

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille P. Heiliegers
Auteur Dhr. P.C. de Kruijf
Telefoon 5113045
E-mail: pdekruif@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. 2011/75121
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 26 april 2011

Onderwerp

Richtlijnenbrief begroting 2012-2016

DOEL: Besluiten

Het college is het bevoegde orgaan om de begroting voor te bereiden binnen de uitgangspunten van de vastgestelde P&C-kalender 2011. Hiertoe dienen tijdig de begrotingsuitgangspunten te worden vastgesteld

B&W

1. Het college stemt in met de in de uitgangspuntenbrief gehanteerde percentages en aantallen en verklaart deze van toepassing voor de begroting 2012.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties
3. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het college stuurt de uitgangspuntenbrief ter informatie aan de commissie Bestuur

Collegebesluit

Onderwerp: Richtlijnenbrief begroting 2012-2016

Reg. Nummer: 2011/75121

1. Inleiding

Jaarlijks stelt het college ten behoeve van de begroting van het volgende jaar een zogenaamde uitgangspuntenbrief op. Deze brief is gebaseerd op eerdere besluiten van de raad en betreft met name een technisch-financiële uitwerking op basis waarvan het opstellen van de begroting kan plaatsvinden. Het gaat met name om de te hanteren stijgingspercentages voor de personele en materiële lasten. Bij de raming van deze percentages is gebruik gemaakt van cijfermateriaal van het Centraal Economisch Plan van maart jl., aangevuld met eigen inschattingen.

Ten opzichte van voorgaande jaren is er wel één essentieel verschil. Voor de totstandkoming van de kadernota en de bezuinigingen is al geïnteriseerd met welke tegenvallers rekening gehouden moest worden om de omvang van de bezuinigingen daarop af te stemmen. Daarmee wordt geacht dat de begroting 2012 binnen de daarvoor gestelde kaders kan worden opgesteld. Indien vanuit de budgethouder desalniettemin wordt aangegeven dat de kaders niet toereikend zijn, is een afzonderlijk collegebesluit nodig om de budgettaire ruimte te vergroten, omdat daarvoor dan ook aanvullende bezuinigingen nodig zijn.

De kaders van de begroting 2012 worden gevormd door:

- het coalitieakkoord “Het oog op morgen”;
- De vastgestelde kadernota 2010 en de daarin vastgelegde bezuinigingen;
- het door de raad vastgestelde beleid bij de vaststelling van de programmabegroting 2011 en meerjarenraming 2012-2015;
- de door de raad vastgestelde beleidswijzigingen na vaststelling van de programmabegroting 2011;
- de meest recente informatie over de algemene uitkering;
- de inventarisatie van de meerjarige ontwikkeling van het aantal inwoners, woningvoorraad en bedrijvensvoorraad (april);
- de verwachte loon- en prijsontwikkeling voor 2012-2016;
- investeringsplan 2011-2016;

2. Besluitpunten college

1. Het college stemt in met de in de uitgangspuntenbrief gehanteerde percentages en aantallen en verklaart deze van toepassing voor de begroting 2012.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties
3. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het college stuurt de uitgangspuntenbrief ter informatie aan de commissie Bestuur

3. Beoogd resultaat

Voor het zomerreces duidelijkheid verkrijgen over het meerjarenbeeld, zodat tijdig eventuele benodigde maatsregelen kunnen worden genomen voor het realiseren van een sluitende begroting 2012 en meerjarenraming 2013-2016.

4. Argumenten

Bij het opstellen van de begroting bij zowel de batenramingen (algemene uitkering) als de lastenramingen zoveel als mogelijk uit te gaan van dezelfde uitgangspunten voor wat betreft loon-en kostenontwikkelingen en aantallen eenheden.

5. Kanttekeningen

Indien blijkt dat cijfers en percentages substantieel gaan afwijken van deze uitgangspunten, kan dit later in de begroting nog gecorrigeerd worden door hiervoor stelposten te ramen

6. Uitvoering

De uitgangspunten en de gehanteerde cijfers en percentages worden toegepast in de begroting 2012-2016

7. Bijlagen

Richtlijnenbrief begroting 2012

Het college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester

Concerncontrol

Aan de directie en de hoofdafdelingsmanagers

Van Dhr. P.C. de Kruijf
Sector/Afdeling CS/CC

Doorkiesnummer 023-5113045
E-mail pdekruif@haarlem.nl
Datum 26 april 2011
Onderwerp Richtlijnenbrief begroting 2012-2016

Geachte directieleden en hoofdafdelingsmanagers,

1. Inleiding

Hierbij ontvangt u de richtlijnen en de procedure voor het samenstellen van de programmabegroting 2012 en de productenraming / werkbegroting 2012. Deze richtlijnenbrief is een nadere uitwerking van de P&C-kalender 2011.

De planning is erop gericht om na de kaders, waaronder de bezuinigingen, die worden vastgesteld in de kadernota, uiterlijk eind augustus inzicht te hebben in de uitkomsten van de begroting 2012, incl. het daarbij behorende meerjarenbeeld. Indien nodig kunnen dan nog tijdig nadere voorstellen worden voorbereid ten behoeve van het realiseren van een sluitende begroting 2012 en meerjarenraming 2013-2016.

2. Begrotingsproces

De totstandkoming van de programmabegroting gebeurt zowel top-down als bottom-up.

De programmabegroting wordt opgesteld binnen de eerder vastgelegde beleidsmatige en financiële kaders. In deze top-down-benadering is de kadernota 2011 het startpunt voor de begroting.

De kaders van de begroting 2012 worden gevormd door:

- het coalitieakkoord “Het oog op morgen”;
- De vastgestelde kadernota 2010 en de daarin vastgelegde bezuinigingen;
- het door de raad vastgestelde beleid bij de vaststelling van de programmabegroting 2011 en meerjarenraming 2012-2015;

- de door de raad vastgestelde beleidswijzigingen na vaststelling van de programmabegroting 2011;
- de meest recente informatie over de algemene uitkering;
- de inventarisatie van de meerjarige ontwikkeling van het aantal inwoners, woningvoorraad en bedrijvensvoorraad (april);
- de verwachte loon- en prijsontwikkeling voor 2012-2016;
- investeringsplan 2011-2016;

Vanuit de keuzes die de gemeenteraad bij de kadernota maakt, worden de programma's en beleidsvelden van de programmabegroting 2012-2016 samengesteld, waarna het een taak van het college, de directie en de afdelingsmanagers is om de keuzes die de raad in de kadernota heeft gemaakt door te vertalen naar productniveau en de daar onderliggende budgetten.

Voor de going-concernwerkzaamheden geldt een bottom-up-benadering. Bij deze benadering ligt het startpunt bij de budgetten van de afdelingen en maakt elke afdeling een inschatting van de uit te voeren taken en de daarmee gepaard gaande kosten en opbrengsten. Bij het opstellen van deze ramingen wordt uitgegaan van deze richtlijnenbrief en wordt de budgetuitputting in voorgaande jaren betrokken. Bij het bepalen van de benodigde budgetten zal er regelmatig overleg zijn tussen de budgethouders en de controller van de desbetreffende hoofdafdeling. Indien er verschillen van inzicht bestaan zullen deze ter besluitvorming aan de directie worden voorgelegd.

Ten opzichte van voorgaande jaren is er wel één essentieel verschil. Voor de totstandkoming van de kadernota en de bezuinigingen is al geïnventariseerd met welke tegenvallers rekening gehouden moest worden om de omvang van de bezuinigingen daarop af te stemmen. Daarmee wordt geacht dat de begroting 2012 binnen de daarvoor gestelde kaders kan worden opgesteld. Indien vanuit de budgethouder desalniettemin wordt aangegeven dat de kaders niet toereikend zijn, is een afzonderlijk collegebesluit nodig om de budgettaire ruimte te vergroten, omdat daarvoor dan ook aanvullende bezuinigingen nodig zijn.

In ***bijlage 1*** is een planning opgenomen voor het samenstellen van de begroting 2012-2016. In die planning is per onderdeel aangegeven wanneer dat gereed moet zijn en wie voor dat onderdeel verantwoordelijk is. De planning is erop gericht om de begroting in de zomer ambtelijk af te ronden en in september door het college te laten vaststellen.

3. Programmacoördinatoren programmabegroting

Binnen de hoofdafdelingen zijn de programmacoördinatoren verantwoordelijk voor een tijdige en kwalitatief goede aanlevering van de programmamaterialen. Wij gaan ervan uit dat dezelfde personen als bij het jaarverslag 2010 contactpersoon zijn voor de programma's (zie het schema hieronder). Eventuele wijzigingen kunnen de hoofdafdelingsmanagers doorgeven aan Astrid de Groot.

Programma	Programmacoördinator*	Met medewerking van o.a.	Controller (CS)
1. <i>Burger en Bestuur</i>	1.1 en 1.2 Wouter Stigter (CS) 1.3 Paul Jongkees (DV)	1.2 Karin Meulenbelt (WZ) 1.3 Maaïke Abels (DV)	Cindy Lensen en Hans Rooijers (1.1 en 1.2) en Sandra Hamersma (1.3)
2. <i>Veiligheid, Vergunningen en Handhaving</i>	2.1 en 2.2 Maaïke Patist (VVH) 2.3 Daniëlle de Boo (VVH)		Ivo Evers
3. <i>Welzijn, Gezondheid en Zorg</i>	Juul Angenent (STZ)	Elise van der Mede (STZ) Denise Boon, w.b. WMO (DV)	Patrick Spigt
4. <i>Jeugd, Onderwijs en Sport</i>	Paul Plat (STZ)	Paul Plat (STZ)	Patrick Spigt
5. <i>Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling</i>	Hans van der Straaten (STZ)	Ton van Schie (STZ) 5.1 Karin Meulenbelt (WZ) Jan Fontein (STZ)	Patrick Spigt
6. <i>Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie</i>	Steeff de Looze (STZ)	Patrick Vlegels / Jorien Kaper (STZ)	Patrick Spigt
7. <i>Werk en Inkomen</i>	Arjan van Noort (SZW)	Frank Hermans (SZW)	Anke van Wetten
8. <i>Bereikbaarheid en mobiliteit</i>	Rob Koning (WZ)	Ron Apeldoorn (WZ)	Nico Kluwen
9. <i>Kwaliteit Fysieke Leefomgeving</i>	Rob Koning (WZ)	9.1 Peter Onel (STZ) 9.2 - 9.5 Ron Apeldoorn (WZ)	Patrick Spigt (9.1), Nico Kluwen (9.2 tot en met 9.5)
10. <i>Financiën/algemene dekkingsmiddelen</i>	Sandra Hamersma (CS)	Peter de Kruijf (CS)	Cindy Lensen

* Overall-coördinatie van de programma's van Stadszaken: Annemiek Visser.

Richtlijnen en planning verplichte paragrafen

De begroting bevat een aantal (verplicht)e paragrafen, die na afloop van het begrotingsjaar ook weer terugkomen in het jaarverslag. Een aantal paragrafen wordt door CC geschreven, in overleg met de betrokken hoofdafdelingen. CC is hierbij afhankelijk van de aanlevering van informatie van andere hoofdafdelingen. Voor een aantal andere paragrafen geldt dat deze door een hoofdafdeling worden voorbereid, in overleg met CC.

Het gaat om de volgende paragrafen:

- Lokale heffingen (CC/Sandra Hamersma)
- Weerstandvermogen en risico's (CC/vacature i.o.m. HA)
- Onderhoud kapitaalgoederen (WZ i.o.m. CC/Nico Kluwen)
- Financiering (CC/ Anke van Wetten i.o.m. MenS/Peter Knijff)
- Bedrijfsvoering (CC/vacature i.o.m. MenS)
- Verbonden partijen (CC/Cindy Lensen i.o.m. HA)
- Grond- en Vastgoedbeleid (STZ/VG i.o.m. CC/Marcel v.d. Ark)

4. De begrotingsuitgangspunten

Onderstaande uitgangspunten zijn kaderstellend voor het opstellen van de begroting 2012-2016.

4.1 Algemeen

Ten behoeve van de meerjarenbegroting geldt als uitgangspunt dat voor zowel de baten als de lasten in de meerjarenbegroting (2013-2016) het loon- en prijspeil van 2012 wordt gehanteerd (meerjarenraming in constante prijzen).

4.2 Uitgangspunten begroting 2012

De uitgangspunten worden ontleend aan de prognoses van het Centraal Planbureau. (CPB). Het CPB brengt jaarlijks in maart het zogenaamde Centraal Economisch Plan (CEP) uit. De kerngegevens voor 2012 zijn ontleend aan de concept-kerngegevens CEP 2011 van februari 2011.

Omschrijving	Uitgangspunten 2012	Uitgangspunten 2011
Loonontwikkelingen (incl. sociale lasten) ¹	1%	0,50%
Materiële uitgavenstijging (incl. investeringen) ²	2%	1,50%
Subsidies onder de € 45.000	0%	0%
Subsidies boven de € 45.000	1,3% ³	0,80% ⁴
Lange rente nieuwe leningen	4%	4,25%
Rente-omslag	5%	5%
Belastingen en overige eigen inkomsten	2%	1,50%
Specifieke uitgangspunten voor grondexploitatie (MPG)⁵		
Stijging kostencomponent (mix loon uitbestedings- en bouwkosten)	3%	3%
Rente-omslag	5%	5%
Baten	2%	2%

Met ingang van het begrotingsjaar 2011 is geen afzonderlijke rekening-courant rente meer toegerekend voor de grondexploitaties. Daarmee wordt de berekening gelijk getrokken aan de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan de overige activa.

¹ Geen concrete ramingen voor handen. 1% loonkostenstijging betekent 1% minder stijging dan inflatie.

² Compensatie wordt uitsluitend toegepast als de noodzaak door de budgethouder kan worden aangetoond

³ Berekening is als volgt: lonen 1% x 0,7 en materieel 2% x 0,3%

⁴ Berekening is als volgt: lonen 0,5% x 0,7 en materieel 1,5% x 0,3%

⁵ De uitgangspunten voor grondexploitaties worden bepaald voor projecten met een zeer lange doorlooptijd. De percentages gelden voor een 10-jaarsgemiddelde.

4.3 Geraamde bezuinigingen

De in de kadernota 2011 vastgestelde bezuinigingen worden in de begroting zo concreet mogelijk doorvertaald in werkbudgetten, waardoor zo veel mogelijk wordt afgezien van het gebruik van zogenaamde stelposten.

Formatie

Iedere hoofdafdeling wordt gebudgetteerd voor de toegestane formatie. Het management van de hoofdafdeling heeft de opdracht om daar waar afgesproken, de toegestane formatie in de afgesproken fasering af te bouwen naar de streefformatie.

In de salarisberekening dient ook rekening te worden gehouden met tijdelijk toegekende formatie en formatiemutaties die voortvloeien uit taakmutaties. De vastgestelde formatiemutaties die hieruit voortvloeien zijn opgenomen in de bijlagen 2 en 3.

4.4 Lonen en salarissen

De salarissen worden centraal berekend en verwerkt in de begroting 2012. Elke hoofdafdeling ontvangt een uitdraai uit het salarissysteem.

De salarisberekening gebeurt normatief. Dat wil zeggen op basis van de toegestane formatie en een gemiddelde van de 9^{de} periodiek van de functionele schaal (iedere schaal kent 11 periodieken), aangevuld met eventuele toegekende toeslagen.

Wij streven er naar om in een aantal jaren toe te groeien naar een situatie waarin deze normstelling wordt ingevuld. Uit een vergelijking met landelijke cijfers blijkt dat de inschaling in Haarlem tamelijk hoog is.

Zoals ieder jaar dient er voor de begroting een opslagpercentage voor de berekening van salarissen en sociale lasten te worden vastgesteld. Dit percentage is als regel gebaseerd op de laatst vastgestelde CAO. Op het moment van het formuleren van deze richtlijnen waren de CAO-onderhandelingen nog niet afgerond. De werkgevers willen de nullijn volgen en de bonden vragen om een loonsverhoging van 2%. Als uitgangspunt is voor 2012 een loonkostenstijging geraamd van 1%.

4.5 Externe inhuur

Onderdeel van de bezuinigingen en daarmee van de begroting 2012 is de beperking van de externe inhuur. Hierover zijn in het Dt van 23 maart nadere afspraken vastgelegd.

4.5.1. Taakstelling

De taakstelling is voor 2011 e.v. vastgesteld op € 1,5 miljoen. Bij de afwikkeling van de invulling taakstelling Strategisch Budgetteren is vastgesteld dat de ontbrekende invulling van die taakstelling opgevangen gaat worden door een extra verhoging van de taakstelling op externe inhuur met een bedrag van € 390.000. Het totaal van de taakstelling komt daarmee uit op € 1.890.000.

Bij de invulling van het ombuigingsvoorstel "*Afstoten opdrachtgeversrol OGV*" is op het inhuurbudget een bedrag van € 200.000 in mindering gebracht. Om dubbeltelling te voorkomen is deze 'opbrengst' niet meegerekend bij het onderdeel Taken/Formatie, maar zal deze in mindering gebracht worden op de taakstelling

inhuur. De taakstelling krijgt daarmee een totale omvang van € 1.690.000 structureel.

De taakstelling externe inhuur wordt *structureel* toebedeeld. Dit leidt dus ook tot een structurele aanpassing van de loonsom of specifieke budgetten. In de aanloop naar de begroting 2012 kunnen hoofdafdelingen zelf aangeven op welke wijze deze taakstelling in loonsom of budgetten wordt verwerkt.

Verdeling taakstelling op basis van loonsom 2015 (x € 1.000)

Hoofdafdeling	Omvang salarisbudget in €	Korting in €	korting in fte (indicatief en € is leidend)
Concernstaf	3.189.407	89.000	1,43
Dienstverlening	7.121.869	200.000	3,18
MenS	14.238.993	399.000	7,15
Stadszaken	7.652.123	215.000	4,82
SoZaWE	10.743.600	301.000	3,63
VVH	10.244.996	287.000	4,75
Wijkzaken	7.081.232	199.000	3,20
Totaal	60.272.220	1.690.000	28,17

4.6 Materiële uitgaven

De materiële kostencompensatie die bij de uitgangspunten worden gehanteerd zijn voorlopig en worden ontleend aan het Centraal Economisch Plan dat medio maart is uitgebracht. Het percentage bedraagt voor 2012 2%.

Uitgangspunt is dat er geen automatische compensatie wordt toegekend, maar dat een compensatie uitsluitend plaatsvindt voor die gevallen waarbij de budgethouder kan aantonen dat een verhoging noodzakelijk is.

Bij de aanbidding van de begroting kan een correctie worden aangebracht als uit de Macro Economische Verkenningen (medio september) blijkt dat percentages voor loon-of prijsontwikkelingen substantieel afwijken. Als het percentage lager is dan nu geraamd zullen de materiële budgetten daar op worden aangepast.

Hierbij dient het volgende in acht te worden genomen:

1. De ramingen moeten gebaseerd zijn op vastgesteld beleid;
2. Afwijkingen van het bestaande meerjarenbeleid moeten goed onderbouwd worden en worden afzonderlijk voorgelegd aan het college.
3. De ombuigingstaakstelling zoals vastgesteld moeten in zijn geheel worden gerealiseerd en verwerkt in de ramingen

4. Budgetten voor niet jaarlijks terugkerende of incidentele activiteiten moeten worden toegelicht en (zoveel mogelijk kwantitatief) worden onderbouwd.
5. De budgettering van bestaande activiteiten moet zoveel mogelijk gebaseerd zijn op de werkelijke cijfers uit de jaarrekening 2009 en 2010. Een stijging ten opzichte van de begroting 2011 (of de meerjarenramingen 2011-2015) is in principe niet toegestaan.
6. Er mag standaard geen opslag voor inflatie worden gebudgetteerd.
7. Alle budgetten moeten zoveel mogelijk worden gespecificeerd. Hierbij wordt speciale aandacht gevraagd voor het gebruiken van de juiste kostensoorten en kostencodes (extern personeel, uitbesteed werk, inkomensoverdrachten e.d.).

4.7 Investeringsramingen

Het prijspeil van de investeringsramingen in het IP 2011-2016 is geactualiseerd. Op basis van de meest recente ramingen van het Centraal Planbureau (CPB) van maart 2011 bedraagt het inflatiepercentage 2% van de bruto overheidsinvesteringen voor 2012.

4.8 Subsidies incl. gemeenschappelijke regelingen

Voor de raming van subsidies voor 2012 zijn 3 variabelen van belang:

1. De vastgestelde bezuinigingen op subsidies, zoals vastgesteld in de kadernota 2011. Deze bezuinigingen worden concreet verwerkt in de werkbudgetten en de programmabegroting 2012;
2. De bestaande meerjarenraming 2011-2015. In de meerjarenraming zijn soms op basis van eerdere besluitvorming al wijzigingen geraamd t.o.v. het begrotingsjaar 2011. Deze worden verwerkt in de werkbudgetten en de programmabegroting 2012;
3. Zowel de subsidies als de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen worden geïndexeerd voor inflatie. Hierbij hanteren wij de volgende uitgangspunten.
 - a. Voor subsidies beneden de € 45.000 wordt voor 2012, gelet op de ombuigingstaakstelling, geen kostencompensatie toegekend.
 - b. Subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen boven de € 45.000 worden gecompenseerd via een gewogen percentage. Bij het bepalen van het uiteindelijke percentage vindt een weging plaats waarbij de loonsverhoging voor 70% meetelt en de materiële lastenstijging voor 30%. Analooq aan de geschatte uitkomst van de CAO voor gemeente ambtenaren gaan wij voor 2012 uit van een loonkostenstijging met 1%. Voor de materiële kostencompensatie wordt uitgegaan van 2%. Het gewogen percentage wordt dan 1,3%. Dit percentage dient te worden toegepast op de begrotingsbedragen voor deze subsidies.

Er vindt geen verrekening plaats op basis van de werkelijke materiële of loonkosten.

Wij zullen de gemeenschappelijke regelingen en de meer omvangrijke subsidierelaties van de gemeente Haarlem over bovenstaande informeren (Concerncontrol in overleg met de hoofdafdeling Stadszaken)

De verzelfstandigde organisaties vallen onder het regime van de subsidies.

4.9 Kapitaallasten

De kapitaallasten worden centraal geraamd door de afdeling Financiën van de hoofdafdeling M&S.

In de begroting 2012 worden de kapitaallasten geraamd, die voortvloeien uit:

- a. De tot en met 2010 in de jaarrekening opgenomen investeringsbedragen;
- b. De geraamde investeringen volgens het nieuwe investeringsplan 2011-2016.
- c. De bijkomende budgettaire lasten uit het investeringsplan (zowel positief als negatief) dienen in de analyse afzonderlijk naar voren te komen.

De rentecomponent (het zogenaamde rente-omslagpercentage) voor zowel de rendabele als de onrendabele investeringen bedraagt 5,0%. Het saldo van de kostenplaats treasury wordt ten gunste van de exploitatie geraamd.

4.10 Eigen inkomsten

Voor de belastingen en rechten wordt het inflatiepercentage aangehouden dat gelijk is aan die van de materiële kostencompensatie, door het CEP geraamd op 2%. Een uitzondering geldt voor tarieven waarbij kostendekkendheid wordt beoogd. Voor die tarieven dient uit een afzonderlijke berekening te blijken, dat bij het berekende tarief de in de wet vastgelegde limiet die uitgaat van maximaal 100%.

Kostendekking, niet wordt overschreden.

Indien andere dan trendmatige stijgingen worden voorgesteld, dan dienen deze afzonderlijk in de toelichting op de begroting te worden vermeld.

De belastingvoorstellen worden echter pas in december voorafgaand aan het begrotingsjaar vastgesteld. Daarom heeft de raad het college gemachtigd de percentages voor de belastingen (OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting) nog te mogen aanpassen als het inflatiepercentage dat dan bekend is, meer dan 0,5% afwijkt dan waarvan in de voorstellen is uitgegaan. Deze aanpassing vindt mogelijk plaats nadat de begroting door de raad is vastgesteld.

De overige inkomsten uit huren en pachten worden eveneens met 2% verhoogd.

4.11 Algemene uitkering

De groei of krimp van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is normaliter gekoppeld aan het verloop van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven⁶. In het zogenaamde aanvullende akkoord tussen het rijk en de VNG van april 2009 zijn afspraken gemaakt over de extra investeringen van het rijk om de economische crisis te beteugelen. Om te voorkomen dat die impuls ook ten goede komt aan het gemeentefonds is afgesproken dat voor de jaren 2009-2011 wordt afgestapt van deze evenredigheidssystematiek.

⁶ De uitgaven van het rijk aan de rente op staatsschuld, afdrachten aan de EU, uitgaven voor ontwikkelingsuitgaven en het gemeente- en provinciefonds tellen niet mee. De koppeling leidt er in de praktijk toe dat een mutatie van € 1 in de netto gecorrigeerde rijksuitgaven voor € 0,2 doorwerkt in het accres. Daarvan is het Haarlemse aandeel ca. 1%. Dat betekent dat een daling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven met bijvoorbeeld € 100 miljoen zich vertaalt in een daling van het accres met € 20 miljoen en in een lagere uitkering voor Haarlem van € 0,2 miljoen

Verwacht wordt dat er binnenkort een nieuw bestuursakkoord tussen het Rijk en de VNG wordt gesloten, waarin de evenredigheidssystematiek met ingang van 2012 weer wordt ingevoerd.

In de kadernota is de algemene uitkering in meerjarenperspectief herberekend aan de hand van de “december-circulaire”. De raad is hierover afzonderlijk geïnformeerd.

4.13 Onderhoudsnormen

Conform eerder besluitvorming wordt in de kadernota op voorhand geen geld voor areaaluitbreiding geraamd. Bij infrastructurele investeringsvoorstellen zullen ook nadere voorstellen worden gedaan over de budgettaire gevolgen voor de onderhoudsramingen.

4.14 Direct productieve uren

Binnen de door ons gekozen begrotingssystematiek worden de indirecte kosten (piofah-budgetten) geüniformeerd (afdelingskostenplaatsen) en op basis van de direct productieve uren toegerekend. Dit betekent dat u per kostendrager (=product) of in voorkomende gevallen eindkostenplaats (=afdeling) een opgave van de direct productieve uren dient op te stellen.

4.15 Kengetallen

Bij het opstellen van de begroting 2011 gaan we uit van de volgende kengetallen per 1 januari 2011:

Kengetallen	Begroting 2012	Begroting 2011
Aantal inwoners	151.300	150.400
Aantal woonruimten (woningen, wooneenheden en bijz. woongebouwen)	76.874	76.500
- waarvan woningen	71.350	71.000
Direct productieve uren per fte	1.350	1.350

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,
ing. S.M.M. Borgers,

de burgemeester,
mr. B.B. Schneiders

Bijlagen

1. Planning opstelproces begroting 2012-2016.
2. Formatie 2012-2016
3. Resterende taakstellingen

Bijlage 1: Planning opstelproces begroting 2012-2016

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		OPSTELLEN TIJDSHEMA			
2010					
	dec	Tijdschema begroting 2012-2016 (via P&C-kalender)	CS		
		VOORBEREIDINGEN OPSTELLEN BEGROTING 2012 (tot 31 maart)			
2011					
Doorlopend		Actueel maken en houden van budgetberekening	CS (Cindy Lensen)		
Doorlopend		Actueel maken en houden van overzicht toegestane personele formatie	CS (Sandra Hamersma)		
28 febr	4 maart	Opstellen concept uitgangspuntenbrief	CS (Astrid de Groot en Peter de Kruijf)		
	7 maart	Bespreken uitgangspuntenbrief in Regiegroep	CS		
	9 maart	Bespreken concept uitgangspunten in DT	CS		DT
	15 maart	Bespreken en vaststellen concept uitgangspunten in B en W	CS		B en W
14 maart	25 maart	Verzending aan en bespreken in MT's hoofdafdelingen	CS	Hoofd-afdelingen	
		START VAN OPSTELLEN PRODUCTENRAMINGEN 2012-2016 (tot eind juli 2011)			
2 mei	13 mei	Opstellen staat van formatie en salarissen			
		Actualiseren overzicht toegestane formatie en functieschalen 2012 - 2016 per hoofdafdeling en afdeling	CS (Sandra Hamersma en Marcel v.d. Ark)	M&S/ HRM	
		Bespreken overzicht toegestane formatie en functieschalen 2012 -2016 met DT en hoofdafdeling managers	CS	M&S/ HRM	
		Opstellen overzicht 2012-2016 boventalligen en wachtgelders	CS	M&S/ HRM	
		Vervaardiging staat personeelslasten (aan de hand van geraamde richtlijnen voor CAO-ontwikkelingen e.d)	CS	M&S/ HRM	
		Ramen overige personeelslasten	CS	M&S/ HRM	
	11 mei	Voorlopige vaststelling staat van personeelslasten 2012-2016 en raming boventalligen en overige personeelslasten in DT	CS		DT

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		Bespreken staat van personeelslasten 2012-2016 CS en M&S / HRM		M&S/HRM en CS	
	11 mei	Salarislasten en overige personeelslasten opnemen in begrotingsraming 2012		M&S/ Fin	
2 mei	13 mei	Staat van vaste geldleningen			
		Opstellen van een liquiditeitsprognose voor de jaren 2012 -2016	CS (Cindy Lensen en Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
		Bespreken liquiditeitsprognose 2012-2016 M&S en CS	CS	M&S / Fin en CS	
		Maken van een staat van vaste geldleningen voor 2012		M&S / Fin	
		Bespreken staat van vaste geldleningen M&S en CS	CS	M&S/HRM en CS	
	11 mei	Raming van vaste geldleningen opnemen in begrotingsraming 2012	CS	M&S / Fin	
2 mei	13 mei	Opstellen staat van vaste activa 2012			
		Opstellen begin waarden (boekwaarde 1-1-2012) staat van vaste activa	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S/ Fin	
		Toevoegen investeringen 2011 uit IP 2012-2016	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin	
		Berekenen afschrijvingen en toegerekende rente aan activa 2012 (en eventueel bijbehorende tegenposten)	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin	
		Afronden staat van vaste activa 2012	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin	
		Opstellen meerjarenstaat activa (voor kapitaallasten MJR)	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin	
		Bespreken uitkomst staat van vaste activa 2012 M&S en CS	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin en CS	
	11 mei	Kapitaallasten opnemen in begrotingsraming 2012	CS (Peter van Osnabrugge)	M&S / Fin	
2 mei	13 mei	Opstellen van renteomslag berekening en kostenplaats rente			
		Bepalen financieringsuitgangspunten (renteomslag, etc) afgeleid van begrotings-uitgangspunten	CS (Cindy Lensen en Marcel van der Ark)		
		Opstellen renteomslagberekening	CS (Cindy Lensen en Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
		Bespreken renteomslag berekening CS en M&S/Fin	CS (Marcel van der Ark)	M&S / Fin	
	20 mei	Renteomslag berekening in begrotingsraming 2012 (uiterlijke datum)	CS (Cindy Lensen en Marcel van der	M&S / Fin	

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
			Ark)		
26 april	13 juli	Opstellen exploitatiebudgetten 2012-2016 (voorzover die niet voortvloeien uit bovenstaande ramingen, zoals salarissen, kapitaallasten)			
	26 april	Opstellen formats exploitatiebudgetten 2012	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	
26 april	15 mei	In exploitatie-formats is ingebracht: - berap 1 (structurele doorwerking) - Kadernota en ombuigingen - Indirecte kosten (afdelingskosten) - Overige mutaties uit meerjarenraming	CS (Peter de Kruijf/Cindy Lensen)	M&S / Fin	
16 mei	27 mei	Invullen formats door managers van de hoofdafdelingen		Hoofdafdelingen	
		Ondersteunen van opstellen ramingen door koppels CS en M&S/ Fin	CS (controllers)	M&S/Fin	
30 mei	17 juni	Opstellen concernramingen door CS	CS (Peter de Kruijf)		
6 juni	17 juni	Beoordelen en toets volledigheid door CS van ingeleverde ramingen (primaire budgetten, sleutels en toelichting)	CS (controllers)		
		Bespreken ingevulde formats met controller met management hoofdafdelingen en analyseren uitkomsten en maken samenvattende rapportage (per hoofdafdeling)	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
20 juni	24 juni	Bespreken rapportages in MT's hoofdafdelingen	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
27 juni	8 juli	Hoofdafdelingen bespreken hun bijdrage voor de begroting 2012 in het 2 ^e P&C-gesprek met DT	CS (controllers)	Hoofdafdelingen	
4 juli	15 juli	Toepassen van kostentoerekening indirecte kosten (van hulpkostenplaatsen en kostenplaatsen naar producten)	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	
4 juli	15 juli	Opnemen van exploitatiekosten in begrotingsraming 2012	CS (Peter de Kruijf)	M&S / Fin	
20 juni	15 juli	Staat van reserves en voorzieningen			
		Maken van een overzicht per reserve van geraamde toevoegingen en onttrekking voor begroting 2011	CS (Cindy Lensen)		
		Maken van staat van reserves voor 2012	CS (Cindy Lensen)		
	15 juli	Reserves en voorzieningen opnemen in begrotingsraming 2012	CS (Cindy Lensen)	M&S/Fin	
18 juli	22 juli	Opstellen subsidie bijlage			
		Opstellen staat van subsidies 2012 (aan de hand van vastgestelde begrotingsrichtlijnen)	CS (Patrick Spigt)	STZ/Sub.bur	
		Bespreken uitkomst staat van subsidies 2012	CS (Patrick	STZ/sub.bur	

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd-afdelingen	Besluit-vorming
		SZ/Subsidiebureau en CS	Spigt)		
	22 juli	Subsidieramingen opnemen in begrotingsraming 2012	CS (Patrick Spigt)	STZ/sub.bur	
		OPSTELLEN PROGRAMMABEGROTING 2011-2016			
1 maart	1 april	Maken van een planning voor de programmabegroting 2012	CS (Astrid de Groot)		
1 april	28 april	Opstellen format voor programmabegroting	CS (Astrid de Groot)		
Eind april		Startbijeenkomst programmacoördinatoren	CS (Astrid de Groot)	Progr.coördinatoren	
2 mei		Uitzetten van formats programmateksten bij programmacoördinatoren hoofdafdelingen	CS (Astrid de Groot)		
27 juni	1 juli	Afspraken met V&D en Communicatie	CS (Astrid de Groot)		
	22 juli	Aanleveren programmateksten met effect- en prestatie-indicatoren (1 ^e versie afgestemd met MT hoofdafdeling)	CS (Astrid de Groot)	Progr.coördinatoren	
	5 augustus	Aanleveren kerncijfers, koptekst en paragrafen. Aanleveren 2 ^e versie programmateksten (afgestemd met portefeuillehouder)	CS (Astrid de Groot)	Progr.coördinatoren	
	29 aug	Hoofdlijnen begroting in Regiegroep			
	31 aug	Bespreking conceptbegroting (op hoofdlijnen) programmabegroting (<i>sigarendoos</i> en programmateksten, kerncijfers, koptekst en paragrafen) in DT	CS		DT
	6 sept	Eerste bespreking (op hoofdlijnen) programmabegroting (<i>sigarendoos</i> en programmateksten, kerncijfers, koptekst en paragrafen) in B en W	CS		B en W
29 aug	9 sept	Maken van alle tabellen voor programmabegroting	CS (Peter de Kruijf en Cindy Lensen)		
29 aug	9 sept	Berekening opbrengsten/kostendekkendheid belastingen 2012	CS (Peter de Kruijf)	Hoofd-afdelingen	
	12 sept	Begroting in Regiegroep			
	14 sept	Begroting in DT			
	20 sept	Vaststellen begroting door college Persbericht en voorbereiding perstoelichting gereed	MenS/Com		B en W Reserveren di.middag
	Maandag 26 sept	Raadsleden ontvangen de begroting. Wethouder financiën geeft een presentatie op hoofdlijnen in de gemeenteraad	CS		Raadsleden
	11 okt	Raadsleden dienen begrotingsvragen in (vóór 12 uur)	CS		Raadsleden
	19 okt	Luisterzitting	Griffie		Raadsleden
	25 okt	Behandeling in B en W antwoorden op vragen raadsleden	CS		B en W
	25 okt	Verzending antwoorden B en W digitaal naar	CS		

Van	T/m (= uiterlijk)	Omschrijving	Wie, Wat		
			Coördinatie en consolidatie	Opstellen binnen hoofd- afdelingen	Besluit- vorming
		raadsleden			
	27 okt	Verzending antwoorden B en W (papieren versie) naar raadsleden	CS		
	27 okt	Vaststellen 'behandelrijpheid' begroting door de commissie Bestuur			Commissie
7 nov	10 nov	Raadsbehandeling			Raad
9 nov		Vaststellen in B en W van antwoorden op ingediende moties en amendementen 1 ^e termijn	CS		B en W Inplannen!
10 nov		Vaststellen in B en W van antwoorden op ingediende moties en amendementen 2 ^e termijn	CS		B en W Inplannen!
	14 nov	Vastgestelde begroting naar GS van provincie Noord Holland	CS		
14 nov	16 dec	AFRONDEN WERKBEGROTING (VOOR BUDGETHOUDERS)	CS	M&S / Fin	

Bijlage 2: Formatie 2012-2016

Formatie 2012-2016

Hoofdafdeling	Fte vast 2012	Fte tijdelijk 2012	Fte vast 2013	Fte tijdelijk 2013	Fte vast 2014	Fte tijdelijk 2014	Fte vast 2015	Fte tijdelijk 2015	Fte vast 2016	Fte tijdelijk 2016
Concernstaf	43,76	0,00	43,76	0,00	43,76	0,00	43,76	0,00	43,76	0,00
Dienstverlening	126,00	0,00	126,00	0,00	125,45	0,00	125,45	0,00	125,45	0,00
Directie	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
Griffie	5,61	0,00	5,61	0,00	5,41	0,00	5,41	0,00	5,41	0,00
Middelen en Services	227,72	18,70	227,72	10,00	227,72	6,70	227,72	0,00	227,72	0,00
Sociale Zaken en Werkgelegenheid	135,65	2,49	135,65	0,00	135,65	0,00	135,65	0,00	135,65	0,00
Stadszaken	165,94	0,00	165,94	0,00	165,94	0,00	165,94	0,00	165,94	0,00
Stedelijke projecten	72,10	0,00	72,10	0,00	72,10	0,00	72,10	0,00	72,10	0,00
Veiligheid, Vergunningen en Handhaving	187,59	0,00	187,59	0,00	187,59	0,00	187,59	0,00	187,59	0,00
Wijkzaken	122,32	1,00	122,32	0,00	122,32	0,00	122,32	0,00	122,32	0,00
Eindtotaal	1.089,69	22,19	1.089,69	10,00	1.088,94	6,70	1.088,94	0,00	1.088,94	0,00

Bijlage 3: Resterende taakstellingen

Resterende taakstellingen	2012	2013	2014	2015	2016
Concernstaf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dienstverlening	-1,33	-1,33	-1,33	-1,33	-1,33
Directie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Griffie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Middelen en Services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociale Zaken en Werkgelegenheid	-6,45	-6,45	-6,45	-6,45	-6,45
Stadszaken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stedelijke projecten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veiligheid, Vergunningen en Handhaving	-2,85	-2,85	-2,85	-2,85	-2,85
Wijkzaken	-0,65	-0,65	-0,65	-0,65	-0,65
Totaal	-11,28	-11,28	-11,28	-11,28	-11,28

