

Financiën en Control

Aan de gemeenteraad

24 september 2013
Gemeentestukken: 2013-307

Onderwerp: Programmabegroting 2014

1. Voorstel

Wij stellen u voor:

- De programmabegroting 2014 inclusief bijhorende investeringen voor het jaar 2014 vast te stellen, waarbij de bij de Kadernota 2014 aangegeven besparingen oplopend tot een bedrag van € 160.000 en het terugdraaien van enkele bezuinigingen voortvloeiend uit amendement 2012/83 oplopend tot een bedrag van € 209.000 structureel in deze begroting zijn verwerkt (zie bijlage 9 de punten B.18 t/m 22 en C.1);
- Het huidige meerjarenperspectief 2015-2017 inclusief het Ridderkerkse aandeel in de taakstelling BAR oplopend naar een bedrag van € 1.912.000 in 2017, zoals dit in het document "Verrekenen in de BAR-samenwerking" en in de BAR-code is aangegeven, voor kennisgeving aan te nemen;
- Bij behandeling van de Kadernota 2015 definitieve besluitvorming over een nieuw te vormen dekkingsreserve voor de jaren 2015-2018 te laten plaatsvinden.

2. Aanleiding

Met deze begroting stelt u de budgetten voor 2014 vast. Daarnaast autoriseert u ook de investeringen die voor het jaar 2014 gepland staan volgens de investeringslijst 2014-2017. In dit voorstel gaan wij in op de *financiële uitkomsten* voor het komend jaar en de verwachtingen in het meerjarenperspectief.

3. Aspecten

Het financieel resultaat vatten wij hieronder voor u samen.

Financieel resultaat

Nr.	Omschrijving	Meerjarenperspectief			
		Begroting 2014	2015	2016	2017
A.	Saldi volgens begroting 2014 [1]	798.500	-1.801.700	-1.744.600	-2.203.400
B.	Taakstelling BAR - nog niet concreet ingevuld	0	637.200	1.274.600	1.912.000
C.	Saldi incl. taakstelling BAR (A. + B.)	798.500	-1.164.500	-470.000	-291.400
D.	Verrekening incidentele overschotten/tekorten via dekkingsreserve	-798.500	1.164.500	470.000	291.400
E.	Einduitkomst begroting (C. + D.)	0	0	0	0

[1] In deze saldi zijn opgenomen: de in de Kadernota 2014 aangegeven besparingen oplopend tot een bedrag van € 160.000 en het terugdraaien van enkele bezuinigingen voortvloeiend uit amendement 2012/83 oplopend tot een bedrag van € 209.000. Zie ook bijlage 9 de punten B. 18 t/m 22 en C.1 en het raadsbesluit behorende bij deze begroting. Rekening is gehouden met de effecten van de begrotingswijzigingen t/m augustus 2013 (t/m begr.wijz.nr.12).

Sluitende begroting

Het jaar 2014 laat een positief saldo zien van € 798.500.

Vanaf 2015 worden de nadelige saldi voor een groot deel afgedekt met de taakstelling BAR zoals deze op dit moment is vastgelegd. De incidentele tekorten die daarna nog resteren kunnen worden opgevangen met een dekkingsreserve. Het jaar 2014 pakt positief uit met een saldo van afgerond € 8 ton dat volgens de bestaande beleidslijn aan de dekkingsreserve 2011 wordt toegevoegd. Voor de periode 2015 t/m 2018 blijft op die manier geld beschikbaar om een nieuwe dekkingsreserve te vormen en daarmee komende incidentele tekorten af te kunnen blijven dekken. De geraamde stand van de dekkingsreserve 2011 per 1 januari 2015 bedraagt afgerond € 4 miljoen. Wij stellen voor om definitieve besluitvorming over een nieuw te vormen dekkingsreserve 2015-2018 bij de Kadernota 2015 te laten plaatsvinden.

Inzet van een dekkingsreserve geeft de gemeente de ruimte om op een verantwoorde manier om te gaan met het invullen van bezuinigingen en tijdelijke tekorten. Omdat het Rijk binnenkort nog met aanvullende bezuinigingsplannen komt en er nog geen financiële duidelijkheid is over de verschillende decentralisaties worden deze punten eerst afgewacht. Om die reden is er een reservelijst van bezuinigingsmogelijkheden beschikbaar gehouden (zie bijlage 10) zodat hier zo nodig snel op geanticipeerd kan worden. Mocht dit aan de orde komen dan zullen eventuele bezuinigingen in nauw overleg met uw raad ingevuld worden.

Gelet op het bovenstaande wordt het begrote nadelige saldo van € 291.400 in 2017 op dit moment als verantwoord beschouwd.

Toetsingskader provincie

Wij hebben met onze financiële contactpersoon bij de provincie Zuid-Holland contact gehad over het huidige begrotingsbeeld en de wijze waarop wij een dekkingsreserve inzetten. Hierop hebben we de bevestiging gekregen dat we op deze wijze binnen de toetsingskaders van de provincie blijven. Een dekkingsreserve mag in de huidige macro-economische toestand als een structureel dekkingsmiddel ingezet worden.

De stand van de dekkingsreserve 2011 is hieronder weergegeven:

<i>Overzicht stand dekkingsreserve 2011</i>	
<i>Omschrijving</i>	<i>Bedrag</i>
Stand 31-12-2012 - Rekening 2012	3.595.100
Af: begroting 2013 volgens 2e monitor 2013	-352.900
Subtotaal	3.242.200
Bij: Overschot Begroting 2014	798.500
Totaal na 2e monitor 2013 - prognose per 1-1-2015	4.040.700
Volgens meerjarenbegroting 2015-2017:	
Af: jaarschijf 2015	-1.164.500
Af: jaarschijf 2016	-470.000
Af: jaarschijf 2017	-291.400
Totaal saldo dekkingsreserve - indicatie per 2017	2.114.800

Gemeentestukken: 2013-307

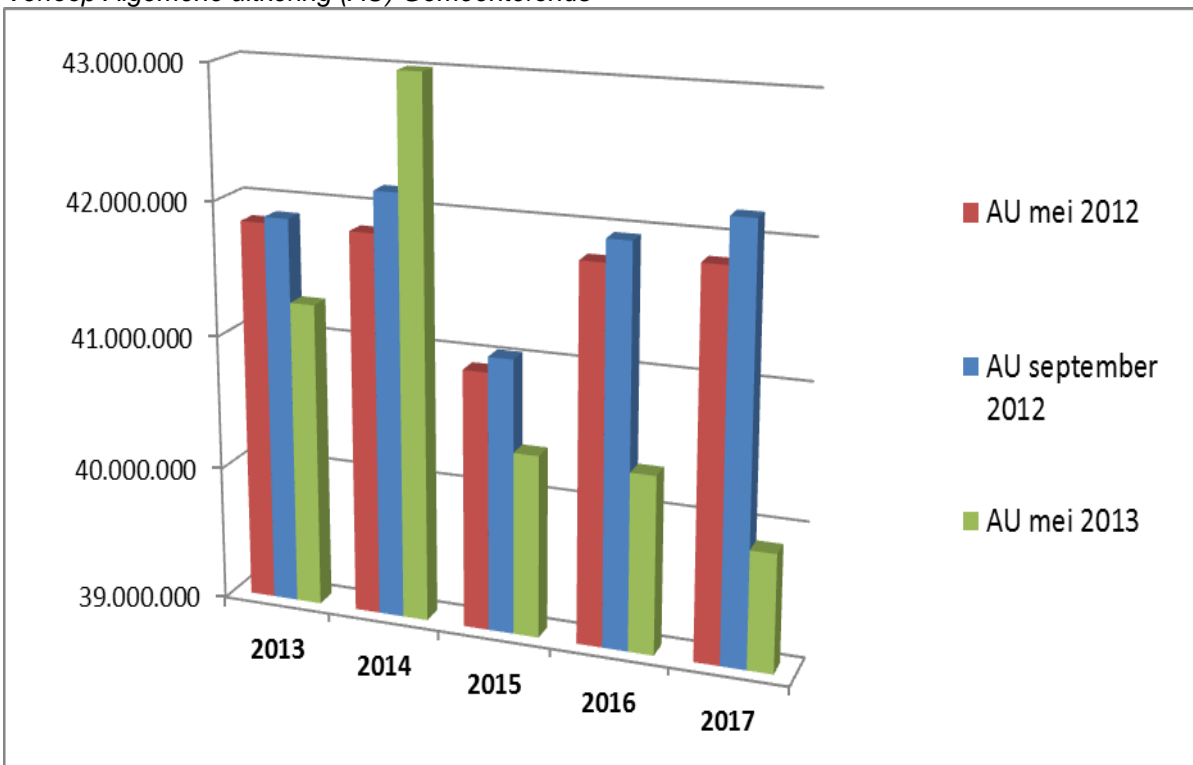
Verloop in meerjarenperspectief

Het grillige verloop in deze begroting en het bijhorend meerjarenperspectief wordt nagenoeg volledig veroorzaakt door de schommelingen van de ramingen binnen de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds die zijn gebaseerd op de meircirculaire 2013.

In het jaar 2015 zakt de Algemene uitkering ten opzichte van 2014 met ruim € 2,7 miljoen wegens kortingen vanuit het Rijk. Het jaar 2016 blijft nagenoeg gelijk ten opzichte van 2015. In het jaar 2017 daalt de uitkering verder met ruim € 4 ton. Om die reden lopen de nadelige saldi, exclusief de taakstellingsopdracht wegens samenwerking BAR, in het meerjarenperspectief op (zie A. in bovenstaande tabel). Voor een nadere toelichting op de Algemene uitkering wordt verwezen naar paragraaf 17.5.

Het meerjarige en grillige verloop van de Algemene uitkering van het Gemeentefonds, waarbij de meircirculaire 2013 wordt vergeleken met de mei- en septembercirculaire 2012, kan als volgt in een grafiek worden weergegeven.

Verloop Algemene uitkering (AU) Gemeentefonds



Analyse t.o.v. de Kadernota 2014

De huidige uitkomst (exclusief dekkingsreserve) wijkt enigszins af van de aannames in de Kadernota 2014. Schematisch is dit als volgt weer te geven:

<i>Analyse t.o.v. Kadernota 2014</i>	2014	2015	2016	2017
Stand volgens de Kadernota:	-255.400	-2.302.900	-885.100	-93.100
Bijstelling o.b.v. meicirculaire Gemeentefonds (zie brief ambtelijke duiding van 17 juni 2013)	1.112.400	1.077.900	553.100	137.100
Subtotaal op 17 juni 2013, in de raad besproken op 4 juli 2013	857.000	-1.225.000	-332.000	44.000
Nieuwe saldi begroting (zie C. van de tabel):	798.500	-1.164.500	-470.000	-291.400
Verschillen tussen het beeld op 4 juli met nieuwe saldi	-58.500	60.500	-138.000	-335.400

Voor een toelichting op de verschillen verwijzen wij naar hoofdstuk 17 'Financiële positie'. Na 4 juli 2013 zijn er de volgende belangrijke ontwikkelingen geweest:

Nadelige invloed:

Ten tijde van de Kadernota 2014 liep het financieringstekort nog terug, in de begroting 2014 loopt het financieringstekort juist op. Een hoger financieringstekort, bovendien tegen een oplopende rente, leidt tot hogere financieringslasten in de begroting oplopend tot een bedrag van € 3,5 ton in 2017. De oorzaak van het oplopende financieringstekort heeft te maken met actuele bijstellingen van ramingen in de grondexploitaties (dat leidt tot hogere boekwaarden grondexploitaties dan vorig jaar), hogere inzet van reserves conform genomen besluiten van de raad (die per saldo zorgen voor een lagere boekwaarde op reserves dan vorig jaar).

Voordelige invloed:

Huishoudelijke verzorging PGB: de verwachting was dat het aantal klanten door de vergrijzingsdruk zou stijgen. Dit valt tot nu toe mee waardoor het budget met structureel € 2 ton verlaagd kan worden.

Overigens blijkt uit de factsheet die u binnenkort nog zult ontvangen dat onze gemeente substantieel meer uitgeeft aan de Wmo dan ontvangen wordt aan rijksvergoeding via de Algemene uitkering van het Gemeentefonds.

Besluiten die de raad neemt

Voor een overzicht van de besluiten die de raad met het vaststellen van deze begroting neemt verwijzen wij naar het raadsbesluit.

Relatie met begroting GR BAR-organisatie

Parallel aan de behandeling van deze gemeentebegroting wordt u ook de begroting voor de GR BAR-organisatie 2014 voorgelegd. In deze laatste begroting wordt aangegeven wat de bijdrage van Ridderkerk zal zijn aan de BAR-organisatie. Voor een aansluiting tussen de lasten van de bedrijfsvoering volgens onze gemeentebegroting enerzijds en de GR BAR-begroting anderzijds verwijzen wij u naar de toelichting op raadsprogramma 6 Bedrijfsvoering (onderdeel 6.5 Wat mag het kosten).

4. Aanpak/Uitvoering

De verdere behandeling van de begroting ziet er als volgt uit:

8 oktober:	Werkgroep Kas
14-18 oktober:	Raadvragen
25 oktober:	Bijeenkomst raad - Ontmoeting rond de begroting
31 oktober:	Inlevering door raad van de Algemene Beschouwingen
t/m 7 november:	Inlevering door raad van moties en amendementen
7 november:	Gemeenteraad

5. Kosten/Opbrengsten/Dekking

Samenvattend presenteren wij het volgende financiële beeld bij de Programmabegroting 2014-2017. De begroting 2014 sluit met een positief saldo van afgerond € 8 ton. Dit bedrag wordt in de dekkingsreserve 2011 gestort. Om de meerjarenbegroting 2015-2017 ook structureel sluitend te houden wordt rekening gehouden met de afgesproken taakstelling BAR, zoals dit door ons in de Kadernota 2014 is aangegeven. Na toevoeging van het positieve saldo 2014 is binnen deze reserve afgerond € 4 miljoen beschikbaar. Deze reserve is in de begroting 2011 speciaal in het leven geroepen om tijdelijke tekorten te kunnen opvangen op weg naar een financieel gezonde meerjarenbegroting. Om snel te anticiperen op de komende bezuinigingsplannen van het Rijk en de uitwerking van de verschillende decentralisaties hebben wij de reservelijst van bezuinigingsmogelijkheden achter de hand gehouden. Mocht dit aan de orde komen dan zullen wij eventuele bezuinigingen in nauw overleg met uw raad invullen.

6. Tot slot

Met de behandeling van deze begroting hopen wij de juiste keuzes voor het komende jaar met elkaar vast te leggen.

Moge Gods zegen op onze gezamenlijke arbeid rusten.

Hoogachtend,
Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk
de secretaris, de burgemeester,

dhr. H.W.J. Klaucke

mw. A. Attema

Behandeld in de raad d.d.7 november 2013
c.kolf@ridderkerk.nl 286