

# Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Ons kenmerk : RV16.0070  
Programma(s) : Alle  
Portefeuille(s) :  
Onderwerp : Programmabegroting 2017-2020

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 20 september 2016

## Wij stellen voor te besluiten om

1. De conclusies van de tussentijdse herbeoordeling van de hoogte van de bestemmingsreserves per eind 2016 vast te stellen;
2. Een bestemmingsreserve "Ruimte voor Eerbeek" in te stellen met een maximale omvang van € 500.000;
3. De bestemmingsreserves "Ligt op Groen" en "Duurzaamheidsprojecten" per eind 2016 samen te voegen;
4. De jaarschijf 2017 van de programmabegroting 2017-2020 als geheel vast te stellen en de jaarschijven 2018-2020 voor kennisgeving aan te nemen;
5. De subsidieplafonds voor 2017 vast te stellen conform bijlage 2 bij de programmabegroting 2017-2020;
6. De methodiek voor bepaling van de omvang van de overhead, zoals in Paragraaf A bij de programmabegroting 2017-2020 is opgenomen, vast te stellen als de door Brummen jaarlijks toe te passen systematiek vanaf het jaar 2017;
7. De na te streven omvang van de vrije reserve te bepalen op 40% van de weerstandsreserve.

## Inleiding

### *Herbestemmen reserves en instellen nieuwe bestemmingsreserve*

Bij de behandeling van de Perspectiefnota 2016, in de raadsvergadering van juni 2016, kwam de behoefte naar voren om naar mogelijkheden te kijken, waarmee het herstel van de omvang van de Vrije Reserve bevorderd kan worden. In dit kader wordt een voorstel gedaan tot heroverweging van bestaande bestemmingsreserves. Tegelijkertijd wordt voorgesteld om een nieuwe reserve "ruimte voor Eerbeek" te vormen. Nu de besluitvorming over de PlanMer nadert is het van belang om voor Eerbeek budgetruimte vrij te maken, waaruit (haalbaarheids)onderzoeken, ruimtelijke verkenningen, het faciliteren van passende initiatieven en de kosten van de herziening van bestemmingsplannen kunnen worden betaald.

### *Vaststellen programmabegroting en subsidieplafonds*

Vanuit het budgetrecht van de gemeenteraad is het de gemeenteraad die jaarlijks de begroting voor het komende jaar vaststelt. Deze vaststelling zal voor 15 november aan de provincie moeten worden aangeboden, een van de voorwaarden om voor repressief toezicht in aanmerking te komen.

Conform de Algemene Subsidieverordening gemeente Brummen worden de subsidieplafonds voor in dit geval het begrotingsjaar 2017 in een bijlage ter vaststelling aangeboden.

### *Vaststellen methodiek voor bepalen overheadkosten*

Vanaf 2017 mogen de overheadkosten niet meer aan de zogenoemde primaire taken worden toegerekend worden. Het Besluit Begroten en Verantwoorden gemeenten en provincies (BBV) schrijft voor dat de gemeenteraad de te hanteren systematiek rondom overheadkosten moet vaststellen. Dit is naar z'n aard een eenmalige vaststelling met ingangsjaar 2017.



### *Vaststellen ratio tussen weerstandsreserve en vrije reserve*

In de Nota Weerstandsvermogen, die jaarlijks wordt opgesteld, wordt een “gezonde” verhouding tussen de weerstandsreserve en de vrije reserve altijd uitgedrukt in een ratio. Een ratio van 40% wordt hierbij landelijk als ruim voldoende beschouwd. Dus bij een aantoonbaar nodig geachte hoogte van de weerstandsreserve, nu berekend op € 1.675.000, is een Vrije Reserve van € 670.000 ruim voldoende. De hoogte van de benodigde Vrije Reserve kan door het hanteren van de systematiek van de ratio jaarlijks variëren.

## **Argumenten**

### *1.1 De herijking van de omvang van de reserves geeft een completer beeld over de financiële mogelijkheden van de gemeente op korte en middellange termijn.*

Eens in de 4 jaar behandelt de gemeenteraad de nota reserves en voorzieningen. Dan gaat het om het vaststellen van het beleid rondom onder andere de bestemmingsreserves. Welke reserves waarvoor met welk plafond. Bij de behandeling van de perspectiefnota 2016 is duidelijk geworden dat er behoefte is aan meer diepte inzicht in de omvang van de reserves. In de notitie is dit nu verder uitgewerkt. De conclusies zijn dat er mogelijkheden zijn om bestaande reserves deels te laten vrijvallen, waardoor de vrije reserve aangevuld kan worden, zonder de doelstelling van de reserve aan te tasten.

### *2.1 Het beleidspeerpunt “Ruimte voor Eerbeek” krijgt hiermee een financiële basis.*

De gesprekken over de invulling van het programma “Ruimte voor Eerbeek” zijn volop gaande. Concrete financiële vertaling is nog niet mogelijk. Duidelijk is dat er in ieder geval een financiële bijdrage van de gemeente geleverd moet worden in de vorm van cofinanciering. Dit vereist slagkracht vanuit de gemeente. Door nu een reserve aan te leggen ontstaat deze slagkracht. De reserve zal worden ingezet op basis van een, door de gemeenteraad, vast te stellen “uitvoeringsprogramma Eerbeek”.

### *3.1 Beide bestemmingsreserves hebben een samenhang in de besteding.*

Qua bestedingsrichting is er een zekere samenhang tussen de bestemmingsreserves Ligt op Groen en Duurzaamheidsprojecten. Vandaar, dat het voor de hand ligt beide reserves onder één noemer te brengen.

### *4.1 De financiering van de begroting is centraal geregeld.*

De financiering van de 5 programma's wordt grotendeels verwerkt in het 5<sup>de</sup> programma “Financiering”. Hierdoor zijn de 5 programma's financieel onlosmakelijk aan elkaar verbonden. Om deze reden wordt vaststelling van de jaarschijf 2017 als geheel voorgesteld.

### *4.2 De vaststelling van de jaarschijf 2017 geldt ook voor de investeringen conform bijlage 1.*

Het vaststellen van de begroting als geheel komt ook tot uiting in de Nota investering- en afschrijvingsbeleid. In deze nota is bepaald dat met het vaststellen van de eerstvolgende jaarschijf ook de investeringen voor dat jaar worden vastgesteld. Het betreft zowel uitbreiding- als vervangingsinvesteringen.

### *5.1 Specifieke vaststelling is nodig om juridische redenen.*

Hoewel vaststelling van de begroting als geheel geldt, dus inclusief de te betalen subsidies, is het om juridische redenen formeel sterker om als gemeenteraad een specifiek besluit te nemen. Dat dit besluit samenloopt met de vaststelling van de jaarlijkse begroting is conform de afspraken hiervoor bij het vaststellen van de Algemene Subsidieverordening gemeente Brummen.

### *6.1 De gemeente bepaalt hiermee een eenduidige en structurele wijze van omgaan met toerekening van kosten van overhead.*

Het BBV schrijft voor dat vanaf het begrotingsjaar 2017 gemeenten de kosten van overhead als specifieke kostenpost op de begroting moeten opnemen. Tot en met 2016 werden de overheadkosten nog toegerekend aan alle producten van de gemeente. De wijziging zou betekenen dat kosten die de inwoners en bedrijven in rekening worden gebracht door middel van tarieven omlaag gaan, waarmee er bij alle gemeenten een verlaging van de baten ontstaat. Om dit te voorkomen mogen gemeenten bij het bepalen van de tarieven in de berekening nog wel met kosten van overhead rekening houden. Op welke wijze dat gebeurt moet eenmalig door de gemeenteraad vastgesteld worden. De berekening die Brummen hanteert staat beschreven in paragraaf A bij de programmabegroting.

### *7.1 De ratio benadering is een meer gestructureerde methodiek*

De ratio benadering voor de bepaling van de omvang van de vrije reserve is een meer gestructureerde methodiek dan een algemeen uitgesproken streefbedrag van, in de situatie van de gemeente Brummen, een bedrag ad € 1.000.000.

### **Kanttekeningen**

N.v.t.

### **Burgerparticipatie**

De communicatie met de inwoners gebeurt via de gemeentelijke website en GemeenteThuis.

### **Advies adviesorganen**

De begroting zal ook aan de ondernemingsraad worden aangeboden, ter advisering op met name de bedrijfsvoeringsonderdelen.

### **Communicatie**

De gemeenteraad krijgt de programmabegroting 2017-2020 op 22 september 2016 uitgereikt. Ook voor de pers is deze dan beschikbaar. De begroting zal dan ook al onderhands aan de Provincie worden toegestuurd.

### **Financiële toelichting**

De saldi van de bijgevoegde programmabegroting 2017-2020 worden zoals gebruikelijk verrekend met de vrije reserve.

### **Juridische grondslag**

1. Gemeentewet;
2. Verordening artikel 212 Gemeentewet;
3. Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV);
4. Nota investerings- en afschrijvingsbeleid;
5. Algemene Subsidieverordening gemeente Brummen (artikel 5, 1<sup>e</sup> lid).

### **Inkoop en aanbesteding**

N.v.t.

### **Uitvoering**

De portefeuillehouder Financiën zal de begroting op 22 september uitreiken aan de leden van de gemeenteraad.

Vanuit de procesmedewerkers Beleid en Regie zal op 29 september een zogenoemde "leeswijzerbijeenkomst" worden verzorgd. Tijdens deze bijeenkomst zal een technische uitleg over de inhoud van de begroting worden gegeven.

**Stukken ten behoeve van besluitvorming:**

1. Concept raadsbesluit (RB16.0061)
2. Programmabegroting 2017-2020, inclusief bijlage 2 over subsidieplafonds (INT16.2553).
3. Nota heroverweging hoogte bestaande bestemmingsreserves (INT16.2672)

**Stukken ter informatie:**

1. Collegebesluit BW16.0660 d.d. 20 september 2016 inclusief bijlagen.

Burgemeester en wethouders van Brummen,

M. Klos  
secretaris

A.J. van Hedel  
burgemeester