



## Commissievoorstel

Registratienummer: 1390507

Datum voorstel: 17 augustus 2017

Portefeuillehouder: Butter en Zeeman

Commissie: 5 september 2017

Gemeenteraad: -

**Onderwerp:**

Brief Gedeputeerde Staten van Noord-Holland inzake de financiële positie 2017 van de gemeente Beemster.

**Samenvatting:**

Bij brief van 22 juni 2017 hebben Gedeputeerde Staten van Noord-Holland de gemeenteraad erop gewezen dat vanaf 2018 sprake moet zijn van een evenwichtsherstel in de begroting en meerjarenbegroting om zo mogelijk verscherpt financieel toezicht te voorkomen. De provincie heeft in deze brief gevraagd om voor 1 september 2017 schriftelijk aan te geven op welke wijze de raad hieraan haar verantwoordelijkheid neemt. Over deze datum is met de provincie gecommuniceerd waarbij is aangegeven dat door het zomerreces de eerstkomende vergadering van de raad is gepland op 5 september 2017. De provincie heeft begrip voor deze situatie en gelegenheid gegeven tot 1 oktober 2017 om te reageren.

Het raadspresidium heeft gelet op het onderwerp en het reeds geplande overleg van 12 september 2017 over de begroting 2018, besloten dit onderwerp trapsgewijs te behandelen te weten een beeldvormende bespreking in de commissie van 5 september en een oordeels- en besluitvormende bespreking over de schriftelijke reactie aan de provincie in de commissie- en raadsvergadering van 26 september 2017.

Voor de beeldvormende bespreking wordt in dit voorstel aan de commissie feitelijke informatie gegeven voor dit onderwerp.



Registratienummer: 1390507

Onderwerp: Brief GS Noord-Holland financiële positie 2017 gemeente Beemster.

Middenbeemster, 17 augustus 2017

Aan de raadscommissie van Beemster,

### **Inleiding en probleemstelling:**

Bij brief van 22 juni 2017 hebben Gedeputeerde Staten van Noord-Holland de gemeenteraad erop gewezen dat vanaf 2018 sprake moet zijn van een evenwichtsherstel in de begroting en meerjarenbegroting om zo mogelijk verscherpt financieel toezicht te voorkomen. De provincie heeft in deze brief gevraagd om voor 1 september 2017 schriftelijk aan te geven op welke wijze de raad hieraan haar verantwoordelijkheid neemt. Over deze datum is met de provincie gecommuniceerd waarbij is aangegeven dat door het zomerreces de eerstkomende vergadering van de raad is gepland op 5 september 2017. De provincie heeft begrip voor deze situatie en gelegenheid gegeven tot 1 oktober 2017 om te reageren.

### **Oplossingsrichtingen:**

#### Proces

Gelet op het onderwerp en gegeven het reeds geplande overleg op 12 september over de begroting 2018 heeft het raadspresidium besloten tot de volgende aanpak voor de beantwoording van de brief:

1. in de commissievergadering van 5 september wordt beeldvormend gesproken over dit onderwerp aan de hand van feitelijke informatie over de status van de ontwikkeling van beheerplannen en de keuzes voor proces om te komen tot vaststelling hiervan, over het proces om te komen tot meer inzicht in de begroting over het risicomanagement en over de belastingcapaciteit (fracties hebben bij de behandeling van de kadernota 2018 gevraagd om inzicht hierin te geven).
2. in het overleg van 12 september spreken de raadsfracties met het college over de ontwikkelingen voor de begroting 2018 en meerjarenbegroting vanuit het perspectief om het noodzakelijke evenwichtsherstel te realiseren.
3. in de commissievergadering van 26 september wordt oordeelsvormend gesproken over een voorliggende concept reactie van de raad op de brief van de provincie met de intentie dat de brief in de raadsvergadering van 26 september wordt vastgesteld en daardoor voor 1 oktober zal worden verzonden aan de provincie.

#### Verkregen feitelijke informatie

#### Met betrekking tot het structureel evenwicht begroting

De provincie benoemt in haar brief de financiële positie van de gemeente Beemster en het niet structureel sluitend krijgen van de begroting in de afgelopen jaren. Ook zou er sprake zijn van een opschuivend meerjarenperspectief en dit is niet toegestaan.



Registratienummer: 1390507

Onderwerp: Brief GS Noord-Holland financiële positie 2017 gemeente Beemster.

#### *De kadernota 2018-2021*

Zoals gepresenteerd in de raadsvergadering van 6 juni 2017 geeft de kadernota 2018 geen sluitend meerjarenperspectief weer voor alle jaren. Het resultaat, waarin enkel de onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen zijn verwerkt, is in de jaren 2018 en 2019 negatief en vervolgens met ingang van 2020 positief.

In de kadernota zijn een aantal keuzes opgenomen waarvan de raad op 6 juni 2017 heeft besloten deze verwerkt te willen hebben in de begroting 2018. Deze keuzen leiden tot extra kosten. De kadernota voorziet dat hierdoor ook 2020 negatief zal zijn en pas met ingang van 2021 weer positief.

#### *Meicirculaire en de informatie hierover aan de raad via de brief van 29 juni 2017*

Het college heeft de raad bij brief van 29 juni 2017 geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire. Hierin is beschreven dat de meicirculaire een positief effect zal hebben op het financiële beeld: er worden extra inkomsten verwacht van € 275.215 in 2018, oplopend tot € 405.652 in 2021.

Naast de feitelijkheden van het meerjarenperspectief uit de kadernota 2018 en de besluitvorming over de keuzes, zouden de uitkomsten van de meicirculaire betekenen dat het resultaat met ingang van 2019 positief is.

Dat was het beeld op dat moment. Het is nog niet bekend welke ontwikkelingen er nog meer zijn en die van invloed zullen zijn op de begroting. Deze informatie zal worden gegeven in het begrotingsoverleg tussen het college en de raadsfracties van 12 september a.s.

#### *Incidentele baten en lasten*

De provincie stelt dat de begroting zowel structureel als reëel in evenwicht is. Dit betekent dat het financieel resultaat geschoond dient te worden van de incidentele baten en lasten.

Op dit moment is de raad nog niet inzichtelijk gemaakt wat het materieel resultaat zal zijn als de incidentele baten en lasten uit het resultaat gehaald worden. Het college zal de raad dit beeld geven bij het begrotingsoverleg van 12 september a.s. Op dat moment kan er gesproken worden over eventuele keuzes die gemaakt kunnen worden.

#### Onbenutte belastingcapaciteit

Ten tijde van de behandeling van de kadernota 2018 hebben raadsfracties gevraagd om inzicht te geven in de onbenutte belastingcapaciteit om zo te kunnen beoordelen of dit als dekkingsoptie kan worden gebruikt. Dit betreft het verschil tussen de begrote opbrengst OZB en de opbrengst indien er uitgegaan wordt van de norm artikel 12. In totaal betreft het circa € 1.420.000 wat als opbrengst gegenereerd zou kunnen worden op deze manier. Dit betekent echter wel een behoorlijke stijging van circa 42% van de OZB.

#### Beheerplannen

Beemster beschikt niet over adequate beheerplannen voor het beheer van de openbare ruimte.



Registratienummer: 1390507

Onderwerp: Brief GS Noord-Holland financiële positie 2017 gemeente Beemster.

Bij de kadernota 2017 is een bedrag beschikbaar gesteld voor het opstellen van adequate beheerplannen. Het betreft een bedrag van € 104.200 wat gelijk verdeeld over de jaren 2017 en 2018 begroot is. Deze gelden hebben als dekking de bestemmingsreserve collegeprogramma.

Daarnaast heeft de raad op 27 september 2016 besloten een budget van € 130.000 beschikbaar te stellen voor het inventariseren van het te beheren areaal in de openbare ruimte en het aanvullen van de beheersystemen met deze actuele gegevens. Dit bedrag is in zijn geheel begroot voor 2017 en ten laste gebracht van de algemene reserve.

De planning bij deze besluitvorming was om het inventariseren van de openbare ruimte en het vullen van de systemen in 2017 te laten plaatsvinden en het opstellen van de beheerplannen gedeeltelijk in 2017 en gedeeltelijk in 2018. Eind 2018 zou er dan een integraal beheerplan aanwezig zijn, waarbij ook de financiële consequenties in beeld zijn.

De provincie geeft in haar brief aan te verwachten dat de beheerplannen zo spoedig mogelijk worden geactualiseerd en de financiële consequenties worden meegenomen in de begroting 2018. De ambtelijke organisatie heeft aangegeven, dat dit in de tijd niet uitvoerbaar is aangezien tevens een getrouw en volledig beeld gegeven moet worden.

De mogelijkheden die wel bestaan zijn:

- Het inventariseren van de openbare ruimte zal in 2017 plaatsvinden.
- Het (aan)vullen van de beheersystemen zal ook in 2017 plaatsvinden.
- Alle beheerplannen worden in 2017 opgesteld, met uitzondering groen en kunstwerken.
- De beheerplannen groen en kunstwerken zijn februari 2018 afgerond.
- Begin maart 2018 is een integraal beheerplan opgesteld en zijn de financiële consequenties in beeld.
- De stukken worden aan de raad aangeboden ter vaststelling en de financiële consequenties worden verwerkt in het meerjarenperspectief 2019 en de begroting 2019.

Het voorgestelde proces zal met inzet van de beschikbaar gestelde middelen kunnen worden doorlopen met de aantekening dat het bedrag voor het opstellen van de beheerplannen voor een groot deel naar voren gehaald moet worden (van 2018 naar 2017). Dit heeft geen consequenties.

#### Risicomanagement

De provincie constateert dat de gemeente geen volledig inzicht heeft in de risico's en dat de risico's al meerdere jaren gelijk zijn aan elkaar.

Het risicomanagementbeleid is opgesteld in 2009 en voorziet niet in de samenwerking die Beemster heeft met Purmerend. De voorgestelde methode (Monte Carlo simulatie) is wel altijd gebruikt om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen.

Aan de raad is voor de vergadering van 5 september a.s. voorgesteld om een auditcommissie in te stellen.



Registratienummer: 1390507

Onderwerp: Brief GS Noord-Holland financiële positie 2017 gemeente Beemster.

Het college wil samen met de auditcommissie dit beleid beoordelen om zo te komen tot een herijking en daarmee tot een goed werkend systeem voor de huidige situatie.

Dit beleid zou voor het college dan tevens de basis kunnen vormen voor de risico inventarisatie die in de toekomst zullen plaatsvinden.

Het college streeft ernaar om zowel het beleid als de inventarisatie aan het einde van 2017 gereed te hebben. Ter overbrugging zal het college in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting 2018 meer openheid geven van de benoemde risico's en de kans/gevolg verhouding per risico.

**Voorstel:**

De commissie wordt voorgesteld om dit onderwerp beeldvormend te bespreken.

het raadspresidium,

A.J.M. van Beek  
voorzitter

M. Timmerman  
griffier