

Raadscommissievoorstel

Status: Voorbereidend besluitvormend

Agendapunt:	4
Onderwerp:	Voorstel invulling financiële ruimte
Datum:	14 februari 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	575
Informant:	drs. J.K. Volkerink - Kanis j.volkerink@dalfsen.nl (0529) 488 318

Voorstel:

1. Kennis te nemen van het rapport 'Invulling financiële ruimte' en het bijbehorende bijlagenboek.
2. De financieel technische voorstellen met prioriteit 1 ten laste te brengen van de beschikbare financiële ruimte.
3. De overige financiële voorstellen en de resultaten van het onderzoek 'Analyse jaarrekeningen' te betrekken bij de afwegingen over de Perspectiefnota 2018.

Inleiding:

Naar aanleiding van het begrotingsdebat in het kader van de programmabegroting 2017-2020 heeft het college de toezegging gedaan om te komen met een voorstel voor de invulling van de financiële ruimte in de begroting. Een procesvoorstel hiervoor is op 9 januari 2017 in de raadscommissie opiniërend behandeld.

Het voorstel voor de invulling van de financiële ruimte betreft een voorstel exclusief sociaal domein. Ten behoeve van het sociaal domein is een afzonderlijke notitie opgesteld welke separaat zal worden geagendeerd.

Argumenten:

1. De voorstellen voor de invulling zijn aangedragen vanuit de gemeenteraad, de directie en vanuit 'driehoeksgesprekken' tussen portefeuillehouder, eenheidsmanager en financieel adviseur.

Ten behoeve van de inventarisatie van mogelijke onderwerpen voor de invulling van de financiële ruimte zijn onderwerpen aangedragen door de raad tijdens het begrotingsdebat. Daarnaast zijn de raadsfracties in de gelegenheid gesteld om aanvullende onderwerpen kenbaar te maken. Tevens zijn enerzijds onderwerpen aangedragen door de directie en anderzijds vanuit 'driehoeksgesprekken' tussen portefeuillehouders, eenheidsmanagers en financieel adviseurs.

Ten aanzien van de onderwerpen aangedragen door de gemeenteraad heeft door het college geen 'schooning' plaatsgevonden. Deze onderwerpen zijn inhoudelijk en financieel nader uitgewerkt.

2. De onderwerpen zijn door het college geprioriteerd aan de hand van criteria.

Uit de diverse aangedragen onderwerpen zijn twee categorieën te onderscheiden, namelijk financieel technische onderwerpen en inhoudelijke onderwerpen. Alle aangedragen onderwerpen binnen deze twee categorieën zijn door het college geprioriteerd aan de hand van de volgende criteria:

- Prioriteit 1: Onvermijdelijke en onuitstelbare onderwerpen door "achterstallig onderhoud".
- Prioriteit 3: Neutrale onderwerpen; het betreft een bestuurlijke keuze.
- Prioriteit 5: Onderwerpen waarbij sprake is van nieuw beleid en/of incidenteel benodigde middelen.

3. De aangedragen onderwerpen met betrekking tot het sociaal domein zijn betrokken bij een afzonderlijke notitie sociaal domein (separaat geagendeerd).

De beschikbare financiële ruimte, zoals ook gepresenteerd in het procesvoorstel aan de raad, betreft beschikbare financiële ruimte exclusief het sociaal domein. Door de raad zijn echter ook onderwerpen aangedragen die betrekking hebben op het sociaal domein. Gelet op het beleidsuitgangspunt in de gemeente Dalfsen met betrekking tot de middelen van het sociaal domein ('we doen het voor de middelen die we er voor krijgen') is om deze reden door het college besloten ten behoeve van het sociaal domein een afzonderlijke notitie op te stellen. In deze notitie wordt nader ingegaan op de middelen sociaal domein en de beschikbare financiële ruimte binnen het sociaal domein. De aangedragen onderwerpen met betrekking tot het sociaal domein worden in verband gebracht met deze middelen.

4. Niet alle berekende financiële ruimte is even 'hard'. Om deze reden is in het voorstel onderscheid gemaakt tussen 'harde' en 'zachte' ruimte.

Niet alle berekende financiële ruimte is even 'hard'. Dit geldt met name voor de 'stelpost in verband met tegenvallend accres'. Deze heeft een directe relatie met de inkomsten van het Rijk (Algemene Uitkering) en is gevormd om mogelijke tegenvallers in de meicirculaire 2017 en volgende circulaires op te vangen. Het voorstel is om deze 'zachte' financiële ruimte om deze reden niet in te vullen.

5. Gebleken is dat de invulling van de financieel technische voorstellen onvermijdbaar en noodzakelijk is.

Gebleken is dat de aangedragen financieel technische onderwerpen onvermijdbaar en noodzakelijk zijn. Om deze reden is het voorstel deze onderwerpen allereerst ten laste te brengen van de 'harde' beschikbare financiële ruimte.

6. *Er wordt een grondig onderzoek uitgevoerd naar de structurele ruimte in de begroting. Het voorstel is de resultaten van dit onderzoek, tezamen met de resterende beschikbare 'harde' financiële ruimte en de aangedragen inhoudelijke onderwerpen te betrekken bij de Perspectiefnota 2018.*

In de procesnotitie is reeds aangegeven dat nog een nader onderzoek zal plaatsvinden naar de structurele ruimte in de begroting op basis van de analyse van de jaarrekeningen. Er wordt momenteel een tweeledig onderzoek uitgevoerd. Enerzijds worden de overschotten uit het verleden (de jaren 2011 – 2015) geanalyseerd naar structureel en incidenteel karakter. Anderzijds wordt beoordeeld wat de eventuele effecten van de structurele afwijkingen zijn op de begroting voor het jaar 2017. Dit onderzoek wordt grondig uitgevoerd en is daarmee tijdsintensief. Derhalve is het voorstel de structurele doorwerking van de resultaten te betrekken bij de Perspectiefnota 2018. Dit biedt de mogelijkheid om de analyse van de jaarrekening 2016 eveneens bij dit onderzoek te betrekken. Tezamen met de resterende beschikbare financiële ruimte kunnen de aangedragen inhoudelijke onderwerpen in de Perspectiefnota 2018 worden betrokken.

Kanttekeningen

Zie onderbouwingen en kanttekeningen per voorstel/onderwerp in het bijlagenboek.

Alternatieven:

De gemeenteraad kan ervoor kiezen alle onderwerpen te betrekken bij de Perspectiefnota 2018.

Het college stelt voor de financieel technische onderwerpen met prioriteit 1 ten laste te brengen van de 'harde' beschikbare financiële ruimte en de overige inhoudelijke onderwerpen te betrekken bij de Perspectiefnota 2018. De gemeenteraad kan er voor kiezen zowel de financieel technische als de inhoudelijke onderwerpen te betrekken bij de Perspectiefnota 2018.

De gemeenteraad kan ervoor kiezen de financieel technische onderwerpen niet ten laste te brengen van de 'harde' beschikbare financiële ruimte.

Het college stelt voor de financieel technische onderwerpen met prioriteit 1 ten laste te brengen van de 'harde' beschikbare financiële ruimte. De gemeenteraad kan ervoor kiezen deze onderwerpen niet ten laste te brengen van de (harde) beschikbare financiële ruimte. Het gevolg is echter dat een aantal situaties worden gehandhaafd die financieel gezien onwenselijk zijn danwel en op termijn tot problemen leiden.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële dekking:

Dekking vanuit beschikbare financiële ruimte.

Communicatie:

N.v.t.

Vervolg:

Het voorstel is de overige financiële voorstellen en de resultaten van het onderzoek 'Analyse jaarrekeningen' te betrekken bij de afwegingen over de Perspectiefnota 2018.

Bijlagen:

1. Rapport 'Invulling financiële ruimte'
2. Bijlagenboek 'Nadere inhoudelijke en financiële onderbouwing van de voorstellen'

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de gemeentesecretaris-alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 februari 2017, nummer 575;

overwegende dat in de programmabegroting 2017 – 2020 sprake is van structurele beschikbare financiële ruimte;

gelet op het feit dat het college tijdens het begrotingsdebat heeft toegezegd met een afzonderlijk voorstel te komen voor de invulling van deze beschikbare financiële ruimte;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van het rapport 'Invulling financiële ruimte' en het bijbehorende bijlagenboek.
2. De financieel technische voorstellen met prioriteit 1 ten laste te brengen van de beschikbare financiële ruimte.
3. Overige financiële voorstellen en de resultaten van het onderzoek 'Analyse jaarrekeningen' te betrekken bij de afwegingen over de Perspectiefnota 2018.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 27 maart 2017.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater