

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Datum Raadsvergadering:	Bestuurlijk hoofdthema: Programma F Middelen en Economie	BBVnummer: 119157	Raadsvoorstel: 119643	Portefeuillehouder: Bert Euser
-------------------------	--	-------------------	-----------------------	--------------------------------

Onderwerp

Programmabegroting 2013-2016 en 1e begrotingswijziging 2013-2016

Geadviseerde beslissing:

1. De Programmabegroting 2013, inclusief de paragrafen, vast te stellen;
2. De subsidieplafonds 2013 vast te stellen conform bijlage IV van de programmabegroting 2013-2016;
3. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2014 tot en met het jaar 2016;
4. Het college te machtigen voor de jaarschijf 2013 binnen de kaders van deze programmabegroting de inkomsten en uitgaven te realiseren inclusief de opgenomen investeringen in de jaarschijf 2013.
5. De 1e begrotingswijziging 2013 vast te stellen.

Bijlagen:

- I. Programmabegroting 2013-2016 inclusief conceptraadsbesluit;

Doel:

Met de programmabegroting stelt de gemeenteraad de kaders waarmee het college bij de uitvoering van het gemeentelijke takenpakket rekening dient te houden.

Begrotingsbeeld:

De voorjaarsnota 2013 was het vertrekpunt voor de samenstelling van de begroting 2013-2016. De voorjaarsnota sloot met de volgende saldi:

	Omschrijving	2013	2014	2015	2016
	Saldo voorjaarsnota 2013 na ombuigingen	13.933	178.985	-123.407	260.162

Onderstaand wordt in het kort aangegeven welke (financiële)mutaties zich hebben voorgedaan in het proces van de samenstelling van de begroting 2013-2016. De mutaties welke zijn opgenomen in de voorjaarsnota 2013 zijn verwerkt in de posten genoemd vanaf punt 4.

	Omschrijving	2013	2014	2015	2016
1.	Uitgangspunt voorjaarsnota 2013	371.993	516.185	-11.907	356.662
2.	Correctie budget WMO met extra middelen voor WMO binnen algemene uitkering uit septembercirculaire 2011.	-9.356	-9.356	-802	-802
3.	Saldo 1 ^e Tussenrapportage 2012 (na correctie)	-77.618	-46.960	-62.977	-64.977
4.	Mutaties voorjaarsnota:				
	Nieuwe ombuigingen voorjaarsnota	135.045	320.331	279.241	296.467
	Onvermijdelijke claims (excl. 1 ^e TR)	-321.045	-533.836	-232.390	-231.970
	Veiligheidsplan 2013-2016	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
	Wijziging ombuigingen 2013-2016	-30.282	-29.900	-29.509	-29.509
5.	Salarissen / opleidingskosten / vrijval reserve wethouderspensionen	133.588	241.882	409.837	281.472



6.	Hogere lasten sociale Zaken (regelingen)	-108.516	-195.167	-297.238	-298.768
7.	Aanpassing bezuiniging bibliotheek (budget 2016=2015)	0	0	0	-96.198
8.	Junicirculaire 2012	-118.739	0	0	0
9.	Investeringsplan/afschrijvingslasten/financieringsresultaat	304.944	243.938	463.881	313.416
	Correctie ivm kostendekkende tarieven riolering en afval	-172.582	-208.211	-215.776	-85.694
10.	Prijsindexatie	0	0	0	-155.618
11.	Resultaat belastingen	3.158	3.247	3.334	162.195
12.	Hogere uitvoeringskosten Ridderkerk	-80.644	-80.644	-80.644	-80.644
13.	Egalisatie toegeschreven kosten aan bouwgrondexploitaties	-132.631	-133.373	28.135	27.109
14.	Diversen	-4.988	-6.550	14.055	13.693
SALDO PRIMAIRE BEGROTING		-182.673	6.586	192.240	331.834

Hieronder volgt een korte toelichting op de hierboven gepresenteerde bedragen.

Ad 1. Uitgangspunt bij voorjaarsnota 2013

Dit is de bijgestelde begroting 2012-2015, aangevuld met besluitvorming welke naderhand heeft plaatsgevonden. Zie onderdeel B. van de voorjaarsnota 2013.

Ad 2. Correctie budget WMO

De raming voor de WMO is aangepast met de middelen binnen de algemene uitkering voor de WMO op basis van de septembercirculaire 2011.

Ad 3. Saldo 1^e Tussenrapportage 2012

Dit betreft de structurele doorwerking van de 1^e Tussenrapportage 2012. Bij de begroting 2013 zijn de structurele wijzigingen uit de 1^e Tussenrapportage 2012, welke op hoofdlijnen zijn weergegeven, verder concreet uitgewerkt in de begroting. Hierdoor ontstaan op diverse posten enkele afwijkingen. Bij de begroting zijn deze afwijkingen rechtgetrokken met de werkelijke saldi.

Ad 4. Mutaties voorjaarsnota

Voor een toelichting van de mutaties uit de voorjaarsnota 2013 verwijzen wij u naar dit document. Ten tijde van de opstelling van de voorjaarsnota is uitgegaan van indicatieve bedragen. Bij de begroting zijn de voorstellen uit de voorjaarsnota 2013 zijn deze bedragen concreet gemaakt met als gevolg dat er op de diverse onderdelen afwijkingen zijn ontstaan. Voor de volledigheid, dit betreffen geen nieuwe voorstellen of het laten vervallen van voorstellen waartoe de raad heeft besloten.

Ad 5. Salarislasten

Voor de begroting vindt jaarlijks een herberekening plaats van de salarissen op basis van de meest recente regelgeving en verwachte stijgingen op basis van CAO. Het saldo tussen de oude raming en bijgestelde raming komt tot uitdrukking in deze post.

Ad 6. Hogere lasten sociale zaken

Deze post bestaat voornamelijk uit de hogere lasten voor de uitvoering van het minimabeleid en de kosten voor de verstrekkingen WMO.

Ad 7. Aanpassing bezuiniging bibliotheek

In april 2012 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken ombuiging "bibliotheek aanbod anders organiseren". Besloten is het beschikbare budget bibliotheek in de jaarschijf 2016 op hetzelfde peil te houden als in het jaar 2015 om duidelijkheid te bewaren, ook naar de maatschappelijke partners, wat de ombuigingstaakstelling is en welk budget voor het bibliotheekwerk resteert. Voor 2016 geeft dit een nadeel in de begroting.

Ad 8. Junicirculaire 2012

De gevolgen van de junicirculaire zijn verwerkt in de begroting 2013-2016. Voorafgaande aan de behandeling van de voorjaarsnota 2013 is de raad uitgebreid geïnformeerd over deze gevolgen. Korthedshalve wordt hier naar verwezen.

Ad 9. Investeringsplan etc.

Jaarlijks vindt bij de begroting een herberekening plaats van de financieringslasten en kapitaallasten van de gemeente op basis van de meest recente stand van uitvoering van investeringen en de rente op de kapitaalmarkt. Het voordeel komt tot uitdrukking in deze post.

Ad 10. Prijsindexactie

Op basis van de uitgangspunten voor de begroting worden de afzonderlijke posten voor de begroting 2016 aangepast. De indexering voor de jaarschijven 2013 tot en met 2015 maakt al deel uit van de meerjarenbegroting 2012-2015.

Ad 11. Resultaat belastingen

Dit betreft een herberekening van de opbrengsten van de hondenbelasting en onroerend-zaakbelastingen. De wijziging voor de jaarschijven 2012-2015 was al begrepen in de begroting 2012-2015 en de voorjaarsnota 2013, waardoor er in deze jaren relatief kleine afwijkingen zijn.

Ad 12. Hogere uitvoeringskosten Ridderkerk

De hogere uitvoeringskosten Ridderkerk vloeien voornamelijk voort uit CAO-verplichtingen.

Ad 13. Egalisatie bouwgrondexploitaties

Aan de bouwgrondexploitaties worden de interne kosten en kapitaallasten toegeschreven. Met deze post egaliseren wij deze posten.

Ad. 14 Diversen

Betreft diverse kleine afwijkingen, welke niet afzonderlijk te benoemen zijn.

1e Begrotingswijziging / ontwikkelingen na samenstellen primitieve begroting

Aanvullingen op de primitieve programmabegroting 2013-2016:

Het samenstellen van de primitieve begroting 2013-2016 is een momentopname van de financiële stand. Inmiddels zijn er enkele ontwikkelingen op basis waarvan wij u willen voorstellen de begroting 2013-2016 te wijzigen.

De ontwikkelingen betreffen de structurele doorwerking van de 2e Tussenrapportage 2012, het terugdraaien van ons voorstel uit de voorjaarsnota 2013 om de investering "vervangen serverpark BAR" door te schuiven van 2013 naar 2014. Het doorschuiven van deze investering ad € 300.000,- naar 2014 past niet binnen de fasering van BAR-samenwerking. Daarnaast zijn wij van mening om toch de benodigde middelen voor de uitvoering van het milieubeleidsplan ad € 50.000,- structureel in de begroting op te nemen.

Dekkingsvoorstel:

Op basis van de gepresenteerde concept begroting 2013-2016 blijft de gemeente onder repressief toezicht staan. Wij stellen voor het begrotingstekort als volgt te dekken:

Omschrijving	2013	2014	2015	2016
Saldo primitieve begroting	-182.673	6.586	192.240	331.834
1 ^e begrotingswijziging 2013:				
Doorwerking 2 ^e Tussenrapportage 2012	-63.000	-63.000	-63.000	-63.000
Wijziging kapitaallasten "serverpark BAR"	-7.500	-82.500	+3.750	+4.000
Milieubeleidsplan	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Verlagen budget incidentele middelen ten behoeve van de ombuigingen	150.000	150.000	0	0
Vrij laten vallen ontvangen degeneratievergoedingen	115.000	50.000	25.000	0
Ophogen taakstelling inkoopvoordeel	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo begroting na 1^e begrotingswijziging	11.827	61.086	157.990	272.834

Toelichting aanvullende ombuigingen:

Verlagen budget incidentele middelen ten behoeve van de realisatie van de ombuigingen:

In de 1^e begrotingswijziging 2012-2015 is voor de acties die noodzakelijk zijn om de ombuigingen te realiseren incidenteel € 300.000,- beschikbaar gesteld. In de 2e tussenrapportage 2012 is verantwoording afgelegd over de bestedingen hiervan tot en met augustus 2012. Op basis van deze verantwoording achten wij het verantwoord de raming te verlagen met € 150.000,- voor de jaren 2013 en 2014.

Vrijvallen ontvangen degeneratievergoedingen:

Bij de verkoop van de CAI hebben wij een totaalbedrag ontvangen van € 400.000,- voor ontwikkelingskosten en degeneratievergoeding. In 2012 is van dit bedrag € 210.000,- aangewend. Zie hiervoor de financiële verantwoording van de CAI.

Voorgesteld wordt dit bedrag gefaseerd te laten vrijvallen.

De aanvullende ombuigingen verwerken wij als 1e begrotingswijziging 2013 in de begroting.

Ophogen taakstelling inkoopvoordeel:

In de aanloop naar de begroting hebben wij een inkoopscan uitgevoerd. Op basis van deze scan achten wij een verhoging van het te behalen inkoopvoordeel reëel.

Begrotingstoezicht

De primitieve programmabegroting 2013-2016 geeft voor het jaar 2013 een niet-sluitende begroting. Voor de beoordeling van de vorm van het begrotingstoezicht gaat de provincie uit van een begroting inclusief 1e begrotingswijziging, geschoond van de incidentele baten en lasten (materieel begroting). Wil de gemeente in aanmerking blijven komen voor repressief toezicht, dient de begroting materieel in evenwicht te zijn. Onder materieel evenwicht wordt verstaan een sluitende begroting gecorrigeerd met het saldo van de incidentele baten en lasten.

	Omschrijving	2013	2014	2015	2016
	SALDO BEGROTING (incl. 1e wijziging)	11.827	61.086	157.990	272.834
	Saldo incidentele baten en lasten	309.415	238.443	21.655	14.118
	Materieel begrotingssaldo	321.242	299.529	179.645	286.952

Op basis van de gepresenteerde concept begroting 2013-2016 na 1e begrotingswijziging blijft de gemeente onder repressief toezicht staan.

Begrotingsproces:

Voor de volledigheid treft u onderstaand de data aan waarop de primaire begroting 2013-2016 en de eerste begrotingswijziging 2013 binnen het besluitvormingsproces wordt voorbereid voor de uiteindelijke behandeling in de raad van 12 november..

21 september Aanlevering definitieve begroting aan Raad

Auditcommissie

2 oktober Deadline aanlevering technische vragen met betrekking tot de programmabegroting
10 oktober Uiterste datum beantwoording technische vragen door organisatie
15 oktober Auditcommissie

Carrousel

29 oktober Begrotingscarrousel (beeldvormend)
5 november Begrotingscarrousel (oordeelsvormend)

Raad

12 november Begrotingsraad (behandeling Primitieve begroting en eerste begrotingswijziging)

Evaluatie en controle:

De verdere ontwikkeling van de begroting, de realisatie van de doelstellingen en de ontwikkelingen rondom de economische recessie volgen wij in de Tussenrapportages.

Bijlagen:

- 119639: Programmabegroting 2013-2016

Poortugaal, 18 september 2012

Het college van de gemeente Albrandswaard,
De secretaris, De loco-burgemeester,



Hans Cats



B.G. Euser