

## VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Datum Raadsvergadering:	Verseonnummer: 93241/93921		Portefeuillehouder: Bert Euser/Burger en Bestuur
		Paraaf controller:	Akkoord
		Datum Paraaf	Rob van der Stoel 4-1-2011 14:25:37

### Onderwerp

Toezichtsregime begroting 2011 en 2e wijziging begroting 2011-2014

### Geadviseerde beslissing:

De begroting 2011-2014 als volgt aan te passen:

Meeropbrengst algemene uitkering 2011 op basis van de septembercirculaire 2010 € 63.000,-  
 Meeropbrengst algemene uitkering 2012 op basis van de septembercirculaire 2010 € 160.000,-  
 Meeropbrengst algemene uitkering 2013 op basis van de septembercirculaire 2010 € 237.000,-  
 Meeropbrengst algemene uitkering 2014 op basis van de septembercirculaire 2010 € 251.000,-

Na vaststelling van de begrotingswijziging 2011, sluit de begroting materieel als volgt:

2011 € - 401.000,-; 2012 € - 542.000,- 2013 € + 38.000,- en 2014 € + 727.000,-.

### Samenvatting:

Van de provincie heeft de gemeente Albrandswaard haar besluit ontvangen over de begroting 2011-2014. De gemeente blijft ook voor het jaar 2011 onder repressief toezicht. Dit betekent dat de begroting en komende begrotingswijzigingen niet goedgekeurd hoeven te worden.

De provincie gaat bij haar beoordeling van de begroting uit van materieel begrotingsevenwicht. Dit betekent een **begroting die in evenwicht is zonder gebruikmaking van incidentele middelen**.

De ingezonden begroting gaf alleen voor 2014 een materieel sluitende begroting.

Aangezien de meerjarenbegroting 2010-2013 pas in 2013 materieel in evenwicht was, is hier sprake van een opschuivend materieel evenwicht. Dit is in combinatie met een negatief jaarrekeningresultaat 2009 niet toegestaan en leidt in principe tot preventief toezicht.

In de toezichtsbrief begroting 2010 heeft de provincie de gemeenten gevraagd rekening te houden met de effecten van de economische crisis op de algemene uitkering. De gemeente Albrandswaard heeft in de meerjarenbegroting hier geen rekening mee gehouden om de volgende redenen:

- De nog steeds heersende onduidelijkheid over de uiteindelijke korting op de algemene uitkering;
- De ombuigingsoperatie welke voor de begroting 2012 gezamenlijk met de raad gevoerd wordt.

Bij de beoordeling van de begrotingspositie heeft de provincie in afwijking van hun eigen uitgangspunten, het voorlopige positieve resultaat voor de algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2010 betrokken.

De uitkomst van de septembercirculaire 2010 geeft ingaande 2013 een mager materieel evenwicht van € 38.000,-. Binnen de algemene uitkering ontvangen wij middelen voor de uitvoering van de WMO. De extra middelen op basis van de septembercirculaire bedragen circa € 50.000,-. De provincie accepteert dat wij deze extra middelen niet afzonderen van de meeropbrengst algemene uitkering. Indien wij deze middelen toerekenen aan de WMO, geeft dit een negatief materieel evenwicht van € 12.000,- voor 2013, hetgeen leidt tot preventief toezicht. Met recht kan hier gesproken worden van



"met de hakken over de sloot". De provincie verzoekt ons de gemeente het positieve resultaat van de septembercirculaire in de begroting te verwerken. Normaal verwerken wij deze wijzigingen in de 1<sup>e</sup> tussenrapportage 2011. Gezien het verzoek van de provincie stellen wij u nu voor de begroting 2011-2014 te wijzigen door middel van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2011.

De overige opmerkingen betreffende de paragraaf verbonden partijen en de paragraaf grondbeleid, betrekken wij bij de begroting 2012-2015.

Het concept-treasurystatuut 2011, wordt tijdens de interimcontrole 2010 beoordeeld door de accountant. Nadat u dit statuut heeft vastgesteld, sturen wij de provincie een afschrift toe.

De komende maanden gaan wij met u invulling geven aan het bezuinigingstraject als aanloop naar de begroting 2012. De ombuigingen moeten zodanig van omvang en hardheid zijn, dat de kortingen vanuit het Rijk opgevangen kunnen worden, willen wij het repressieve toezicht behouden. De omvang van de kortingen zullen naar verwachting binnenkort duidelijk zijn, nadat er tussen het Rijk en de VNG een bestuursakkoord is gesloten.

**Proces:**

Na vaststelling van het besluit tot 2<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2011, dit besluit naar de provincie sturen.

**Bijlagen:**

- 93354: begrotingspositie 2011-2014 conform provincie
- 93058: reactie van de Provincie Zuid-Holland op de digitaal verstuurde begroting Albrandswaard 2011

Poortugaal, 11 januari 2011

Het college van de gemeente Albrandswaard,  
De secretaris,

Hans Cats

De burgemeester,

Mr. Harald M. Bergmann



## RAADSBESLUIT

Besluit nr.: 93241

Onderwerp: Toezichtsregime begroting 2011 en 2e wijziging begroting 2011-2014

De raad van de gemeente Albrandswaard;

Gezien het voorstel van het college van de gemeente Albrandswaard met kenmerk 93241, 11 januari 2011;

### **BESLUIT:**

De begroting 2011-2014 als volgt aan te passen:

Meeropbrengst algemene uitkering 2011 op basis van de septembercirculaire 2010 € 63.000,-  
Meeropbrengst algemene uitkering 2012 op basis van de septembercirculaire 2010 € 160.000,-  
Meeropbrengst algemene uitkering 2013 op basis van de septembercirculaire 2010 € 237.000,-  
Meeropbrengst algemene uitkering 2014 op basis van de septembercirculaire 2010 € 251.000,-

Na vaststelling van de begrotingswijziging 2011, sluit de begroting materieel als volgt:

2011 € - 401.000,-; 2012 € - 542.000,- 2013 € + 38.000,- en 2014 € + 727.000,-.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente  
Albrandswaard in zijn openbare vergadering van

De griffier,

De voorzitter,

Renske van der Tempel

mr. Harald M. Bergmann



Budgettaire positie					
Begroting en Meerjarenraming	2011-2014	<i>inc baten:</i> -		<i>inc lasten:</i> +	
GEMEENTE	Albrandswaard	<i>Besch res:</i> -		<i>toev. res.:</i> +	
Bijlage bij onderdelen 1 en 2 Risicoanalyse FT		x 1.000			
Resultaat na bestemming volgens gemeente		2011	2012	2013	2014
(tekort= -)		46	23	16	722
<b>Incidentele baten</b>					
Volgens presentatie gemeente:					
	subtotaal	-633	-790	-266	-246
Aanvullingen/mutaties toezichthouder:					
	subtotaal	0	0	0	0
<b>Incidentele lasten</b>					
Volgens presentatie gemeente:					
	subtotaal	123	65	51	0
Aanvullingen/mutaties toezichthouder:					
	subtotaal	0	0	0	0
<b>Materieel meerjarig perspectief vlgs PZH</b>		<b>-464</b>	<b>-702</b>	<b>-199</b>	<b>476</b>
<b>Nog te verwerken als 2e begrotingswijziging</b>					
Meeropbrengst septembercirculaire 2010					
	subtotaal	13	110	187	201
		-451	-592	-12	677
Niet afzonderen extra middelen WMO uit algemene uitkering					
		50	50	50	50
<b>Uiteindelijk geaccepteerd materieel meerjarig perspectief</b>		<b>-401</b>	<b>-542</b>	<b>38</b>	<b>727</b>





provincie **HOLLAND**  
**ZUID**

NM

Registratienummer 93058  
Registratiedatum: 17-12-2010  
Afdieningsdatum: 29-1-2011  
Afdeling Financiën  
Portefeuillehouder: Bert Euser



## Gedeputeerde Staten

Directie Leefomgeving en Bestuur  
Afdeling Financieel Toezicht  
en Archiefspectie

Contact  
J.G.R. Smedts  
T 070 - 441 66 67  
F 070 - 441 78 01  
r.smedts@pzh.nl

Postadres Provinciehuis  
Postbus 90602  
2509 LP Den Haag  
T 070 - 441 66 11  
www.zuid-holland.nl

Datum **29 NOV 2010**

Ons kenmerk  
PZH-2010-227944601

Uw kenmerk

-

Bijlagen

-

De raad van de gemeente  
ALBRANDSWAARD

Onderwerp  
Begroting 2011

*Geacht bestuur,*

Op 8 november 2010 hebben wij de begroting 2011 ontvangen. Op grond van artikel 203, leden 1 en 3, van de Gemeentewet, moeten wij vóór de aanvang van het begrotingsjaar ons besluit of de begroting onze goedkeuring behoeft aan u bekendmaken.

### **Wettelijk kader/toetsingscriteria**

Uitgangspunt bij onze besluitvorming omtrent de begroting zijn de kaders en criteria genoemd in de Gemeentewet, de Algemene wet bestuursrecht, het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), ons Gemeenschappelijk financieel toezichtkader 'Zichtbaar toezicht' van februari 2008 en onze begrotingscirculaire van 6 april 2010, kenmerk PZH-2009-165955268A.

De uitgangspunten om voor het repressieve begrotingstoezicht in aanmerking te komen zijn:

1. de begroting 2011 dient naar ons oordeel in evenwicht te zijn of blijkens de meerjarenraming is aannemelijk gemaakt dat dit evenwicht in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht;
2. de jaarrekening 2009 dient in evenwicht te zijn;
3. de jaarrekening 2009 en de begroting 2011 dienen tijdig, respectievelijk vóór 15 juli en 15 november 2010, te zijn ingezonden.

Bezoekadres  
Zuid-Hollandplein 1  
2596 AW Den Haag

Tram 9 en bus 65  
stoppen bij het  
provinciehuis. Vanaf  
station Den Haag CS is  
het tien minuten lopen.  
De parkeermimte voor  
auto's is beperkt.

Voorts houden wij ook dit jaar nog rekening met de in 2009 gemaakte afspraken tussen het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en toezichthouders over toezicht in relatie tot de economische crisis. Hierover bent u zowel door ons als door de VNG (zie ledenbrief ECGF/U200901377, d.d. 2 juli 2009) geïnformeerd.

MD

### **Resultaat onderzoek**

Het onderzoek hebben wij inmiddels afgerond. Gebleken is dat de begroting en de jaarrekening tijdig zijn ingezonden. Wij zijn van oordeel dat de begroting 2011 niet materieel in evenwicht is, maar in het meerjarenperspectief tot stand wordt gebracht. Tevens hebben wij vastgesteld dat de jaarrekening 2009 sluit met een negatief resultaat. Ten slotte hebben wij geconstateerd dat uw begroting op hoofdlijnen voldoet aan de gestelde eisen in wet- en regelgeving.

Het onderzoek naar uw begroting geeft aanleiding tot de volgende opmerkingen.

### *Algemeen*

In onze toezichtsbrief over de begroting 2010 hebben wij uw aandacht gevraagd voor de effecten van de huidige economische crisis en de mogelijke doorwerking daarvan op de accessen van het gemeentefonds, dit mede in relatie tot de criteria van de Gemeentewet voor sluitendheid van de begroting. Wij hebben geconstateerd dat u in de begroting 2011 en de bijbehorende meerjarenraming nog niet heeft geanticipeerd op de mogelijke gevolgen voor het gemeentefonds en de daaraan gerelateerde uitkeringen. Wij verzoeken u, zodra de (financiële) uitwerkingen van het regeerakkoord en de gevolgen daarvan voor het gemeentefonds en de daaraan gerelateerde uitkeringen bekend zijn, adequate maatregelen te nemen en deze te verwerken in de begroting 2012 en de meerjarenraming 2013 – 2015. Dit in relatie tot het materieel evenwicht in uw begroting.

### *Meerjarenbegroting*

De programmabegroting 2011 sluit met een materieel tekort. Om voor repressief toezicht in aanmerking te komen dient het materiële evenwicht vanaf de jaarschijf 2013 tot stand te worden gebracht, dit omdat als het materiële evenwicht vanaf de jaarschijf 2014 wordt bereikt er sprake is van een opschuivend meerjarig perspectief.

Wij gaan er van uit dat u de ramingen bijstelt aan de hand van de septembercirculaire, waarmee er vanaf de jaarschijf 2013 een materieel evenwicht tot stand wordt gebracht. De begrotingswijziging zien we graag tegemoet.

### *Paragraaf verbonden partijen*

Uw paragraaf verbonden partijen is wederom erg summier van opzet. Conform artikel 15 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen in elk geval de beleidsvoornemens omtrent de verbonden partijen te worden toegelicht. Wij verzoeken u nogmaals om de paragraaf bij de komende begrotingen aan de BBV-vereisten te laten voldoen.

### *Paragraaf grondbeleid*

Uw paragraaf grondbeleid voldoet eveneens nog niet geheel aan de BBV-vereisten. Weliswaar wordt uw grondbeleid en de stand van zaken per grondexploitatie goed en duidelijk toegelicht, maar wat ontbreekt is een cijfermatig inzicht in de financiële ontwikkeling van de grondexploitaties en de relatie met de aanwezige reserves en voorzieningen. Wij juichen het opstellen van een Meerjaren Perspectief Grondexploitaties waarmee het bovengenoemde inzicht tot stand wordt gebracht toe, maar verzoeken u tevens vanaf de begroting 2012 bedoeld inzicht, conform artikel 16 van het BBV, in de paragraaf grondbeleid te verstrekken





**Wijziging Wet financiering decentrale overheden**

Op 1 januari 2009 is een wijziging van de Wet fido 1 januari 2009 van kracht geworden. Als nadere uitwerking hiervan zijn twee regelingen aangepast te weten:

1. de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en
2. de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden.

Als gevolg van deze wijziging dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen hun financiële verordening en treasurystatuut aan te passen. Aangezien dat volgens onze informatie bij uw gemeente nog niet is gebeurd verzoeken wij u om de verordening en het treasurystatuut op korte termijn aan te passen aan de gewijzigde regelgeving. Een exemplaar zien wij, na vaststelling, graag zo spoedig mogelijk tegemoet.

**Beslissing**

Op grond van de resultaten van ons onderzoek hebben wij besloten dat de begroting alsmede de daarop betrekking hebbende begrotingswijzigingen niet onze goedkeuring behoeven en dat voor uw gemeente voor het jaar 2011 sprake is van repressief begrotingstoezicht. De begroting hebben wij dan ook voor kennisgeving aangenomen. Wat betreft de begrotingswijzigingen kan worden volstaan met het ter kennisneming inzenden van deze wijzigingen.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,  
voor dezen,

dr. D.M. Berkhout

hoofd bureau Bestuurlijke Zaken en Toezicht

*Deze brief is digitaal vastgesteld, hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.*

Afschrift aan:

- Burgemeester en Wethouders van de gemeente Albrandswaard.

