

OPSCHRIFT

Vergadering van 11 december 2013

Besluit nummer: 2013_GR_01301

Onderwerp:

Strategisch en financieel meerjarenplan 2014-2019 - budget 2014 - Vaststelling

Beknopte samenvatting:

Aan de Gemeenteraad wordt gevraagd het strategisch en financieel meerjarenplan 2014-2019 en het budget 2014 vast te stellen.

Bevoegd: Daniel Termont

Betrokken: Christophe Peeters

Bestemd voor:

- Overlegcommissie

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

De gemeenteraad is bevoegd op grond van:

Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, art.148 en 149.

De beslissing wordt genomen op grond van:

Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, artikel 146 en volgende.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Decreet van 15 juli 2011 houdende de vaststelling van de algemene regels waaronder in de Vlaamse Gemeenschap en het Vlaamse Gewest periodieke plan- en rapporteringsverplichtingen aan lokale besturen kunnen worden opgelegd.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

De omzendbrief BZ/2013/3 van 26 oktober 2012 omtrent de vermindering van de plan- en rapporteringsverplichtingen: bekendmaking van de Vlaamse Beleidsprioriteiten.

De omzendbrief BB 2013/4 van 22 maart 2013 met betrekking tot de opmaak van het meerjarenplan en budget 2014.

Ingewonnen advies/adviezen:

- Stedelijke Adviesraad voor Milieu en Natuur
- Adviesraad @REM
- Stedelijke Adviesraad voor Ontwikkelingssamenwerking
- Preventieraad
- Cultuurraad Gent
- Jeugdraad

Bijgevoegde bijlage(n):

- BO2014 Boek 1 - MJP - Strategische nota met toelichting
- BO2014 Boek 2 - MJP - Omgevingsanalyse
- BO2014 Boek 3 - MJP - Financiële nota met toelichting
- BO2014 Boek 4 - MJP - Toelichting - bijkomende financiële informatie
- BO2014 Boek 5 - MJP - Toelichting - strategisch en financieel overzichtsrapport
- BO2014 Boek 6 - Budget 2014 - Beleidsnota
- BO2014 Boek 7 - Budget 2014 - Financiële nota met toelichting
- Kredietproblemen na conversie van de huidige boekhouding naar de BBC (informatief)

Volgende niet-digitale bijlagen kunnen ook geraadpleegd worden:

De bijlagen worden ook op papier bezorgd aan elke fractie.

MOTIVERING

Volgende feiten gaan aan de beslissing vooraf:

Het strategisch en financieel meerjarenplan 2014-2019 verwoordt het beleid dat de Stad Gent wil voeren om de missie en de doelstellingen te bereiken. Het betreft een integraal plan opgebouwd volgens de bepalingen vervat in het Besluit van de Vlaamse Regering op de beleids- en beheerscyclus. Het meerjarenplan zal, zoals het Planlastdecreet van 15 juli 2011 bepaalt, ook gelden als subsidieaanvraag voor de Vlaamse sectorale decreten waarop het decreet van 15 juli 2011 betrekking heeft. De Vlaamse Regering heeft hiertoe op 26 oktober 2012 de Vlaamse beleidsprioriteiten voor de periode 2014-2019 bekend gemaakt via de omzendbrief BZ/2012/3.

De artikels 87 §4 en 93 van het Gemeentedecreet van 15 juli 2005 regelen de bevoegdheid van de stadssecretaris en de financieel beheerder.

Wat de strategische cascade betreft, valt dit onder de activiteiten:

- Ontwikkelen en beheren van een kenniscentrum strategische planning (Diensten van de Stadssecretaris - Strategie en Coördinatie)
- Opmaken financiële nota bij meerjarenplan en budget (Departement Financiën - Dienst Financiële Planning).

Het voorontwerp van het meerjarenplan 2014-2019 en het budget 2014 werden besproken en vastgesteld door het Managementteam op 25 november 2013.

Deze beslissing wordt genomen om volgende redenen:

Overeenkomstig artikel 146 van het Gemeentedecreet stelt de gemeenteraad voor het einde van

het jaar dat volgt op de gemeenteraadsverkiezingen en vóór hij beraadslaagt over het budget voor het volgende boekjaar, een meerjarenplan vast. Dat meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, aangevuld met wettelijk opgelegde toelichting, de omgevingsanalyse en een financiële nota, aangevuld met wettelijk opgelegde toelichting. In de strategische nota worden de beleidsdoelstellingen en actieplannen voor de periode 2014-2019 geïntegreerd weergegeven. In de financiële nota wordt verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd en worden de financiële consequenties van de beleidsopties van de strategische nota weergegeven.

Overeenkomstig artikel 148 van het Gemeentedecreet stelt de gemeenteraad jaarlijks op basis van het meerjarenplan het budget vast. Het budget omvat een beleidsnota en een financiële nota, aangevuld met wettelijk opgelegde toelichting. De beleidsnota verwoordt het beleid dat de gemeente gedurende het boekjaar zal voeren en concretiseert de beleidsdoelstellingen. De beleidsnota van het budget moet antwoord bieden op volgende vragen: wat wil het bestuur bereiken, wat gaat het bestuur daarvoor doen, hoeveel gaat dat het bestuur kosten, hoe gaat het bestuur dit financieren.

De benodigde middelen worden nader ingevuld in de financiële nota van het budget. In de beleidsnota moet ook de aansluiting gemaakt worden met de financiële nota van het budget waarin de benodigde middelen verder ingevuld worden.

Het meerjarenplan moet voldoen aan de evenwichtsvoorwaarden zoals bepaald in artikel 14 van het BBC-besluit:

- Het resultaat op kasbasis is per financieel boekjaar groter dan of gelijk aan nul
- De autofinancieringsmarge van het laatste financiële boekjaar waarop de financiële nota van het meerjarenplan betrekking heeft, is groter of gelijk aan nul

Beide voorwaarden zijn vervuld. In het jaar 2019 bedraagt de autofinancieringsmarge 422.729 euro.

De stad gaat op 1 januari 2014 over van het “oude” financieel systeem onder de NGB-regelgeving, naar het nieuw financieel systeem onder de BBC-regelgeving. Alle openstaande vastleggingen van het oude systeem zullen daarom worden geconverteerd naar de nieuwe budget- en boekings sleutel.

Voor wat betreft het investeringsbudget zullen zich mogelijks kredietproblemen stellen omdat budgetten voor deze overgedragen vastleggingen soms niet op de juiste budgetsleutel zullen zijn voorzien. In bijlage is een nota opgenomen die hierbij nadere toelichting geeft. Daarom wordt voorgesteld dat de gemeenteraad akkoord gaat met het voorstel om rechtzettingen aan de kredieten omwille van overgedragen vastleggingen uit het huidig systeem reeds beschikbaar te stellen in de boekhouding zonder de formele goedkeuring van de gemeenteraad (ook waar deze normaliter is vereist). Dit om te vermijden dat leveranciers laattijdig zouden worden betaald. Deze rechtzettingen zullen allen worden opgenomen in de budgetwijziging die ter goedkeuring aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd.

Deze beslissing wordt genomen rekening houdend met volgende adviezen:

- Stedelijke Adviesraad voor Milieu en Natuur
Het advies is gunstig mits voorwaarden.
- Adviesraad @REM
Het advies is gunstig mits voorwaarden.
- Stedelijke Adviesraad voor Ontwikkelingssamenwerking
Het advies is gunstig mits voorwaarden.
- Preventieraad
Het advies is gunstig mits voorwaarden.
- Cultuurraad Gent

- Het advies is gunstig.
- Jeugdraad
Het advies is gunstig mits voorwaarden.

Beslist het volgende:

VOORSTEL

Artikel 1:

Stelt de strategische nota bij het meerjarenplan 2014-2019, zoals gevoegd in bijlage, vast.

Artikel 2:

Stelt de omgevingsanalyse bij het meerjarenplan 2014-2019, zoals gevoegd in bijlage, vast.

Artikel 3:

Stelt de financiële nota bij het meerjarenplan 2014-2019, zoals gevoegd in bijlage, vast.

Artikel 4:

Stelt de beleidsnota bij het budget 2014, zoals gevoegd in bijlage, vast.

Artikel 5:

Stelt de financiële nota bij het budget 2014, zoals gevoegd in bijlage, vast.

Artikel 6:

Keurt de werkwijze goed waarbij in de eerste helft van 2014 in het investeringsbudget rechtzettingen aan kredieten omwille van overgedragen vastleggingen uit het oud huidige systeem reeds beschikbaar gesteld worden in de boekhouding zonder een voorafgaandelijk door de gemeenteraad goedgekeurde budgetwijziging. Deze rechtzettingen moeten in de eerstvolgende budgetwijziging worden opgenomen ter goedkeuring door de gemeenteraad.

BIJKOMENDE INFO BIJ HET BESLUIT

Strategie en Coördinatie — Afdeling Beleid, Internationaal en Subsidies

Visum van de financieel beheerder:

Het visum is niet van toepassing
