



Raadsvergadering d.d. 12 april 2011 agendapunt 8

Aan:

De Gemeenteraad

Vries, 24 maart 2011

| | |
|------------------------|--|
| Onderwerp: | Ontwikkeling begrotingsresultaat 2011 - 2016 |
| Portefeuillehouder: | mw. N. Hofstra |
| Behandelend ambtenaar: | dhr. H. Heijerman |
| Doorkiesnummer: | 0592 - 266 979 |
| E-mail adres: | h.heijerman@tynaarlo.nl |
| Gevraagd besluit: | 1. Kennis nemen van de ontwikkeling van het structureel Begrotingsresultaat 2012-2016; 2. kennis nemen van het verloop van de Algemene Reserve Grote Investeringen (Argi). |
| Bijlagen: | - Raadsbesluit (bijgevoegd) - Notitie ontwikkeling begrotingsresultaat 2011 – 2016 (bijgevoegd) |

TOELICHTING

A. Structureel perspectief.

In de begroting 2011 hebben wij grote bezorgdheid geuit over het beeld van het financieel meerjarenperspectief. Er was op dat moment nog veel onduidelijkheid en onzekerheid ten aanzien van de ontwikkeling van het Gemeentefonds en over de effecten van het Regeerakkoord.

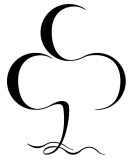
Voor de jaren 2012 en verder verwachtten wij –zoals gezegd- “zwaar weer”, waarbij het begrotingstekort zou oplopen tot € 3,3 miljoen in 2016. Om dit tekort te kunnen wegwerken stond een omvangrijke ombuigingsoperatie op stapel, waarbij er intern in de bedrijfsvoering stevige maatregelen zouden worden genomen (taakstelling € 1,5 miljoen in 2016), maar waarbij naar verwachting ook ingrijpende beleidskeuzes zouden moeten worden gemaakt (taakstelling € 1,8 miljoen). Dit is beschreven in de begroting 2011.

Uitgangspunt van het college is steeds geweest, “koersen op formele informatie van het Rijk (circulaires)”

In december jl. hebben wij de eerste circulaire ontvangen van het Kabinet Rutte-Verhagen met belangrijke informatie over de effecten van het Regeerakkoord. Belangrijk daarbij is de constatering dat de voorstellen van de commissie Kalden van tafel zijn (door ons ingeboekt als een bezuinigingsbedrag oplopend tot € 2,5 miljoen in 2016) en dat de door het Kabinet ingeboekte bezuinigingen van € 18 miljard leiden tot lagere accresen tot en met 2015. Door het herstel van de normeringssystematiek “samen de trap, samen de trap af” (koppeling van de groei van het Gemeentefonds aan de netto gecorrigeerde rijksuitgaven per 2012) delen de gemeenten in de rijks-bezuinigingen.

Het belangrijkste nieuws uit de december-circulaire 2010 betreft enerzijds een verwachte groei van het accres tot bijna € 600 miljoen in 2015 en anderzijds een aantal ombuigingen op specifieke uitkeringen en decentralisaties met omvangrijke financiële consequenties.

De exacte gevolgen hiervan voor de gemeenten zijn nog onbekend. In de komende



maanden verwachten wij hierover meer duidelijkheid. (Mei-circulaire 2011). Ook is de genoemde groei van het accres nog niet definitief en kan dus nog aan wijziging onderhevig zijn.

Tenslotte is bekend gemaakt dat er in 2013 een gewijzigde verdeling van het Gemeentefonds is voorzien. De complexe berekening van 60 maatstaven zal worden herzien. De gevolgen hiervan zijn op dit moment nog onbekend. Uitgaande van de cijfers zoals gepresenteerd in de begroting 2011 en de wijzigingen zoals beschreven in de december-circulaire 2010, leidt dit tot het navolgende overzicht met nieuwe begrotingsuitkomsten in de jaren 2011-2016.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------|--------|----------|------------|------------|------------|------------|
| Resultaat in begroting 2011-2016 | 5.013 | -327.038 | -1.082.361 | -1.810.918 | -2.810.918 | -3.310.918 |
| Nieuw resultaat | 37.210 | 174.819 | 99.471 | 437.939 | -219.061 | -444.061 |

Proces om te komen tot een nieuwe koers.

Vanaf september 2010 hebben wij alle clusters en programma's van de begroting onder de loupe genomen.

Kader en uitgangspunt bij deze kritische analyse is steeds geweest:

- Coalitieakkoord zoals vastgelegd in het manifest
- Structurele lasten moeten met structurele inkomsten worden gedekt
- Efficiënte en doelmatige bedrijfsvoering
- Collectief waar het kan, individueel waar het moet
- Voor zover mogelijk kostendekkende dienstverlening
- Harmonisatie en reële tariefstelling voor gebouwen en instellingen
- Voor zover mogelijk werken met taakstellende budgetten voor reïntegratie en participatie

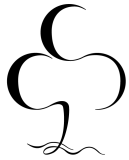
In dit proces heeft het college diverse ombuigingskeuzes gemaakt en diverse opdrachten gegeven om uit te werken. Zo hebben wij onder andere een opdracht neergelegd om de voordelen van een gemeentelijk vastgoedbedrijf inzichtelijk te maken, het subsidie- en leningenbeleid opnieuw te beoordelen, sluitingstijden gemeentehuis i.r.t. digitalisering uitwerken, samenwerking t.a.v. de wet WOZ en de heffing en inning in regionaal verband te bezien, het in beeld brengen van de kosten van sport en de contributieheffing, kostenverhoudingen per accommodatie en vereniging, kosten woningaanpassing, herijking uitgangspunten MFA's.

De resultaten hiervan zijn nu nog niet beschikbaar. In de komende tijd zullen de uitkomsten ter tafel komen.

Wij hebben hierbij een aantal structurele correcties toegepast, structurele uitgaven gedekt met structurele inkomsten en incidentele uitgaven structureel gemaakt.

Dit leidt tot de navolgende nieuwe uitkomsten.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------|--------|----------|------------|------------|------------|------------|
| Resultaat in begroting 2011-2016 | 5.013 | -327.038 | -1.082.361 | -1.810.918 | -2.810.918 | -3.310.918 |
| Nieuw resultaat | 37.210 | 174.819 | 99.471 | 437.939 | -219.061 | -444.061 |



Na voornoemde uitkomsten hebben wij een pakket aan ombuigingsmaatregelen genomen in de vorm van uitgavenverlagingen en inkomstenverhogingen.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Uitgavenverlagingen | 40.000 | 121.500 | 450.500 | 469.500 | 478.500 | 478.500 |
| Inkomstenverhogingen | 20.000 | 50.000 | 70.000 | 80.000 | 380.000 | 380.000 |

Gezien de financiële situatie zien wij nu geen mogelijkheden om ruimte vrij te maken voor structureel nieuw beleid.

Wel willen wij u voorstellen om extra budget beschikbaar te stellen voor BOR-grijs, Onderdeel wegen.(Beheer Openbare Ruimte)

De afgelopen jaren hebben we op basis van het beschikbare budget onze wegen onderhouden op het BOR-niveau basis.

Dit betekent dat we vooral slijt- en slemlagen aangebracht hebben en minder asfaltdeklagen.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Ophoging budget BOR | | 200.000 | 300.000 | 400.000 | 500.000 | 500.000 |

Als we de nieuwe financiële koers aanpassen met de voorgestelde ombuigingen in uitgavenverlagingen, inkomstenverhogingen en een verhoogd BOR-budget dan ontstaat het volgende meerjarenperspectief.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Totaal structurele begroting 2012-2016 | | -616.320 | -412.668 | -135.200 | -563.200 | -788.200 |

Dit is dan de Tussenbalans, februari 2011, voor wat betreft de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2011-2016.

Hierbij moet worden opgemerkt dat de nieuwe uitkomsten nog kunnen wijzigen omdat er nog diverse onzekerheden zijn. In mei a.s. volgt nog nieuwe informatie uit Den Haag. Ook is er op het moment van schrijven nog geen zekerheid over de uitkomst van de jaarrekening 2010.

Opties ter dekking van het tekort.

Ten aanzien van de resterende tekorten hebben wij de optie om hiervoor de structureel aan de reserve btw-compensatiefonds toegevoegde middelen t.b.v € 400.000 jaarlijks (deels) terug te laten vloeien naar de exploitatie.

Daarnaast zou het tekort kunnen worden gedekt door in te zetten op het op afstand zetten dan wel afstoten van het overdekt zwembad Aqualaren met als consequentie dat als dit niet lukt ingaande 2013 het zwembad te sluiten.

Hiermee kan ingaande 1 januari 2013 een structureel bedrag worden bespaard van € 553.571.

Voorts is in de afgelopen tijd jaarlijks een bedrag van € 100.000 additioneel betaald als dekking van tekorten.

Het college stelt voor om een haalbaarheidsonderzoek uit te voeren naar de mogelijkheden en alternatieven voor het behoud van een voorziening voor leeszweemen, doelgroepenuren en eventueel zwemverenigingen voor een maximaal structureel bedrag van € 200.000.



Bij gebleken haalbaarheid van het instandhouden van een voorziening voor € 200.000 deze in mindering te brengen op de in te boeken bezuiniging.

| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Te dekken tekort | -616.320 | -412.668 | -135.200 | -563.200 | -788.200 |
| 2. | Beschikking over jaarlijkse toevoeging aan het BTW-compensatiefonds | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| 3. | Taakstelling inzake Aqualaren (netto) | | 353.571 | 353.571 | 353.571 | 353.571 |
| | Resultaat | -216.320 | 340.903 | 618.371 | 190.371 | -34.629 |

Voorgesteld wordt het tekort in 2012 te dekken door de inzet van de niet te gebruiken geraamde kapitaallasten van de renovatie (€ 190.000). Voor het overige zal nog een ombuiging worden gevonden dan wel dat deze incidenteel ten laste van de Argi wordt gebracht. Een incidenteel overschot in enig jaar kan worden verminderd op de jaarlijkse beschikking over de toevoeging aan het BTW-compensatiefonds.

B. Het incidentele perspectief.

In dit onderdeel wordt nader ingegaan op de gewenste invulling van middelen ten behoeve van nieuw beleid incidenteel voor de jaren 2012 t/m 2015.

De dekking van deze investeringen wordt ineens ten laste van de Argi (Algemene Reserve Grote Investerings) gebracht.

In januari 2011 is de Gemeenteraad uitgebreid geïnformeerd over de reservepositie en voorzieningen van de gemeente Tynaarlo en heeft de raad de nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld. Op verzoek van de raad heeft is heel kritisch gekeken naar de (bestemmings)reserves in relatie tot de doelen waarvoor ze zijn opgericht. Dat heeft geleid tot afoming en /of opheffing van een aantal bestemmingsreserves ten gunste van de Argi.

Per 31 december 2010 is er een bedrag van € 3.386.128 overgeheveld.

Van de overige (bestemmings)reserves is vastgesteld dat de oorspronkelijke bestemming nog steeds de hoogste prioriteit heeft.

Voorts heeft de gemeenteraad vastgesteld dat aan het einde van deze bestuursperiode, op 31 december 2014, beschikbaar moet zijn in de Argi een bedrag van € 4.000.000 voor een volgend college.

Deze afspraken leiden heel concreet tot een overzichtelijk kader en goed inzicht in het beschikbare budget van de Argi in de komende jaren.

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de Argi in beeld gebracht.

Daarbij is rekening gehouden met de voorlopige invulling nieuw beleid incidenteel voor de jaren 2012, 2013, 2014 en 2015.

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gecorrigeerd Saldo per 31 december | 6.365.012 | 3.848.247 | 3.046.504 | 2.729.263 | 2.462.022 |
| Afgesproken ondergrens | | | | 4.000.000 | |

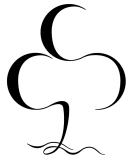
Overschrijding

1.270.737

Geconcludeerd kan worden dat de ondergrens reeds in 2012 wordt overschreden.

Dit betekent dat er nadere keuzes moeten worden gemaakt.

Daarbij moet worden opgemerkt dat de invulling voor de komende jaren nog niet volledig is.



Er is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2010 en er zijn inmiddels voorstellen in ontwikkeling rondom de versterking van de centra in de 3 hoofddorpen, die extra middelenbeslag met zich meebrengen maar in deze overzichten nog niet geconcretiseerd zijn. Ook de financiële doorrekening van het project Zuidoevers is nog niet afgerond.

Bij de beoordeling van de investeringen in nieuw beleid overwegen wij een aantal projecten te gaan activeren en deze te gaan afschrijven. Het betreft hier concreet de rotonde Meerweg, de beschoeiing Zuidlaardervaart en rotonde Hoofdweg Paterswolde. De totale investering bedraagt € 1.584.000. Omdat het hier gaat om investeringen met een maatschappelijk nut dienen deze in principe ineens worden gedekt, tenzij de gemeenteraad instemt met het activeren van de investering en de jaarlijkse kapitaallasten (€ 228.680) worden opgenomen als structurele last ingaande 2012 in de begroting. Deze is in vorenstaande overzicht onder IV nog niet meegenomen.

Hiermee wordt de aanwending van de Argi verminderd maar worden de structurele lasten in de begroting hoger.

Het totaalbedrag voor nieuw beleid in 2012 wordt € 1.370.747 (€ 2.954.747- € 1.584.000).

Dit leidt tot een gunstiger verloop van de Argi. Gekozen is om niet de gehele tabel weer op te nemen maar de gecorrigeerde saldi per 31 december van de desbetreffende jaren.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gecorrigeerd Saldo per 31 december | 6.365.012 | 5.432.247 | 4.630.504 | 4.313.263 | 4.046.022 |
| Afgesproken ondergrens | | | | 4.000.000 | |

Vervolprocedure

Na vaststelling van dit voorstel zullen wij de uitkomsten betrekken bij de op te stellen perspectievennota 2011.

Financiële consequenties

Verwezen wordt naar het vermelde in dit voorstel.

Adviezen

Geen.

Gevraagd besluit

1. Kennisnemen van de ontwikkeling van het structureel begrotingsresultaat 2012-2016.
2. Instemmen met de dekking van het tekort.

Burgemeester en wethouders van Tynaarlo,

F.A. van Zuilen,
mr. J.P.J. van Muijen,

burgemeester
secretaris