbelasting, onvoorzien en mutaties reserves geclusterd hebben opgenomen in paragraaf 4.10.

Aangezien u formeel bevoegd bent, dient u nog wel een besluit te nemen over de programma-indeling.

Investeringscreening

In het kader van de nieuwe ombuigingsoperatie is de noodzaak van alle investeringen opnieuw bekeken. Per investering is door de organisatie gekeken:

- Of de investering nog nodig is
- Of de investering verschoven kan worden
- Of het investeringsbedrag verlaagd kan worden

Deze screening is uitgevoerd voor zowel de al lopende investeringen, dat wil zeggen alle investeringskredieten die u tot en met het jaar 2016 geautoriseerd heeft en alle geplande, nog door u te autoriseren, investeringskredieten voor de jaren 2017 en verder.

De investeringsscreening heeft als uitkomst gehad dat er per saldo geschrapt en geschoven kan worden in de investeringskredieten. Hieruit zijn de volgende voordelen in de kapitaallasten voortgevloeid:

Tabel voordelen als gevolg van investeringsscreening
(Bedragen x € 1.000)

Jaar	Voordeel investeringsscreening
2017	146
2018	57
2019	25
2020	19

De investeringsscreening is uitgevoerd in het kader van de Begroting 2017 en de voordelen uit de tabel zijn dan ook verwerkt in deze begroting. Voorzover de screening betrekking heeft op investeringskredieten in 2017 en verder hebben wij bij de (voor 2017) te autoriseren en (voor 2018 en verder) geplande investeringskredieten in paragraaf 6.3 Investeringskredieten in de begroting al rekening gehouden met de uitkomsten van de screening. Daarnaast zijn er ook mutaties in de bedragen van de al toegekende investeringskredieten. Dit leidt tot begrotingswijzigingen in 2016 die nog niet in de Najaarsrapportage zijn verwerkt en die wij u hierbij ook ter autorisatie voorleggen. Het gaat om de volgende aanpassingen van de investeringskredieten:

Tabel begrotingswijziging investeringskredieten 2016
(Bedragen in €)

Investeringskrediet	Bedrag oud	Begrotingswijziging als gevolg van investeringsscreening	Bedrag nieuw	Reden
Bestelauto no. 24	43.560	-43.560	0	Geschrapt
Bestelauto no. 47	28.000	-28.000	0	Geschrapt
Kiepwagen no. 537	15.000	-15.000	0	Geclusterd
Kiepwagen no. 332	15.000	-15.000	0	Geclusterd
Kiepwagen no. 742	15.000	-15.000	0	Geclusterd
Kiepwagen no. 510	15.000	-15.000	0	Geclusterd
Schaftwagen no. 327	10.000	-10.000	0	Geclusterd
Boot no. 910	15.000	-15.000	0	Geclusterd
Kiepwagen met kraan	0	+85.000	85.000	Geclusterd
Rioolwerkzaamheden 2014	1.217.057	-345.000	872.057	Actualisatie beheerplan
Rioolwerkzaamheden 2015	1.034.334	-155.000	879.334	Actualisatie beheerplan
Rioolwerkzaamheden 2016	742.554	-255.883	486.671	Actualisatie beheerplan
Groot onderhoud wegen 2014	580.000	-70.000	510.000	Actualisatie beheerplan
Vervanging deklagen wegen 2015	165.000	+28.500	193.500	Actualisatie beheerplan
Vervanging vaste inrichting raadhuis	20.000	-20.000	0	Verschoven naar 2019

2013				
Vervanging vaste inrichting raadhuis 2014	20.000	-20.000	0	Verschoven naar 2019
Waterleiding eerste heuvel Harenerhof	10.000	-10.000	0	Geschrap
Kleedgebouwen etc. GHHC	92.000	+101.000	193.000	Cf. raadsbesluit 30 mei 2016
Totaal		-817.943		

Haren, 24 oktober 2016

burgemeester en wethouders,

mr. M.P. de Wilde,
secretaris

P. van Veen,
burgemeester