



MEMO

Aan : De Gemeenteraad van Langedijk

Van : College

Opsteller : S. Chin

Datum : 26 mei 2021

Onderwerp : Raadsmemo kadernota en programmabegroting 2022-2025 gemeente Dijk en Waard

Inleiding

De raden van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard stellen bij de Kadernota 2022-2025 de uitgangspunten vast voor de eerste programmabegroting van de gemeente Dijk en Waard. U bepaalt hiermee in principe de opzet voor de eerste begroting van de nieuwe gemeente. In de memo wordt u alvast meegenomen in het proces, de opzet en de planning voor de totstandkoming van de Kadernota en programmabegroting 2022-2025.

1. Kadernota 2022-2025

In de Kadernota treft u het voorstel voor de kaders voor het opstellen van de programmabegroting 2022-2025. Het wordt een gezamenlijk voorstel van de beide colleges aan de beide raden. De Kadernota schetst het actuele meerjarenperspectief en de uitgangspunten voor de programmabegroting. Daarnaast worden er beleidsontwikkelingen geschetst in het kader van de harmonisatie.

Om de nieuwe raad ruimte te geven voor nieuw beleid worden in de Kadernota geen voorstellen voor nieuw beleid gedaan. De harmonisatie van beleid zal in 2022 nog de nodige inspanning vragen. Ook om die reden adviseren wij terughoudendheid met betrekking tot voorstellen voor nieuw beleid.

2. Opzet programmabegroting 2022-2025 Dijk en Waard

2.1 Het wettelijk kader

Aanvullend op het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is voor de primaire meerjarenbegroting van de gemeente Dijk en Waard 2022-2025 de wet Arhi van toepassing¹.

¹ Wet Arhi artikel 47 lid 2

De bevoegdheid voor het vaststellen van de primaire begroting ligt bij de raad van de gemeente Dijk en Waard. Voor het tijdvak waarin voor de nieuwe gemeente nog geen begroting vastgesteld is, de nieuwe gemeente bevoegd is tot het doen van uitgaven, voor zover daartegen bij Gedeputeerde Staten geen bezwaar bestaat. In het algemeen hebben zij geen bezwaar tegen het doen van uitgaven op basis van de laatst vastgestelde begrotingen (bestaand beleid) van de opgeheven gemeenten. Wel hebben Gedeputeerde Staten bezwaar tegen het doen van uitgaven op basis van nog niet vastgesteld nieuw beleid. Vaststellen van nieuw beleid is een bevoegdheid van de nieuwe raad en kan pas bij of na het vaststellen van de begroting plaatsvinden. In de wet Arhi is formeel niet geregeld wanneer de begroting uiterlijk door de raad vastgesteld dient te worden. Het is echter gewenst dat de periode waarin uitgaven gedaan (moeten) worden zonder dat daar een vastgestelde begroting aan ten grondslag ligt, zo kort mogelijk is. Daarom wordt geadviseerd, de eerste begroting vóór 15 april vast te stellen.

2.2 Beleidsuitgangspunten

De concept programmabegroting wordt zo opgesteld dat het voldoet aan:

1. de wettelijke eisen;
2. dat de dienstverlening aan burgers en ondernemers is geborgd in de overgang naar de nieuwe gemeente;
3. dat het ruimte biedt voor nieuw beleid voor de nieuwe raad.

Voldoen aan wet- en regelgeving en geen nieuwe beleid

De basis voor de concept programmabegroting 2022-2025 is het bestaand beleid. In de begroting wordt geen nieuw beleid opgenomen, tenzij dit wettelijk vereist is zoals de harmonisatie van de leges en belastingverordeningen.

Op basis van het bovenstaande wordt de dienstverlening bij de overgang naar de gemeente Dijk en Waard geborgd en wordt ruimte voor nieuw beleid geboden voor de nieuwe raad.

Inhoudelijke ontwikkelingen

In de programmabegroting worden de beleidsmatige ontwikkelingen geschetst. Dit kan voor de nieuwe raad als input dienen voor toekomstige ambities en begrotingsvoorstellen. In de nieuwe financiële verordening wordt opgenomen op welke wijze en momenten de bijstelling van de begroting plaatsvindt.

Programma indeling die voldoet aan de wettelijke vereisten

Voor de eerste meerjarenbegroting van Dijk en Waard moet een voorstel gedaan worden voor een programma indeling. Het BBV geeft gemeenten binnen een aantal kaders ruimte om programma's vast te stellen. Voor de eerste opzet van de begroting wordt de standaard voorgeschreven programma indeling op basis van taakvelden toegepast.

2.3 De financiële uitgangspunten en toepassing van de Zerobased methodiek

a. Basisbegroting

De basisbegroting bestaat uit de reeds vastgestelde begrotingen van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard en de vastgestelde secundaire begrotingen. Het daaruit voortvloeiende financiële kader wordt aangevuld met de volgende autonome ontwikkelingen:

- actualisatie gemeentefonds en specifieke uitkeringen;
- autonome ontwikkelingen voortvloeiende uit de jaarrekening 2020 en de begroting 2021.

- overige autonome effecten zoals loon- en prijsindexaties en effecten openeinde regelingen.

b. Effecten uniformering financiële kaders

Voor de meerjarenbegroting worden een aantal financiële kaders per 1 januari 2022 geüniformeerd te worden. Afhankelijk van de verschillen tussen de huidige kaders van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard heeft dit een financiële impact op de begroting.

Het gaat hierbij o.a. om de volgende verordeningen en nota's.

- Leges- en belastingverordeningen zoals o.a. rioolheffing, OZB, grafrechten en afvalstoffenheffing;
- Besluit Kwijtscheldingen;
- Nota activabeleid;
- Nota reserves en voorzieningen.

c. Toepassing Zerobase methodiek

In het kader van de harmonisatie wordt het principe van de Zerobased methodiek toegepast. De methodiek houdt in dat budgetten kritisch worden bekeken en waar nodig opnieuw worden opgebouwd. De budgetten van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard worden daarmee niet zondermeer overgenomen en samengevoegd. Het doorlopende proces van beleidsharmonisatie betekent dat deze methodiek de komende cycli blijvend zal worden toegepast.

Vervolg

25 mei: Bespreking raadsmemo met de Auditcommissie

5 juli 2021²: Fusieraad Kadernota 2022-2025

Voor het opstellen van de concept programmabegroting Dijk en Waard 2022-2025 wordt gestreefd naar vaststelling door de nieuwe raad op 15 januari 2022. De behandeling in de Fusieraad is op 9 november 2021. De Fusieraad adviseert over de doorgeleiding van de concept programmabegroting naar de nieuwe raad.

² De datum voor de behandeling in de Fusieraad wordt nog voorgelegd aan de het presidium.