

Raadsvoorstel



jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2015	RA15.0077	B 3	15/740

Onderwerp:

Begroting 2016, inclusief meerjarenraming 2017-2019

Portefeuillehouder: J. Otter

Financiën & Belastingen

Financieel Advies

Agnetha Berghuis / André Bosma, telefoon (0591-68 92 85 / 0591-68 55 43)

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. De oplossingsrichtingen vanuit de kadernota 2016 en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen
2. De oplossingsrichtingen en aanvullende voorstellen voor het begrotingstekort 2016 en volgende jaren en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen
3. In te stemmen met het voorstel het tarief rioolrecht, afgezien van de correctie wegens waardevermindering, ten opzichte van het belastingjaar 2015 ongewijzigd te laten
4. De stortingen en onttrekkingen uit de reserves in meerjarig perspectief vast te stellen (bijlage C)
5. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2016 van in totaal € 15.115.487 vast te stellen (bijlage D)
6. Het investeringskrediet van € 10 miljoen ten behoeve van locatie Hoofdstraat vast te stellen
7. De dekking van € 17 miljoen (bijdrage VROM/Mirt) met betrekking tot de schadeloosstelling à fonds perdu, ten behoeve van de locatie Hoofdstraat vast te stellen
8. De volgende reserves op te heffen: woonwagencentra, maatregelen kredietcrisis, preventiebudget Emmermeer, overlegpartners, risicoreserve WWB en WMO, decentralisatieopgaven (3D's), rijksontwikkelingen, nationaal uitvoeringsprogramma
9. De begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 vast te stellen
10. Het resultaat van de begroting 2016-2019 toe te voegen aan de Budgettaire Algemene Reserve

Samenvatting

Voor u ligt de begroting 2016 inclusief meerjarenraming 2017-2019. De begroting 2016 en de daarin opgenomen beleidskeuzes en- richtingen zijn voortgekomen uit de uitgangspunten en ontwikkelingen, zoals die beschreven zijn in de kadernota 2016.

De ontwikkelingen in de primitieve begroting alsmede de oplossingsrichtingen en aanvullende voorstellen voor het begrotingstekort 2016 hebben een effect op het resultaat in de kadernota 2016 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.

<i>bedragen x €1.000)</i>	2016	2017	2018	2019
Resultaat meerjarenbegroting 2015	0	0	0	-940
Resultaat kadernota 2016	-6.381	-5.492	-6.227	-5.701
Oplossingsrichtingen kadernota 2016	4.605	5.702	5.130	4.800
Effecten mei circulaire 2015	142	-814	-482	-526
Ontwikkelingen primitieve begroting 2016	159	298	281	831
Oplossingsrichtingen voor het begrotingstekort 2016 ev.	2.413	2.696	2.821	2.946
Aanvullende voorstellen voor de begroting 2016	-580	-1.047	-1.024	-946
Meerjarenresultaat begroting (na reservemutaties)	358	1.343	499	464

In verband met een aantal significante risico's wordt voorgesteld wordt om dit meerjarenresultaat toe te voegen aan de Budgettaire Algemene Reserve. De risico's waar we dan met name aan denken zijn:

- de wijziging in het BBV inzake de grondexploitaties en de rentetoerekening;
- het macro-budget en het verdeelmodel BUIG ;
- de invoering van de Vennootschapsbelasting voor gemeenten;
- een aanpassing van de verdeling middelen Beschermd Wonen.

Bijlagen:

Begroting 2016 inclusief meerjarenraming 2017-2019

Stukken ter inzage:

1. Productenraming 2016
2. Collegebesluit d.d. 29 september 2015 en de daarbij behorende stukken

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2015	RA15.0077	B 3	15/740

1. Aanleiding voor het voorstel

Hierbij bieden wij u de begroting 2016 inclusief meerjarenraming 2017-2019 (lees verder begroting 2016) ter vaststelling aan. De bijlagen worden, met uitzondering van de afkortingenlijst, uitsluitend digitaal aangeboden.

2. Argumentatie/beoogd effect

Begroting 2016

Basis voor de begroting 2016 is de kadernota 2016. Het financieel meerjarenperspectief, zoals gepresenteerd in de kadernota 2016 en geactualiseerd bij raadsbrief van 23 juni 2015 toont een begrotingstekort in meerjarig perspectief. In het proces van kadernota naar begroting zijn oplossingen voorgesteld om dit tekort om te buigen in een structureel evenwicht, welke zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van de begroting: 'bezuinigingen c.q. oplossingsrichtingen'.

In de kadernota is gemeld dat bij het opstellen van de begroting 2016 geen sprake zal zijn van mutaties in baten en lasten met een resultaat-effect. Uitzonderingen hierop zijn:

- Personeelsbudget
- Kapitaallasten
- Kostentoekening

Deze onderwerpen zijn verwerkt in de begroting. Een beschrijving van deze onderwerpen is gegeven in hoofdstuk 4 van de begroting: 'de budgettaire positie nader beschouwd'.

Oplossingsrichtingen vanuit de kadernota 2016

In de kadernota 2016 zijn oplossingsrichtingen gegeven voor het begrotingstekort. Op verzoek van de raad zijn deze oplossingsrichtingen expliciet in beeld gebracht in hoofdstuk 5 'bezuinigingen c.q. oplossingsrichtingen'. De raad heeft hierdoor de mogelijkheid de oplossingsrichtingen opnieuw te kunnen beoordelen.

Oplossingsrichtingen voor het begrotingstekort 2016 ev.

In het proces van Kadernota 2016 naar de begroting 2016 is gekeken hoe en waar we kunnen bezuinigen. In afwijking van voorgaande jaren worden de oplossingsrichtingen voor het begrotingstekort verwerkt in de begroting en niet in een apart bezuinigingsboek gepresenteerd. Daartoe is in de collegevergadering van 1 september over de oplossingsrichtingen besloten, waarna deze zijn verwerkt in voorliggende begroting. Een visie op de keuzes en een toelichting op de afzonderlijke oplossingsrichtingen, aanvullende voorstellen, het investeringskrediet van € 10 miljoen en de dekking van de € 17 miljoen ten behoeve van de locatie Hoofdstraat zijn opgenomen in hoofdstuk 5 van de begroting: 'bezuinigingen c.q. oplossingsrichtingen'.

Investeringskredieten/Reservemutaties

In hoofdstuk 4 van de financiële begroting is een overzicht opgenomen van investeringskredieten die in 2016 gepland zijn en waar een bestedingsplan aan ten grondslag ligt. De raad wordt gevraagd deze investeringskredieten met de begroting 2016 vast te stellen. Na vaststelling geldt dat bestedingen passend binnen het bestedingsplan van de kredietaanvraag niet meer via een raadsbesluit (c.q. besluit begrotingswijzigingen) door de raad vastgesteld hoeven te worden.

In het BBV (Besluit begroting en verantwoording) staat dat de raad besluit tot mutaties in de reserves. Deze reservemutaties zijn in hoofdstuk 3 van de financiële begroting en bijlage C opgenomen in de begroting. Dit overzicht omvat alle reservemutaties van het begrotingsjaar 2016 per programma. Bij de reservemutaties wordt aangegeven welke activiteit hiermee wordt gefinancierd. De raad wordt gevraagd deze reservemutaties met de begroting 2016 vast te stellen.

Voor de reserves die geen saldo meer hebben wordt voorgesteld deze op te heffen.

Tarief rioolrecht

Gelet op de geldigheidsduur van het GRP zou voor 2016 een nieuw GRP van toepassing moeten zijn. Echter in samenwerking met diverse partijen wordt gewerkt aan een Afvalwaterplan, dat op zijn beurt de basis gaat vormen voor een nieuw GRP. Hoewel het huidige GRP voor 2016 voorziet in een verhoging van het tarief per aansluiting van € 60, lijkt een verlenging van de geldigheid van het bestaande GRP in combinatie met het bevriezen van de huidige tarieven, gelet op deze situatie, het meest voor de hand liggend.

Dat betekent voor het belastingjaar 2016 dat de tarieven ten opzichte van het belastingjaar 2015 ongewijzigd kunnen blijven.

3. Relatie met bestaand beleid/eerder genomen besluiten

RA 15.0044 Kadernota 2016, inclusief eerste bestuursrapportage 2015. Uw raad heeft de kadernota 2016 vastgesteld. Daarnaast is uw raad per brief, kenmerk 15.052460 geïnformeerd over de uitkomsten mei-circulaire 2015, invulling taakstelling en actuele prognoses.

4. Afstemming met externe partijen/communicatie

De begroting 2016 wordt op de website geplaatst en tijdens een persconferentie aan de lokale en regionale media toegelicht. De begroting 2016 wordt ter informatie aangeboden aan de EOP's, de verschillende adviesraden, de huisaccountant en de EMCO-groep. Naast plaatsing op de website, wordt de begroting 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

Begrotingsresultaat 2016-2019

De meicirculaire, de ontwikkelingen in de begroting en de oplossingsrichtingen en aanvullende voorstellen voor het begrotingstekort 2016 ev. hebben een effect op het resultaat in de kadernota 2016 en resulteren in een evenwichtige begroting en meerjarenraming.

<i>bedragen x €1.000)</i>	2016	2017	2018	2019
Resultaat meerjarenbegroting 2015	0	0	0	-940
Resultaat kadernota 2016	-6.381	-5.492	-6.227	-5.701
Oplossingsrichtingen kadernota 2016	4.605	5.702	5.130	4.800
Effecten mei circulaire 2015	142	-814	-482	-526
Ontwikkelingen primitieve begroting 2016	159	298	281	831
Oplossingsrichtingen voor het begrotingstekort 2016 ev.	2.413	2.696	2.821	2.946
Aanvullende voorstellen voor de begroting 2016	-580	-1.047	-1.024	-946
Meerjarenresultaat begroting (na reservemutaties)	358	1.343	499	464

In verband met een aantal significante risico's wordt voorgesteld wordt om dit meerjarenresultaat toe te voegen aan de Budgettaire Algemene Reserve. De risico's waar we dan met name aan denken zijn:

- de wijziging in het BBV inzake de grondexploitatie en de rentetoe rekening;
- het macro-budget en het verdeelmodel BUIG ;
- de invoering van de Vennootschapsbelasting voor gemeenten;
- een aanpassing van de verdeling middelen Beschermd Wonen.

De begroting 2016 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>	2016	2017	2018	2019
Actueel meerjarenperspectief	358	1.343	499	464
Saldo incidentele baten/lasten begroting	-5.420	-3.389	-4.000	-3.946
Materieel evenwicht in meerjarig perspectief	5.778	4.732	4.499	4.410

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 29 september 2015.

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

I.A.A. Oostmeijer-Oosting

C. Bijl

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2015	RA15.0077	B 3	15/740

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29 september 2015, nummer: 15/740;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet en het Besluit Begroting Verantwoording;

besluit:

1. De oplossingsrichtingen vanuit de kadernota 2016 en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen
2. De oplossingsrichtingen en aanvullende voorstellen voor het begrotingstekort 2016 en volgende jaren en de vertaling daarvan in het meerjarenperspectief vast te stellen
3. In te stemmen met het voorstel het tarief rioolrecht, afgezien van de correctie wegens waardevermindering, ten opzichte van het belastingjaar 2015 ongewijzigd te laten
4. De stortingen en onttrekkingen uit de reserves in meerjarig perspectief vast te stellen (bijlage C)
5. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2016 van in totaal € 15.115.487 vast te stellen (bijlage D)
6. Het investeringskrediet van € 10 miljoen ten behoeve van locatie Hoofdstraat vast te stellen
7. De dekking van € 17 miljoen (bijdrage VROM/Mirt) met betrekking tot de schadeloosstelling à fonds perdu, ten behoeve van de locatie Hoofdstraat vast te stellen
8. De volgende reserves op te heffen: woonwagencentra, maatregelen kredietcrisis, preventiebudget Emmermeer, overlegpartners, risicoreserve WWB en WMO, decentralisatieopgaven (3D's), rijksontwikkelingen, nationaal uitvoeringsprogramma
9. De begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 vast te stellen
10. Het begrotingsresultaat 2016-2019 in de Budgettaire Algemene Reserve te storten

Vastgesteld in de openbare vergadering van 5 november 2015.

de griffier,

de voorzitter,

H.D. Werkman

C. Bijl