

Emmeloord, 09 oktober 2012

**Onderwerp**

(Meerjaren)programmabegroting 2013 (- 2016).

**Voorgenomen besluit**

De (meerjaren)programmabegroting 2013 (- 2016) vaststellen.

**Advies raadscommissie**

[Advies]

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming****Inleiding***Begrotingsuitkomsten*

De ter besluitvorming voorliggende meerjarenbegroting 2013 - 2016 sluit duurzaam. Na het vaststellen van de beleidsplanning 2013 - 2016 in juni, ontbrak nog veel informatie om een goede indicatie te krijgen van de begrotingsresultaten 2013 - 2016. De onzekere factoren werden onder andere ingegeven door het ontbreken van (informatie uit) de juni-circulaire (formeel mei-circulaire) 2012 en de te varen bezuinigingskoers van een nieuw te vormen kabinet.

De begrotingsresultaten 2013 - 2016 zijn:

<b>Jaar</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Verwacht resultaat	€ 359 negatief	€ 12.797 negatief	€ 101.674 negatief	€ 126.617 positief

Na verwerking van alle gegevens stonden de begrotingsuitkomsten voor alle jaren in de min en wachtte opnieuw een bezuinigingsronde, die de naam "bezuinigingen fase III" heeft gekregen. Het college heeft er voor gekozen om te bezuinigen op een wijze waarbij inwoners en bedrijven zo min mogelijk negatieve gevolgen ervaren en de bestaande voorzieningen grosso modo gehandhaafd blijven.

De bezuinigingsopgave zag er als volgt uit:

2013: € 1.208.562.  
2014: € 1.194.775.  
2015: € 1.333.064.  
2016: € 1.366.025.

Door uw wens om het voorzieningenniveau op het bestaande peil te houden en uiterst terughoudend te zijn met het doorvoeren van verhoging van de lokale lastendruk, heeft het college de bezuinigingen eerst en vooral doorgevoerd met "financieel technische maatregelen". Daarbij is het uitgangspunt geweest dat voor het jaar 2013 geen enkele beleidsmaatregel aan u wordt voorgesteld en dat het gehele tekort moest worden opgeheven door het toepassen van financieel technische maatregelen. Dit doel is bereikt door variabiliteit binnen bestaand beleid als legitiem en onvermijdelijk te bestempelen.

Bij het maken van deze keuze heeft het college beseft dat het doorvoeren van financieel technische bezuinigingen wel degelijk gevolgen heeft. De doorgevoerde maatregelen leiden er toe dat de financiële en beleidsmatige veiligheidsmarges van de voorliggende begroting zijn teruggebracht tot een absoluut minimum. De thans doorgevoerde maatregelen zijn een cumulatie van maatregelen die redelijk, billijk en verantwoord worden geacht.

Na dat binnen de grenzen van billijkheid en redelijkheid alle verantwoord geachte technische maatregelen tot het maximum waren doorgevoerd, resteerde voor 2013 nog een tekort van € 254.000. Dekking van dit tekort vindt plaats door een éénmalige onttrekking aan de reserve beleidsplan.

Voor de jaren vanaf 2014 wordt er een beperkt aantal beleidsmaatregelen voorgesteld om de structurele tekorten van 2014 en verder met structurele maatregelen op te heffen.

De maatregelen zijn:

1. verlaging van het budget decentralisaties met € 500.000;
2. handhaven van de hondenbelasting € 210.000;
3. verhoging van de toeristenbelasting € 70.000.

#### *Begrotingsuitgangspunten*

Op een aantal punten is nuancerend of afwijkend van begrotingsuitgangspunten en/of beleid ten aanzien van Reserves en Voorzieningen en Activeren, Waardering en Afschrijving van Vaste Activa gehandeld. De nuancering en afwijkingen betreffen:

- a. het rentepercentage dat wordt gebruikt voor de activa op de staat C is verlaagd van 4,5% naar 4%. Dit past binnen de kaders die u hebt gesteld in de nota Reserves & Voorzieningen, maar brengt een nuance aan in juni vastgestelde begrotingsuitgangspunten;
- b. voor de begroting 2013 wordt met een rentetoerekendrempeel totaal financiering gerekend van € 300.000. Dit betekent dat toegerekende rente in de begroting 2013 ter grootte van dit bedrag niet wordt toegerekend, hetgeen betekent dat dit bedrag aan rente niet wordt toegevoegd aan de reserve beleidsplan, in afwijking van de nota Reserves & Voorzieningen;
- c. de rente van nieuwe investeringen wordt niet meer aan enig eerste jaar van investeren toegerekend. Dit wijkt af van het beleid dat u hiertoe hebt vastgesteld in de nota Activering, Waardering en Afschrijving van Vaste Activa;
- d. de in de reserve beleidsplan geormerkte reserve ID-kaarten 2012-2013 wordt voorgedragen om te ontoormerken en te heroormerken als reserve begroting 2013 ter grootte van € 254.000.

De nuanceringen en afwijkingen van de door u vastgestelde kaders zijn opgenomen en toegelicht in programma 5 van de programmabegroting en zijn impliciet in de besluitvorming ter vaststelling van de programmabegroting begrepen.

#### *Septembercirculaire*

Gemeenten stellen hun programmabegroting op basis van de mei (of juni)circulaire (2012) op. Een eerste studie van de septembercirculaire leert dat Noordoostpolder grofweg een € 250.000 lagere algemene uitkering 2013 tegemoet kan zien. Hier staat volledig los van, dat de algemene uitkering 2012 voor het equivalent hoger zal zijn. Hoewel deze twee zaken volstrekt los staan van elkaar, zal er in de decemberrapportage aan u een voorstel worden gedaan om deze twee zaken met elkaar in verbinding te brengen, om te voorkomen dat er reeds nu een gat geslagen wordt in de nieuwe begroting (semi permeabele scheiding).

#### *Verdere proces voor 2014 en later*

Boven op de stappen die worden gezet om het begrotingsbeleid te versterken door te anticiperen op bekende en verwachte ontwikkelingen, is het noodzakelijk om te werken met een geëvolueerd en geïntegreerd begrotingsraamwerk 2013 – 2016, dat zowel de verwachte resultaten meeneemt, zoals opgenomen in de thans voorliggende begroting, als het totaal van bekende en verwachte ontwikkelingen en daarmee integraliteit van besluitvorming waarborgt van het zekere bekende met het onzekere van wat gaat komen.

Het gaat om een mechanisme dat enerzijds onhoudbare ontwikkelingen van de begroting moet voorkomen en anderzijds zorgt voor bestuurlijke begrotingssolidariteit tussen college en Raad en tussen coalitie en oppositiepartijen. De gewenste solidariteit bestaat uit beperkte, flexibele en doelgerichte overeenstemming dat de thans voorliggende begroting "tijd koopt" voor de nu nog onbekende financiële consequenties van bekende en verwachte ontwikkelingen, zoals deze hieronder zijn weergegeven met fictieve, maar niet onrealistisch geachte bedragen.

- |   |                |
|---|----------------|
| • P.m. posten beleidsplanning - begroting 2013 - 2016:    | € niet bekend. |
| • Loon- en prijscompensatie:                              | € 1.250.000.   |
| • Nieuw beleid:   | € 500.000.     |
| • Verzelfstandiging cultuurbedrijf:                       | € niet bekend. |
| • Onuitvoerbaarheid deel maatregelen bezuinigingsfase II: | € niet bekend. |
| • Gevolgen komende decentralisaties:                      | € niet bekend. |
| • Andere consequenties van beleid nieuw kabinet:          | € niet bekend. |

Het college ziet deze begroting, in combinatie met de technische bezuinigingen voor 2013, als een contractueel verbindende overeenkomst, waarbij de doorgevoerde bezuinigingsmaatregelen voor 2014 en verder dienen te worden aangemerkt als denkbeeldig. Daadwerkelijke besluitvorming over de nu verwerkte niet-technische bezuinigingsmaatregelen voor de jaren 2014 en verder vindt plaats in een gezamenlijk traject van Raad en college in 2013.

Omdat het college verwacht dat er bezuinigingen op ons af komen en elke rek nu uit de begroting is gehaald, zal elke negatieve ontwikkeling van de gemeente-inkomsten vanuit het Rijk, hetzij door kortingen, hetzij door onvoldoende compensatie voor taken en/of loon- en prijscompensatie, gepaard moeten gaan met bezuinigingen. Het college is van mening dat dergelijke bezuinigingsmaatregelen (die niet alleen nodig zullen zijn voor het opvangen van minder geld, maar ook gaan over het extra investeren in herstel en toekomst, ten koste van andere producten) bekeken moeten worden in gesprek met de Raad. De Raad wordt dan in positie gebracht om vooraan in het proces mee te doen en haar inbreng te hebben. Het doel van dit gesprek / een interactieve discussie is om de raad richtinggevende uitspraken te laten doen op basis waarvan het college haar bezuinigingskeuzes en onderzoeksopdrachten verder uit kan voeren.

### **Doelstelling**

Overeenkomstig de Gemeentewet een duurzaam sluitende (meerjaren)programma-begroting 2013 (- 2016) vaststellen en daarmee de kaders voor het te realiseren beleid. Gelijktijdig met het vaststellen van de begroting wordt de uitvoering van de begroting gedelegeerd aan het college van burgemeester en wethouders.

Het college ziet deze begroting, in combinatie met de technische bezuinigingen voor 2013, als een contractueel verbindende overeenkomst, waarbij de doorgevoerde bezuinigingsmaatregelen voor 2014 en verder dienen te worden aangemerkt als denkbeeldig. Daadwerkelijke besluitvorming over de nu verwerkte niet-technische bezuinigingsmaatregelen voor de jaren 2014 en verder vindt plaats in een gezamenlijk traject van Raad en college in 2013.

### **Voorgesteld besluit**

De (meerjaren)programmabegroting 2013 (- 2016) vaststellen.

### **Argumenten**

De programmabegroting is de belangrijkste kaderstelling door de gemeenteraad voor het uit te voeren beleid in gemeente Noordoostpolder.

### **Kanttekeningen**

1. De doorgevoerde financieel technische bezuinigingsmaatregelen zullen de resultaten van de voorjaars-, najaars- en decemberrapportages, samenkomend in jaarrekeningen voor de jaren 2013 en verder, beïnvloeden, in die zin dat de resultaten lager worden dan zij normaliter zouden zijn geweest.

2. De verder doorgevoerde bezuinigingen zorgen er voor dat financiële risico's bij het uitvoeren van de programmabegroting groter worden en de mogelijkheden om de risico's financieel binnen de vigerende begroting op te vangen, kleiner.
3. De nota's Activeren, Waarderen & Afschrijven en Reserves & Voorzieningen dienen te worden aangepast. Actualisering en behandeling van deze nota's was voorzien. Behandeling zal plaatsvinden in de decemberraad.

### **Planning/uitvoering**

De (meerjaren)programmabegroting dient vóór 15 november 2012 te zijn vastgesteld door de gemeenteraad én vóór 15 november 2012 te worden verzonden naar provincie Flevoland.

Publicatie vindt plaats op de website onmiddellijk na goedkeuring.

### **Bijlagen**

(Meerjaren)programmabegroting 2012 (- 2016).

Het college van burgemeester en wethouders,  
de secretaris,    de burgemeester,

Portefeuillehouder : P.M.S. Vermeulen

Steller : dhr. Th.J. Stigt; 34 15; r.stigt@noordoostpolder.nl

