GEMEENTE HEERENVEEN

/ Voorstel aan de gemeenteraad /

Portefeuillehouder
Zoetendal

Datum collegebesluit
17 mei 2016

Opsteller
A. de Boer

Registratie
GF16.2049

Agendapunt
8

Onderwerp

Perspectiefnota 2016, Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 en Analyse begrotingsscan 2016.

Voorstel

1. Vaststellen van de Perspectiefnota 2016, waarin zijn verwerkt:
   a. het financieel meerjarenperspectief 2017-2020;
   b. de themabeschrijvingen, volgens de nieuwe opzet.
2. Vaststellen van de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020;
3. Vaststellen van de analyse van de begrotingsscan 2015 en in te stemmen met het verzenden van bijgaande brief aan de provincie.

Aanleiding

Met dit raadsvoorstel biedt ons college de Perspectiefnota 2016 aan de gemeenteraad aan. Wij stellen uw raad voor de Perspectiefnota 2016 vast te stellen

Overwegingen

Met deze Perspectiefnota 2016 is een volgende fase gerealiseerd in de vereenvoudiging van de Planning & Control cyclus. De verantwoording vindt nu plaats via de verzamelbesluiten en deze nota is dus expliciet gericht op het meerjarenperspectief 2017-2020, zoals deze u bij de komende begroting zal worden aangeboden. De voorliggende Perspectiefnota is dus opgesteld conform het raadsvoorstel van 23 maart 2015.
De mutaties die betrekking hebben op het jaar 2016, vindt u terug in het Verzamelbesluit financiële mutaties 2016-3.

In de Auditcommissie is de nieuwe opzet van de Planning & Control documenten besproken en heeft aangegeven om in het thema 'Actueel' het onderwerp Demografie te verwerken. In bijgaande perspectiefnota vindt u, naast de thema's die aansluiten op het hoofdlijnenakkoord, dit uitgewerkte thema.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

Door de negatieve algemene reserve staat de gemeente Heerenveen onder preventief toezicht van de provincie. De provincie kan het preventieve toezicht opheffen, waanneer de algemene reserve weer een positief saldo kent in de laatste jaarschijf van het meerjarenperspectief en een reëel sluitend meerjarenperspectief. De provincie heeft aangegeven haar oordeel op basis van de perspectiefnota 2016 te heroverwegen.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

In de perspectiefnota zijn financiële mutaties doorgevoerd, die bijdragen aan het duurzaam financieren van het beheer en onderhoud in de openbare ruimte en kapitaalgoederen, de ICT omgeving, investeringen in de huisvesting van onderwijs en sport accommodaties, sportvelden en het beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Daarnaast is er een berekening gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen.
In onderstaande tabel zijn de financiële mutaties op hoofdlijn weergegeven. In de Perspectiefnota wordt hier nader op ingegaan.

Financieel meerjarenperspectief 2017-2020	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Uitkomsten begroting 2016	36	29	27	27
Extra storting algemene reserve; begroting 2016	2.100	2.600	3.800	3.800
Algemene uitkering; decembercirculaire 2015	812	1.274	1.382	2.461
Financiële ruimte 2017-2020	**2.948**	**3.903**	**5.209**	**6.288**
Mutaties				
Budgetten informatisering	-512	-527	-637	-677
Budgetten onderhoud gemeentelijke gebouwen	-350	-350	-350	-350
Budgetten openbare ruimte en kapitaalgoederen	-353	-387	-496	-509
Budgetten huisvesting onderwijs	-52	-172	-178	-178
Budgetten accommodaties sport (o.a. sportvelden)	-150	-222	-222	-222
Overige mutaties Perspectiefnota (Deel I)	-60	-93	-93	-93
Mutaties Perspectiefnota (Deel II)	-30	-16	-16	-58
Taakstelling informatisering	-193	-193	-193	-193
Taakstelling onderwijs en sport	-80	-80	-80	-80
Taakstelling Afvalstoffen en WIW'ers	-82	-82	-82	-82
Structurele mutaties verzamelbesluit 2016-1	55	55	55	55
Totaal mutaties structureel	**-1.807**	**-2.067**	**-2.292**	**-2.387**
Mutaties incidenteel Deel I	-697	-50	0	0
Mutaties incidenteel Deel II	-71	-20	0	0
Totaal incidentele mutaties	**-768**	**-70**	**0**	**0**
Financieel meerjarenperspectief 2017-2020	**373**	**1.766**	**2.917**	**3.901**

Voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim
Vanuit de herindeling Boarnsterhim zijn bedragen beschikbaar gekomen voor het wegwerken van het achterstallig onderhoud in de voormalige gemeente Boarnsterhim. Deze middelen zijn beschikbaar gesteld vanuit het artikel-12 traject.
Het onderzoek van Antea naar de kapitaalgoederen en openbare ruimte is uitgevoerd voor de gehele gemeente Heerenveen. Nu de lasten, die voorvloeien uit het onderzoek door Antea, zijn opgenomen in het meerjarenperspectief, is ook het achterstallig onderhoud van structurele dekking voorzien. Eind 2016 zullen de voorzieningen vrijvallen en de saldi worden toegevoegd aan de algemene reserve. Deze vrijval heeft een positief effect op het weerstandsvermogen. In deze perspectiefnota is deze vrijval nog niet verwerkt. De stand van deze voorzieningen (Bestedingsplannen reserves en voorzieningen nr. 17, 19 en 20) bedraagt op 1 januari 2016 € 4.974.606.

Grondexploitaties
Medio maart 2016 is de wijziging van het BBV definitief geworden. Behalve het verhogen van het inzicht en begrijpelijkheid van de begroting en jaarrekening, moet deze wijziging van verslaggevingregels bijdragen aan het verbeteren van de vergelijkbaarheid tussen gemeenten. Gerelateerd aan deze wijziging heeft de commissie BBV een tweetal notities uitgebracht die betrekking hebben op grondexploitaties. Als gevolg van de late publicatie van deze notities is het niet mogelijk geweest de (financiële) gevolgen hiervan in de Perspectiefnota 2016 mee te nemen. De financiële consequenties zullen worden verwerkt in de begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020.

Algemene reserve
Uitgaande van de uitkomsten van de Perspectiefnota 2016, ziet het verloop van de algemene reserve er voor deze periode als volgt uit. Zoals uit onderstaande tabel blijkt, zal het beoogde weerstandvermogen in 2020 worden gerealiseerd.

Ontwikkeling Algemene reserve	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Geprognosticeerde stand per 1 januari	5.620	9.279	14.010	19.513
Mutaties algemene reserve	3.286	2.965	2.586	2.586
Saldo algemene reserve	8.906	12.244	16.596	22.099
Uitkomsten meerjarenperspectief 2017-2020	373	1.766	2.917	3.901
Geprognosticeerde stand per 31 december	9.279	14.010	19.513	26.000
(Benodigd) weerstandvermogen	20.700	20.700	20.700	20.700
Algemene reserve vs. weerstandsvermogen	**-11.421**	**-6.690**	**-1.187**	**5.300**

Zoals eerder in het raadsvoorstel is aangegeven, zijn de effecten van de voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim en de doorwerking van de wijziging in de BBV met betrekking tot de grondexploitaties nog niet verwerkt in de ontwikkeling van de algemene reserve.

Sociaal Domein
In de Perspectiefnota worden voorstellen gedaan om binnen het Sociaal Domein bijsturingen te doen om duurzaam passende ondersteuning te kunnen blijven bieden aan onze inwoners. Om deze reden stellen wij de gemeenteraad voor, in te stemmen met de bijsturende maatregelen, zoals deze zijn opgenomen in thema 2; Sociaal Domein.
Deze bijsturing richt zich op:
1. het intensiveren van de transformatie: eigen kracht en preventie versterken;
2. het bijsturen op de effecten van de lokale ombuigingen WMO; en
3. het verzachten van de effecten van (rijks)beleid voor minima.

De bijsturende maatregelen, van in totaal € 2 miljoen, worden budgettair neutraal verwerkt binnen de middelen van het Sociaal Domein.

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020
Jaarlijks wordt aan de gemeenteraad een actualisatie voorgelegd met betrekking tot de stortingen en onttrekkingen van de reserves en voorzieningen. Bijgaand worden de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen over de periode 2016-2020 ter vaststelling aan u voorgelegd.

Begrotingsscan
Op basis van de begrotingsscan welke door het ministerie van Binnenlandse Zaken is uitgevoerd, met ondersteuning van de provincie Fryslân en de gemeentelijke ambtelijke organisatie, is een nadere analyse gemaakt tussen de clusters uit de begrotingsscan en

de clusters uit de algemene uitkering. Zoals eerder aan u is meegedeeld sluiten de cijfers uit de analyse, niet aan op de cijfers uit de begrotingsscan. De verschillen vloeien voort uit de nieuwe administratieve inrichting (o.a. door de invoering van de Wet Markt en Overheid en de Vennootschapsbelasting) en de cijfers uit de decembercirculaire 2015 van de algemene uitkering.

Vervolgaanpak

Op basis van de Perspectiefnota 2016 zal de begroting 2017 conform de nieuwe opzet worden gepresenteerd. Omdat de themarekening de 'spiegel' is van de themabegroting, zal de themarekening 2016 nog worden opgesteld conform het 'oude format'. Dit geldt ook voor de bestuursrapportage 2016 en de verzamelbesluiten in 2016.
Deze documenten worden in 2017 volgens de nieuwe opzet aan u aangeboden.

Communicatie

Na de vaststelling door het college, is de perspectiefnota openbaar gemaakt en uiteengezet in een persbijeenkomst.

Relevante informatie

Niet van toepassing.

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,

de secretaris,	de burgemeester,
de heer F.H. Perdok	de heer T.J. van der Zwan

GEMEENTE HEERENVEEN
/ gemeenteraad /

Registratie
GF16.20049

Onderwerp
Perspectiefnota 2016, Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 en Analyse begrotingsscan 2016.

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 17 mei 2016;

gelet op, de planning & control cyclus 2016,

overwegende dat, hiermee invulling wordt gegeven aan de kaderstellende rol van de gemeenteraad,

Besluit
1. De Perspectiefnota 2016 vast te stellen, waarin zijn verwerkt:
   a. het financieel meerjarenperspectief 2017-2020;
   b. de themabeschrijvingen, volgens de nieuwe opzet.
2. De Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 vast te stellen;
3. De analyse van de begrotingsscan 2015 vast te stellen en in te stemmen met het verzenden van bijgaande brief aan de provincie.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 23 juni 2016.

de griffier, de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen de heer T.J. van der Zwan