

Raadsvoorstel

Onderwerp

1^e Bestuursrapportage 2011

Begrotingswijziging

2

Datum raadsvergadering

8 november 2011

Werk sessie

1 november 2011

Portefeuillehouder

dhr. P. Ploeg

Organisatieonderdeel

Interne Dienstverlening/Financiën

Opsteller

G. Heij

Agendanummer

5

Registratie nummer

Aan de gemeenteraad

Voorstel

1. De 1^e Bestuursrapportage 2011 vast te stellen.
2. De Budgetaanpassing van 2011 Rekenkamer (€ 25.000,--) en de structurele budgetaanpassing accountant (€ 50.000,--) vast te stellen.
3. De 2^e begrotingswijziging 2011 vast te stellen.
4. De bestemmingsreserve "Exploitatie fietsenstalling NS station Maarssen" in te stellen.
5. De kosten (geraamd op € 50.000,--) voor het onderzoek van de afvalscheidingsstations te onttrekken aan de bestemmingsreserve "Egalisatiereserve afvalstoffenheffing".

Inleiding

Hierbij bieden wij u de 1^e Bestuursrapportage over het jaar 2011 aan. Voor de gemeente Stichtse Vecht is dit de 1^e Bestuursrapportage. Deze rapportage is een belangrijk sturingselement binnen de Planning en Control-cyclus en zal in de komende jaren, in samenspraak met de Auditcommissie, verder worden ontwikkeld. Voor de huidige vorm van de rapportage is aansluiting gezocht bij de op 29 maart jl. vastgestelde Programmabegroting 2011-2014.

1^e Bestuursrapportage 2011

Financiële uitkomst 1^e Bestuursrapportage 2011

In de vastgestelde Programmabegroting 2011-2014 is voor 2011 een dekkingsplan ingediend, waaronder een neerwaartse bijstelling van een aantal budgetten op grond van een onderuitputtingsanalyse groot € 0,08 miljoen en een generieke korting van 5% op de beheer en exploitatiebudgetten van € 1,08 miljoen. Deze taakstellingen worden naar verwachting in 2011 gerealiseerd. Desondanks sluit de 1^e Bestuursrapportage 2011 met een nadeel van circa € 2,28 miljoen. In dit perspectief zijn de te verwachte incidentele uitgaven voor het Collegeprogramma nog niet opgenomen, immers het Collegeprogramma maakt deel uit van de Strategische heroverweging.

(bedragen x € 1 mln.)	2011
Begrotingssaldo na dekkingsplan 2011	0
1 ^e Bestuursrapportage 2011	-/- 2,28
Collegeprogramma incidenteel	p.m.
Nieuw begrotingssaldi (voor wijziging)	-/- 2,28

Het nadeel 1^e Bestuursrapportage 2011 wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Reeds gemeld in Voorjaarsnota 2011:

- | | |
|--|-------------|
| • Hogere uitgaven 'Bijstandsverlening' | 0,64 mln. N |
| • Hogere uitgaven WMO en aanverwante voorzieningen | 0,70 mln. N |
| • Hogere personeelslasten | 0,60 mln. N |

Niet gemeld in Voorjaarsnota 2011

- | | |
|---|-------------|
| • Hogere rentekosten | 0,97 mln. N |
| • Hogere opbrengsten OZB a.g.v. een hoger aantal objecten | 0,30 mln. N |

Toelichting

Bijstandverlening

De hogere uitgaven voor bijstandsverlening zijn aangekondigd in de Voorjaarsnota 2011.

De structurele doorwerking is betrokken in het meerjarenperspectief bij de Voorjaarsnota.

Het effect voor het begrotingsjaar 2011 is met deze rapportage in beeld gebracht. Op basis van de recentste gegevens over de economische ontwikkeling in relatie tot het aantal uitkeringsgerechtigden zal een bijstelling van het meerjarenperspectief noodzakelijk blijken. In de begroting 2012 wordt hier nader op ingegaan.

WMO en aanverwante voorzieningen

In de Voorjaarsnota 2011 zijn ook voor de WMO, leefvoorzieningen en de woonvoorzieningen hogere uitgaven aangekondigd. Het structurele beeld is in de Voorjaarsnota 2011 gelegd naast onder andere de ontvangsten via de decentralisatie uitkering WMO uit de Algemene uitkering. Hieruit is gebleken dat er in ieder geval rekening gehouden dient te worden met een structurele overschrijding van circa € 0,7 miljoen. Dit nadeel ligt in de lijn met de prognose opgenomen in de Voorjaarsnota en is verwerkt in de meerjarenbegroting 2012.

Personeelslasten

Uit een vergelijking tussen de begrote loonsom en de te verwachten uitgaven in 2011 ten laste van de loonsom blijkt dat er sprake is van een tekort van ongeveer € 600.000. Deze disbalans in de loonsom is voornamelijk het gevolg van:

- de uitkomsten van het plaatsingsproces (bovenformativiteit, overbezetting in de hogere schalen, salarisgaranties op basis van het sociaal statuut);
- de in 2010 niet voorziene uitkomst van de CAO-onderhandelingen (verwachte loonsomstijging 1%) en
- noodzakelijke inhuur om met name de primaire processen en de voortgang van de dienstverlening te waarborgen. In deze functies was na het plaatsingsproces sprake van een groot aantal vacatures.

Rentekosten

De werkelijk betaalde rentelasten zijn € 974.000 hoger dan geraamd. De overschrijding is in belangrijke mate toe te schrijven aan twee elkaar versterkende oorzaken.

Vanuit de voormalige gemeenten is voor een bedrag van ruim € 11 miljoen aan nota's aangeboden aan de gemeente Stichtse Vecht. Om dit te financieren is in eerste instantie gekozen voor kasgeldleningen. De Provincie houdt toezicht op de naleving van de kasgeldlimiet. Om te voorkomen dat de kasgeldlimiet voor het derde achtereenvolgende kwartaal zou worden overschreden is in augustus van dit jaar een langlopende geldlening aangetrokken, groot €10 miljoen.

Door de overschrijding van de kasgeldlimiet in het eerste half jaar is de raming voor rente op korte geldleningen overschreden met € 0,1 miljoen. Daarnaast moet de rente op de afgesloten langlopende lening vanaf augustus worden betaald.

Ter financiering van een aantal investeringen, waaronder Automatisering, MFA Bisonspoor, scholen en geluidswerende maatregel A2, is een tweetal langlopende geldleningen afgesloten tot een totaalbedrag van €19 miljoen. Berekend tegen een gemiddelde rente van 4,5% (omslagpercentage) geeft dit een jaarlijkse last met ingang van 2011 van structureel € 0,87 miljoen.

Omdat dit beeld afwijkt van hetgeen ten tijde van het opstellen van de programmabegroting is aangenomen is de onlangs aangestelde accountant gevraagd onderzoek te doen naar de oorzaak van deze afwijking.

Onroerende zaakbelastingen

De werkelijke baten van de Onroerende zaakbelastingen overtreffen de opgenomen ramingen met € 325.000. Dit komt omdat er meer objecten zijn waarover de belasting wordt geheven als waarop was gerekend. De prognose is in de 1^e Bestuursrapportage 2011 nog niet aangepast. In de cijferopstelling is nog geen rekeninggehouden met de honorering van bezwaar- en beroepschriften. Wij houden hiervoor een buffer van € 25.000 aan.

Begrotingsonderdeel (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2011	Inkomsten (t/m 20 /9/11)	Voordeel prognose (t/m 20 /9/11)
OZB gebruikers niet woningen	-1.267	-1.196	-71
OZB eigenaren woningen	-8.217	-8.537	320
OZB eigenaren niet woningen	-1.759	-1.893	134
RZB eigenaren	-67	-8	-58
	-11.309	-11.634	325

Financiële dekking 1e Bestuursrapportage 2011

Het college stelt als dekking van de 1e Bestuursrapportage 2011 voor om een aantal budgetten (€ 0,74 mln.) aan te passen en om een beroep te doen op de Bedrijfsvoeringsreserve (€ 0,395 mln). Onder de voorgestelde budgetaanpassingen voor 2011 zijn ook de bijstellingen van het raadsbudget opgenomen voor de rekenkamer (€ 25.000) en de accountant (€ 50.000). Het voorstel voor deze budgetaanpassingen dient te worden gezien tegen de achtergrond van het afgeronde aanbestedingstraject voor de nieuwe accountant waardoor de kosten samenhangend met de controle van de jaarrekening neerwaarts kunnen worden bijgesteld. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om deze aanpassing vast te stellen. De voorgestelde budgetbijstellingen zullen worden opgenomen in de 2e begrotingswijziging voor 2011.

Voor alle bijstellingen geldt dat deze zijn gebaseerd op de huidige stand van de budgetten en de gehanteerde prioriteitsstellingen. Het betreft onder andere onderhoudsbudgetten waar temporisering van de werkzaamheden tot de mogelijkheden behoort of uitgaven waarbij na de harmonisatie is gebleken dat schaalvoordelen realiseerbaar zijn. De (neerwaartse) bijstelling van de restant budgetten voor 2011 brengt wel het risico met zich mee dat bepaalde financiële risico's, die voorheen binnen het budget werden opgevangen, nu niet meer zonder gevolgen kunnen worden opgelost. Tegenvallers zullen leiden tot overschrijdingen op de budgetten.

Het tekort van de 1^e Bestuursrapportage 2011 en de Septembercirculaire 2011 wordt met de voorgestelde dekking teruggebracht tot € 1,15 mln. Dit vormt het geprognosticeerde nadeel voor de jaarrekening 2011. Op een begroting met een totale omvang van € 105 mln. is dat circa 1,1 %.

(bedragen x € 1 mln.)	2011
Tekort:	
Programmabegroting 2011	0
1 ^e Bestuursrapportage 2011	-/- 2,28
Dekking:	
Budgetkeuzes MT (zie bijlage1)	0,740
Bedrijfsvoeringsreserves	0,395
Begrotingssaldi (incl. wijzigingen)	-/- 1,15

Om het resterende nadelige saldo nog in 2011 in te lopen stelt het college voor over te gaan tot een uitgavenstop. Deze uitgavenstop 2011 betekent dat er uitsluitend nog uitgaven mogen worden gedaan:

- die vereist zijn ter uitvoering van een wettelijke taak of;
- waar reeds beslissingen over genomen zijn of;
- waar verplichtingen voor zijn aangegaan of;
- die dringend noodzakelijk zijn.

Wij vragen de raad om kennis te nemen van deze dekkingsmaatregel en met deze lijn in te stemmen.

Instelling bestemmingsreserve

Van ProRail BV is een bijdrage ontvangen voor de exploitatie van de fietsenstalling bij het NS station in Maarssen. Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve "Exploitatie fietsenstalling NS station Maarssen" in te stellen en de ontvangen bijdrage ter grootte van € 175.000 hierin te storten.

Onderzoek afvalscheidingstations

In het collegeprogramma is een onderzoek opgenomen naar de toekomst van de afvalscheidingstations. In dit onderzoek zal onder andere gekeken worden naar de huidige locatie van de stations binnen Stichtse Vecht. Gekeken zal worden naar de mogelijkheden op de huidige locaties en die op mogelijke alternatieve locaties. De kosten hiervan worden ingeschat op € 50.000. Aan de raad wordt gevraagd om voor dit onderzoek het benodigde budget beschikbaar te stellen en deze lasten te dekken uit de bestemmingsreserve "Egalisatiereserve afvalstoffenheffing". Daarnaast dient de aanbesteding van de afvalinzameling te worden opgestart. Het nieuwe contract dient op 1 januari 2013 in te gaan.

Consolidatie balans Stichtse Vecht

In de Voorjaarsnota 2011 is aangekondigd dat de financiële uitkomsten van de consolidatie van de balansen (ultimo 2010) van de drie voormalige gemeenten konden worden meegenomen in de 1e Bestuursrapportage 2011. De consolidatie heeft inmiddels plaatsgevonden echter de harmonisatie van de activa en beheersplannen met invloed op de voorzieningen is nog niet afgerond. De herijking van de reserves is eveneens nog niet voltooid. De afstemming met de onlangs aangestelde accountant moet nog plaatsvinden. Wij stellen voor hierover een afzonderlijke rapportage uit te brengen.

Maarssen, 4 oktober 2011
Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

gemeentesecretaris

burgemeester

Bijlage 1: Specificatie saldo 1^e Bestuursrapportage per programma

Alle bedragen zijn in 1.000-tallen

+ is nadelig: hogere uitgaven lagere inkomsten

- is voordelig: lagere uitgaven/hogere inkomsten.

Exploitatie	Initiële Begroting 2011	Begroting na wijziging 2011	Realisatie 2011 t/m periode	Prognose 2011	Afwijking 2011
SALDO BATEN EN LASTEN					
01 - Bestuur en dienstverlening	7.541	7.634	2.127	7.574	-60
02 - Veiligheid	7.176	7.381	691	7.458	77
03 - Beheren leefomgeving	17.632	18.434	5.827	18.297	-138
04 - Onderwijs, kinderopvang en jeugd	8.315	8.189	632	8.179	-9
05 - Cultuur, sport en recreatie	5.488	5.446	2.210	5.389	-56
06 - Werk en inkomen	5.563	5.600	-611	6.418	817
07 - Welzijn en zorg	11.609	11.618	5.360	12.116	499
08 - Natuur en milieu	992	3.154	-4.342	3.196	42
09 - Wonen en ondernemen	3.308	2.268	-1.270	2.139	-129
10 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-66.509	-64.598	-52.205	-65.209	-610
11 - Kostenplaatsen en hulpkostenplaatsen	0	0	21.601	1.968	1.968
SALDO (exclusief Resultaatbestemming)	1.115	5.126	-19.980	7.425	2.399
SALDO RESULTAATBESTEMMING	-1.115	-5.126	0	-5.244	-118
Saldo na bestemming	0	0	-19.980	2.281	2.281
