Gemeente Roosendaal

Raadsmededeling

Datum:	15 december 2016 Nr.:
Van:	het college van burgemeester en wethouders, portefeuillehouder wethouder Theunis
Aan:	de raad van de gemeente Roosendaal
Kopie aan:	
Onderwerp:	Spoorboekje 2017
Bijlage:	Spoorboekje 2017 en beknopte weergave in de vorm van een overzichtskaart

Op 13 december jl. is het Spoorboekje 2017 vastgesteld voor de Planning & Control-cyclus. Door middel van deze raadsmededeling informeren wij u hierover.

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 2017 zijn ook de richtlijnen voor de begroting 2018 en volgende jaren opgenomen.

Momenteel vindt uitwerking plaats van de motie Burgerakkoord Roosendaal. Mogelijk heeft deze uitwerking invloed op het Spoorboekje 2017. Indien noodzakelijk zal (de planning uit) het Spoorboekje 2017 hierop worden aangepast.

In de bijlagen treft u het Spoorboekje 2017 aan en een aparte overzichtskaart waarop de belangrijkste data voor uw raadsleden zijn weergegeven.

Wij vertrouwen erop u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

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

i.o.

R.E.C. Kleijnen Mr. J.M.L. Niederer.

Gemeente Roosendaal

SPOORBOEKJE 2017

P&C PRODUCTEN

Inhoudsopgave

Voorwoord 3

1. Planning P&C producten 4

1.1 Jaarstukken 2016 4
1.2 Kadernota 2018 4
1.3 Bestuursrapportage 2017 4
1.4 Programmabegroting 2018 4

2 Richtlijnen begroting 2018 en meerjarenperspectief 2018-2021 5

2.1 Algemeen 5
2.2 Salariskosten 5
2.3 Formatieplaatsen en loonkostenverdeling 5
2.4 Investeringen 5
2.5 Kapitaallasten en rente 5
2.6 Materiële kosten 6
2.7 Reserves en voorzieningen 6
2.8 Subsidies 6
2.9 Inkomensoverdrachten / bijstandsuitkeringen 6
2.10 Kosten van gemeenschappelijke regelingen 6
2.11 Baten 7
2.12 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.

De P&C-cyclus bestaat het komende jaar uit de volgende producten (in volgorde van aanbieding aan de gemeenteraad):

- Jaarstukken 2016
- Kadernota 2018
- Bestuursrapportage 2017
- Programmabegroting 2018

Roosendaal, december 2016

Team Interne Dienstverlening & Communicatie
Cluster Financiën

1. Planning P&C producten

1.1 Jaarstukken 2016

Datum	Activiteit	Actoren
eind januari	Aanbieden Bestuurlijke samenvatting (Managementletter) aan Auditcommissie Raad	ID&C
eind maart	Raadsmededeling 'vaststelling normenkader rechtmatigheid'	ID&C
23 mei	Aanbieden Jaarstukken en accountantsrapport aan Raad	ID&C
23 mei - 19 juni	Studietijd raadsleden	Raad
15 juni	Informatiebijeenkomst voor raadsleden	ID&C
19 juni	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
27 juni	Verzenden memorie van antwoord naar Griffie	ID&C
29 juni	Behandelen Jaarstukken in Commissie	Commissie
13 juli	Behandelen en vaststellen Jaarstukken in Raad	Raad

1.2 Kadernota 2018 (inclusief decembercirculaire en meicirculaire)

Datum	Activiteit	Actoren
9 maart	Politieke beschouwingen	Griffie / Raad
14 juni	Aanbieden Kadernota aan Raad	ID&C
14 - 19 juni	Studietijd raadsleden	Raad
15 juni	Informatiebijeenkomst (presentatie) voor raadsleden	Concernstaf / programma-regisseurs / ID&C
19 juni	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
27 juni	Verzenden memorie van antwoord naar Griffie	ID&C
29 juni	Behandelen Kadernota in Commissie	Commissie
13 juli	Behandelen en vaststellen Kadernota in Raad	Raad

1.3 Bestuursrapportage met peildatum 1 juni 2017*

Datum	Activiteit	Actoren
20 juni	Aanbieden Bestuursrapportage aan Raad	ID&C
29 juni	Behandelen Bestuursrapportage in Commissie	Commissie
13 juli	Behandelen en vaststellen Bestuursrapportage in Raad	Raad

* 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.

1.4 Programmabegroting 2018 (inclusief actualisatie reserves en voorzieningen)

Datum	Activiteit	Actoren
27 september	Aanbieden Programmabegroting aan Raad	ID&C
27 sept. - 12 okt.	Studietijd raadsleden	Raad
5 oktober	Informatiebijeenkomst voor raadsleden	ID&C / Programmaregisseurs
12 oktober	Indienen technische en toelichtende vragen bij Griffie (09:00 uur)	Raad
23 oktober	Verzenden memorie van antwoord naar Griffie	ID&C
25 oktober	Behandelen Programmabegroting in Commissie	Commissie
9 november	Behandelen en vaststellen Programmabegroting in Raad	Raad

2. Richtlijnen begroting 2018 en meerjarenperspectief 2018-2021

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 2018 en de meerjarenramingen 2018 tot en met 2021. 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 gemeenteambtenaren loopt van 1 januari 2016 tot 1 april 2017.

2.3 Formatieplaatsen en loonkostenverdeling

Voor de bepaling van de totale formatie wordt uitgegaan van de gegevens uit het ADP WorkForce Systeem. Het betreft de formatie per 1 maart 2017.
Per 1 januari 2017 zijn nagenoeg alle kostenverdelingen conform de aangepaste BBV wetgeving afgeschaft. De loonkosten van de *primaire afdelingen (exclusief teamleider)* worden met procentuele verdeelsleutels per team naar de diverse producten binnen de beleidsvelden c.q. taakvelden toegerekend. Deze verdeelsleutels kunnen in overleg met de budgethouders per team aangepast worden op basis van de inmiddels in 2017 nieuwe vastgestelde A-3 plannen per team. De uit dit proces verkregen nieuwe verdeelsleutels worden gebruikt om de loonkosten door te belasten in de nieuwe begroting 2018.
Alle overige loonkosten van de ondersteunende teams, teamleiders, directie en concern control worden conform de nieuwe BBV wetgeving aangemerkt als overhead en worden verantwoord onder het nieuwe beleids- c.q. taakveld ondersteuning organisatie binnen programma 1 besturen & samenwerken.

2.4 Investeringen

Als referentiekader geldt de schijf 2018 van het IP 2017-2020, zoals opgenomen in de Programmabegroting 2017. Het vaststellen door de gemeenteraad van het IP betekent dat deze akkoord gaat met de daarin genoemde investeringen, tenzij de gemeenteraad aangeeft niet akkoord te gaan met de genoemde investeringsbedragen. Dit geldt ook voor vervangingsinvesteringen van bedrijfsmiddelen. Alle in de door de gemeenteraad vastgestelde IP opgenomen investeringen worden door het college, middels aparte voorstellen vrijgegeven voor besteding.

2.5 Afschrijvingslasten en rente

De afschrijvings- en rentelasten worden op basis van de gedane investeringen, het vastgestelde IP 2017 en het nog vast te stellen IP 2018-2021 aan de Programmabegroting toegevoegd. Het in de Programmabegroting 2018 te hanteren rentepercentages is 1,5%, conform de nieuwe BBV-voorschriften. Dit percentage is de omslagrente, voor toerekening aan de programma's, en wordt ook gehanteerd voor het investeringsplan en de grondexploitaties. Het eventuele resterende rentesaldo wordt verantwoord aan de lastenkant op het beleidsveld Treasury (programma 6).

2.6 Materiële kosten

Er wordt voor gekozen om geen algemeen stijgingspercentage te hanteren voor alle materiële kosten. Voor enkele kostensoorten (bijvoorbeeld nutsvoorzieningen, verzekeringen, etc.) zullen de ramingen in de begroting hierop worden aangepast.

2.7 Reserves en voorzieningen

Voor reserves en voorzieningen geldt het door de gemeenteraad vastgestelde Beleidskader Reserves en Voorzieningen.

2.8 Subsidies

Het college kan op grond van de Algemene subsidieverordening Roosendaal nadere regels opstellen om de subsidie-uitvraag te verduidelijken. Die nadere uitwerking is opgenomen in deze regeling 'Nadere regels voor subsidieverstrekking gemeente Roosendaal 2017'. Per subsidieregel wordt ingegaan op de activiteiten die in aanmerking komen voor subsidie, de relevante doelstellingen en doelgroepen, procedurebepalingen, kosten die voor subsidie in aanmerking komen, berekening van de subsidie, verdeling van het subsidieplafond, specifieke weigeringsgronden en eventuele aanvullende verplichtingen. Tot slot geldt dat de subsidies voor het jaar 2017 digitaal aangevraagd moeten worden middels eHerkenning.

2.9 Inkomensoverdrachten / bijstandsuitkeringen

Voor de inkomensoverdracht - voor zover betrekking hebbend op uitkeringen op basis van de Participatiewet inclusief de middelen voor loonkostensubsidie - wordt vanaf 2015 gebruik gemaakt van een nieuw verdeelmodel, namelijk het multiniveau-model van het SCP.
Dit model bepaalt eerst de uitkeringskans op het niveau van het huishouden. Daarnaast houdt het rekening met niveaus als de wijk, de gemeente en de regio. Verder is het multiniveau-model een integraal model voor zowel de oude als de nieuwe doelgroep van de Participatiewet.
De doelstelling is om het aantal uitkeringsgerechtigden zoveel als mogelijk te beperken door middel van een direct aanbod van werk of scholing. Basis voor de ramingen zijn de aantallen die vermeld worden door de CBS (Statline).

2.10 Kosten van gemeenschappelijke regelingen (GR's)

De bijdragen aan de GR's waaraan de gemeente deelneemt, vragen om een andere benadering dan de algemene prijscompensatie die voor de materiële lasten van toepassing is. De activiteiten die binnen de GR's plaatsvinden worden voor een belangrijk deel uitgevoerd door personeel dat een vergelijkbare rechtspositie heeft als het eigen gemeentepersoneel.
Besluit een algemeen bestuur - waarin overigens ook onze gemeente een stem heeft - tot indexering van zijn materiële kosten, dan is sprake van voor de deelnemende gemeenten verplichte uitgaven op grond waarvan de geïndexeerde bijdrage in de gemeentebegroting moet worden opgenomen.

2.11 Baten

2.11.1 Algemeen
De opbrengstramingen worden in de begroting 2018 (in principe) opgenomen conform het opgenomen niveau van (meerjarige) ramingen in de begroting 2017.

2.11.2 Algemene uitkering
De baten voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds worden in de begroting 2018 opgenomen/verwerkt conform de septembercirculaire 2017 van het Ministerie van BZK.

2.11.3 Lokale belastinginkomsten
Met betrekking tot de belasting- en legesinkomsten wordt uitgegaan van een aanpassing van de tarieven met structureel met een inflatiecorrectie van 0,6% (op basis van de gemiddelde inflatie van de afgelopen 3 jaar). Uitzonderingen op de verhoging van de tarieven vormen de reclamebelasting en de parkeertarieven; deze worden niet verhoogd.

De gesloten financieringen hebben een eigen regime voor de jaarlijkse aanpassingen, namelijk:
- Riolering: Op basis van het huidige VGRP en de financiële tussenevaluatie bij de Kadernota 2017 is de voorziene extra stijging, boven de inflatiecorrectie, wordt verlaagd naar 0,6%. Rekeninghoudend met het inflatiepercentage van 0,6% betekent dit dus een stijging van het tarief in 2018 met 1,2%.
- Reiniging is 100% kostendekkend.

2.11.4 Privaatrechtelijke inkomsten
De inkomstenramingen worden gebaseerd op de voor 2017 vastgestelde tarieven en de te verwachten aantallen eenheden, waarop het tarief in 2018 naar verwachting zal worden toegepast. Voor de privaatrechtelijke inkomsten geldt dat die met het voor Roosendaal vastgestelde inflatiepercentage van 0,6% per jaar worden verhoogd (koppeling met de belastingen).

2.12 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 voldaan wordt 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 Jaarstukken en de Bestuursrapportage.
De risico's worden geregistreerd in een informatiesysteem, NARIS. Aangegeven dient te worden welke beheersmaatregelen worden ingezet om de effecten van de risico's te beheersen, wat resulteert in het actuele risico.
Conform het BBV is het verplicht om de volgende kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing: netto schuldquote (gecorrigeerd door alle verstrekte leningen), solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden.

PLANNING & CONTROL PRODUCTEN GEMEENTE ROOSENDAAL

Kadernota

De Planning- en Controlcyclus start met de Kadernota. Het doel van de Kadernota is om een aantal beleidskeuzes te bieden voor de gemeenteraad die de kaders vormen voor de Programmabegroting. Met de Kadernota legt de gemeenteraad de keuzes en prioriteiten voor de komende jaren vast: wat is de visie van de gemeente Roosendaal en welke financiële opgave hoort daarbij?

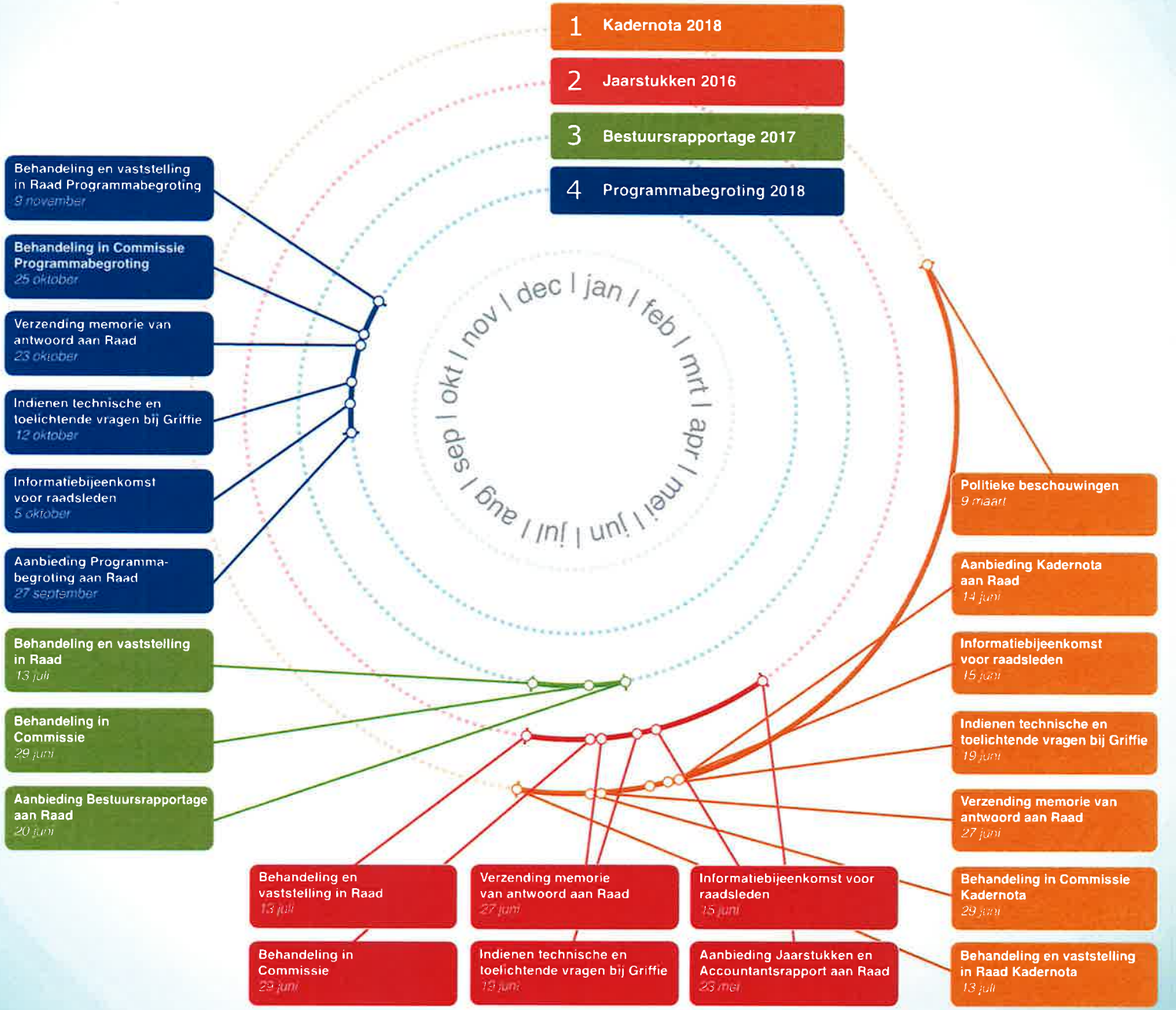
Programmabegroting

De besluiten van de Kadernota worden verwerkt in de Programmabegroting. In de begroting presenteert de gemeente Roosendaal haar plannen voor het komende jaar en verder. De gemeenteraad benoemt politiek relevante thema's, geeft kaders voor uitvoering en wijst gelden aan de programma's toe. Het college wordt aangewezen om de programma's uit te voeren. In de begroting worden de drie w-vragen behandeld: Wat willen we bereiken? Wat doen we daarvoor? Wat mag het kosten?

Bestuursrapportage

Het college rapporteert tussentijds aan de gemeenteraad over de begrotingsuitvoering, waarbij alleengerapporteerd wordt over substantiële afwijkingen op de Programmabegroting.

Jaarstukken

Het doel van de Jaarstukken is verantwoording afleggen over de uitvoering van de Programmabegroting. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de drie w-vragen: Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan en in hoeverre is daarmee de doelstelling bereikt?
En tot slot, wat heeft het gekost?

P&C CYCLUS 2017