

RAADSVOORSTEL



D14.006375

DATUM	15 december 2014
AGENDAPUNT	19
ONDERWERP	Instemmen met traject financieel toezicht begroting 2015
POTREFEUILLEHOUDER	C. van de Pol
PROGRAMMA / BELEIDSVELD	Begroting 2015

INLEIDING In het kader van de toezichthoudende rol van de provincie is het gebruikelijk dat op ambtelijk niveau een gesprek plaats vindt met vertegenwoordigers van de provincie over de concept begroting en het meerjarenperspectief. Eind oktober heeft dit overleg plaatsgevonden.

De conclusie uit dit overleg is dat de gemeente Koggenland op basis van de getoonde cijfers vanaf 2015 normaal gesproken onder het preventief toezicht zou komen te vallen. In dit voorstel lichten wij onze aanpak toe om daarmee eventueel preventief toezicht te voorkomen.

Een raadsbesluit hierover kan in belangrijke mate hieraan bijdragen.

KADER Gemeenschappelijk toezichtkader van de provincie Noord-Holland en gemeentewet

VOORSTEL

- ✓ Kennis nemen van het standpunt van de provincie
- ✓ Instemmen met de doelstelling om de begroting structureel financieel gezond te maken in deze raadsperiode en hier mede via de kerntakendiscussie vorm aan te geven
- ✓ De algemene reserve in te zetten om, waar nodig, de tekorten voor 2016 ad max. € 1.299.896, voor 2017 ad max. € 1.103.590 en voor 2018 ad max. € 1.434.372 op te vangen, zolang een pakket aan maatregelen niet geëffectueerd is gedurende maximaal 4 jaar.

ONDERBOUWING De provincie heeft de conceptbegroting 2015 opgevraagd en beoordeeld op het aspect structureel financieel gezond. De tekorten in de begroting 2015 en het meerjarenperspectief zijn vervolgens aanleiding geweest voor een gesprek met een delegatie van de afdeling Financiën. In dit gesprek werd het standpunt van de provincie toegelicht in relatie tot het gemeenschappelijk toezichtkader van de Provincie (GTK).

Afbakening financieel toezicht

Uitgangspunt is dat iedere gemeente zelf verantwoordelijk is voor een gezond financieel beleid en beheer. De toezichthouder laat de gemeente dan ook haar eigen verantwoordelijkheid, maar is alert en reageert op beslissingen met financiële consequenties die het begrotingsevenwicht kunnen aantasten. De toezichthouder draagt eraan bij dat een gemeente financieel haar taken en rol kan blijven waarmaken, zonder dat de eigen verantwoordelijkheid van de gemeente wordt overgenomen. Vanuit de helicopterview kan het toezicht bijvoorbeeld een aanvullende werking hebben voor het verbeteren van de financiële functie.



Aan het eind van elk jaar neemt de toezichthouder een beslissing of een gemeente voor het volgend jaar al dan niet onder preventief toezicht zal vallen.

Samen op zoek naar de oplossing

In geval van mogelijk preventief toezicht gaat de toezichthouder samen met de gemeente aan de slag om helder te krijgen waar exact de pijnpunten liggen. Het is dan aan de gemeente om maatregelen te nemen teneinde het begrotingsevenwicht te herstellen.

Indien de toezichthouder van menig is dat het structurele en reële evenwicht is hersteld, bijvoorbeeld doordat de gemeente heeft besloten tot een concreet bezuinigingsplan, dan kan de toezichthouder op dat moment besluiten geen preventief toezicht in te stellen.

Toezicht in Koggenland

Op basis van de conceptbegroting luidt de conclusie dat op grond van het negatieve begrotingsresultaat in de begroting 2015 en het negatieve begrotingsresultaat in het meerjarenperspectief de gemeente Koggenland normaliter onder het preventief toezicht zal vallen met ingang van 2015.

Echter gelet op onze goede vermogenspositie met een gunstig risicoprofiel is het mogelijk om middelen uit de algemene reserve in te zetten ter verlichting van de exploitatie.

Hierbij geldt een aantal criteria waar wij aan moeten voldoen, te weten:

- ∨ Inzet van de algemene reserve geldt alleen voor het deel dat geen deel uitmaakt van de benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is voor het afdekken van de geïnventariseerde risico's.
- ∨ Inzet van de algemene reserve mag maximaal gedurende 4 jaren.
- ∨ Er mag geen sprake zijn van opschuivend effect van deze termijn.
- ∨ De gemeente moet onderbouwen dat er na de termijn van 4 jaar geen noodzaak meer is om middelen uit de algemene reserve aan te wenden om de begroting sluitend te krijgen, het alleen opnemen van een bezuinigingstaakstelling is niet voldoende.
- ∨ Een apart raadsbesluit is niet vereist maar voor de transparantie wel gewenst. Indien de periode langer is dan de genoemde 4 jaren is een raadsbesluit vereist.

Op basis van de nu voorliggende voorstellen en mogelijkheden resteert voor de periode 2015-2018 een **gecumuleerd** tekort van een ongeveer € 4 miljoen. Voor het jaarlijkse tekort zal een structurele oplossing moeten worden gevonden. Een eerste stap hiertoe is de kerntakendiscussie die vanaf 2016 de tekorten moet terugdringen. De reserve positie biedt voldoende buffer om de tekorten op te vangen gedurende maximaal 4 jaar, zolang een pakket aan (bezuinigings)maatregelen niet geëffectueerd is.

De provincie stelt het op prijs wanneer uw raad ons college voldoende mandaat geeft over de aanpak die moet leiden tot een structureel gezonde begroting, Dit sluit uiteraard aan bij uw besluit van 10 november over de Programmabegroting. Het is om die reden dat wij uw raad dit voorstel doen. Wij zijn er van overtuigd dat uw besluit over dit voorstel een

RAADSVORSTEL (VERVOLG)



bijdrage levert aan het besluit van de provincie om af te zien van preventief toezicht vanaf 2015.

FINANCIEN Zie boven

RISICO Preventief toezicht

COMMUNICATIE Geen bijzondere publicatievereisten

Datum college: 4 november 2014

Burgemeester en wethouders van Koggenland.