

Kadernota 2015

1. Inleiding

Ten tijde van het schrijven van de kadernota 2015 wordt in het kader van het proces "Profilering en Positionering" nog volop nagedacht en gesproken over de toekomst van de gemeenten samenwerken van de 14 gemeenten.

Het resultaat van dit proces kan helaas niet meegenomen worden binnen de vast te stellen programmabegroting van 2015. Besluitvorming over de resultaten van #Kracht15 wordt later in 2014 verwacht.

Voorgenomen is dat de uitwerkingen van #Kracht15 financiële gevolgen moeten hebben. In het AB van 30 oktober 2013 is ervan uitgegaan dat de gemeentelijke bijdrage met 25% wordt teruggebracht. Dit percentage zal worden verwerkt in de programmabegroting van 2015, waarbij niet in alle gevallen beleidsaanpassingen kunnen worden aangegeven.

In de kadernota wordt daardoor uitgegaan van de primitieve begroting van 2014 en de begrotingswijzigingen in de Marap van 2013. De kaders die hier voor gesteld zijn, waren afkomstig van de werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen van gemeenten in Holland Rijnland. In 2013 is er door de werkgroep een extra taakstelling toegevoegd. Deze taakstelling zal verwerkt worden in de programmabegroting 2015 en zichtbaar worden gemaakt in een aparte paragraaf van de programmabegroting 2015 en zal onderdeel zijn van de 25% terugbrengen van de gemeentelijke bijdrage. In deze begroting wordt wel Strijk-norm als uitgangspunt gehanteerd. De inzet van 25% bezuiniging zal in het tweede halfjaar van 2014 in de vorm van een begrotingswijziging (of een geheel herziene begroting) aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming worden voorgelegd.

2. Financieel kader gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland

Het bestuurlijk overleg financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen van gemeenten in de regio Hollands-Midden hebben in de brief van 1 november 2013 "Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2015 -2018" de volgende financiële kaders voor Holland Rijnland benoemd:

In de brief van 1 november 2013 zijn door de werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen van gemeenten in Holland Rijnland de kaders voor het begrotingsjaar 2015 aangeboden. Voor Holland Rijnland zijn deze als volgt:

1. De indexerings vanaf 2012 te baseren op de publicatie van de nominale ontwikkeling (gebaseerd op het BBP uit de MEV) in de septembercircular (T-2) van het nieuwe begrotingsjaar. (zie pagina 33, septembercircular 2010)
 - a. Voor 2014 bedraagt de verwachte nominale ontwikkeling plus 1,40%.
 - b. Voor 2015 bedraagt de verwachte nominale ontwikkeling plus 1,27%, vanwege verschil taakstelling en nominale ontwikkeling in 2014 wordt deze in 2015 voor Holland Rijnland gesteld op 1,41%
 - c. Als gevolg van het hanteren van de nullijn een aanvullende structurele bezuinigingstaakstelling van 1,54% door te voeren ingaande 2014.
 - d. Door teruggang van inkomsten uit het Gemeentefonds wordt een structurele bezuiniging van 5,31% doorgevoerd in 2015
2. De indexerings toepassen op de bijdrage per inwoner en voor leerplicht op het bedrag per leerling.
3. De indexerings op basis van de vastgestelde index BBP voor begroting jaar T-0 op basis van septembercircular jaar T-1 na te calculeren per bijdrage inwoner of een andere van toe passing zijnde verreken grondslag en deze nacalculatie te verwerken in de begroting T+1.
4. De Meerjarenramingen op te stellen op basis van constante prijzen.
5. Nvt
6. De Gemeenschappelijke Regelingen een uniforme bezuinigingstaakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2011 – 2014. met een nieuwe taakstelling voor de periode 2015 en verder.
7. Taakstelling bedraagt vanaf 2015 5,31% nominaal.
8. Vanaf 2016 zal de taakstelling nog nader bepaald worden aan de hand van de meicircular 2014.

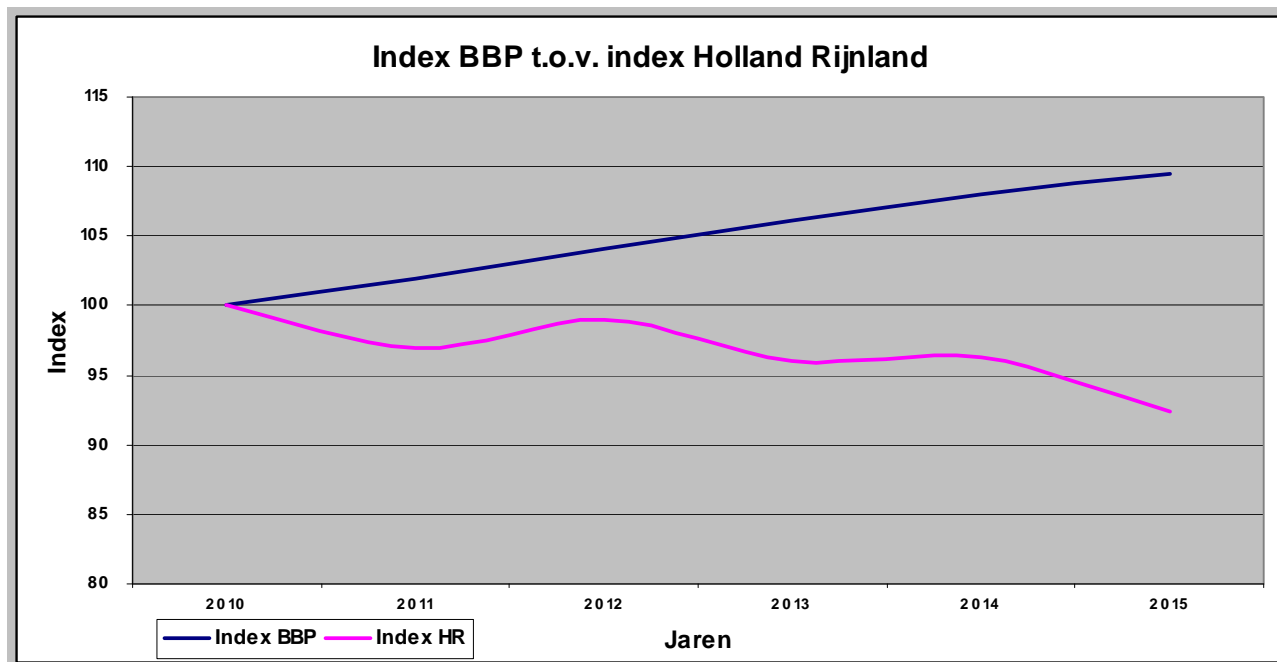
9. De taakstelling is van toepassing op de bijdrage per inwoner en voor leerplicht op het bedrag per leerling.
10. Het gaat om een reële verlaging van de bijdrage, dus onder verrekening van de prijsontwikkeling op basis van de index BBP en taakwijziging.
11. Het DB van 28 november 2013 heeft de taakstelling geaccepteerd en de heer Strijk hiervan per brief op de hoogte gesteld.
12. Teruggave van een positief rekenresultaat aan de deelnemers vanaf JR'13
13. Paragraaf over toepassing financieel kader in begroting en rekening opnemen.

3. Financieel

Onderstaande tabel en de grafiek geven helder weer welke financiële taakstellingen Holland Rijnland tot en met 2014 heeft gerealiseerd. In 2014 was de totale bezuiniging al bijna 11% en met de taakstelling van 2015 komt het percentage totaal op ruim 15,5%

Gedeeltelijk zal gekeken worden of de prijsstijgingen binnen de begroting kunnen worden opgevangen. Daarnaast zal gekeken worden of een deel van de in #Kracht15 voor te stellen aanpassingen vooraf kan worden opgenomen in de begroting 2015. Verwacht wordt dat Holland Rijnland hierdoor ruimschoots zijn taakstelling zal kunnen inboeken.

		Index BBP	Taakstelling	Index HR
2010		100,00		100,00
2011	2,00%	102,00		102,00
2012	2,00%	104,04	-5	99,04
2013	1,96%	106,08	-10	96,08
2014	1,75%	107,94	-1,54%	96,26
2015	1,41%	109,46	-5,31%	92,43



4. Voorbereiding op nieuwe taakstelling vanaf 2015

Voor wat betreft het beleid voor de periode 2015-2017 is er een grote mate van afhankelijkheid van de uitkomsten van #Kracht15. Er is voorlopig uitgesproken dat de agenda zich gaat richten op het sociale domein, economie en duurzame leefomgeving. In dit kader is ook uitgesproken dat er een taakstelling komt van 25 %.

In de bezuinigingstaakstelling #Kracht15 gaat Holland Rijnland nog veel verder dan de 5,31% die op dit moment door u wordt voorgesteld. Inzet is dat 1 januari 2015 de nog te nemen besluiten in het kader van #Kracht15 zijn geïmplementeerd. De bezuiniging boven %,41 % zal via een begrotingswijziging of een geheel nieuwe begroting plaatsvinden.

5. Begrotingsopzet

De begroting voor het jaar 2015 bevat twee onderdelen:

5.1 Programmabegroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2018

De begroting wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland. De begroting 2015 is onderverdeeld in: Ruimtelijke Agenda, Sociale Agenda en Bestuur en Middelen.

Zo ontstaat de volgende indeling:

1. Algemene beschouwingen
2. Algemene financiële beschouwingen
3. Programma's
4. Paragrafen (nieuw hierin zal zijn de paragraaf "Toepassing financieel kader")
5. Financiële overzichten

5.2 Activiteitenboek 2015

De programma's met de daaraan gekoppelde projecten en activiteiten liggen ten grondslag aan de projectenboek 2015. Het projectenboek wordt vastgesteld door het Managementteam en ter kennisname voor het Dagelijks Bestuur.

6. Uitgangspunten voor opstellen begroting

Bij het opstellen van de begroting voor het jaar 2015 worden uitgaande van de bovengenoemde kaders de onderstaande uitgangspunten en richtlijnen in acht genomen. Bij relevante afwijking van prognoses kan bijstelling plaatsvinden.

6.1 Algemeen

- Als gevolg van het feit, dat de ontwerpbegroting 2015 rond 1 april 2014 o.a. vanwege de behandelingstermijn aan de raden van de deelnemende gemeenten dient te zijn opgesteld, wordt in deze begroting een aantal aannames meegenomen.
- Voor het inwoneraantal van de samenwerkende gemeenten wordt als peildatum 1 januari 2014 (CBS voorlopige cijfers) aangehouden.
- Het ramen van inkomsten en uitgaven geschiedt op basis van bestaand beleid. Nieuwe beleidsvoornemens zullen in de begroting na wijziging worden opgenomen.
- De in de begroting opgenomen cijfers voor 2014 (vorig jaar) betreffen de primitieve begroting 2014 en de begrotingswijziging 2014 als gevolg van de Marap 2013
- De baten en lasten zijn inclusief btw geraamd.

6.2 Rentepercentages

Bij de berekening van de renten voor investeringen en reserves wordt in 2015 uitgegaan van een percentage van 3,0. Dit is het afgeronde percentage (peil 31 december 2013) van de rente voor langlopende leningen.

Opgemerkt wordt dat de rentepercentages alleen van toepassing zijn voor interne berekeningen en afwijkingen geen gevolg hebben op de bijdragen van de gemeenten.

6.3 Meerjarenraming

Uitgegaan wordt van:

- ongewijzigd/bestaand beleid;
- basisjaren gelijk aan ontwerpbegroting + drie volgende jaren;
- gelijkblijvende inwonersaantallen;
- constante prijsniveau
- Afwijkende ramingen die binnen de planperiode vallen, worden toegelicht en onderbouwd.

6.4 Specifiek

In het kader van de nieuwe samenwerking als gevolg van #Kracht15 wordt de SMART-ontwikkeling van de agenda, de programma's en projecten/activiteiten opnieuw ter hand genomen. Daarin worden de aanbevelingen van de werkgroep met vertegenwoordigers uit gemeenten in Holland Rijnland opnieuw betrokken.

7. Nieuw beleid

De lijn wordt gehanteerd conform datgene wat het Algemeen Bestuur heeft aangegeven bij de aanbidding van de kaderstellende nota in maart 2005 voor de begroting 2006:

- de financiering voor nieuw beleid moet komen uit financiering voor oud beleid
- er alleen nieuw beleid komt wanneer dat leidt tot aantoonbaar financieel voordeel bij de gemeenten.