



**Datum:** 10 februari 2015 **Nr.:**  
**Van:** het college van burgemeester en wethouders  
**Aan:** de raad van de gemeente Roosendaal  
**Kopie aan:**  
**Onderwerp:** Spoorboekje 2015, inclusief richtlijnen begroting 2016 en volgende jaren  
**Bijlage:** Spoorboekje 2015 en beknopte weergave in de vorm van een overzichtskaart

### **Inleiding**

Op 10 februari jl. hebben wij het Spoorboekje 2015 vastgesteld voor de Planning & Control-cyclus. Door middel van deze raadsmededeling informeren wij u hierover.

### **Doel**

Graag informeren wij u over de Planning & Control-cyclus, bestaande uit de planning van de Planning & Control-producten en de richtlijnen voor de programmabegroting 2016 en volgende jaren. In de bijlagen treft u het Spoorboekje 2015 aan en een aparte overzichtskaart waarop de belangrijkste data voor de raadsleden zijn weergegeven.

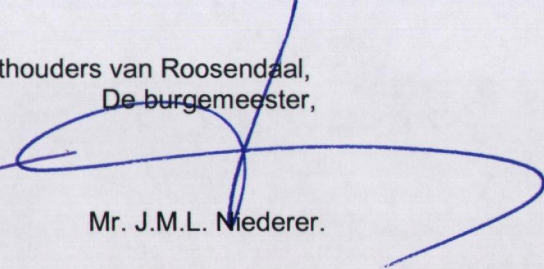
### **Informatie**

Het Spoorboekje is het planningsdocument voor de Planning & Control producten en heeft als doel om deze producten tijdig, volledig en betrouwbaar tot stand te brengen. Op deze wijze wordt vorm en inhoud gegeven aan sturing, beheersing en verantwoording binnen de gemeente Roosendaal. In het Spoorboekje 2015 zijn ook de richtlijnen voor de begroting 2016 en volgende jaren opgenomen.

Wij vertrouwen erop u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Roosendaal,  
De secretaris, De burgemeester,

  
R.E.C. Kleijnen

  
Mr. J.M.L. Niederer.

# **SPOORBOEKJE**

## **P&C PRODUCTEN**

**2015**

## **Inhoudsopgave**

<b>Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>1. Planning P&amp;C producten 2015 / 2016</b>	<b>4</b>
1.1 Jaarstukken 2014	4
1.2 Kadernota 2016	4
1.3 Programmabegroting 2016	4
1.4 Bestuursrapportage met peildatum 1 juni 2015	4
<b>2 Richtlijnen begroting 2016 en meerjarenperspectief 2016-2019</b>	<b>5</b>
2.1 Algemeen	5
2.2 Salariskosten	5
2.3 Formatieplaatsen en productieve uren	5
2.4 Investerings	5
2.5 Kapitaallasten en rente	5
2.6 Materiële kosten	5
2.7 Reserves en voorzieningen	5
2.8 Subsidies	6
2.9 Inkomensoverdrachten / bijstandsuitkeringen	6
2.10 Kosten van gemeenschappelijke regelingen	6
2.11 Baten	6
2.12 Lokale (belasting-)inkomsten	6
2.13 Risicoregistratie ratio / weerstandvermogen	7

## Voorwoord

Het Spoorboekje is een planningsdocument voor de Planning & Control producten (hierna te noemen P&C) en heeft als doel om deze producten tijdig, volledig en betrouwbaar tot stand te brengen. Op deze wijze wordt vorm en inhoud gegeven aan de sturing, beheersing en verantwoording binnen de gemeente Roosendaal.

In het Spoorboekje zijn ook de richtlijnen voor de begroting 2016 en volgende jaren opgenomen.

Per 1 januari 2015 bestaat de P&C-cyclus uit de volgende producten:

- Kadernota
- Bestuursrapportage
- Programmabegroting
- Jaarstukken

Roosendaal, februari 2015

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Roosendaal,  
De secretaris,  
R.E.C. Kleijnen

De burgemeester,  
mr. J.M.L. Niederer.

## 1. Planning P&C producten 2015 / 2016

### 1.1 Jaarstukken 2014

Datum	Activiteit	Actoren
eind januari	Aanbieden Bestuurlijke Samenvatting (Managementletter) aan Auditcommissie Raad	ID&C
Eind maart	Raadsmededeling 'vaststelling normenkader rechtmatigheid'	ID&C
26 mei	Aanbieden jaarstukken en accountantsrapport aan Raad	ID&C
26 mei - 4 juni	Studietijd raadsleden	Raad
4 juni	Informatiebijeenkomst voor raadsleden	ID&C
8 juni	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
16 juni	Verzenden memorie van antwoord naar raadsleden	ID&C
17 juni	Behandelen jaarstukken in Beeldvormende Raad	Beeldvormende Raad
1 juli	Behandelen jaarstukken in Commissie Bestuur	Commissie Bestuur
8 juli	Behandelen en vaststellen jaarstukken in Raad	Raad

### 1.2 Kadernota 2016

Datum	Activiteit	Actoren
28 april	Aanbieden kadernota aan Raad	ID&C
28 april - 13 mei	Studietijd raadsleden	Raad
13 mei	Behandelen kadernota in Beeldvormende Raad (dit is inclusief een informatiebijeenkomst voorafgaand aan de Beeldvormende Raad)	Beeldvormende Raad
18 mei	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
26 mei	Verzenden memorie van antwoord naar raadsleden	ID&C
28 mei	Behandelen kadernota in Commissie Kadernota	Commissie Kadernota
11 juni	Behandelen en vaststellen kadernota in Raad	Raad

### 1.3 Programmabegroting 2016 (inclusief actualisatie reserves en voorzieningen)

Datum	Activiteit	Actoren
22 september	Aanbieden programmabegroting aan Raad	ID&C
22 sep-1 okt	Studietijd raadsleden	Raad
1 oktober	Informatiebijeenkomst voor raadsleden	ID&C / Concernstaf
5 oktober	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
13 oktober	Verzenden memorie van antwoord naar raadsleden	ID&C
14 oktober	Behandelen programmabegroting in Beeldvormende Raad	Raad
22 oktober	Behandelen programmabegroting in Commissie	Commissie
5 november	Behandelen en vaststellen programmabegroting in Raad	Raad

### 1.4 Bestuursrapportage met peildatum 1 juni 2015\*

Datum	Activiteit	Actoren
1 juli	Aanbieden bestuursrapportage aan Raad (digitale versie)	ID&C
15 juli	Behandelen en vaststellen bestuursrapportage in Raad	Commissie en Raad in één vergadering

\* Het streven is de effecten van de meicirculaire van het gemeentefonds op te nemen in de bestuursrapportage. Dit is echter onder voorbehoud van de datum, waarop deze circulaire door het ministerie wordt gepubliceerd.

## **2. Richtlijnen begroting 2016 en meerjarenperspectief 2016-2019**

### **2.1 Algemeen**

In deze richtlijnen zijn de uitgangspunten opgenomen die door het college van burgemeester en wethouders zijn vastgesteld voor onder andere de begroting 2016 en de meerjarenramingen 2016 tot en met 2019. Hogere regelgeving, zoals de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en Single Information Single Audit (SiSa), maken onderdeel uit van deze richtlijnen en zijn dus altijd van toepassing.

### **2.2 Salariskosten**

#### **Politieke ambtsdragers (burgemeester, wethouders en raadsleden)**

Voor de politieke ambtsdragers worden de ramingen opgenomen zoals deze door het Kabinet zijn overeengekomen in de inwonercategorie 60.001 tot en met 100.000 inwoners.

#### **Ambtelijk apparaat**

De laatst vastgestelde CAO voor gemeentebambtenaren loopt van 1 januari 2013 tot 1 januari 2016. De salarissen zijn per 1 oktober 2014 verhoogd met 1% en per 1 april 2015 met € 50 per maand. In oktober 2014 is een eenmalige uitkering gedaan van € 350.

### **2.3 Formatieplaatsen en productieve uren**

Voor de bepaling van de totale formatie wordt uitgegaan van de gegevens uit het Personeel Informatie Management Systeem. Het betreft de formatie per 1 maart 2015.

Het aantal productieve uren per medewerker (fte) bedraagt 1.536 uur. Niet alle uren kunnen rechtstreeks en eenduidig worden toegerekend aan de producten uit de begroting. Naast productieve ureninzet is er ook sprake van indirecte productiviteit. Na aftrek van de indirect productieve uren dient minimaal een aantal van gemiddeld 1.300 productieve uren per formatieplaats per team te worden toegerekend aan de producten en de projecten.

### **2.4 Investerings**

Als referentiekader geldt de schijf 2016 van het IP 2015-2018, zoals opgenomen in de programmabegroting 2015. Het vaststellen door de Raad van het investeringsprogramma betekent dat deze akkoord gaat met de daarin genoemde investeringen, tenzij de Raad aangeeft niet akkoord te gaan met de genoemde investeringsbedragen. Dit geldt ook voor vervangingsinvesteringen van bedrijfsmiddelen.

Alle in de door de Raad vastgestelde investeringen worden door het college middels aparte voorstellen vrijgegeven voor besteding.

### **2.5 Kapitaallasten en rente**

De volgende rentepercentages worden gehanteerd:

- 3,75% voor de financieringsrente en rente voor het op te stellen ontwerp Investeringsplan 2016-2019;
- 3,75% voor de omslagrente;
- uitzonderingsrente wordt in voorkomende gevallen bij afzonderlijk collegebesluit vastgesteld.

### **2.6 Materiële kosten**

Met het oog op de huidige financiële omstandigheden zien wij wederom geen ruimte voor het toekennen van enig stijgingspercentage voor de materiële kosten. Daarmee zetten wij de nullijn voort die in 2011 is ingezet.

### **2.7 Reserves en voorzieningen**

Voor reserves en voorzieningen geldt het door de Raad vastgestelde beleidskader reserves en voorzieningen.

## **2.8 Subsidies**

In 2014 zijn 36 beleidsregels voor 8 beleidsprogramma's vastgesteld door het college. Voor een eenmalige subsidie zijn 11 beleidsregels vastgesteld en voor een jaarlijkse subsidie zijn dat er 25.

De jaarlijkse subsidies aan grotere organisaties zijn voor één jaar verleend. Het college heeft 2015 als overgangsjaar benoemd omdat er - met name in het sociaal domein - nulmetingen en specifieke effecten benoemd moesten worden. Vanaf 2016 worden jaarlijkse subsidies zoveel mogelijk verleend voor de duur van drie jaar zodat er aangesloten wordt bij deze collegeperiode.

## **2.9 Inkomensoverdrachten / bijstandsuitkeringen**

De inkomensoverdrachten - voor zover betrekking hebbend op uitkeringen op basis van de Wet Werk en Bijstand - worden vanaf 2014 gekoppeld aan rijksontwikkelingen. Hierbij dient rekening te worden gehouden met het conjuncturele verloop van het aantal uitkeringsgerechtigden. Basis voor de ramingen zijn de aantallen die vermeld worden in de "mutatiegevoelige parameters gemeentefonds" onder de rubriek bijstandontvangers.

## **2.10 Kosten van gemeenschappelijke regelingen**

In de begroting 2014 inclusief de meerjarenramingen zijn vanuit de Kadernota 2013 de jaarschijven tot en met 2017 geïndexeerd. Vanaf 2018 passen we een indexatie van 2% toe.

## **2.11 Baten**

Alle opbrengstramingen worden geïndexeerd met een percentage van 2,3%.

## **2.12 Lokale (belasting-)inkomsten**

### **Privaatrechtelijke inkomsten**

De inkomstenramingen worden gebaseerd op de voor 2015 vastgestelde tarieven en de te verwachten aantallen eenheden, waarop het tarief in 2016 naar verwachting zal worden toegepast. Voor de privaatrechtelijke inkomsten geldt dat die met het voor Roosendaal vastgestelde inflatiepercentage van 2,3% per jaar worden verhoogd (koppeling met het belastingdomein).

### **Belastinginkomsten**

Met betrekking tot de belastingen en leges wordt uitgegaan van een aanpassing van de tarieven met structureel 2,3%.

Een en ander conform de binnen de huidige coalitie afgesproken trendmatige verhoging.

Uitzonderingen op de verhoging van de tarieven met 2,3% vormen:

- Reclamebelasting: tarieven wijzigen niet;
- Leges omgevingsvergunningen: kostendekkend tarief;
- Leges APV/Bijzondere wetten: de kostendekkendheid van de leges APV/Bijzondere wetten bedraagt in 2016 en volgende jaren 23%, conform het raadsbesluit van 4 april 2012.

De gesloten financieringen hebben een eigen regime voor de jaarlijkse aanpassingen, namelijk:

- Rioolafvoerrechten: in het VGRP 2014-2019 is bepaald dat over die periode een jaarlijkse tariefaanpassing plaatsvindt van 1,9% bovenop de inflatiecorrectie. Voor 2016 betekent dit een tariefsverhoging van 4,2%;
- Afvalstoffenheffing 100% kostendekkend: per 1 januari 2014 gelden gedifferentieerde tarieven.
- Parkeertarieven: volgens bestaand beleid worden de tarieven in 2016 verhoogd met 7% (straatparkeren) en 3% (vergunningen). Het parkeerbeleid (w.o. het tarievenbeleid) zal in 2015 worden geëvalueerd.

### **2.13 Risicoregistratie ratio / weerstandvermogen**

Risico's worden geregistreerd, zodat door de beheersing van de gemeentelijke risico's de realisatie van strategische en operationele doelstellingen van de gemeente wordt bevorderd. Daarnaast worden de risico's gebruikt voor het bepalen van het weerstandsvermogen, waarmee we voldoen we aan het beleidskader.

De kansen en bedreigingen die inwerken op activiteiten, processen, projecten en programma's vormen een integraal onderdeel van de rapportages in de programmabegroting, de jaarrekening en de bestuursrapportages.

De risico's worden geregistreerd in een informatiesysteem, NARIS.