

TILS 357

advies
aan b&w

Sector	: Bedrijfsvoering	Openbaar: <input checked="" type="checkbox"/>
Afdeling	: Sector Bedrijfsvoering	Niet openbaar: <input type="checkbox"/>
Zaaknummer(s) ingekomen stuk(ken)	:	Kabinet: <input type="checkbox"/>
Behandelend medewerk(st)er	: Peter Wijnen Tel.: (0495) 575 521	
Portefeuillehouder(s)	: J.M. Cardinaal	Nummer B&W-advies: BW-004286

ONDERWERP

Kadernota 2013 en tijdschema's rapportages 2012, jaarrekening 2011 en begroting 2013.

ADVIES

1. Akkoord gaan met de kadernota 2013 en de tijdschema's rapportages 2012, jaarrekening 2011 en begroting 2013
2. De kadernota 2013 via de TILS-lijst ter kennis brengen van de commissie Algemene Zaken

TOELICHTING

[Invulinstructie]

Relatie met vorig voorstel:

Nvt

Algemeen:**Kadernota 2013**

In de kadernota 2013 worden de uitgangspunten voor de samenstelling van de begroting 2013 aangegeven.

Een belangrijk aandachtspunt in deze kadernota is het onderdeel prioriteiten, waarin nadrukkelijk wordt gewezen op het feit dat de prioriteiten voor het jaar 2013 ruim overschreden zijn als gevolg van eerdere raadsbesluiten en het in 2010 naar voren halen van prioriteiten 2013 als dekkingsmiddel.

Voorgesteld wordt om op 6 maart 2012 een gezamenlijke strategische bijeenkomst B&W en DT te beleggen waarbij de volgende onderwerpen aan de orde komen:

- Financiële projecten (grote projecten) en de dekking hiervan.
- Omvang budget nieuw beleid 2013
- Prioriteitenbudget 2013 (wanneer behandeling in P&C-cyclus)
- Omvang algemene reserve

Weert, 6 januari 2012	Commissie Algemene Zaken van 5 maart 2012	S		B	W	W	W	W
		Akkoord						
De directeur, Akkoord met advies	24 JAN. 2012	bespreken						
		Behandeling uiterlijk in college van 24 januari 2012						

Beslissing d.d.:

Nummer: 4

De secretaris,

De uitkomsten van dit overleg dd. 6 maart kunnen input zijn voor de behandeling van de voorjaarsnota 2012 en begroting 2013.

Tijdschema's

Het betreft de tijdschema's voor de voor- en najaarsnota 2012, de jaarrekening 2011 en de begroting 2013. In de tijdschema's is uitgegaan van de behandeldata voor de raad conform het vergaderschema van de raad van 2012.

Over de vorm en inhoud van de tussenrapportages (voor- en najaarsnota) moet nog overleg plaatsvinden. Mogelijk moeten daarna de tijdschema's daarop aangepast worden.

De behandeling door uw college van de conceptvoorjaarsnota 2012 is gepland van 3 tot en met 17 april 2012.

De data van de collegebehandeling van de conceptvoorjaarsnota 2012 worden ingepland.

Wellicht dat er als gevolg van aanvullende rijksbezuinigingen ook voor de gemeente Weert nog een aanvullend bezuinigingstraject gevolgd moet worden. Voorgesteld wordt om, indien hierop meer zicht is, hiervoor een apart bezuinigingstraject te volgen en te streven naar gelijktijdige behandeling met de voorjaarsnota 2012.

In het tijdschema voor de begroting 2013 is conform het vergaderschema 2012 voor de raad uitgegaan van behandeling op 7 november 2012. Gelet op de gebruikelijke voorbereidingstijd voor de raad, de tijd die nodig is voor het aanbrengen van aanpassingen door de afdeling Financiën en het vermenigvuldigen door de afdeling Repro, dient de behandeling van de conceptbegroting 2013 uiterlijk 11 september 2012 afgerond te hebben. Dit heeft tot gevolg dat de behandeling van de conceptbegroting door het directieteam in de periode van 27 tot en met 31 augustus 2012 moet plaatsvinden. De behandeling door uw college kan dan plaatsvinden in de periode van 3 tot en met 11 september 2012.

De data van de collegebehandeling van de conceptbegroting 2013 c.a. worden ingepland.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar bijgevoegde tijdschema's.

Argumenten:

>

Kanttekeningen:

>

JURIDISCHE GEVOLGEN (o.a. FATALE TERMIJNEN/HANDHAVING)

[Invulinstructie]

>

FINANCIËLE EN PERSONELE GEVOLGEN

[Invulinstructie]

>

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

Voor wie is dit advies van belang?:

- ❖ Raadsleden
- ❖ Interne organisatie

Nadere specificatie: nvt

Geadviseerd wordt de volgende communicatie-instrumenten te gebruiken:

❖ TILS-lijst

Geadviseerd wordt de volgende participatie-instrumenten te gebruiken:

❖ Niet van toepassing

OVERLEG GEVOERD MET

[Invulinstructie]

Intern:

DT

Extern:

>

BIJLAGEN

Openbaar:

Niet van toepassing

Niet-openbaar:

Niet van toepassing

KADERNOTA 2013

Inleiding

Voor de samenstelling van de begroting 2013, inclusief meerjarenramingen tot en met 2016, worden zoals gebruikelijk kaders en uitgangspunten opgesteld.

In deze kadernota komen de volgende onderwerpen aan bod:

- salarismutatie
- prijsmutatie
- rentepercentages
- opzet ramingen begroting 2013 en meerjarenramingen
- (personeels)prioriteiten en vervangingsinvesteringen

Salarismutatie

De salariskosten leggen een flink beslag op het budget van de gemeentelijke begroting. Het is daarom zaak om deze kosten zo nauwkeurig mogelijk te ramen. De berekening van de salariskosten voor een begrotingsjaar wordt gemaakt in de maand februari voorafgaand aan het begrotingsjaar via automatiseringsbedrijf Centric. Het is mogelijk om in deze berekening een opslag op te nemen voor toekomstige salarisontwikkelingen.

Het vorige Cao-akkoord liep tot 1 juni 2011. De onderhandelingen die in de eerste helft van 2011 zijn gestart hebben tot nu toe nog geen resultaat opgeleverd. Er zijn ook nog geen tekenen dat er op korte termijn een nieuw akkoord tot stand zal komen.

De salarisuitdraai van februari 2012 is de basis voor de opslag voor 2013. In deze salarisuitdraai is het Cao-akkoord tot 1 juni 2011 verwerkt. De geschatte ontwikkeling 'contractloonmarktsector' voor 2010 bedraagt volgens de meest recente ramingen van het CPB (december 2011), voor 2011 1,5% en voor 2012 1,75%. Het CPB geeft geen ramingen m.b.t. de loonontwikkelingen voor 2013. Daarom stellen wij voor om de loonstijging voor 2013 ook op 1,75% te stellen.

Peil 1-6-2011	100,000
Verwachte loonstijging in 2011 volgens CPB 1,5%. In de CAO die loopt tot 1 juni 2011 is rekening gehouden met 0,5%. Voor 2011 dient er dan nog een opslag te komen van 1%.	<u>1,000</u>
Peil 1-1-2012	101,000
Verwachte loonstijging voor het jaar 1-1-2012 t/m 31-12-2012: 1,75% x 101.000	<u>1,768</u>
Peil 1-1-2013	102,768
Verwachte loonstijging voor het jaar 1-1-2013 t/m 31-12-2013: 1,75% x 102,768	<u>1,798</u>
	104,566
Totaal opslagpercentage	4,566%, afgerond 4,6%

Overigens wordt opgemerkt dat in de gemeente Weert als uitgangspunt geldt dat loon- en prijsstijgingen op basis van de zogenaamde normeringmethodiek gecompenseerd worden door de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Met ingang van 2012 geldt de normeringsmethodiek weer.

Prijsmutatie

Bij het opstellen van de begroting wordt bij budgetten die daarvoor in aanmerking komen rekening gehouden met de jaarlijkse prijsmutatie.

Volgens de meest recente ramingen van het CPB van december 2011 (inflatie, cpi alle huishoudens) is de gemiddelde prijsmutatie in 2012 naar verwachting 2%.

Voor ontwikkelingen na 2012 publiceert het CPB geen ramingen. Daarom stellen wij voor om de prijsmutatie ook voor 2013 op 2% te stellen.

Op grond van bovenstaande wordt de volgende prijsmutatie voor de samenstelling van de begroting 2013 voorgesteld:

2012 ten opzichte van 2011: 2%
 2013 ten opzichte van 2012: 2%

Voor een aantal lasten gelden naar alle waarschijnlijkheid afwijkende prijsstijgingen, zoals onder meer voor door de gemeente te betalen onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing, rioolrechten, zuiveringsheffing, waterschapslasten, kilometervergoeding bij gebruik eigen auto en verzekeringspremies. Informatie hierover verstrekt de afdeling Financiën in het voorjaar van 2012.

Rentepercentages

Inzet eigen vermogen

Voor de financiering van de gemeentelijke investeringen (activa) wordt zowel vreemd vermogen (aangegane geldleningen) als eigen vermogen (reserves) ingezet. Voor de aangegane geldleningen moet rente worden betaald, voor de inzet van het eigen vermogen hoeft uiteraard geen rente te worden betaald. Toch kost deze inzet in feite ook geld, immers de gemeente kan het eigen vermogen ook op een bankrekening zetten waardoor rente-inkomsten worden verkregen. Als dit zou worden gedaan, dan zou meer vreemd geld moeten worden aangetrokken voor de financiering van de investeringen. Enerzijds zou de gemeente dus geld moeten lenen en daarover rente moeten betalen, anderzijds zou de gemeente rente ontvangen over het op de bank gezette eigen vermogen (reserves). Omdat de rente voor het lenen van geld meestal hoger is dan de te ontvangen rente voor het op de bank gezet eigen vermogen, wordt het eigen vermogen ingezet als eigen financieringsmiddel. Bovendien zijn er in dit kader wettelijke voorschriften om te voorkomen dat gemeenten gaan speculeren dan wel min of meer als bank gaan functioneren.

Fictieve rente (bespaarde rente)

De gemeente hoeft over de inzet van het eigen vermogen (reserves) om investeringen te financieren geen rente te berekenen. In de plaats daarvan wordt fictieve rente berekend, de zogenaamde bespaarde rente. Naast de werkelijk betaalde rente is de fictieve rente onderdeel van de kosten van de investeringen (activa). De totale rentekosten (betaalde rente en fictieve rente) wordt toegeerekend aan de programma's (kapitaallasten) waardoor er ook een fictieve rente-inkomst ontstaat. Tegenover de fictieve rentekosten staat dus eenzelfde bedrag aan fictieve rente-inkomsten. De rente-inkomsten komen deels als bespaarde rente ten gunste van de exploitatie en voor het overige op de balans (reserves en voorzieningen).

Bepalen rentepercentages

Voor de begrotingssamenstelling 2013 moeten rentepercentages vastgesteld worden voor:

- a. Renteverrekening grondexploitatie.
 - b. Reserves en voorzieningen van de algemene dienst.
 - c. Investerings
- a. Renteverrekening grondexploitatie
 De grondexploitatie heeft haar activa (investerings) en passiva (reserves en voorzieningen) ingebracht in de boekhouding van de algemene dienst.

 De investeringen van de grondexploitatie kunnen een enorme invloed hebben op de rentekosten voor de algemene dienst, terwijl dit eigenlijk budgettair neutraal zou moeten verlopen. Om deze beoogde financiële neutraliteit in de renteverrekening van de grondexploitatie te benaderen werd vanaf 2004 aan de hand van de rentetarieven op de kapitaalmarkt voor 10 jaar lineaire aflossing een rentestafel opgesteld. Aan de hand daarvan vond renteberekening voor de grondexploitatie plaats. Vanaf 2012 zal de renteberekening grondexploitatie nog volgens een rentestafel plaatsvinden, echter tegen een percentage wat jaarlijks wordt vastgesteld. De bepaling van het rentepercentage gebeurt aan de hand van de werkelijk te betalen rente en de liquiditeitsprognose van het betreffende jaar. Voor 2013 is dit evenals in 2012 3,25 %.
 - b. Reserves en voorzieningen van de algemene dienst
 Bij de begrotingsopstelling wordt uitgegaan van een rentevergoeding aan reserves en voorzieningen (bespaarde rente) wegens het gebruik ervan als financieringsmiddel. Het percentage van de rentetoevoeging is gebaseerd op de geldende kapitaalmarkt. In de kadernota 2012 werd voor 2012 is een rente aangehouden van 4,0%. Bij de vaststelling van de begroting 2012 heeft de raad besloten deze rentetoevoeging te verlagen naar 2%. Het verschil is meerjarig ingeboekt als "bezuiniging". Ook voor 2013 geldt dit percentage.
 - c. Investerings
 Het percentage dat voorheen gebruikt werd voor de rentetoevoeging aan reserves en voorzie-

ningen en dat gebaseerd was op de dan geldende kapitaalmarktrente, werd ook gebruikt bij de berekening van het financieringstekort.

Omdat dat nu de geldende kapitaalmarktrente niet meer wordt gehanteerd dient voor de berekening van het financieringstekort een apart percentage te worden vastgesteld.

Aan de hand van de liquiditeitenprognose 2012-2015 kan voor de berekening van het financieringstekort rekening worden gehouden met de kapitaalmarktrente voor leningen van 5 jaar. Op dit moment is dat ca. 2,5%.

In het kader van de bezuinigingen heeft de raad bij de vaststelling van de begroting 2012 besloten om vanaf 2012 de rentetoevoeging van de overige reserves en voorzieningen naar de reserve majeure projecten niet meer te doen. Deze rente komt ten gunste van de exploitatie.

Opzet ramingen begroting 2013 en meerjarenramingen

De raadsbehandeling van de begroting 2013 vindt plaats op woensdag 7 november 2012.

Bij de ramingen van de begroting 2013 wordt uitgegaan van bestaand beleid. Correcties hierop kunnen plaatsvinden op basis van de eerder omschreven verwachte salaris- en prijsmutatie en autonome ontwikkelingen. Autonome ontwikkelingen kunnen onder meer zijn:

- wijzigingen in de inkomsten of uitgaven op grond van eerder genomen besluiten of van bovenaf (Rijk) opgelegde maatregelen;
- wijzigingen in het aantal uitkeringsgerechtigden;
- uitbreiding van wegen, plantsoenen, riolering, etc.;
- wijzigingen van het ledenaantal van gesubsidieerde verenigingen.

Autonome ontwikkelingen worden door de budgethouder in overleg met de consultant van de afdeling financiën schriftelijk toegelicht en financieel vertaald. De wijzigingen in het aantal inwoners en het aantal woonruimten voor de jaren 2012 tot en met 2015 worden als volgt geraamd:

- Het aantal inwoners per 1 januari 2012 bedraagt 48.682. Ondanks de toenames in de laatste jaren wordt voor 2012 en volgende jaren, mede op basis van de 'Notitie demografische ontwikkeling' geen toe- of afname verwacht.
- Het aantal woonruimten (woningen, recreatiewoningen en capaciteit bijzondere woongebouwen) bedraagt per 1 januari 2011 23.293 en per 1 januari 2012 23.491. Het aantal neemt in de jaren 2012 tot en met 2015 toe met achtereenvolgens 365, 143, 150 en 200. Deze toename is het gevolg van de bouw van woningen en de mutaties in de capaciteit van bijzondere woongebouwen (toevoegingen als gevolg van de bouw van Wozoco's en afname als gevolg van sloop verzorgingshuis Van Berloheem in 2013). In de raming van de capaciteit bijzondere woongebouwen is voornamelijk rekening gehouden met handhaving van de capaciteit van de KMS in Weert. Mocht de KMS verdwijnen en daarvoor niets in de plaats komen, dan wordt het aantal woonruimten in de gemeente Weert 680 lager. Dit zal dan de hoogte van de algemene uitkering nadelig beïnvloeden.

Daarnaast kunnen er aanpassingen plaatsvinden door kleine wijzigingen in de kwaliteit en/of de kwantiteit van door de gemeenten te leveren diensten en producten. Van deze aanpassingen geeft de budgethouder in overleg met de financiële consultant een onderbouwing die afzonderlijk in de toelichting op de ramingen vermeld wordt.

Ook voor het opstellen van de meerjarenbegroting tot en met 2016 wordt uitgegaan van aanvaard beleid, waarin autonome ontwikkelingen verwerkt zijn via een stelpost op het programma algemene baten en lasten.

Bezuinigingen.

De bezuinigingen waarmee de raad in 2011 akkoord is gegaan, zijn in de begroting 2012 verwerkt. Gelet op de economische crisis en de recessie waarin Nederland is beland zal het kabinet in 2012 naar verwachting met aanvullende bezuinigingen komen die ook gevolgen zullen hebben voor de gemeenten. In welke mate dat zal gebeuren is nog niet bekend, maar de kans is groot dat de gemeente Weert in 2013 een aanvullend bezuinigingstraject zal moeten uitvoeren.

(Personeels)prioriteiten en vervangingsinvesteringen

Zoals vermeld wordt voor het samenstellen van de begroting 2013 uitgegaan van bestaand beleid. Voor nieuw beleid (prioriteiten) wordt in de begroting een stelpost opgenomen. In de begroting

2012 is het budget voor het jaar 2013 vastgesteld op € 364.369,-- met in de jaren daarna een jaarlijkse indexering van 3%. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat het prioriteitenbudget voor 2013 € 364.369,-- bedraagt. Het budget voor 2014 bedraagt € 375.300,--.

NB!

Nadrukkelijk wordt opgemerkt dat het budget voor de prioriteiten 2013 al nagenoeg volledig is ingevuld door prioriteiten die definitief zijn (o.a. door huisvesting Punt Welzijn BVG, WMO beleidsplan, exploitatie bedrijfsverzamelgebouw). Het budget voor 2013 ligt al voor een deel vast door het naar voren halen van de prioriteiten accommodatie DESM, accommodatie MMC en accommodatie Laar. Hierdoor zijn er geen mogelijkheden om voor die jaren nieuwe prioriteiten te benoemen. Daarnaast zal ook voor het realiseren van aanvullende bezuinigingen gekeken worden naar het prioriteitenbudget.

De sectoren worden dan ook verzocht om zeer terughoudend te zijn bij het aanmelden van nieuwe prioriteiten waaruit dan, gelet op de beperkte mogelijkheden, voor 2013 en 2014 keuze gemaakt zal worden.

Voor de prioriteiten met betrekking tot de bedrijfsvoering is vooraf geen budget beschikbaar. Jaarlijks wordt bij de vaststelling van de prioriteiten bekeken of een raming noodzakelijk is.

De aanvragen voor personeelsprioriteiten worden gecoördineerd door de afdeling PIF en doorlopen normaliter nagenoeg hetzelfde tijdpad als de reguliere prioriteiten. Elke aanvraag moet voorzien zijn van een gedetailleerde taakomschrijving. Op basis van deze taakomschrijving geeft de afdeling PIF een indicatieve functiewaardering af. Op basis hiervan worden de kosten van de personeelsprioriteit berekend. In verband met de reorganisatie en de vermindering van de personeelsformatie in het kader van de bezuinigingen zijn in de begroting 2012 geen personeelsprioriteiten opgenomen. Voorgesteld wordt om ook in de begroting 2013 geen personeelsprioriteiten op te nemen.

Met betrekking tot de onderhouds- en vervangingsinvesteringen wordt vooralsnog uitgegaan van het in de begroting 2012 vastgestelde budget voor het jaar 2013 van € 303.000,--. Met ingang van de begroting 2008 zijn de budgetten voor "reguliere" vervangingsinvesteringen en vervangingsinvesteringen rollend materieel samengevoegd tot een totaalbudget en vindt er een integrale afweging plaats. De invulling van het budget voor onderhouds- en vervangingsinvesteringen vindt op dezelfde manier plaats als het prioriteitenbudget.

Voor de finale integrale afweging is het nodig om inzicht te hebben in het totaal van de (personeels)prioriteiten en vervangingsinvesteringen en de mate van urgentie. De gemeenteraad kan gelijktijdig met de behandeling van de voorjaarsnota 2012 haar specifieke mening geven (voorjaarsbeschouwingen), die als input gebruikt wordt voor de begroting 2013. Dit heeft tot gevolg dat de ambtelijke werkzaamheden met betrekking tot de (personeels)prioriteiten en vervangingsinvesteringen in een vroeg stadium opgestart moeten worden.