

B & W-nota

Portefeuille mr. J.J.H. Pop
Auteur M.H.W. Bonsel
Telefoon 5113174
E-mail: mhwbonse@haarlem.nl
CS/CF Reg.nr. Cs/cf 2006/23
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 4 april 2006

Onderwerp

Uitgangspuntenbrief 2007

Bestuurlijke context

Jaarlijks stelt het college ten behoeve van de begroting van het volgende jaar een zgn.

uitgangspuntenbrief op. Het betreft een technisch-financiële bespreking op basis waarvan het opstellen van de begroting kan plaatsvinden. Beleidsmatige keuzes worden hiermee niet gemaakt.

Het gaat met name om de te hanteren stijgingspercentages voor de personele en materiële lasten. Bij de raming van deze percentages wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van beschikbaar cijfermateriaal aangevuld met eigen inschattingen.

Ten aanzien van de budgettaire stijging van de personeelslasten wordt een voorbehoud gemaakt; dit omdat de effecten van de ontwikkeling van de sociale lasten voor Haarlem nog moeten worden bepaald. Dit wordt op korte termijn in een aanvullend schrijven bekend gemaakt.

De uitgangspuntenbrief bevat voor 2007 de volgende percentages:

Personeelsuitgaven: CAO 2,0% en incidenteel 0,5%)	+ 2,5%
Materiële uitgaven (goederen en diensten)	+ 1,0%
Eigen inkomsten (belastingen en tarieven)	+ 1,0%
Rente-omslagpercentage	5,0%

Toelichting

Bij de raming van de personeelslasten is er van uitgegaan dat de CAO uitkomsten voor 2007 iets hoger zullen uitkomen dan de uitkomst voor 2006 (op jaarbasis 1,5%). Daarin is rekening gehouden met het verwachte aantrekken van de economie. Zoals aangegeven is de ontwikkeling van de sociale lasten (nog) niet in het stijgingspercentage verwerkt.

De geraamde materiële lastenstijging (en het stijgingspercentage van de eigen inkomsten) is gebaseerd op de verwachte inflatie voor 2007 (Economic Outlook – OECD) en komt overeen met het percentage dat hiervoor in de Kadernota 2005 in het meerjarenbeeld is verwerkt.

Voor wat betreft het rente-omslagpercentage handhaven wij de raming van 5% die in het financiële meerjarenbeeld voor 2007 is meegenomen.

In de uitgangspuntenbrief wordt voorts kenbaar gemaakt dat voor de begroting 2007 rekening gehouden dient te worden met de effecten die voortvloeien uit de in gang gezette uniformering van de administraties.

B&W-besluit:

1. Het college stemt in met de in de uitgangspuntenbrief gehanteerde percentages en aantallen en verklaard deze van toepassing voor de begroting 2007.
2. Communicatieparagraaf: De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
3. De commissie Bestuur ontvangt het besluit van het college ter informatie.

Uitgangspuntenbrief begroting 2007

In deze brief zijn de technische uitgangspunten opgenomen voor het opstellen van de begroting 2007. Het gaat daarbij met name om de percentages voor loon- en prijsstijgingen waarop de budgetten van de sectoren zijn gebaseerd.

Daarnaast wordt ingegaan op de wijze van opbouw van de begroting. Toegevoegd is de tijdsplanning voor de ambtelijke en bestuurlijke behandeling van de begroting, zoals deze in het Spoorboekje planning en control 2006 is opgenomen. Daarin is ook opgenomen dat de conceptbegroting plus analyse uiterlijk 15 juni bij concernfinanciën dient te worden aangeleverd. Hierbij zal ook een (voorlopige) stand van de budgetberekening worden gevoegd. Deze is gebaseerd op de Kadernota 2005, welke bij de vaststelling van de Kadernota 2006 (juni) nog zal worden geactualiseerd.

Door concernfinanciën zal er naar worden gestreefd naar een financiële resultaatbepaling en afstemming per medio juli, zodat na het vacantiereces de aandacht volledig op afwerking en proces kan worden gericht.

In een afzonderlijk schrijven, dat u eind april kunt verwachten, zullen wij nader ingaan op de richtlijnen voor de begroting 2007 en de daarbij horende analyses.

Opbouw begroting

Zoals gebruikelijk wordt de begroting opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dit betekent dat het takenpakket voor 2006, met inbegrip van de in de begroting voor 2006 opgenomen bezuinigingen, de basis is voor de begroting 2007. Nieuw beleid mag alleen in de begroting 2007 worden opgenomen voor zover daar al eerder besluiten over zijn genomen. Tevens dienen in de begroting 2007 de effecten van de jaarschijf 2007 (inclusief heroriëntatietaakstelling, door de raad bekrachtigde voorstellen uit de bezuinigingscategorieën 'doen' en 'bezien', alsmede uit de taken en doelmatigheidsdiscussie 1^{ste} en 2^{de} tranche) en andere bezuinigingsmaatregelen uit de Kadernota 2006 te worden verwerkt. De raad stelt de Kadernota in juni vast. De bedragen op de productbladen in uw sectorbegroting en in de concernbegroting dienen in duizenden euro's te worden vermeld.

Uniformering administraties

In de werkgroep Uniformering wordt gewerkt aan tal van verbeterpunten, die bij (gedeeltelijke) invulling in 2007 leiden tot een wijziging van de methodiek op onderdelen en tot verschillen met de bestaande begroting 2006. Dat laatste hangt o.a. samen met de relatie rendabel/onrendabel.

Een van de verbeterpunten heeft betrekking op de uniforme benoeming en verwerking van kostenplaatsen in de sectoradministraties (o.a. huisvesting en ICT). De richtlijnen hieromtrent zijn vastgelegd in een aparte notitie. Verzocht wordt om deze richtlijnen te betrekken bij de kostenverdeling en samenstelling van de ontwerpbegroting 2007.

Voorts zal het aantal producten – met name de zogenaamde technische restproducten – worden teruggebracht. Dit wordt door de Concernstaf in overleg met de werkgroep Uniformering gezien.

Daarbij zal mede aandacht worden besteed aan de vergelijkbaarheid van de begrotingen 2006/2007.

Het resultaat hiervan zal zo spoedig mogelijk worden toegezonden

Aantal inwoners en woningen

Bij het opstellen van de begroting 2007 gaan we uit van de volgende geschatte aantallen inwoners en woonruimten per 1 januari 2007:

	<i>Begr. 2007</i>	<i>(begr.2006)</i>
- aantal inwoners	147.000	(148.000)
- aantal woonruimten (totaal van de aantallen woningen, wooneenheden en bijzondere woongebouwen)	73.570	(73.530)
- waarvan woningen	67.900	(67.860)

Personeelsuitgaven

Bij de raming van de salarislasten dient u zich te baseren op het prijspeil per 1-1-2006. Vervolgens zijn hierop een aantal mutaties van toepassing. Deze worden normaal gesproken met name bepaald door de uitkomsten van de CAO onderhandelingen. Op 11 december 2005 is een onderhandelaars-akkoord bereikt over een nieuwe CAO gemeenten voor de periode 1 december 2005 tot 1 juni 2007. De uitkomst daarvan is een loonstijging met 1,6% m.i.v. 1 februari 2006 en met 0,8% m.i.v. 1 februari 2007. Wij gaan voor het totaalbeeld over 2007 uit van een loonstijging met 2,0

In de begroting 2006 is uitgegaan van een loonkostenstijging i.v.m. een nieuwe CAO van 1,5%. Dat komt overeen met hetgeen thans in de CAO is afgesproken.

De uitkomst van de ontwikkeling van de sociale lasten voor Haarlem en daarmee van de budgettaire stijging van de begroting 2006 naar 2007 wordt nog nader bepaald en zal in binnenkort te verschijnen aanvullend schrijven aan de orde komen.

Bij de berekening van de budgettaire ruimte is voorts van belang dat de incidentele loonstijging voor 2007 bij de Kadernota 2005 is vastgesteld op een generaal percentage van 0,5. Dit taakstellende percentage dient te worden opgeteld bij het berekende budgettaire stijgingspercentage. Dit laatste percentage zal later worden bekend gemaakt.

Bij de berekening van de loonsom dient u uit te gaan van de formatieve gegevens zoals deze worden gehanteerd door de afdeling Personeels en Salarisadministratie van de Facilitaire Dienst.

De budgetten voor uitzendkrachten verhogen we met een percentage dat gelijk is aan dat van de budgettaire stijging. Dit percentage wordt later bekend gemaakt.
Vacatures worden begroot op de 6^{de} periodiek van de functionele schaal.

Indien het effect van de werkelijke overeengekomen loonstijging binnen een bandbreedte van plus of min 0,5% procent blijft van de door ons veronderstelde effect nieuwe CAO voor 2007 passen wij de loonkosten in de sectorbegrotingen hier niet op aan. Zonodig nemen wij hiervoor op concernniveau een stelpost op. De hoeveelheid werk die aanpassing met zich mee brengt weegt namelijk niet op tegen de grotere nauwkeurigheid van de raming van de afzonderlijke posten voor personeelskosten.

Beschikbare formatie-uren

Bij de samenstelling van de begroting 2007 dient u uit te gaan van 1.354 effectieve uren voor de berekening van de benodigde formatie en/of de bepaling van een tarief. Het berekende aantal effectieve uren komt vrijwel overeen met de 1.359 uren die het Rijk hanteert voor de bepaling van de personeelsformatie en tarieven (zie Handleiding overheidsstarieven 2006). De 1.354 uren zijn de maatstaf voor de Concernstaf voor de beoordeling van de ingediende sectorbegrotingen

Materiële uitgaven

Afgezien van een enkele publicatie¹ is er geen concreet cijfermateriaal over de inflatieraming in 2007 voorhanden. Wel bestaat de algemene verwachting (CPB) dat de inflatie (in 2005 1,5%) zal dalen naar een niveau van rond de 1%. Op basis van deze verwachting gaan wij vooralsnog uit van een inflatie

¹ Economic Outlook nr. 78: OECD, november 2005

voor 2007 van 1,0%. Conform bestaande afspraken betekent dit dat wij voor de prijsmutatie van de materiële lasten eveneens uitgaan dit percentage. Alle nominale effecten op de uitgaven (waaronder dus ook de energielasten) dienen binnen de toename met 1,0% van het budget voor materiële uitgaven te worden gedekt. Dit betekent niet dat alle materiële uitgavenposten eenvoudig met 1,0% kunnen worden verhoogd. Voor sommige posten zal dit meer dan dit percentage zijn, voor andere minder.

Analoog aan de personeelsuitgaven geldt voor de materiële uitgaven dat indien het werkelijke (inflatie) percentage binnen een bandbreedte blijft van plus of min 0,5% van het begrote percentage van 1,0% de materiële uitgaven hier niet op worden aangepast. Zonodig nemen we hiervoor op concernniveau een stelpost op.

Nutstarieven

Enkele uitgaven zijn gebaseerd op tarieven die voor de hele gemeente gelijk zijn. Het gaat daarbij met name om de nutstarieven.

Met betrekking tot de electriciteits- en de gastarieven geldt dat de markt is vrijgegeven. Dit betekent dat er met meerdere leveranciers kan worden onderhandeld. Dat heeft in het algemeen een prijsdrukkend effect. Daar staat tegenover dat de stijging van de olieprijsen in de afgelopen periode voor een opwaartse druk op de prijzen zorgt.

Soort	Raming begroting 2007
Electriciteit	Basistarief 6,5 cent per kWh opgehoogd met de Regulerende Energie Belasting (REB) van 8,3 cent per kWh voor verbruik tot 10.000 kWh en 3,1 cent per kWh voor een verbruik van meer dan 10.000 per kWh (+ vastrecht)
Gas	Basistarief 31,0 cent per m3 opgehoogd met REB van 18,0 cent per m3 voor een verbruik tot 5.000 m3 en 12,0 cent voor een verbruik van meer dan 5.000 m3
Water	€ 1,45 per m3 (+ vastrecht, afhankelijk van afnamecapaciteit)

In de begroting 2006 is een stelpost van € 300.000 opgenomen ter compensatie van de gemeentebrede gevolgen van de gestegen energiekosten. Wij zijn voornemens deze koppeling ook voor 2007 te leggen. Dit betekent dat de stijging van de energielasten niet hoeft te worden opgevangen binnen het totaal van de toegestane materiële lastenstijging.

Verzekeringen

Bij de verzekeringen kan onderscheid worden gemaakt tussen de verzekering van het gemeentelijke wagenpark, de WA verzekering, de Fraude Risicoverzekering, de collectieve rechtsbijstand-verzekering ambtenaren, de College Beschermingspolis en de brandverzekering.

WA-verzekering

Naar aanleiding van de te verwachten schade-uitkeringen heeft Centraal Beheer gekeken of de premies voor het jaar 2006 verhoogd zouden moeten worden. De schadeverzekering voor de gemeenten bleken dermate hoog te zijn dat op basis van het schadeverloop een premieverhoging van 15% werd aangekondigd. Met het oog daarop zijn een tweetal offertes aangevraagd, met een eigen risico van € 25.000 resp. € 50.000. Op basis daarvan is besloten te kiezen voor een eigen risico van € 25.000 per schadegeval (was € 12.500) met een bijbehorend premietarief van € 0.72 per inwoner. Deze premie komt vrijwel overeen met die van 2005. U kunt voor de begroting 2007 uitgaan van de premie bedragen die in 2005 zijn betaald. Voor wat betreft de omslag i.v.m. de verhoging van het eigen risico ontvangt u binnenkort een afzonderlijk bericht.

Frauderisicoverzekering

Aangekondigd is dat de premies voor 2006 worden verhogen met 25% (van 5 naar 6,25 promille). Bij de begroting 2007 dient u van de nieuwe premies uit te gaan.

Wagenparkverzekering

Voor deze verzekering is geen premieverhoging aangekondigd. Voor de premies kunt u uitgaan van de voorschotbedragen voor 2006.

Collectieve rechtsbijstandverzekering voor het personeel

De collectieve rechtsbijstand voor het personeel is een gevolg van de CAO voor ambtenaren. Deze verzekering is voor het eerst afgesloten in 2003. Voor 2007 kunt u uitgaan van een gelijkblijvende premie.

College Beschermingspolis

Voor deze - in 2003 afgesloten - polis is geen tariefsverhoging te verwachten. Voor 2007 kunt u uitgaan van ongewijzigde bedragen.

Brandverzekering

Het contract is medio 2005 verlengd tot juli 2006. De premies zijn daarbij ongewijzigd gebleven bij een eigen risico van € 675.000. Wij gaan er van uit dat de premies voor 2007 geen wijziging zullen ondergaan. Voor de hoogte van de premies kunt u uitgaan van de voorschotbedragen voor 2006.

Omdat de premies integraal deel uitmaken van de materiële lasten vallen de mutaties van de verzekeringspremies ook onder de toegestane materiële lastenstijging van 1,0%.

Stijgingspercentage werkzaamheden BOR en Vastgoed

Vooruitlopend op de Kadernota hanteren wij vooralsnog het algemene stijgingspercentage voor materiële lasten van 1% voor deze werkzaamheden. De sectoren zullen ten tijde van de voorbereiding van de Kadernota 2006 dienen aan te geven in hoeverre dit percentage toereikend is. Mede op basis van deze bevindingen zal vervolgens bij de kadernota 2006 worden besloten in hoeverre het nodig is om een aangepast percentage voor deze werkzaamheden te hanteren.

Welzijnssubsidies

Bij de begrotingsbehandeling 2000 is besloten de CAO-Welzijn te volgen voor het bepalen van de trendstijging van de budgetsubsidies. Bij het bepalen van het uiteindelijke percentage vindt een weging plaats waarbij de loonsverhoging voor 70% meetelt en de materiële lastenstijging voor 30%. In het huidige CAO-Welzijn dat loopt van 1 januari 2006 tot 1 mei 2007 is sprake van een loonsverhoging met 1% per 1 januari 2006 en met nog eens 1% per 1 januari 2007. In analogie met de geschatte uitkomst van de CAO voor gemeente ambtenaren gaan wij voor 2007 in totaal uit van een loonverhoging met 2%.

De te verwachten mutatie in de sociale lasten zal nog worden bepaald en in een aanvullend schrijven aan de orde komen (zie ook pag. 2). Dan zal ook de berekening van het gewogen stijgingspercentage worden aangegeven.

Dit percentage dient te worden toegepast op de begrotingsbedragen voor de budgetsubsidies in de welzijnssfeer.

De mogelijke bijstellingen die voortvloeien uit de in 2007 vast te stellen CAO-Welzijn zullen als onvermijdelijk voor 2007 worden meegenomen.

Kapitaallasten

In de begroting 2007 raamt u de kapitaallasten, die voortvloeien uit

- a. de tot en met 2005 in de jaarrekening opgenomen investeringsbedragen;
- b. de voor 2006 geraamde investeringen volgens het nieuwe investeringsplan 2006-2011.

Let er vooral op, dat u ook de bijkomende budgettaire lasten uit het investeringsplan (zowel positief als negatief) in de begroting opneemt. Deze mutaties dienen in de analyse naar voren te komen.

Afronding van de procedure voor de samenstelling van het investeringsplan is naar verwachting eind april, waarna het investeringsplan zal meelopen in de Kadernota besluitvorming. Voor verdere informatie over de samenstelling van het IP wordt u verwezen naar de afzonderlijke richtlijnen samenstelling IP 2006-2011 die in december 2005 zijn verspreid.

Rente-omslagpercentage

Voor wat betreft de hoogte van het rentepercentage wegens verstrekt kapitaal, gaan wij voor de begroting 2007 voor zowel de rendabele als de onrendabele investeringen uit van een rentepercentage van 5,0%.

Eigen inkomsten

Het algemene mutatiepercentage voor deze categorie bedraagt plus 1,0% ten opzichte van de raming 2006. Dit percentage komt overeen met de verwachte inflatie voor 2007. Een uitzondering geldt zoals gebruikelijk voor tarieven waar wij kostendekking beogen. Voor die tarieven dient u een afzonderlijke berekening op te stellen waaruit de netto kosten blijken en het tarief dat daaruit resulteert. Uiteraard houdt u daarbij rekening met de in de wet vastgelegde limiet die uitgaat van maximaal 100% kostendekking. Indien u andere dan trendmatige stijgingen voorstelt, dan dient u die afzonderlijk in de toelichting op de begroting te vermelden.

Aanpassingen van tariefsverordeningen worden gelijk met de ontwerpbegroting in november aan de raad voorgelegd. Wijzigingsvoorstellen dient u daarom gelijk op te laten lopen met de planning van de behandeling van de begroting, zoals aan het eind van deze brief weergegeven. Dit betekent dat u bij uw conceptbegroting ook de voorstellen voor tariefsaanpassingen voegt. De formele verordeningen dienen op 22 september gereed te zijn, zodat deze met de begroting aan de raadsleden kunnen worden

toegezonden. Ten behoeve van een goede voorbereiding daarvan verzoeken wij u om hierover uiterlijk 31 augustus contact op te nemen met concernfinanciën en met bureau belastingen van de Publieksdienst. Bij het laatstgenoemde bureau kunt u ook terecht met vragen over dit onderwerp.

Planning

Voor de verschillende fasen van het opstellen en behandelen van de begroting 2007 zijn in het *Spoorboekje planning en control 2006* de navolgende data opgenomen.

WAT	WANNEER
Sectoren ontvangen richtlijnen voor begroting (inclusief analysekader)	26 april
FD-sectoren: overeenstemming over hoogte facilitaire lasten Cf-sectoren: overeenstemming over begrotingssaldo bij ongewijzigd beleid	12 mei
Sectoren verwerken besluiten Kadernota in concept-begroting	23 mei
Sectoren leveren concept-begroting (excl. productbladen en programmateksten) en analyse aan bij Cf	15 juni
Cf: notities voor bespreking concept-sectorbegrotingen gereed	22 en 23 juni
Sectoren leveren definitieve sectorbegroting en analyse aan bij Cf	7 juli
Uiterste indiendatum door sectoren bij Cf van productbladen en programmateksten	24 augustus
Eerste bespreking begroting 2007 op hoofdlijnen in B&W	12 september
Concept concernbegroting en nota financiën aanleveren voor AMT	15 september
Behandeling concept-concernbegroting en nota financiën door AMT en C-platform	18 september
Behandeling concept-begroting en nota financiën in B&W	26 september
Verwerken besluitvorming B&W in werkbegroting gereed en aanleveren bij TOP-service	28 september
Raadsleden ontvangen werkexemplaar gedrukte begroting Eventueel persconferentie en presentatie voor raadsleden	29 september
Raadsleden: uiterlijk indienen vragen n.a.v. begroting	10 oktober
Sectoren leveren concept-antwoorden aan bij CS	17 oktober
Aanleveren concept-antwoorden aan BGS	20 oktober

B&W stelt de antwoorden vast; verzending naar raadsleden	24 oktober
Behandeling vragen en antwoorden in de commissie CMC	2 november
Raadsbehandeling	in week 45 (6-10 november)