

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Datum Raadsvergadering:	Bestuurlijk hoofdthema:	BBVnummer: 134331	Raadsvoorstel: 135037	Portefeuillehouder: Bert Euser
-------------------------	-------------------------	-------------------	-----------------------	--------------------------------

Onderwerp

Programmabegroting 2014 Albrandswaard

Geadviseerde beslissing:

1. De Programmabegroting 2014, inclusief de paragrafen vast te stellen;
2. De subsidieplafonds 2014 vast te stellen, conform bijlage IV van de Programmabegroting 2014;
3. Het college te machtigen voor de jaarschijf 2014 binnen de kaders van deze Programmabegroting de lasten en baten te realiseren, inclusief de opgenomen investeringen in de jaarschijf 2014.

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2014 van de gemeente Albrandswaard aan. Eens in de vier jaar is er sprake van een bijzondere begroting, omdat deze betrekking heeft op het jaar waarin de gemeenteraadsverkiezingen gehouden worden. Dat is nu het geval. Deze keer is de begroting echter te meer bijzonder, omdat met ingang van 1 januari 2014 de BAR-samenwerking formeel van start gaat. Naast de Programmabegroting bieden wij u ook de meerjarenraming 2015-2017 ter kennisname aan.

BEOOGD EFFECT

Met de Programmabegroting 2014 stelt u de kaders, waarbinnen wij het gemeentelijk takenpakket in 2014 dienen uit te voeren.

ARGUMENTEN

1.1 De Programmabegroting 2014 ligt in lijn met ingezet beleid

Op 8 juli 2013 heeft u de Voorjaarsnota 2014 vastgesteld. Conform de hierin opgenomen voorstellen en uitgangspunten en op basis van het coalitiedocument 2010-2014 'Samen keuzes maken' van april 2010 en het college-uitvoeringsprogramma 'Met elkaar komt het voor elkaar' van juni 2010 hebben we de Programmabegroting 2014, incl. meerjarenraming 2015-2017 opgesteld. Het nieuwe financieel meerjarenperspectief ligt in lijn met wat bij de Voorjaarsnota 2014 is gepresenteerd. 2015 en 2017 kennen weliswaar een tekort, maar dit wordt veroorzaakt door incidentele lasten. De structurele lasten worden gedekt uit structurele baten. De begroting is dus materieel in evenwicht. De provincie toetst dit en zal op grond hiervan de minste vorm van toezicht (repressief toezicht), zoals dat nu ook het geval is, handhaven.

1.2 De BAR-samenwerking per 1 januari 2014 heeft weinig invloed op de begrotingsopzet van Albrandswaard

De BAR-organisatie heeft een eigen bedrijfsvoering en begroting. De kaders daarvoor worden door u vastgesteld in de voorliggende begroting. De opstelling van de programmabegrotingen van de gemeenten en de BAR-begroting gebeurt alleen deze keer gelijktijdig. Vanaf volgend jaar ligt er eerst een BAR-begroting, daarna stellen we de gemeentelijke Programmabegroting op. Dit is zo in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) geregeld.

Gezien de huidige overgangssituatie is het deze keer noodzakelijk om zowel in deze zgn. primitieve gemeentebegroting als in de BAR-begroting de bedrijfsvoeringskosten te ramen. Na goedkeuring van

de BAR-begroting worden de salarislasten en overige bedrijfsvoeringkosten in de gemeentelijke begroting omgezet in één begrotingspost: "bijdrage aan de BAR-organisatie".

KANTTEKENINGEN

1.1 Het financieel meerjarenperspectief 2014-2017 kan nog wijzigen

De mogelijke financiële gevolgen van de 2e Tussenrapportage 2013 en van de septembercirculaire gemeentefonds 2013 voor de jaren 2014 e.v. waren op het moment van opstellen van de begroting 2014 nog niet bekend en konden derhalve nog niet verwerkt worden in de begrotingscijfers.

FINANCIËN

Het in de begroting opgenomen financieel meerjarenperspectief is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	2014	2015	2016	2017
Uitgangspunt bij Voorjaarsnota 2014	€61.000	€158.000	€272.000	€357.000
<i>Voorjaarsnota 2014:</i>				
Niet te realiseren ombuigingen	-€ 599.000	-€ 612.000	-€ 419.000	-€ 419.000
Onvermijdelijke claims (m.n. Jaarrekening 2012, 1e Tussenrapportage 2013 en meicirculaire 2013 Gemeentefonds)	€ 525.000	-€ 324.000	-€ 476.000	-€ 683.000
Mogelijke keuzes en onzekerheden	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000
Besluitvorming na Opmaat tot Voorjaarsnota en 1e Tussenrapportage 2013	-€ 75.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Alternatieve ombuigingen	€ 716.000	€ 897.000	€ 781.000	€ 731.000
Wijziging kapitaallasten als gevolg van geactualiseerd investeringsplan	-€ 2.000	-€ 53.000	-€ 112.000	-€ 198.000
Begrotingssaldo volgens Voorjaarsnota 2014	€616.000	€66.000	€46.000	-€212.000
Hogere bijdrage VRR structureel i.p.v. incidenteel	€ 0	-€ 55.000	-€ 49.000	-€ 39.000
Aframen taakstellingen als gevolg van realisatie div. ombuigingen	-€ 37.000	-€ 37.000	-€ 37.000	-€ 37.000
Correctie budget buurtsportcoaches	-€ 42.000	-€ 42.000	-€ 42.000	-€ 43.000
Kapitaallasten	€ 238.000	€ 66.000	€ 306.000	€ 195.000
Hogere lasten Sociale Zaken (regelingen)	-€ 183.000	-€ 101.000	-€ 100.000	-€ 97.000
Prijs-indexatie	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 125.000
Hondenbelasting en OZB	-€ 4.000	-€ 1.000	-€ 5.000	€ 202.000
Egalisatie toegeschreven kosten aan bouwgrondexploitaties	€ 18.000	€ 12.000	€ 11.000	€ 11.000
Diversen	-€ 61.000	-€ 17.000	-€ 4.000	-€ 10.000
SALDO PRIMAIRE BEGROTING 2014	€545.000	-€109.000	€126.000	-€155.000

Toelichting:

Uitgangspunt begrotingssaldo bij Voorjaarsnota 2014

Dit was het begrotingssaldo van de meerjarenraming 2014-2016 uit de begroting 2013, incl. 1^e begrotingswijziging 2013, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 12 november 2012. Jaarschijf 2017 is hierin een nieuwe jaarschijf die op dat moment nog volledig opnieuw doorgerekend moest worden.

Voorjaarsnota 2014

Voor een toelichting op deze mutaties verwijzen wij u korthedshalve naar de Voorjaarsnota 2014. Ten tijde van de opstelling van de Voorjaarsnota is uitgegaan van indicatieve bedragen. Bij de begroting zijn de voorstellen uit de Voorjaarsnota 2014 concreet gemaakt, met als gevolg dat er op de diverse onderdelen afwijkingen zijn ontstaan. Dit betreffen nadrukkelijk geen nieuwe voorstellen of het laten vervallen van voorstellen waartoe de raad heeft besloten.

Hogere bijdrage VRR structureel

De hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio op basis van de begroting 2014 van de Veiligheidsregio is via de Voorjaarsnota 2014 incidenteel verwerkt voor 2014. Op basis van een nadere analyse hebben we dit structureel verwerkt in de meerjarenbegroting.

Aframen taakstellingen

Dit betreffen met name het afboeken van de inmiddels gerealiseerde ombuigingen nieuwbouw jongeren centrum Albrandswaard en openingstijden gemeentehuis.

Budget buurtsportcoaches

In de meicirculaire 2013 algemene uitkering gemeentefonds is de uitkering van het Rijk voor de Brede School impuls regeling voor de jaren 2014 e.v. structureel opgenomen. Recentelijk hebben we besloten deze middelen structureel in te zetten voor de buurtsportcoaches. Een deel van de kosten was al geraamd in de begroting, maar de extra middelen uit de meicirculaire 2013 nog niet.

Kapitaallasten

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. Door fasering en versobering van het investeringsplan enerzijds ontstaat hier een voordeel in meerjarenperspectief. Door het aantrekken van nieuwe extra geldleningen anderzijds ontstaan hogere rentelasten, welke een negatief effect hebben op het begrotingssaldo in de afzonderlijke jaren.

Wijzigingen ten opzichte van investeringsplan 2013-2016

Omschrijving vervanging en onderhoud	Mutatie investeringsbedragen t.o.v. vorig investeringsplan 2013-2016		
	2014	2015	2016
Reconstructies	-€ 60.000	-€ 37.000	-€ 793.000
Voertuigen en materieel BOR	€ 71.000	€ 181.500	€ 293.500
Investeringen BAR ICT	€ 85.000	€ 99.000	€ 233.500
Beschoeiingen	-€ 85.000	-€ 85.000	-€ 85.000
Totaal	€ 11.000	€ 158.500	-€ 351.000

Hogere lasten sociale zaken

Het jaar 2013 laat een positief saldo van uitgaven en (rijks)inkomsten zien. Vanaf het jaar 2014 zal dit naar verwachting niet meer het geval zijn. Ondanks dat de uitgaven en inkomsten per jaar sterk kunnen fluctueren, achten wij het (mede op advies van Sociale Zaken Ridderkerk) verstandig om voor 2014 de begrote uitgaven in verband met hogere inkomsten per saldo te verhogen met € 183.000. Wij vinden het op dit moment gerechtvaardigd om voor de jaren 2015 - 2017 een lagere structurele verhoging van per saldo € 100.000 voor te stellen. Het jaar 2014 gebruiken we dan om meer zicht te krijgen op de trends rondom uitgaven en inkomsten. Eventuele tekorten kunnen we opvangen door gebruik te maken van de daarvoor ingestelde reserve WWB-inkomensdeel. Om er voor te zorgen dat de reserve hiertoe voldoende middelen bevat, wordt u bij de 2^e Tussenrapportage 2013 voorgesteld het positieve saldo van 2013 aan de reserve toe te voegen.

Prijsindexatie

Op basis van de uitgangspunten voor de begroting, zoals vastgesteld bij de Voorjaarsnota 2014, zijn de afzonderlijke posten voor de jaarschijf 2017 aangepast. De indexering voor de jaarschijven 2014 tot en met 2016 maakte al deel uit van de meerjarenraming 2014-2016 uit de begroting 2013 en dus van de Voorjaarsnota 2014, de jaarschijf 2017 nog niet.

Belastingen

Dit betreft een herberekening van de opbrengsten van de hondenbelasting en onroerend-zaakbelastingen. De wijziging voor de jaarschijven 2014-2016 was al verwerkt in de begroting 2013 en in de Voorjaarsnota 2014, de jaarschijf 2017 nog niet. De geactualiseerde woningbouwplanning is hierin tegelijkertijd meegenomen.

Egalisatie bouwgrondexploitaties

Aan de bouwgrondexploitaties worden de interne kosten en rentelasten toegeschreven. De rentelasten zijn geactualiseerd en iets hoger uitgevallen. Dit betekent dat meer lasten aan de grondexploitaties kunnen worden doorberekend. Voor de gemeentelijke exploitatie levert dit een voordeel op.

Diversen

Dit betreffen diverse correcties in het kader van verdere optimalisatie van de begroting.

Maatregelen om een sluitende begroting 2014-2017 te bereiken

Om de financiële huishouding van onze gemeente op orde te houden hebben wij aan de hand van een aantal uitgangspunten aanvullende maatregelen opgenomen in de Voorjaarsnota 2014. Deze maatregelen zijn verwerkt in de concept-begroting 2014-2017. Daar waar dit van toepassing is, staat dit vermeld.

Provinciaal toezicht

De door de raad vastgestelde begroting 2014 dient voor 15 november 2013 aan de provincie te worden toegestuurd ter goedkeuring. De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke vereisten en provinciale regelgeving. De minste vorm van provinciaal toezicht is zgn. *repressief* toezicht. Dit betekent dat een gemeente zonder voorafgaande goedkeuring van de provincie de begroting en begrotingswijzigingen kan uitvoeren. Daarbij is leidend dat de *structurele lasten* gedekt moeten zijn door *structurele baten* (zgn. materieel begrotingsevenwicht). Om in beeld te brengen of de begroting materieel in evenwicht is, moet het begrotingssaldo gecorrigeerd worden met het saldo van *incidentele* baten en lasten. Wat het effect daarvan is voor de gemeente Albrandswaard, is opgenomen in onderstaande tabel.

	Omschrijving	2014	2015	2016	2017
1.	Saldo primaire begroting 2014	€545.000	-€109.000	€126.000	-€155.000
2.	Waarvan saldo incidentele baten en lasten	€492.000	-€128.000	-€102.000	-€212.000
3.	Materieel begrotingssaldo	€53.000	€19.000	€228.000	€57.000

Als de begroting niet materieel in evenwicht is, wordt de gemeente onder preventief provinciaal toezicht geplaatst. Dit betekent dat een gemeente de begroting en begrotingswijzigingen pas mag uitvoeren na voorafgaande goedkeuring van de provincie. Op basis van bovenstaande blijft voor de gemeente Albrandswaard repressief provinciaal toezicht van toepassing.

COMMUNICATIE/BURGERPARTICIPATIE

De Programmabegroting 2014 is openbaar en wordt geplaatst op de gemeentelijke website.

UITVOERING

De Programmabegroting 2014 is behandeld in de auditcommissie van 14 oktober 2013, waarin eerder gestelde schriftelijke vragen zijn beantwoord en gelegenheid is geweest om aanvullende vragen te stellen. Na vaststelling in de gemeenteraad zenden we de Programmabegroting 2014 voor 15 november 2013 aan gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland.

Over afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2014 rapporteren wij u in de tussenrapportages 2014.

BIJLAGEN

- 135016: Programmabegroting 2014 Albrandswaard

Poortugaal, 24 september 2013

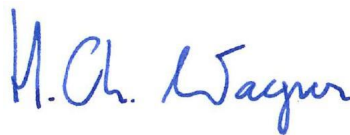
Het college van de gemeente Albrandswaard,

De secretaris,

De burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner