



BESLUITVORMENDE NOTA
AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
No. 406698

Afdeling/eenheid/cluster:	Projectnaam:	Datum:	Steller:
Belastingen & Financiën, Planning en Control	Perspectiefnota 2017- 2020 (addendum)	9 juni 2016	dhr. F. van Zomeren

Portefeuille: V

Onderwerp: Addendum bij perspectiefnota 2017-2020

Inleiding

De perspectiefnota vormt de basis voor de programmabegroting 2017-2020. In de vergadering van het college op 31 mei 2016 is de perspectiefnota behandeld. De financiële consequenties van de meicirculaire waren toen nog niet bekend.

Doelstelling

Het doel van het addendum is de perspectiefnota 2017-2020 aan te passen op grond van de meicirculaire. Dit levert onder meer een actueel beeld op van de financiële startpositie.

Voorgesteld besluit

1. Het addendum vaststellen met de intentie om de perspectiefnota 2017-2020 aan de hand van het addendum aan te passen.
2. Commissie Bestuur, financiën en economische zaken te informeren en voor te stellen om na het rondetafelgesprek (RTG) van 20 juni 2016 de perspectiefnota aan te passen, voorafgaand aan de raadsbehandeling.

Argumenten

Aanvang juni heeft gemeente Noordoostpolder de meicirculaire ontvangen. De effecten ervan voor Noordoostpolder zijn bestudeerd en geanalyseerd, wat leidt tot een actualisering van de perspectiefnota (zie addendum in bijlage).

Planning/Uitvoering

Na vaststelling door de raad van de perspectiefnota, waar het addendum dan integraal deel van uitmaakt, op 4 juli 2016, worden de ontwikkelingen en de financiële consequenties daarvan vertaald in de programmabegroting van het komende jaar. De programmabegroting wordt in het najaar aan de raad voorgelegd.

Bijlage

Addendum

Gemeentesecretaris/directeur,

Addendum

In dit addendum worden de wijzigingen in de perspectiefnota 2017-2020, naar aanleiding van de meicirculaire, op een rij gezet:

Pagina 7, begrotingsrichtlijnen

De percentages voor enerzijds de inflatiecorrectie en anderzijds de correctie van salarisoniveau en premies worden als volgt gewijzigd:

- inflatiecorrectie: +1% wordt +0,9%;
- correctie salarisoniveau en premies: 2,2% wordt 1,9%.

Pagina 7, voetnoot 1

Tekst in voetnoot 1 luidt:

Oorspronkelijke tekst:

"Loon- en prijspercentages zijn ontleend aan recente gegevens van het CPB (zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan)."

Deze tekst wordt gewijzigd in:

Nieuwe tekst:

"Loon- en prijspercentages zijn ontleend aan de meicirculaire."

Pagina 8, overzicht structurele middelen periode 2017-2020

Op grond van de analyse van de financiële effecten van de meicirculaire, is het overzicht van de structurele middelen in paragraaf 2.4 geactualiseerd. Dit resulteert in het volgende, *nieuwe* overzicht op pagina 8 van de perspectiefnota:

Programmaperiode	2017	2018	2019	2020
Basisbegroting 2016	6.543	95.968	230.275	230.275
Meicirculaire, per saldo beschikbaar voor PN 17-20	772.953	903.932	520.592	200.811
materiële budgetten (+0,9%)	-219.393	-221.639	-223.067	-223.067
subsidies grote instellingen (+1,65%)	-121.911	-121.911	-121.911	-121.911
subsidies overig (+0,9%)	-37.901	-37.901	-37.901	-37.901
loonkostenstijging (+1,9%)	-513.507	-513.507	-513.507	-513.507
Aanpassen OZB-tarieven aan rijksmacronorm	-22.840	-22.840	-22.840	-22.840
Startpositie - structurele effecten op begroting	-136.056	82.102	-168.359	-488.140
Groenonderhoud	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
Onderhoud bossen/bomenbestand	-153.000	-153.000	-153.000	-153.000
Korfbalveld (kapitaallasten en onderhoud)	0	0	-15.000	-15.000
Maatschappelijk vastgoed / VIV	-225.000	-425.000	-425.000	-425.000
KCC	0	0	80.000	80.000
Vluchtelingenwerk	0	0	35.000	35.000
Leges	250.000	250.000	250.000	250.000
Stand inclusief perspectiefnota en meicirculaire	-444.056	-425.898	-576.359	-896.140

Pagina 8, kopje Effecten meicirculaire

Tekst onder het kopje *Effecten meicirculaire* luidt:

Oorspronkelijke tekst:

"NB: In dit overzicht zijn nog niet de financiële effecten uit de meicirculaire verwerkt, die volgens afgegeven verwachtingen hoofdzakelijk positief zullen zijn. We verwachten dat deze effecten het jaarlijkse tekort in bovenstaand overzicht zullen compenseren.

Zodra de financiële effecten van de meicirculaire bekend zijn, meldt het college dit zo snel mogelijk aan de gemeenteraad in een addendum op de perspectiefnota. Indien de effecten afwijken van wat nu bekend is, zal het college voorstellen hoe om te gaan met deze afwijking. Dit geldt in het bijzonder wanneer de effecten van de meicirculaire in negatieve zin afwijken van de tot nog toe geschetste beelden.

De grootste onzekerheid zit in het accres. Door de extra benodigde gelden voor asielzoekers en statushouders die aan gemeenten worden betaald te dekken uit het accres, is het de vraag of en in welke mate de algemene uitkering wordt aangepast voor loon- en prijscorrectie. Zoals vermeld, worden, gezien de onzekerheden die de toekomst voor ons in petto heeft, de voorstellen met structurele financiële gevolgen dan nog eens extra kritisch tegen het licht gehouden."

Deze tekst wordt gewijzigd in:

Nieuwe tekst onder het kopje Effecten meicirculaire:

"In dit overzicht zijn de financiële effecten uit de meicirculaire verwerkt. We zien dat de uitkomsten voor de jaren van de programmaperiode vooralsnog negatief zijn.

Het vooruitzicht is dat de algemene uitkering bij de septembercirculaire wordt aangepast in het voordeel van gemeenten met veel buitengebied, zoals gemeente Noordoostpolder. De verwachting is dat dit voordeel de jaarlijkse negatieve uitkomsten compenseert.

Als onverhoopt blijkt dat (een deel van) het jaarlijkse tekort toch blijft bestaan, zal het college voorstellen hoe dit resterende tekort kan worden opgeheven, zodat de meerjarenbegroting 2017-2020 structureel sluitend is.

Verder bedraagt volgens de meicirculaire de (rijks)macronorm voor OZB-tarieven 1,97% in 2017. Op basis van het bestaande beleid voor OZB-tariefstelling wordt de reeds in de meerjarenbegroting verwerkte OZB-tariefstelling bijgesteld, van 2,2% naar 1,97% (een verschil van € 22.840 negatief op jaarbasis, zie overzicht).

Verder bestaat er over de hoogte van de tegenvaller met betrekking tot windmolens nog onzekerheid (zie ook paragraaf 4.6). Het bedrag aan minder OZB-opbrengsten wordt op dit moment geschat op circa € 175.000. Wat het uiteindelijke bedrag zal zijn, is van meerdere (toekomstige) factoren afhankelijk en nog niet voldoende helder. Het bedrag is om die reden niet opgenomen in het overzicht."

Pagina 28, onder kopje *OZB en overige tarieven*

Tekst onder kopje *OZB en overige tarieven* (betreft tweede alinea) luidt:

Oorspronkelijke tekst:

"Voor de OZB-tarieven heeft Noordoostpolder het beleid om de tarieven met maximaal de inflatiecorrectie te laten stijgen, voor zover deze de (rijks)macronorm niet overstijgt. Voor 2017 was een tariefstijging in de programmabegroting 2016-2019 verwerkt van 2,2%. Uitgedrukt in geld gaat het bij deze stijging om € 233.000."

Deze tekst wordt gewijzigd in:

Nieuwe tekst:

"Voor de OZB-tarieven heeft Noordoostpolder het beleid om de tarieven met maximaal de inflatiecorrectie te laten stijgen, voor zover deze de (rijks)macronorm niet overstijgt. Voor 2017 was een tariefstijging in de programmabegroting 2016-2019 verwerkt van 2,2%. Uitgedrukt in geld gaat het bij deze stijging om € 233.000. Volgens de meicirculaire is de (rijks)macronorm voor OZB-tarieven van 2017 echter 1,97%. Op basis van het bestaande beleid voor OZB-tariefstelling wordt de reeds verwerkte OZB-tariefstelling bijgesteld, van 2,2% naar 1,97% (een verschil van € 22.840 per jaar, zoals opgenomen in het financiële overzicht in paragraaf 2.4)."

De volgende tekst onder kopje *OZB en overige tarieven* (derde alinea) vervalt:

Deze tekst vervalt:

"In de meicirculaire komt het kabinet met de macronorm voor de OZB-tarieven van 2017. Op basis van het jaarrekeningresultaat 2015 en het bestaande beleid voor de OZB-tariefstelling is het denkbaar dat de reeds verwerkte OZB-stijging wordt 'herbeoordeeld'."