

Memo

Proces begroting 2018
AB vergadering 2 februari 2018

Onderwerp	Begroting 2018
Aan	RvC, DB, AB
CC	Ronald van Drogenbroek, Dingena van Esterik
Van	Bernhard Drost
Datum	1 december 2017

Inleiding

De ingekomen brief van het College van de gemeente Woerden over de begroting 2018 geeft aanleiding tot een nadere analyse. Ook de besluitvorming rond de begroting 2018 van de gemeente Oudewater geeft hiertoe aanleiding. Wenselijk is om de begrotingsregels en de timing in de P&C cyclus te benoemen en te bezien hoe de praktijk van 2017 en 2018 uitwerkt.

Nadere duiding

De spelregels in de GR zijn dat deelnemers verplicht zijn om uitgaven voor het openbaar lichaam Ferm Werk op de begroting van de gemeente te zetten (artikel 195 Gemeentewet). Deze verplichting is logisch in het kader van begrotingsevenwicht bij Ferm Werk (gezonde financiële positie) én het is logisch in het licht van het geautoriseerd uitvoeren van beleid en uitgeven van geld door Ferm Werk. Bij het niet nakomen van deze spelregel door een deelnemer, geldt dat het AB onverwijld aan GS het verzoek doet over te gaan tot toepassing van hetgeen bepaald in de Gemeentewet, namelijk.....

Het niet overnemen van de begroting Ferm Werk leidt in de eerste plaats tot een dekkingsvraagstuk en daarnaast tot het risico van een negatief imago van Ferm Werk. Bovendien leidt het niet overnemen tot een vraag over het al dan niet opstellen van een begrotingswijziging. Inhoud van beleid én/of geld dat daarmee is gemoeid, kan namelijk zodanig afwijken dat voor Ferm Werk een nieuwe begroting moet worden opgesteld. Namelijk de beleidsbegroting Ferm Werk sluit niet meer aan.

Uit de brief van het College van Woerden blijkt dat de Ferm Werk begroting 2018 niet 1 op 1 is overgenomen in de eigen gemeentelijke begroting 2018. Er is sprake van afstel dan wel uitstel van een eerder gewenste investering in beleid voor categorie 3 en 4. Daarmee is er geen aansluiting meer tussen de beleidsbegroting van Woerden en Ferm Werk. Hiermee is de vraag terecht of dit moet leiden tot een begrotingswijziging. Wat we voor Woerden gaan doen met inzet van welke middelen en welk te behalen resultaat, wijzigt namelijk substantieel. Dit is een gerechtvaardigde aanleiding voor een begrotingswijziging.

Met betrekking tot 2017 en het niet volgen van de spelregels door de gemeente Woerden is het volgende ontstaan. Vorig jaar is de begroting van Ferm Werk niet gevolgd als het gaat om de in de begroting van Ferm Werk opgenomen extra kosten in verband met de versnelde huisvesting van statushouders. Dit heeft tot gevolg dat er nu, bij de begrotingsbehandeling 2018, sprake is van een "tekort op de begroting van Ferm Werk". Daardoor is de begroting 2018 voor Woerden 1,3 miljoen hoger dan de begroting 2017. Zou Woerden de begroting 2017 van Ferm Werk hebben overgenomen, dan was er geen sprake geweest van een tekort.

Ook Oudewater heeft de begroting 2018 van Ferm Werk niet opgenomen, maar per abuis de begroting van 2017 van Ferm Werk. De gemeente Oudewater heeft mondeling aangegeven deze omissie zelf te herstellen. Hierop is geen verdere actie van Ferm Werk nodig.

Het is op dit moment nog niet bekend hoe dit is bij Bodegraven-Reeuwijk (vorig jaar week de begroting van Bo-Re € 829.500 af in de grote geldstroom en € 275.000 in de kleine geldstroom).

Resumerend

Het niet volgen van de spelregels leidt tot ongewenste financiële reparaties achteraf en kan leiden tot imago schade van Ferm Werk omdat de feiten onjuist gepresenteerd worden. Dat is niet wenselijk. Van belang is de spelregels bij de begroting als uitgangspunt te houden. Het opstellen van de

Onderwerp memo	Auteur	Datum	Gericht aan	Versie
Proces begroting 2018	Bernhard Drost	1 december 2017	dagelijks bestuur	1

Memo

Proces begroting 2018
AB vergadering 2 februari 2018



kaderbrief en daarmee het vroegtijdig betrekken van gemeenten bij de inhoud van beleid en de financiële consequenties, is behulpzaam bij dit proces. Het evenwel onmogelijk voorkomen dat de gemeenten tijdens het eigen begrotingsproces komen met wijzigingen van beleid ten opzichte van de vastgestelde Ferm Werk begroting. In het geval van wijzigingen beleid kan het helpen dat afwijkingen tussen begroting gemeenten en begroting Ferm Werk, in de risicoparagraaf van de begroting worden opgenomen en beschreven en vast onderdeel uitmaken van de kwartaalrapportage. Zo houden beide partijen zicht op de afwijkingen.

Tot besluit nog het volgende over het begrotingsproces

Met betrekking tot het maken van afwijkende afspraken met gemeenten

In het kader van de nieuwe verdeelsystematiek, zoals deze wordt opgenomen in de nieuwe GR, is tijdens de vorige AB vergadering gesproken over de bepaling “tenzij met gemeenten afwijkende afspraken worden gemaakt”. Gesteld is toen dat afwijkende afspraken voorafgaand aan het jaar moeten worden gemaakt (in de P&C cyclus) waarop de afwijkende afspraken betrekking hebben. Afwijkende afspraken kunnen dus niet gelden dan wel gemaakt worden gedurende het begrotingsjaar.

Van belang is ook op dit punt dat duidelijk is dat afwijkende afspraken in de vastgestelde begroting moeten worden opgenomen. We zullen dit in de toelichting bij de nieuwe GR expliciet opnemen, zodat hierover geen misverstanden kunnen ontstaan.

Onderwerp memo	Auteur	Datum	Gericht aan	Versie
Proces begroting 2018	Bernhard Drost	1 december 2017	dagelijks bestuur	1