



gemeente
Zoetermeer

Omgevingsdienst Haaglanden

24 MAART 2014

Ingekomen

> Retouradres Postbus 15, 2700 AA Zoetermeer

Aan het bestuur van de OmgevingsDienst Haaglanden (ODH)
Postbus 14060
2501 GB Den Haag

Bezoekadres
Markt 10
2711 CZ Zoetermeer

Postadres
Postbus 15
2700 AA Zoetermeer

Telefoon 14 079
www.zoetermeer.nl

Datum
21 MAART 2014

Uw kenmerk

Ons kenmerk
BV/F&C/ T. Lubbe
Bijlage

Onderwerp: Kaderbrief begroting 2015 gemeenschappelijke regeling

Geacht **bestuur**,

Bijgevoegd ontvangt u voor de eerste keer een kaderbrief begroting voor het komend begrotingsjaar die door de Haaglanden gemeenten gezamenlijk is opgesteld.

De in de kaderbrief opgenomen elementen spreken feitelijk voor zich en zijn naar hun aard veelal al deel van begrotingen van Gemeenschappelijke regelingen. Nieuw is dat bij het opstellen van de zienswijzen op uw begroting door alle Haaglanden gemeenten aan de in de kaderbrief opgenomen elementen expliciet aandacht zal worden gegeven.

Vanwege de voorbereidingstijd die met het samenstellen van deze kaderbrief gepaard ging, bereikt deze brief u op een laat moment. Daardoor bent u mogelijk nog niet in staat om aan alle in de kaderbrief genoemde elementen in uw begroting al expliciet aandacht te besteden.

Ten behoeve van de begroting 2016 zal de (gemeenschappelijke) kaderbrief u op een vroegtijdig moment worden toegezonden.

Namens overleg wethouders Financiën Haaglandgemeenten,

dr. T.J. Haan,
Wethouder Financiën gemeente Zoetermeer



gemeente
Zoetermeer

> Retouradres Postbus 15, 2700 AA Zoetermeer

Aan het bestuur van de OmgevingsDienst Haaglanden (ODH)
Postbus 14060
2501 GB Den Haag

Bezoekadres
Markt 10
2711 CZ Zoetermeer

Postadres
Postbus 15
2700 AA Zoetermeer

Telefoon 14 079
www.zoetermeer.nl

Datum

21 MAART 2014

Uw kenmerk

Ons kenmerk

BV/F&C/ T. Lubbe

Bijlage

Onderwerp: Kaderbrief begroting 2015 gemeenschappelijke regeling

Geacht bestuur,

Door de gemeenten in de regio Haaglanden is afgesproken dat voorafgaande aan een nieuwe begrotingscyclus gezamenlijke afspraken worden gemaakt over de financiële kaderstelling voor gemeenschappelijke regelingen (GR'en). Waar nu voor de opstelling van de begroting en meerjarenraming sprake is van verschillende uitgangspunten per GR, wordt met deze kaderbrief een uniform aantal kaders voorgesteld. De verwachting is dat hiermee een bijdrage wordt geleverd aan verbetering van de financiële controle door de raden van deelnemende gemeenten en dat meer ruimte ontstaat voor afstemming over een adequate zienswijze op de begroting van GR'en.

De kaders hebben betrekking op:

1. Indexering
2. Taakstelling
3. Risico's en weerstandscapaciteit
4. Omgang met tekorten/overschotten
5. Inzicht in toepassing en naleving financieel kader
6. Wet Normering Topinkomens
7. Tijdige inzending van stukken

In het algemeen geldt dat de kaders moeten worden gehanteerd bij de opstelling van de begroting voor 2015 en de meerjarenraming 2016-2018. Als u van mening bent dat een kader niet haalbaar is, verzoek ik u om dit te bespreken in de bestuursvergadering van uw GR. Uw bestuur kan de uitkomst van de bespreking dan terugkoppelen naar de deelnemende gemeenten.

Het voornemen is om de kaders, bij gebleken meerwaarde, jaarlijks te bevestigen c.q. bij te stellen en/of aan te vullen. Hierbij wordt dan ook rekening gehouden met besluitvorming over het voorstel tot wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dat is ingediend bij de Tweede Kamer. In de memorie van toelichting bij het wetsvoorstel is het belang opgemerkt van door de raden vast te stellen meerjarige kaders voor doelen/prestaties, kosten, risico's en beheersmaatregelen. In deze kaderbrief is rekening gehouden met een aantal onderdelen uit het wetsvoorstel. Het gaat hierbij vooral om het toezenden aan de gemeenteraden van deelnemende gemeenten van algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het volgende begrotingsjaar alsmede van de voorlopige jaarstukken en het

verlengen van de termijn voor het geven van een zienswijze op de begroting. In een volgende kaderbrief wordt, voor zover beschikbaar en relevant, de besluitvorming over het wetsvoorstel verwerkt.

Het financiële kader wordt toegepast op de volgende Gemeenschappelijke Regelingen:

- i. VeiligheidsRegio Haaglanden (VRH)
- ii. OmgevingsDienst Haaglanden (ODH)
- iii. Stadsgewest Haaglanden (SGH)
- iv. Avalex
- v. Dienst Sociale Werkvoorziening

Onderstaand treft u een overzicht van de kaders die door alle colleges van B&W in de regio Haaglanden zijn vastgesteld.

Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2015-2018

1. Indexering

Het kader voor de indexering heeft betrekking op de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling. Verschillen met de indexering op de verschillende begrotingsposten zullen binnen dit kader moeten worden opgelost.

De indexering wordt gebaseerd op het Indexcijfer voor Materiële Overheidsconsumptie (IMOC) zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau dat in maart wordt gepubliceerd.

Omdat de CEP pas in maart wordt gepresenteerd is in de kaderbrief een voorlopig cijfer opgenomen voor het komende begrotingsjaar. Voor 1 april wordt het stijgingspercentage op basis van het CEP voor het komende begrotingsjaar aangegeven. Het IMOC-cijfer wordt definitief bepaald op basis van het CEP in jaar t+1.

In de bijlage is de systematiek nader toegelicht.

Voor 2015 wordt de prijsontwikkeling en daarmee de indexering ingeschat op 1,5%. Dit percentage is gebaseerd op het CEP, dat op 18 maart is gepresenteerd door het CPB.

De meerjarenraming wordt opgesteld op basis van constante prijzen. Dit betekent dat de meerjarenraming wordt gebaseerd op het prijsniveau van het begrotingsjaar en er in latere jaren geen verdere indexering wordt toegepast.

De indexering van de bijdrage wordt toegepast op de bijdrage per inwoner of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag zoals kostprijs, product of uurtarief.

2. Taakstelling

De gemeenten worden vanaf 2015 geconfronteerd met forse, nieuwe rijksbezuinigingen via het Gemeentefonds en met financiële risico's als gevolg van de decentralisaties in het sociaal domein (Participatiewet, AWBZ/WMO en Jeugdzorg). Bij de verwerking van deze bezuinigingen wordt ook een bijdrage van de GR'en verwacht. In dit verband onderzoeken wij – in aanvulling op de bezuinigingen in voorgaande jaren – de mogelijkheid tot een aanvullende bezuiniging bij Gemeenschappelijke Regelingen, waarbij rekening wordt gehouden met de lopende afspraken met de GR VRH en ODH.

3. Risico's en weerstandscapaciteit

Volgens het BBV is in de begroting de paragraaf *Weerstandsvermogen en risicobeheersing* voorgeschreven. Deze paragraaf bevat een overzicht van de risico's van de GR en een uiteenzetting over de wijze waarop de risico's worden beheerst (zie artikel 9, tweede lid, sub b en artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

In de paragraaf worden de risico's gekwantificeerd (risicoprofiel). Voor 2015 zal door de gemeenten extra aandacht worden besteed aan dit risicoprofiel. Op basis van deze informatie toetsen de deelnemende gemeenten of de weerstandscapaciteit toereikend is en hoe gestuurd wordt op eventuele afwijkingen (overschot c.q. tekort). In de door ons op te stellen zienswijze ten behoeve van de gemeenteraad op de begroting van de GR zal hier aandacht aan worden besteed.

4. Omgang met tekorten/overschotten

Gedurende de uitvoering van de begroting worden afwijkingen gemeld in de reguliere uitvoeringsrapportages. Bij afwijkingen groter dan 5% op programmaniveau dan wel een vergelijkbaar niveau (bijv. categorie activiteiten, productniveau) of van bijzondere aard wordt hiervan een tussentijdse melding gedaan aan het DB. Daarnaast wordt deze tussentijdse melding aangevuld met een voorstel voor bijsturing geagendeerd voor de eerstvolgende DB vergadering.

Exploitatietekorten moeten in principe binnen de begroting van de GR worden opgevangen. Voor overschotten moet bij de jaarstukken een voorstel worden gedaan.

5. Inzicht in toepassing en naleving financieel kader

Door middel van een paragraaf in de begroting geeft de GR inzicht in de toepassing en naleving van het financieel kader. Als sprake is van afwijkingen van het kader, wordt dit in de paragraaf nader verklaard.

6. Wet Normering Topinkomens

Conform de huidige wetgeving geeft de GR aan op welke wijze er voldaan wordt aan de Wet Normering Topinkomens.

7. Tijdige inzending van stukken

In lijn met het voorstel tot wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) wordt bewerkstelligd dat de begrotingscycli van de GR'en en van de deelnemende gemeenten beter op elkaar aansluiten.

Beleidsmatige en financiële kaders 2015, Jaarstukken 2013

De kaders bevatten in ieder geval een indicatie van de gemeentelijke bijdrage, de beleidsvoornemens en de prijscompensatie. Voor de kaders en de voorlopige jaarstukken (inclusief accountantsrapport) geldt als uiterste datum voor inzending aan de raden 15 april. Met deze datum, die is overgenomen uit het voorstel voor de wetswijziging Wgr, wordt bereikt dat de kaders door de raden betrokken kunnen worden bij de behandeling van de voorjaarsnota c.q. kadernota. Met de tijdige inzending van de jaarstukken wordt bereikt dat de sturing van de raden op de jaarstukken wordt vergroot.

Begroting

Voor de begroting wordt de termijn voor het geven van een zienswijze in het voorgenomen voorstel voor de wetswijziging Wgr verlengd van 6 tot 8 weken. De uiterste datum voor inzending van de vastgestelde begroting aan de provincie wordt 1 augustus (huidige wet 15 juli). De uiterste datum voor inzending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten is 8 weken voor de behandeling van de begroting in het Algemeen Bestuur. Hiermee is afstemming met de gemeentelijke begrotingsvoorbereiding mogelijk.

In de voorbereiding van de gemeentebegrotingen voor 2015 en het overleg in de nieuwe gemeenteraden in het voorjaar 2014 over de gemeentebegroting 2015-2018 is het denkbaar dat wij u vragen wat de mogelijkheden zijn van een taakstelling ter hoogte van het structureel achterwege laten van de verwachte indexering 2015 van 1,5%: bij voorkeur efficiencymaatregelen en anders output.

Voor nadere informatie over deze brief kunt terecht bij de ambtelijk secretaris van het Controllersoverleg Haaglanden, dhr. T. Lubbe van de gemeente Zoetermeer (079-3468225; email: T.H.Lubbe@Zoetermeer.nl).

Hoogachtend,

Namens de colleges van Burgemeester en Wethouders van de Haaglandengemeenten:

Delft

Den Haag

Leidschendam-Voorburg

Midden-Deffland

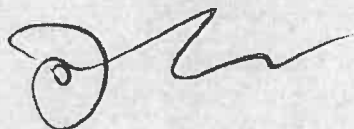
Pijnacker-Nootdorp

Rijswijk

Wassenaar

Westland

Zoetermeer



Dr. T.J. Haan
Wethouder Financiën gemeente Zoetermeer
Voorzitter overleg wethouders Financiën Haaglandengemeenten.

Bijlage.

Uitwerking systematiek van de prijscompensatie.

De indexering wordt gebaseerd op het Indexcijfer voor Materiële Overheidsconsumptie (IMOC) zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau dat in maart wordt gepubliceerd.

Omdat de CEP pas in maart wordt gepresenteerd is in de kaderbrief een voorlopig cijfer opgenomen voor het komende begrotingsjaar. Voor 1 april wordt het stijgingspercentage op basis van het CEP voor het komende begrotingsjaar aangegeven. Het IMOC-cijfer wordt definitief bepaald op basis van het CEP in jaar t+1.

Voor 2015 wordt de indexering ingeschat op 2%. Dit percentage is voorlopig en zal op basis van het CEP 2014 van maart worden geactualiseerd. Dit percentage dat voor 1 april 2014 wordt bekend gemaakt zal de basis zijn voor de begroting 2015 van de gemeenschappelijke regeling.

In het begrotingsjaar 2015 zelf wordt voor 1 april (op basis van het CEP 2015) dit cijfer geactualiseerd. Deze aanpassing heeft dan gevolgen voor de begroting 2016, maar zal geen gevolgen hebben voor het lopende begrotingsjaar 2015. Het IMOC cijfer voor het begrotingsjaar 2015 wordt definitief bepaald op basis van het CEP 2016. Een eventueel verschil wordt verwerkt in het indexcijfer voor de begroting 2017.

Schematisch ziet het er als volgt uit:

	Begroting 2015	Index Begroting 2015	Begroting 2016	Index Begroting 2016	Begroting 2017	Index Begroting 2017
Voorlopig 2015	2,00					
CEP 2014	1,50	1,50				
Voorlopig 2016			2,00			
CEP 2015	1,75		2,50	2,50		
Mutatie 2015				0,25		
Voorlopig 2017					2,00	
CEP 2016	2,50		3,00		1,00	1,00
Mutatie 2015 en mutatie 2016						0,75
						0,50
Totaal		1,50		2,75		2,25

alle genoemde percentages zijn fictief