

Raadsvoorstel



jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2013	RA13.0089	B	2	13/846

Onderwerp:

Begroting 2014 inclusief meerjarenraming 2015-2017
Bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren)begroting 2014-2017

Portefeuillehouder: B.R. Arends

Directiestaf
Kaderstelling & Advies
Grietje Regtop, telefoon ((0591)68 51 11); André Bosma, telefoon ((0591)685543)

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. De bezuinigingsvoorstellen en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen, een en ander conform de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017
2. De ruimte voor nieuw beleid vast te stellen op € 50.000 voor 2014 en € 200.000 vanaf 2015, een en ander conform par. 2.4 van de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017
3. De tariefsverlaging op de afvalstoffenheffing voor de jaren 2014 tot en met 2017 te egaliseren met een bedrag van € 12,92 per jaar, een en ander conform par. 3.2. bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
4. In te stemmen met het samenvoegen van enkele reserves tot een reserve voor eenmalige kosten organisatie/personele ontwikkelingen en de beschikkingsbevoegdheid over deze reserve aan het college te delegeren, een en ander conform(par. 4.2. bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
5. In te stemmen met het voorstel tot verwijderen van spoor-III posten en PM-posten van de actielijst, een en ander conform de bijlagen 1 en 2 bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
6. In te stemmen met het voorstel om bij de kadernota 2014 een voorstel te doen voor versterking van de VAR door middel van gerichte vrijval van bestemmingsreserves (par. 5.2. bezuinigingsboek).
7. De stortingen in en onttrekkingen uit de reserves in meerjarig perspectief vast te stellen, een en ander conform begrotingsboek, bijlage C.
8. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2014 van in totaal € 5.155.786 vast te stellen, een en ander conform begrotingsboek, bijlage D.
9. De begroting 2014 en meerjarenraming 2015-2017 vast te stellen.

Samenvatting

Voor u ligt de begroting 2014 inclusief meerjarenraming 2015-2017. De begroting 2014 en de daarin opgenomen beleidskeuzes en- richtingen is voortgekomen uit de uitgangspunten en ontwikkelingen, zoals die beschreven zijn in de kadernota 2013. Belangrijk onderdeel van deze begroting zijn de bezuinigings- en dekkingsvoorstellen per programma.

De ontwikkelingen in de primitieve begroting alsmede de voorstellen uit het bezuinigingsboek hebben een effect op het resultaat in de kadernota 2013 en resulteren in een evenwichtige begroting en meerjarenraming. Om het materiële begrotingsevenwicht te bepalen wordt het saldo van de incidentele baten en lasten in mindering gebracht op het begrotingsresultaat.

(bedragen x €1.000)

	2014	2015	2016	2017
Resultaat kadernota 2013	-6.146	-9.626	-8.500	-7.559
Ontwikkelingen primitieve begroting	210	1.059	398	-670
Voorstellen bezuinigingsboek	5.974	7.517	8.758	8.279
Begrotingsresultaat	38	-1.050	656	50
Saldo incidentele baten/lasten	-2.066	-1.530	-3.220	-3.151
Materieel begrotingsresultaat	2.104	480	3.876	3.201

Bijlagen:

Begroting 2014 inclusief meerjarenraming 2015-2017

Bezuinigingsvoorstellen/ dekkingsvoorstellen (meerjaren)begroting 2014-2017

Stukken ter inzage:

Productenraming 2014

Bezuinigingsboekwerk ten behoeve van de directie

Collegevoorstel d.d. 26 september 2013 en de daarbij behorende stukken

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2013	RA13.0089	B	2	13/846

1. Aanleiding voor het voorstel

Hierbij bieden wij u de begroting 2014 inclusief meerjarenraming 2015-2017 (lees verder begroting 2014) en bezuinigingsvoorstellen en dekkingsvoorstellen (meerjaren)begroting 2014-2017 (lees verder bezuinigingsboek 2014) ter vaststelling aan. De bijlagen worden, met uitzondering van de afkortingenlijst, uitsluitend digitaal aangeboden.

2. Argumentatie/beoogd effect

Begroting 2014

De begroting vormt samen met de jaarlijkse kadernota het belangrijkste instrument voor uw raad om invulling te geven aan uw kaderstellende rol. Door de begroting vast te stellen autoriseert u het college over te gaan tot de uitvoering van het gemeentelijk beleid en de vastgestelde middelen daarvoor in te zetten. Basis voor de begroting 2014 is de kadernota 2013. Het financieel meerjarenperspectief, zoals gepresenteerd in de kadernota 2013 en geactualiseerd bij raadsbrief van 25 juni 2013 toont een begrotingstekort in meerjarig perspectief. Oplossingen om dit tekort om te buigen in een structureel evenwicht zijn genomen in het proces van kadernota naar begroting en zijn opgenomen in het bezuinigingsboek.

Daarnaast is ruimte gevonden voor lastenverlichting (OZB geen 2,25% verhogen maar 1,25%) en nieuw beleid. Wij stellen een intensivering voor van € 50.000 voor 2014 (waterspeelplaatsen) en een bedrag van € 200.000 vanaf 2015 (waterspeelplaatsen/gymzaal Emmermeer). Voor de toelichting wordt verwezen naar de bestuurlijke overwegingen in de begroting 2014. De financiële effecten zijn verwerkt in het bezuinigingsboek.

Bezuinigingsboek 2014

In het proces van Kadernota 2013 naar deze programmabegroting is gekeken hoe en waar we kunnen bezuinigen. Wij leggen onze keuzes in de vorm van bezuinigings- en dekkingsvoorstellen nu aan u voor. De bezuinigings- en dekkingsvoorstellen zijn in het begrotingsboek zichtbaar gemaakt bij de betreffende beleidsprogramma's. Een visie op de keuzes en een toelichting op de afzonderlijke bezuinigings- en dekkingsvoorstellen zijn opgenomen in het document Bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017 (het bezuinigingsboek 2014). Dit document vormt een integraal onderdeel van deze meerjarenbegroting. Het financieel resultaat van de bezuinigings- en dekkingsvoorstellen zullen na het raadsbesluit over de bezuinigingsvoorstellen in de eerste wijziging op de begroting worden vastgelegd.

Onderdelen van de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen waarvoor wij uw raad expliciete toestemming vragen zijn:

1. Het egaliseren van de tariefsverlaging op afvalstoffenheffing (paragraaf 3.2. bezuinigingsboek)
2. Het samenvoegen van enkele reserves tot een reserve voor eenmalige kosten en de beschikkingsbevoegdheid over deze reserve bij het college neer te leggen (paragraaf 4.2. bezuinigingsboek)
3. Verwijderen van spoor-III posten en PM-posten van de actielijst (Bijlage 1 en Bijlage 2 bezuinigingsboek)
4. Het voorstel om bij de kadernota 2014 een voorstel te doen voor versterking van de VAR door middel van gerichte vrijval van bestemmingsreserves (par. 5.2. bezuinigingsboek)

Investeringskredieten

In hoofdstuk 4 van de financiële begroting is een overzicht opgenomen van investeringskredieten die in 2014 gepland zijn en waar een bestedingsplan aan ten grondslag ligt. De raad wordt gevraagd deze investeringskredieten met de begroting vast te stellen. Na vaststelling geldt dat bestedingen passende binnen het bestedingsplan van de kredietaanvraag niet meer via een raadsbesluit (c.q. verzamelbesluit) door de raad vastgesteld hoeven te worden.

Van budgetteren naar begroten

Om efficiënt en effectief te kunnen werken, behoren de activiteiten van een beleidsprogramma op een passende manier bij te dragen aan de programmadoelstellingen. De drietrup 'doelstelling – activiteit – budget' en het inzichtelijk maken van de activiteiten en het daarbij horend budget moet stimulansen bieden voor de ontwikkeling van nieuwe ideeën en beleidskeuzes in relatie tot (bewustwording over) de kosten van het beleid. In de begroting 2012 is, voor de programma's 2 en 3 een start gemaakt om voornoemde verbetering aan te brengen in de begrotingssystematiek, de programmabegroting en de productenraming. Dit om het budgetrecht en de sturingsmogelijkheden van de raad, alsmede de sturingsmogelijkheden voor de portefeuillehouders, te verbeteren. In de begroting 2013 is dit verbetertraject voor de programma's 1, 5, 8, 9 en 11 verder vormgegeven en wordt met de begroting 2014 afgerond. In voorliggende begroting zijn de overige 4 programma's vier programma's doorontwikkeld. In de beleidsprogramma's worden de beleidsvoornemens, doelstellingen en acties op hoofdlijnen beschreven. Meer gedetailleerde informatie over doelstellingen, acties en middelen is opgenomen in de productenraming, die voor u ter inzage ligt

3. Relatie met bestaand beleid/eerder genomen besluiten

RA 13.0057 Kadernota 2013; uw raad heeft ingestemd met de kadernota 2013, resulterend in een nadelig begrotingsresultaat in meerjarig perspectief van € 6,1 mln in 2014, € 9,6 mln. in 2015, € 8,5 mln. in 2016 en € 7,6 mln. in 2017. Daarnaast is uw raad per brief, met kenmerk 13.432911 geïnformeerd over mogelijke oplossingsrichtingen in meerjarig perspectief 2014-2017. Tevens is uw raad per brief, met kenmerk 13.427883 geïnformeerd over de effecten van de meicirculaire 2013 op de gemeentelijke begroting.

4. Afstemming met externe partijen/communicatie

Inwoners worden via onze huis-aan-huispagina geïnformeerd over de begroting 2014 in de derde week van oktober, twee weken voorafgaand aan de raadsvergadering. De begroting 2014 wordt verder op de website geplaatst en tijdens een persconferentie aan de lokale en regionale media toegelicht. Dit vindt plaats op 27 september om 17.00 uur. De begroting 2014 wordt ter informatie aangeboden aan de EOP's, de verschillende adviesraden, de huisaccountant en de EMCO-groep. De begroting wordt voor de inwoners ter inzage aangeboden in de gemeentewinkels. Tevens is een exemplaar ter inzage beschikbaar in de openbare bibliotheken.

5. Financiële consequenties/voorgestelde dekking

De meicirculaire, de ontwikkelingen in de primitieve begroting en de voorstellen uit het bezuinigingsboek hebben een effect op het resultaat in de kadernota 2013 en resulteren in een evenwichtige begroting en meerjarenraming.

<i>bedragen x € 1.000</i>	2014	2015	2016	2017
Resultaat kadernota 2013	-6.146	-9.626	-8.500	-7.559
Mei-circulaire 2013	-292	1.457	-12	-1.655
Ontwikkelingen primitieve begroting	502	-398	410	985
Meerjarenresultaat primitieve begroting	5.936-	8.567-	8.102-	8.229-
Bijstellingen perspectief na behandeling kadernota 2013	561-	991-	1.659-	1.816-
Doorwerking oplossingen 2013	390-	276-		
Spoor III-posten bezuinigingsronde begroting 2013	130	230	230	230
PM-posten voorgaande jaren		50	50	50
Oplossingen met technisch karakter	1.358	1.044	1.476	1.331
Bezuinigingsvoorstellen raadsbrief:	3.613	4.961	5.743	5.743
Bezuinigingsvoorstellen aanvullend:	1.874	2.699	3.118	2.941
Intensivering/nieuw beleid	50-	200-	200-	200-
Actueel meerjarenperspectief	38	1.050-	656	50

De begroting 2014 moet structureel en reëel in evenwicht zijn, dit betekent dat op basis van bestaand beleid en het aanvaarden van nieuw beleid de structurele lasten volledig gedekt worden door structurele baten. Om het materiële evenwicht te bepalen wordt het saldo van de incidentele baten en lasten van de primitieve begroting en het saldo van de incidentele oplossingsrichtingen vanuit de bezuinigingsoperatie in mindering gebracht op het begrotingsresultaat

Onderstaand overzicht geeft het materieel evenwicht weer:

<i>bedragen x € 1.000</i>	2014	2015	2016	2017
Actueel meerjarenperspectief	38	1.050-	656	50
Saldo incidentele baten/laten primitieve begroting	-7.370	-5.970	-7.884	-7.029
Saldo incidentele baten/laten bezuinigingsboek	5.304	4.440	4.664	3.878
Materieel evenwicht in meerjarig perspectief	2.104	480	3.876	3.201

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 26 september 2013.

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Mewe

C. Bijl

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2013	RA13.0089	B	2	13/846

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 september 2013, nummer: 13/846;

gelet op het bepaalde in de gemeentewet;

besluit:

1. De bezuinigingsvoorstellen en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen, een en ander conform de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017
2. De ruimte voor nieuw beleid vast te stellen op € 50.000 voor 2014 en € 200.000 vanaf 2015 ,een en ander conform par. 2.4 van de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017
3. De tariefsverlaging op de afvalstoffenheffing voor de jaren 2014 tot en met 2017 te egaliseren met een bedrag van € 12,92 per jaar, een en ander conform par. 3.2. bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
4. In te stemmen met het samenvoegen van enkele reserves tot een reserve voor eenmalige kosten organisatie/personele ontwikkelingen en de beschikkingsbevoegdheid over deze reserve aan het college te delegeren, een en ander conform(par. 4.2. bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
5. In te stemmen met het voorstel tot verwijderen van spoor-III posten en PM-posten van de actielijst, een en ander conform de bijlagen 1 en 2 bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-)begroting 2014-2017.
6. In te stemmen met het voorstel om bij de kadernota 2014 een voorstel te doen voor versterking van de VAR door middel van gerichte vrijval van bestemmingsreserves (par. 5.2. bezuinigingsboek).
7. De stortingen in en onttrekkingen uit de reserves in meerjarig perspectief vast te stellen, een en ander conform begrotingsboek, bijlage C.
8. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2014 van in totaal € 5.155.786 vast te stellen, een en ander conform begrotingsboek, bijlage D.
9. De begroting 2014 en meerjarenraming 2015-2017 vast te stellen.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 7 november 2013.

de griffier,

de voorzitter,

H.D. Werkman

C. Bijl