



gemeente
Neder-Betuwe

KADERNOTA

2011-2014

Opheusden. 31-05-2010

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding	5
Doel kadernota	5
Toelichting inhoud	5
2. Financiële positie Neder-Betuwe samengevat	6
A. Totaalsamenvatting Kadernota 2011-2014	6
B. Uitgangspunt programmabegroting 2011-2014	8
C. Begrotingswijzigingen na de programmabegroting 2011-2014	8
D. Structurele effecten bestuursrapportage I 2010 (verkorte versie)	8
E. Uitgangspunten programmabegroting 2011-2014	8
3. Ontwikkelingen en ombuigingen in de programma's	10
Programma 1: Bestuur en burger	12
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	14
Programma 3: Openbare ruimte	14
Programma 4: Economie	14
Programma 5: Scholing en vorming	15
Programma 6: Welzijn en cultuur	16
Programma 7: Zorg, werk en inkomen	17
Programma 8: Bouwen en milieu	18
4. Ontwikkelingen in de algemene dekkingsmiddelen	20
Financieringsfunctie	20
Beleggingen en deelnemingen	20
Algemene uitkering gemeentefonds	20
Lokale heffingen	21
5. Ontwikkelingen in de reserves	22
6. Ontwikkelingen in de paragrafen	23
Paragraaf 1: Lokale heffingen	23
Paragraaf 2: Risicomanagement en weerstandsvermogen	23
Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen	30
Paragraaf 4: Financiering	32
Paragraaf 5: Verbonden partijen	32
Paragraaf 6: Grondbeleid	32
Paragraaf 7: Bedrijfsvoering	32
7. Conclusie en Besluitvorming	33
Besluitvorming	33

1. Inleiding.

Doel kadernota.

Met deze Kadernota 2011-2014 stellen wij u voor om het algemeen (financieel) kader voor 2011 en de daarop volgende jaren vast te stellen.

Toelichting inhoud.

De kadernota volgt qua hoofdlijn dezelfde opzet als de programmabegroting, de programmarekening en de bestuursrapportages. Als verlengde daarvan is de opbouw als volgt:

- In hoofdstuk 2 wordt gestart met een totaalsamenvatting van de kadernota. Daarnaast worden diverse onderdelen van de financiële positie van de gemeente Neder-Betuwe nader uitgewerkt.
- In hoofdstuk 3 worden de ontwikkelingen en ombuigingen in de programma's uiteengezet. Het betreft voornamelijk de financiële vertalingen van de ontwikkelingen die beleidsmatig op de gemeente afkomen. Ook worden de ombuigingsvoorstellen toegelicht.
- In hoofdstuk 4 worden de ontwikkelingen in de algemene dekkingsmiddelen nader uitgewerkt. Het betreft hier voornamelijk de ontwikkelingen in de algemene uitkering.
- In hoofdstuk 5 worden de ontwikkelingen ten aanzien van reserves uiteengezet.
- In hoofdstuk 6 worden de ontwikkelingen in de paragrafen toegelicht voor zover het aanpassingen betreft op de verplichte paragrafen zoals deze zijn opgenomen in resp. de laatste programmabegroting en de laatste programmarekening.
- In hoofdstuk 7 is de besluitvorming geformuleerd.

2. Financiële positie Neder-Betuwe samengevat.

A. Totaalsamenvatting Kadernota 2011-2014.

Op basis van de meest recente gegevens wordt de financiële positie van deze kadernota 2011-2014 als volgt geraamd.

Overzicht Financiële Positie 2010-2015							
		Begroting 2010 €	Meerjarenraming				
			Raming 2011 €	Raming 2012 €	Raming 2013 €	Raming 2014 €	Raming 2015 €
PLANNING EN CONTROL CYCLUS 2010-2013							
B	Financiële positie 2010-2014 op basis van aangeboden Programmabegroting 2010-2013	-579.450	-341.290	-136.571	61.896	61.896	61.896
C	Doorwerking vastgestelde begrotingswijzigingen 2010 tot de 1e bestuursrapportage 2010	13.249	-44.403	-78.404	-101.072	-101.072	-101.072
D	Financiële doorwerking 1e Bestuursrapportage 2010	-138.507	-217.373	-13.536	-78.017	-78.017	-78.017
	Financiële positie 2010-2014 inclusief 1e bestuursrapportage 2010	-704.708	-603.066	-228.511	-117.193	-117.193	-117.193
PLANNING EN CONTROL CYCLUS 2011-2014							
E	Uitgangspunten programmabegroting 2011-2014	0	264.000	264.000	264.000	264.000	264.000
3	Ontwikkelingen in de programma's	0	265.020	233.142	223.137	213.634	214.000
	Ombuigingen in de programma's	0	0	0	0	0	0
4	Ontwikkelingen in de algemene dekkingsmiddelen	0	0	-178.509	138.257	563.257	988.257
	Ombuigingen in de algemene dekkingsmiddelen	0	-432.000	-430.000	-428.000	-426.000	-424.000
	Verhoging OZB met verwacht inflatiepercentage	0	-57.000	-57.000	-57.000	-57.000	-57.000
5	Ontwikkelingen in de reserves	0	0	0	0	0	0
	Ombuigingen in reserves	0	0	0	0	0	0
6	Ontwikkelingen in de paragrafen	0	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Vrijval afschrijvingslasten	0	0	0	0	-53.174	-53.174
	Beheerplannen	0	0	33.779	44.382	174.073	175.000
	Ombuigingen in de paragrafen	0	0	0	0	0	0
	Saldo kadernota 2011-2014	0	340.020	165.412	484.776	978.790	1.407.083
	Financiële positie 2011-2014 inclusief kadernota 2011-2014	-704.708	-263.046	-63.099	367.583	861.597	1.289.890
	Vorming buffer voor uitvoering van het nog samen te stellen coalitie-programma	0	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	Financiële positie 2011-2014 Inclusief kadernota 2011-2014 en vorming buffer	-704.708	-63.046	136.901	567.583	1.061.597	1.489.890
	+ = tekort - = overschot						
			540.020	365.412	684.776	1.178.790	1.607.083
	Totaal te bezuïngingen	0	0	140.000	600.000	1.100.000	1.500.000

De onderdelen B t/m E worden in de corresponderende paragrafen van dit hoofdstuk verder toegelicht.
De onderdelen 3 t/m 6 worden in de corresponderende hoofdstukken van deze kadernota verder toegelicht.

Presentatie 29 april 2010

Op 29 april 2010 heeft u door middel van een presentatie kennis kunnen nemen van de verwachte uitkomsten van onze financiële positie 2011-2015.

Vertrouwelijke memo 4 mei 2010

Op 4 mei 2010 heeft u conform afspraak de vertrouwelijke groslijst met ideeën voor bezuinigingen en beleidsombuigingen ontvangen.

De lijst bevat een overzicht van mogelijke bezuinigingen en beleidsombuigingen. Deze lijst kan dienen om richtinggevende uitspraken te doen die het college kan gebruiken bij het opstellen van de programmabegroting 2011-2014.

Bij deze memo was een geactualiseerd overzicht bijgevoegd van de verwachte financiële positie 2011-2015

Deze financiële positie 2011-2015 was gebaseerd op de cijfers uit de concept-kadernota 2011-2014 (zoals in uw bezit is en aan u gepresenteerd is op 29 april 2010) inclusief de effecten van de 1e Bestuursrapportage 2010 en een aantal autonome ontwikkelingen. De effecten van de meicirculaire zijn nog niet meegenomen, omdat deze ons nog niet bekend zijn. De verwachting is dat deze medio juni ons ter beschikking wordt gesteld.

Kadernota 2011-2014 zoals nu voor u ligt

In de kadernota 2011-2014 zoals deze nu voor u ligt zijn de effecten vanuit de beheerplannen opgenomen. Tevens zijn er nog een aantal autonome ontwikkelingen opgenomen.

Deze autonome ontwikkelingen bestaan uit onontkoombare ontwikkelingen en uit noodzakelijke ontwikkelingen.

Hieronder volgt een splitsing van onontkoombare en noodzakelijke ontwikkelingen.

	ONW	2011	2012	2013	2014
Onontkoombaar	O	255.020	223.142	213.137	203.634
Noodzakelijk	N	10.000	10.000	10.000	10.000
Wenselijk	W	0	0	0	0
Totaal		265.020	233.142	223.137	213.634

Zolang er geen definitief coalitieprogramma 2010-2014 bekend is kunnen er ook geen nieuwe ontwikkelingen op basis van het coalitieprogramma 2010-2014 worden opgenomen in deze kadernota 2011-2014.

Met in achtneming van het gestelde uitgangspunt om jaarlijks een overschot te realiseren van € 200.000 die als buffer gebruikt kan worden om nieuwe zaken uit het coalitieprogramma 2010-2014 uit te kunnen voeren moet er in 2012 € 140.000, in 2013 € 600.000 in 2014 € 1.100.000 en in 2015 € 1.500.000 bezuinigd worden om een sluitende begroting te kunnen opstellen.

Eén van de eisen voor een goedkeuring van de begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014 is een sluitende financiële positie. De totale baten en lasten moeten in evenwicht zijn. Om hieraan te kunnen voldoen is het overduidelijk dat er gezocht moet worden naar bezuinigingen en beleidsombuigingen.

Voor alle duidelijkheid de kadernota 2011-2014 die voor u ligt is exclusief bezuinigingen en beleidsombuigingen.

Op verzoek van de raad is u een vertrouwelijke groslijst toegezonden met ideeën voor bezuinigingen en beleidsombuigingen om te komen tot richtinggevende uitspraken omtrent bezuinigingen en beleidsombuigingen die door ons gebruikt kunnen worden bij het samenstellen van de programmabegroting 2011-2014.

B. Uitgangspunt programmabegroting 2011-2014

Op 12 november 2009 heeft u de programmabegroting 2010-2013 vastgesteld, het 'startpunt' van deze kadernota.

C. Begrotingswijzigingen na de programmabegroting 2011-2014.

De begrotingswijzigingen zijn in deze kadernota opgenomen tot en met de raadsvergadering van 20 mei 2010.

D. Structurele effecten bestuursrapportage I 2010 (verkorte versie).

De structurele effecten van de bestuursrapportage I 2010, die separaat aan de raad wordt aangeboden, zijn verwerkt in deze kadernota.

E. Uitgangspunten programmabegroting 2011-2014.

De programmabegroting 2011-2014 wordt gebaseerd op de volgende uitgangspunten.

1. Aantal inwoners

Het inwonertal wordt geraamd op het aantal op 1 januari 2010: 22.559.

2. Prijspeil (inflatiepercentage)

Als uitgangspunt is genomen de Meerjarig Economische Verkenning (MEV) 2011-2014 van maart 2010. De verwachte gemiddelde prijsstijging voor 2011-2014 wordt gesteld op 1,5 % per jaar. Gezien de grote onzekerheid voor de komende jaren adviseren wij u om voor 2011 een stijging op te nemen van 1,5% en voor de verdere jaren nog geen stijging op te nemen.

Hieronder volgt een overzicht van wat de gevolgen zijn van deze toename voor onze begrotingspositie:

Verwachte prijsstijgingen conform de MEV 2011-2014					
		2011	2012	2013	2014
conform MEV 2011-2014 1,5%	2011	150.000	150.000	150.000	150.000
conform meicirulaire 2010 ntb %	2012	0	0	0	0
conform meicirulaire 2010 ntb %	2013	0	0	0	0
conform meicirulaire 2010 ntb %	2014	0	0	0	0
Totaal		150.000	150.000	150.000	150.000
Al opgenomen in begroting 2010 en meerjarenraming 2011-2013 als stelpost voor 2011 en verdere jaren		0	0	0	0
Toename stelpost		150.000	150.000	150.000	150.000

3. Personeelslasten

De formatie 2011 wordt geraamd op basis van de formatie 2010. De huidige CAO is per 1 juni 2009 afgelopen en er is een principeakkoord voor de jaren 2010 en 2011 gesloten. In de programmabegroting 2010 is een stelpost loonstijging aanwezig van 1,5% voor het jaar 2010 (conform de septembercirculaire 2009) en voor de jaren 2011 en verder is met geen loonstijging rekening gehouden. Als uitgangspunt is genomen de Meerjarig Economische Verkenning 2011-2014 van maart 2010. De verwachte gemiddelde loonstijging voor 2011-2014 wordt verwacht op 1,5 % per jaar. Gezien de grote onzekerheid voor de komende jaren adviseren wij u om voor 2011 een stijging op te nemen van 1,5% en voor de verdere jaren nog geen stijging op te nemen.

Hieronder volgt een overzicht van wat de gevolgen zijn van deze toename voor onze begrotingspositie:

Verwachte loonstijgingen conform de meicirulaire					
		2011	2012	2013	2014
conform MEV 2011-2014 1,5%	2011	114.000	114.000	114.000	114.000
conform meicirulaire 2010 ntb %	2012	0	0	0	0
conform meicirulaire 2010 ntb %	2013	0	0	0	0
conform meicirulaire 2010 ntb %	2014	0	0	0	0
Totaal		114.000	114.000	114.000	114.000
Al opgenomen in begroting 2010 en meerjarenraming 2011-2013 als stelpost voor 2011 en verdere jaren		0	0	0	0
Toename stelpost		114.000	114.000	114.000	114.000

Voor vervanging bij langdurige ziekte en zwangerschap, wordt 2,3% van de loonsom geraamd voor alle afdelingen.

4. Rente en afschrijvingen investeringen

Bij het bepalen van de kapitaallasten is het rentepercentage vastgesteld op 5%.

De ruimte die ontstaat door vrijval van afschrijvingslasten wordt benut voor vervangingsinvesteringen.

Zie verder onder het hoofdstuk "vrijval van afschrijvingslasten".

5. Rente reserves en voorzieningen

De basis vormt hiervoor de nota reserves en voorzieningen 2008. Deze nota is vastgesteld in de raadsvergadering van 30 oktober 2008. Daarin is afgesproken dat:

- Aan de algemene reserve geen rente wordt toegerekend;
- Aan bestemmingsreserves die gevormd zijn ter dekking van kapitaallasten wordt jaarlijks 5% rente toegevoegd. Dit is gelijk aan de rekenrente van 5% die gebruikt wordt bij het bepalen van de kapitaallasten. Deze bestemmingsreserves worden afgebouwd conform uw besluitvorming bij de nota reserves en voorzieningen 2008. Per 2013 resteren in deze categorie de reserves begraafplaatsen, huisvesting VLC en nieuwbouw gemeentehuis.
- Aan de overige bestemmingsreserves wordt jaarlijks rente toegevoegd die gelijk is aan het prijspeil (inflatiepercentage). Per 2013 resteren in deze categorie de reserves grondexploitatie, bovenwijkse voorzieningen en woonwagens (standplaatsen).

3. Ontwikkelingen en ombuigingen in de programma's.

De ontwikkelingen in de programma's zijn hieronder samengevat weergegeven.

Ontwikkelingen in de programma's						
Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Programma 1						
1. Verhogen onderzoeksbudget rekenkamercommissie	W	nvt	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Verhoging bijdrage Regio Rivierenland	O	nvt	5.000	5.000	5.000	5.000
3. Verlaging bijdrage aan Regionaal Archief Rivierenland	O	nvt	-47.520	-60.668	-68.543	-75.916
4. Periodiek (Sociaal) medisch onderzoek	O	nvt	28.600	10.000	10.000	10.000
Programma 2						
Geen						
Programma 3						
Geen						
Programma 4						
Geen						
Programma 5						
1. 1e inrichting groep 11 Sébaschool	O	12.900	1.940	1.870	1.810	1.740
1e inrichting groep 12 Sébaschool	O	12.900	0	1.940	1.870	1.810
2. Uitbreiding VLC t.b.v. HAVO-top en 1e inrichting	O	1.561.700	117.000	115.000	113.000	111.000
Aanvullende 1e inrichting VLC t.b.v. HAVO-top	O	pm	pm	pm	pm	pm
Programma 6						
1. Combinatiefuncties	W	nvt	pm	pm	pm	pm
Programma 7						
1. Wet maatschappelijke ondersteuning	O/N	nvt	150.000	150.000	150.000	150.000
Programma 8						
Geen						
Totaal		1.587.500	265.020	233.142	223.137	213.634
Onontkoombaar	O		255.020	223.142	213.137	203.634
Noodzakelijk	N		0	0	0	0
Wenselijk	W		10.000	10.000	10.000	10.000

Ombuigingen

Omschrijving	2011	2012	2013	2014
Programma 1 Geen				
Programma 2 Geen				
Programma 3 Geen				
Programma 4 Geen				
Programma 5 Geen				
Programma 6 Geen				
Programma 7 Geen				
Programma 8 Geen				
Totaal ombuigingen	0	0	0	0

Programma 1: Bestuur en burger.

Ontwikkelingen.

1. Verhogen onderzoeksbudget rekenkamercommissie

Wat willen we bereiken

Jaarlijks uitvoering geven aan de taken van de rekenkamer waarbij onderzoeken worden gepleegd naar de rechtmatigheid, doelmatigheid en de doeltreffendheid van het bestuur en beleid van een gemeente.

Wat gaan we daar voor doen

Het jaarlijks uitvoeren van 1 groot rekenkameronderzoek of 2 kleine rekenkameronderzoeken
Onderzoeken laten uitvoeren door middel van het inhuren van externe onderzoekscapaciteit in plaats van gebruik te maken van een vaste onderzoek(st)er in eigen dienst (in dienst van de Regio Rivierenland).

Ontwikkeling is Wenselijk (W)

Het verhogen van het onderzoeksbudget moet gezien worden als een noodzakelijke (N) ontwikkeling.
In de gemeentewet is vastgelegd dat iedere gemeente vanaf 2006 moet beschikken over een rekenkamerfunctie.
Om de onderzoeken op een adequate manier te blijven uitvoeren is er structureel extra € 10.000 nodig.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Verhogen onderzoeksbudget rekenkamer	W		10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal		0	10.000	10.000	10.000	10.000

2. Verhogen gemeentelijke bijdrage Regio Rivierenland

Ten opzichte van de programmabegroting 2010 zal op basis van deze programmabegroting 2011 de te betalen bijdrage aan Regio Rivierenland met € 5.000 zal toenemen. In deze toename zijn de lasten die voortvloeien uit het Elektronische Kind Dossier fase 2 en 3 en de bezuinigingen 2009 (besluitvorming AB 14 december 2009) geheel opgenomen. Onderdeel van de bezuinigingen is om de wekelijkse aanwezigheid van een logopedist op scholen in het reguliere basisonderwijs te beëindigen. De overweging daarbij is dat **behandeling** niet meer als basistaak dient te worden beschouwd. Het bezuinigingsvoorstel komt in essentie er op neer dat na realisatie in alle gemeenten het preventieve basispakket zal worden aangeboden. Aanvullend daarop zullen behandellocaties ingericht worden om zoveel mogelijk 'witte vlekken' in het aanbod van de vrije vestiging op te vullen. Conform de afspraak van het AB van de regio komt dit voor onze gemeente neer op ongeveer 3 dagdelen per week. De behandellocaties zijn op 2 of 3 scholen, waarbij het aantal te behandelen kinderen als uitgangspunt wordt genomen. De keuze is nog niet gemaakt, maar hoogstwaarschijnlijk zullen het scholen in Opheusden en/of Ochten zijn.

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O)

Het verhogen van de gemeentelijke bijdrage moet gezien worden als een onontkoombare (O) ontwikkeling.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Verhoging bijdrage Regio Rivierenland	O	nvt	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal		0	5.000	5.000	5.000	5.000

3. Verlaging bijdrage aan Regionaal Archief Rivierenland

Ten opzichte van de programmabegroting 2010 zal de te betalen bijdrage aan Regionaal Archief Rivierenland (RAR) afnemen op basis van de begroting 2011 van het RAR. De afname van de te betalen bijdrage wordt enerzijds veroorzaakt door de nieuwbouw van het RAR (vertraging oplevering, voordeel aanbesteding en bijdrage provincie) en anderzijds door het positieve effect van het toegroeien naar een gelijke bijdrage per inwoner als gevolg van het toetreden van de gemeenten Geldermalsen en Neerijnen.

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O)

Het verlagen van de gemeentelijke bijdrage moet gezien worden als een onontkoombare (O) ontwikkeling.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Verlaging bijdrage aan De regionaal Archief Rivier	O	nvt	-47.500	-60.668	-68.543	-75.916
Totaal		0	-47.500	-60.668	-68.543	-75.916

4. Periodiek (Sociaal) Medisch Onderzoek (PSMO)

Wat willen we bereiken

Bewustwording bij medewerkers van de mogelijkheden waarin de eigen verantwoordelijkheid van de individuele medewerker voorop staat en de gemeente een faciliterende rol in de duurzame inzetbaarheid speelt.

Wat gaan we daar voor doen

In het kader van duurzame inzetbaarheid zal een P(S)MO plaatsvinden gericht op:

- Werkvermogen
- Verbondenheid
- Vakinhoudelijk functioneren
- Oplossingsgerichtheid
- Coaching
- Persoonlijk ontwikkelingsplan (POP)

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O)

Onontkoombaar. Op grond van de Arbo-wet is een werkgever wettelijk verplicht een PSMO aan te bieden aan elke medewerker die dit vraagt. Rekening houdend met implementatiekosten van € 3.600 in 2011 en dat er in 2011 55 medewerkers hiervan gebruik zullen maken en vanaf 2012 22 medewerkers worden de kosten:

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Periodiek (Sociaal) medisch onderzoek	0	nvt	28.600	10.000	10.000	10.000
Totaal		0	28.600	10.000	10.000	10.000

Ombuigingen.

Geen

Programma 2: Openbare orde en veiligheid.

Ontwikkelingen.

Geen

Ombuigingen.

Geen

Programma 3: Openbare ruimte.

Ontwikkelingen.

Geen

Ombuigingen.

Geen

Programma 4: Economie.

Ontwikkelingen.

Geen

Ombuigingen.

Geen

Programma 5: Scholing en vorming.

Ontwikkelingen.

1. 1^e Inrichting groepen 11 en 12 van de Sébaschool te Ochten

Wat willen we bereiken

Dat scholen tijdig de eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair kunnen aanschaffen bij toename van het aantal leerlingen. Tot op heden is een bekostiging van de 1e inrichting verstrekt voor 10 groepen. Thans gaat het om de groepen 11 en 12 van de Sébaschool te Ochten. Op grond van de laatste prognoses is de verwachting dat de school groeit naar 12 groepen in 2012.

Wat gaan we daar voor doen

Er voor zorg dragen dat het schoolbestuur in staat is de 1^e inrichting aan te schaffen op het moment dat het aantal leerlingen toeneemt. De verwachting is, dat voor groep 11 het vereiste aantal leerlingen in 2011 is bereikt. Voor groep 12 wordt uitgegaan van 2012.

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O)

Op grond van de Wet op het primair onderwijs en de Huisvestingsverordening Onderwijs heeft de Sébaschool recht op een genormeerde vergoeding eerste inrichting voor de groepen 11 en 12 bij een verdere toename van het aantal leerlingen.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
1e inrichting groep 11 Sébaschool	0	12.900	1.940	1.870	1.810	1.740
1e inrichting groep 12 Sébaschool	0	12.900	0	1.940	1.870	1.810
Totaal		25.800	1.940	3.810	3.680	3.550

2. Uitbreiding VLC t.b.v. HAVO-top en aanvullende 1^e inrichting

Wat willen we bereiken

Het VLC heeft toestemming van de rijksoverheid gekregen voor het realiseren van een HAVO-top per 1 augustus 2009. Dit heeft tot gevolg dat het aantal leerlingen zal toenemen. Dit heeft gevolgen voor het aantal benodigde vierkante meters en de 1^e inrichting. Het VLC heeft daartoe een aanvraag ingediend

Wat gaan we daar voor doen

Bij de kredietverlening voor de nieuwbouw van het VLC zijn in 2007 bij de vaststelling van het onderwijshuisvestingsprogramma 2008 afspraken gemaakt met het VLC voor het verstrekken van een aanvullend bouwbudget in 2011 van € 1.561.700 bij rijkstoestemming voor HAVO-top.

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O)

Op grond van de Wet op het Voorgezet onderwijs, de Huisvestingsverordening Onderwijs en de gemaakte afspraken met het schoolbestuur is die ontwikkeling onontkoombaar.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Uitbreiding VLC t.b.v. HAVO-top en 1e inrichting	0	1.561.700	117.000	115.000	113.000	111.000
Aanvullende 1e inrichting VLC t.b.v. HAVO-top	0	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal		1.561.700	117.000	115.000	113.000	111.000

Als aanvullend bouwbudget is een bedrag van € 1.561.700 nodig. Het bedrag voor de 1^e inrichting is op dit moment nog niet bekend. Daarover moeten nog nadere afspraken worden gemaakt. Dit zal naar verwachting in de 2^e helft van 2010 duidelijk worden en worden verwerkt in het onderwijshuisvestingsprogramma 2011.

In het meerjaren investeringsplan is met deze uitgave bewust geen rekening gehouden. De reden daarvan is, dat door de stijging van het aantal leerlingen van het VLC er ook sprake is van een toename van de algemene uitkering als gevolg van toename van het aantal leerlingen. Op basis van eerdere berekeningen is de verwachting dat de toename van de kapitaallasten en de toename van de algemene uitkering (zie daartoe Hoofdstuk 4 onderdeel algemene uitkering) een budgettair neutraal karakter heeft.

Ombuigingen.

Geen

Programma 6: Welzijn en cultuur.

Ontwikkelingen.

1. Combinatiefuncties

Wat willen we bereiken

De overheid heeft de impuls brede scholen, met sport en cultuur opgezet, oftewel de combinatiefuncties. Door middel van de combinatiefuncties wil de overheid meer doelen tegelijkertijd bereiken:

- de uitbreiding van het aantal brede scholen met sport- en cultuuraanbod in zowel het primair als het voortgezet onderwijs, om te beginnen in de 40 krachtwijken;
- de versterking sportverenigingen met oog op hun maatschappelijke functie en de inzet van sport voor het onderwijs, de naschoolse opvang en de wijk;
- het stimuleren van een dagelijks sport- en beweegaanbod op en rond scholen voor alle leerlingen;
- het bevorderen dat de jeugd tot 18 jaar vertrouwd raakt met één of meer kunst- en cultuurvormen.

Ook voor onze gemeente is het van belang dat de jeugd meer beweegt en meer met cultuur in aanraking komt. Doordat de combinatiefunctionaris in verschillende sectoren werkzaam is, dus bijvoorbeeld een gymleraar die na schooltijd ook sportbuurtwerker is, is de combinatiefunctionaris al een bekende van de kinderen en zullen zij eerder ook na schooltijd activiteiten doen met deze combinatiefunctionaris.

Wat gaan we daar voor doen

Op dit moment wordt er een visie opgesteld waarin onderzocht wordt hoe de gemeente Neder-Betuwe dit het beste kan bereiken. Daarbij worden de combinatiefuncties voor de gemeente Neder-Betuwe nog niet daadwerkelijk ingevuld, maar wordt er wel gekeken wat de kosten voor de gemeente zullen zijn en welke doelen de gemeente hiermee wil bereiken. Op basis daarvan zal de raad op 9 september 2010 een besluit moeten nemen of de combinatiefuncties daadwerkelijk ingevoerd zullen worden in Neder-Betuwe. Daarna zal samen met het veld de precieze invulling van de combinatiefuncties besproken worden.

Ontwikkeling is een Wens (W)

Deze ontwikkeling is een wens. De overheid heeft zichzelf als doel gesteld om in 2012 2250 combinatiefuncties gerealiseerd te hebben. De gemeente is echter niet verplicht om hieraan mee te werken.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Combinatiefuncties	W	nvt	pm	pm	pm	pm
Totaal		0	0	0	0	0

Wat hiervan de financiële gevolgen zijn is op dit moment nog niet aan te geven. Dat hangt mede af van de besluitvorming door de raad op 9 september 2010. In zijn algemeenheid kan worden gesteld, dat de gemeente jaarlijks voor een bedrag van € 85.000 in aanmerking kan komen. Dit komt overeen met 40% van de kosten. Het overige deel 60% moet worden opgebracht door de gemeente en andere partijen (bijv. het onderwijs). De komende tijd zal worden gezien of bepaalde beschikbare bedragen kunnen worden ingezet als gemeentelijke dekking om zodoende (een deel van) het subsidie veilig te stellen. Wanneer we niet deelnemen aan de impuls, dan loopt de gemeente de subsidie mis.

Ombuigingen.

Geen

Programma 7: Zorg, werk en inkomen.

Ontwikkelingen.

1. Wet maatschappelijke ondersteuning

- De *kanteling* van de Wmo wordt voor de komende jaren de belangrijkste ontwikkeling en uitdaging om de Wmo toekomstbestendig te maken en te houden. ‘Kantelen’ is het vormgeven aan het compensatiebeginsel in de Wmo: Welke ondersteuning heeft de burger echt nodig om te kunnen participeren? Doel van de kanteling is om mensen met een beperking betere kansen te bieden om volwaardig mee te doen aan de samenleving.
- De AWBZ wordt steeds verder uitkleed, de psychosociale hulp en praktische gezinsondersteuning zijn in de afgelopen jaren al richting gemeente gekomen en vallen nu onder de compensatieplicht van de Wmo. De persoonlijke verzorging en het verstrekken van hulpmiddelen staan op de rol om vanuit de AWBZ naar de gemeente over te gaan. Andere onderdelen uit de AWBZ zullen deels vervallen of burgers dienen zich daar via de zorgverzekeringswet voor te verzekeren.

Wat willen we bereiken

Volwaardige deelname van kwetsbare burgers aan de samenleving, waarbij algemene- en collectieve voorzieningen, eigen kracht en verbinding en samenwerking tussen zorg, welzijn en wonen speerpunten van beleid en uitvoering zijn.

Wat gaan we daar voor doen

De gemeente is in 2009 gestart met het traject ‘compensatiebeginsel’. Doel van dit traject is om zowel intern als extern alle betrokkenen mee te nemen in de omslag (kanteling) qua denken en doen. Er worden voorlichting- en informatiebijeenkomsten gehouden, trainingen aan Wmo consulenten zijn gegeven en halverwege 2010 moet dit ook resulteren in een bouwstenennotitie voor nieuw beleid en input voor een nieuwe verordening 2011. De kanteling zal h t speerpunt zijn in het volgende vierjarige beleidsplan Wmo.

Ontwikkeling is Onontkoombaar (O) en Noodzakelijk (N)

Zonder de Wmo te kantelen zullen de voorzieningen voor meest kwetsbare inwoners in onze samenleving kwalitatief en financieel in het gedrang komen. Met de verwachte nieuwe taken die vanuit de AWBZ naar de gemeente komen wordt slim verbindingen zoeken en leggen met bestaande zorg- en welzijnsinstellingen en woningbouwverenigingen een uitdaging voor de komende jaren. We hebben en houden als gemeente een wettelijke compensatieverplichting. Dat betekent dat we moeten compenseren ook al is het geld op (open eindregeling). Nu niet reëel begroten of zelfs bezuinigen op het Wmo budget maakt het kantelen van de Wmo erg moeilijk en komt de komende jaren dubbel terug op ons bord.

Wat gaat het kosten

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Wet maatschappelijke ondersteuning	O/N	nvt	150.000	150.000	150.000	150.000
Totaal		0	150.000	150.000	150.000	150.000

Er vindt een landelijke herverdeling van het macro Wmo budget plaats, het zogenaamde Wmo herverdelingseffect landelijk budget. Voor onze gemeente betekent de herverdeling een positieve bijstelling van het budget voor 2011 e.v. jaren ad. € 315.000. Het extra Wmo budget maakt onderdeel uit van de algemene uitkering. Om het beleid en de uitvoering van de Wmo kwalitatief en kwantitatief op een acceptabel niveau te houden is € 150.000 extra nodig voor de opvang van de AWBZ pakketmaatregelen en Wmo nieuwe stijl: alternatieve dagbesteding, sociale ontmoeting en voorzieningen zoals zorg en welzijn in de wijk, compensatiebeginsel, algemene en collectieve voorzieningen, eigen kracht.

De afgelopen jaren is er steeds bijgeraamd voor het totale Wmo budget. Met de herverdeling van het landelijke budget komt eindelijk erkenning voor de achterstandssituatie van onze gemeente. We hebben dus sinds 2007 eigenlijk te weinig ontvangen. De herverdeling van het budget doet meer recht aan de lokale situatie per gemeente. Er zijn een drietal indicatoren die nu zijn meegenomen in het nieuwe verdeelmodel: Langdurig medicijn gebruik, hoogte van het inkomen en opleidingsniveau.

Rekening houdend met het vorenstaande levert dit per saldo een structureel voordeel op van € 165.000. Zie daartoe Hoofdstuk 4 onderdeel algemene uitkering.

Ombuigingen.

Geen

Programma 8: Bouwen en milieu.

Ontwikkelingen.

Geen

Ombuigingen.

Geen

4. Ontwikkelingen in de algemene dekkingsmiddelen.

Deze ontwikkelingen zijn hieronder samengevat weergegeven.

Financieringsfunctie.

De eventuele gevolgen voor de financieringsfunctie zijn afhankelijk van de weging van ontwikkelingen en ombuigingen.

Beleggingen en deelnemingen.

Er zijn geen ontwikkelingen ten aanzien van beleggingen en deelnemingen voorzien.

Algemene uitkering gemeentefonds.

De inkt van de septembercirculaire 2009 is nog niet droog of directeur Buitendijk van BZK vertelt op 25 september 2009 in Utrecht dat de gemeenten in het uiterste geval rekening houden met een korting van 20% op het gemeentefonds in de komende jaren. Dat komt overeen met ongeveer 3 miljard euro op rijksniveau. Volgens verschillende aanvliegroutes kan dit bedrag worden berekend als het aandeel van het gemeentefonds in de rijksbezuinigingen van 35 miljard, wanneer de normeringsystematiek ongewijzigd wordt toegepast.

Vervolgens heeft de Studiegroep Begrotingsruimte op 1 april 2010 haar rapport gepresenteerd waarin het nieuwe kabinet wordt geadviseerd op de lange termijn 29 miljard te bezuinigen in tegenstelling tot de eerder genoemde 35 miljard. Op de middellange termijn zal rekening gehouden moeten worden met de vereisten van het Stabiliteits- en Groeiact en zal in overeenstemming hiermee in 2015 minimaal 15 miljard aan bezuinigingen zijn gerealiseerd.

In het rapport "Openbaar bestuur, rapport brede heroverwegingen" adviseert de Studiegroep Begrotingsruimte het gemeentefonds per 2015 met 1,7 miljard naar beneden bij te stellen. Dit dient als volgt te gebeuren:

	2012	2013	2014	2015
Bijstelling gemeentefonds overheidsniveau (in miljoenen)	425	850	1.275	1.700
Bijstelling gemeentefonds Neder-Betuwe	425.000	850.000	1.275.000	1.700.000

Voor de gemeente Neder-Betuwe komt de korting van 1,7 miljard overeen met ongeveer een korting van 1,7 miljoen euro.

Waar moeten de gemeenten nu mee rekenen? Dat hangt af van de vraag hoe de informatie uit de meicirculaire 2009 en september circulaire 2009 in de eigen meerjarenraming is verwerkt. Gemeenten die een nulscenario voor 2012 en 2013 al in de meerjarenraming hebben verwerkt, hoeven niet ook nog eens een aandeel te nemen in de volledige bezuiniging op het gemeentefonds van maximaal 1,7 miljard per 2015. Het komt er op neer dat met het verwerken van een nulscenario al een deel van de totale korting is genomen. Dat komt omdat die gemeenten tot en met 2013 op de nullijn zijn gaan zitten, terwijl in de meerjarenraming van het Rijk nog rekening wordt gehouden met een groei van het gemeentefonds.

Wat betekent deze informatie nu concreet voor de gemeente Neder-Betuwe?

Een korting op de algemene uitkering uit het gemeentefonds van maximaal 1,7 miljoen euro per 2015, waarvan een deel (€ 603.000 vanaf 2012 en € 711.000 vanaf 2013) reeds is gerealiseerd omdat vanaf 2012 de nullijn is verwerkt in de meerjarenraming.

Omdat de gemeente Neder-Betuwe reeds een voorschot heeft genomen op de afname van het gemeentefonds, door vanaf 2012 uit te gaan van een nullijn, kan gesteld worden dat de maximale afname per 2015 op een bedrag zal uitkomen van ongeveer 1 miljoen. In onderstaande tabel is duidelijk te zien welke afname van de algemene uitkering in totaliteit is te verwachten en het voorschot dat de gemeente Neder-Betuwe hierop heeft genomen.

Verwachte afname algemene uitkering uit het gemeentefonds (uitgangspunt Studiegroep Begrotingsruimte 1 april 2010)						
Omschrijving	Begroting 2010	Meerjarenraming				
		raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014	raming 2015
Te verwachten afname algemene uitkering	0	0	425.000	850.000	1.275.000	1.700.000
Reeds verwerkte afname algemene uitkering agv nullijn 2012	0	0	603.509	711.743	711.743	711.743
Afname algemene uitkering agv meicirculaire 2009	0	0	-178.509	138.257	563.257	988.257
Toename meerjarig (2009-2012)						

- is overschot toename van de te ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds
+ is tekort afname van de te ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds

Per saldo zal de korting op de algemene uitkering voor Neder-Betuwe pas worden gerealiseerd vanaf 2013 met een bedrag van € 138.000 oplopend tot 2015 een bedrag van afgerond € 1.000.000.

Overige ontwikkelingen algemene uitkering gemeentefonds

Zoals bij de verschillende programma's reeds is opgemerkt worden er nog extra middelen verwacht via de algemene uitkering. We hebben het dan over:

Omschrijving	ONW	Investering	2011	2012	2013	2014
Aanvullende algemene uitkering toename leerlingen V	0	nvt	-117.000	-115.000	-113.000	-111.000
Aanvullende algemene uitkering WMO herverdeeffect	0	nvt	-315.000	-315.000	-315.000	-315.000
Totaal		0	-432.000	-430.000	-428.000	-426.000

Lokale heffingen.

In bestaand beleid is voor de jaren 2011 tot en met 2013 rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de onroerende zaak belasting met 5%. Tevens mag op basis van kaders die door de raad zijn gesteld een inflatiestijging of daling via een stijging of daling van de onroerende zaak belasting worden vereffend.

Voor 2011 wordt een stijging van de inflatie verwacht van 1,5%. 1,5% OZB stijging betreft een bedrag van € 57.000. De OZB stijging in 2011 met 5% plus 1,5%, in 2012 met 5%, in 2013 met 5% in 2014 met 0%. Vanaf 2012 is zoals bij de uitgangspunten is vermeld, geen rekening gehouden met een inflatiepercentage.

5. Ontwikkelingen in de reserves.

De ontwikkelingen in de reserves hebben geen directe gevolgen voor de jaarlijkse exploitaties van de volgende jaren.. Voor de effecten op de vermogenspositie van de gemeente wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

Ontwikkelingen in reserves					
Omschrijving	ONW	2011	2012	2013	2014
1. Effecten van reserves op exploitatie		0	0	0	0
Totaal		0	0	0	0

6. Ontwikkelingen in de paragrafen.

Paragraaf 1: Lokale heffingen.

Actualisatie zal plaatsvinden bij de begroting 2011.

Paragraaf 2: Risicomanagement en weerstandsvermogen.

Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de weerstandscapaciteit en het weerstandsratio.

Berekening weerstandscapaciteit en weerstandsratio					
Weerstandscapaciteit	2010	2011	2012	2013	2014
Reserves:					
Algemene reserve	-1.544.000	-1.588.000	-1.440.000	-1.490.000	-1.490.000
Reserve grondexploitatie	-1.168.000	0	0	-2.111.000	-2.111.000
Stille reserves, direct verkoopbaar	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Subtotaal - Reserves	-3.312.000	-2.188.000	-2.040.000	-4.201.000	-4.201.000
Heffingen:					
OZB x)	0	0	0	0	0
Leges en andere heffingen x)	0	0	0	0	0
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0	0	0	0
Onvoorzien					
Onvoorzien algemeen (1e berap 2010)	-63.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
Onvoorzien dekking uren grondexploitatie	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Saldo onvoorzien	-223.000	-246.000	-246.000	-246.000	-246.000
Begroting 2010-2013					
Saldo begroting (- is overschot + is tekort)	-566.000	-386.000	-215.000	-39.000	-39.000
Saldo 1e bestuursrapportage 2010 (- is overschot + is tekort)	-138.000	-217.000	-13.000	-78.000	-78.000
Stand financiële positie tot en met 1e bestuursrapportage 2010	-704.000	-603.000	-228.000	-117.000	-117.000
Totale weerstandscapaciteit	-4.239.000	-3.037.000	-2.514.000	-4.564.000	-4.564.000
Financiële risico's	2010	2011	2012	2013	2014
Totaal conform paragraaf risicomanagement en weerstandsverm.	4.475.800	4.225.800	4.325.800	4.295.800	4.295.800
Totale weerstandscapaciteit	-4.239.000	-3.037.000	-2.514.000	-4.564.000	-4.564.000
Saldo weerstandscapaciteit minus risico's	236.800	1.188.800	1.811.800	-268.200	-268.200
Ratio weerstandsvermogen	0,9	0,7	0,6	1,1	1,1
	Matig	Onvoldoende	Onvoldoende	Voldoende	Voldoende

In bovenstaande opstelling is geen rekening gehouden met het saldo van deze kadernota. Opgemerkt wordt dat de verwachte kortingen van het gemeentefonds en overige ontwikkelingen minimaal wegvallen tegen de bezuinigingsvoorstellen.

Ratio weerstandsvermogen

Ratio	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Conclusie ratio weerstandsvermogen:

Het ratio weerstandsvermogen, zoals vermeldt in de begroting 2010-2013 geeft een lichte daling te zien van 0,1 voor de jaren 2010, 2011 en 2012. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekking van € 695.000 uit de algemene reserve voor de diverse bestemmingen die bij de jaarrekening 2009 zijn besloten. Tevens heeft de verlaging van de risico's op de grondexploitaties, en de stijging van de risico's waardeoverdracht en pensioenen (oud) wethouders en wachtgeld uitkeringen wethouders zoals bij de hieronder actualisatie van risico's wordt beschreven, ook invloed op de ratio.

Beschrijving van de risico's

Actualisatie risico's

De bij de begroting 2010 inclusief meerjarenraming 2011-2013 en bij de 1er bestuursrapportage 2010 geformuleerde risico's dienen als uitgangspunt voor de kadernota 2011-2014.

Hieronder volgend een beschrijving van de ingeschatte risico's :

1. Grondexploitaties

1a. Algemene risico's grondexploitaties

Grondexploitaties kennen algemene en specifieke risico's. De algemene risico's bestaan onder andere uit het stijgen van de rente, een hoger inflatiecijfer, tegenvallende aanbestedingen van de werkzaamheden ten behoeve van het bouw- en woonrijp maken, marktontwikkelingen en vertragingen in de planvorming of in de gronduitgifte.

Voor de dekking van algemene, niet gespecificeerde risico's die met de huidige en toekomstige exploitaties gelopen worden wordt een bedrag van € 1,5 miljoen nodig geacht. Dit is gebaseerd op een landelijk normbedrag dat wordt toegepast ter dekking van onbenoemde risico's uit grondexploitaties.

1b. Specifieke risico's uit actualisatie met peildatum 1 januari 2010

Het project Herenland kent de volgende specifieke risico's:

- Een deel van het project Herenland bevindt zich binnen een spuitzone van een boomkwekerij. Dit wordt opgeheven wanneer het de gemeente lukt deze boomkwekerij te verplaatsen. Wanneer dit niet lukt, leidt dit tot een opbrengstenderving.
- In de huidige onzekere marktomstandigheden is het goed denkbaar dat de uitgifte stagneert. Dit heeft tot gevolg dat er vertraging optreedt en dat er van prijsstijgingen minder sprake zal zijn. Wanneer alle opbrengsten 1 jaar vertragen en de opbrengsten niet stijgen zal het resultaat van de grondexploitatie met circa € 360.000 afnemen. De kans hierop wordt ingeschat op 30%.
- De definitieve inrichting van fase 5 is nog niet bekend. Wanneer afgeweken wordt van de huidige schetsplannen kan het resultaat wijzigen.

In totaal is voor Herenland een risicoreservering van € 422.000 opgenomen.

Het project De Leede kent de volgende specifieke risico's

- Wanneer de uitgifte van de gronden ten behoeve van de seniorenwoningen en de laatste particuliere kavels 1 jaar vertraagt, leidt dit tot een afname van het financiële planresultaat met ca € 100.000 op eindwaarde. De kans dat dit gebeurt wordt ingeschat op ca 30%, waardoor het risico € 30.000 bedraagt.
- Van de totale kosten voor het bommenonderzoek is afgesproken dat de provincie € 50.000 zal vergoeden. Deze vergoeding is nog niet ontvangen. Onzeker is of aan alle voorwaarden kan worden voldaan. De kans dat dit bedrag niet ontvangen wordt, wordt in geschat op ca 30%, waardoor het risico € 15.000 bedraagt.

In totaal is voor het project De Leede een risicoreservering van € 45.000 opgenomen.

Het project Tolsestraat kent de volgende specifieke risico's:

- De huidige marktomstandigheden kunnen leiden tot een vertraging in de gronduitgifte waardoor renteverliezen kunnen optreden.
- De kosten voor bodemsanering zijn ingeschat op basis van bekende vervuilde spots. Wanneer de overige spots sterker vervuild zijn, betekent dit een tegenvaller in de grondexploitatie.

Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve resultaat van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen.

Het project Bonegraaf-West kent onder andere de volgende specifieke risico's :

- Wanneer de gronduitgifte met 1 jaar vertraagd en de opbrengstenstijging 0% bedraagt, neemt het resultaat af met ca €295.000. De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 30%. Dit betekent dat het risico € 88.500 bedraagt.
- Door b&w is besloten om geen nader onderzoek uit te voeren naar explosieven in het plangebied. Het risico op het aantreffen van explosieven is hoger dan gemiddeld maar nog steeds vrij klein. Wanneer explosieven aangetroffen en verwijderd moeten worden, zal dit tot extra kosten van ca € 75.000 leiden.

Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve resultaat van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen.

Voor de projecten Herenland en de Leede is een risicoreservering van € 467.000 opgenomen. Ten aanzien van de projecten Tolsestraat en Bonegraaf-West wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve saldo van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen. Voor de projecten Nedereindsestraat, Bonegraaf en Wilhelminalaan zijn de risico's gering. Er is voor deze projecten geen risicobedrag in deze paragraaf opgenomen.

1c. Exploitatieovereenkomsten en strategische grondaankopen

Voor een groot deel van de projecten en strategische grondaankopen zijn de nu voorzienbare risico's in beeld gebracht en daarbij is tevens ingeschat wat de kans is dat het risico zich voordoet. Dit heeft geresulteerd in een geraamd risicobedrag van € 965.000 (€ 165.000 risico's projecten + € 800.000 risico's strategische grondaankopen). Dit bedrag is als risicovoorziening opgenomen

1d. Winstverwachting Medel

Conform de grondexploitatie Medel 1 2010 van 17 december 2009 is de verwachting dat er eind 2013 een winst gemaakt zal worden van €3,8 miljoen.

Er zijn diverse risico's die invloed hebben op de winstverwachting onder andere het besluit betreffende de invulling van de afronding van Medel en de huidige marktomstandigheden.

1e. Garantstelling Casterhoven

Onder de leningen die niet bij de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zijn ondergebracht en waarvoor de gemeente direct garant staat, behoren de leningen van CV Casterhoven.

De garantstelling bedraagt minimaal € 4,5 miljoen en op basis van onze systematiek risicowaardering is hiertoe een risico van € 450.000 opgenomen in de risicoparaagraaf.

2. Planschadevergoedingen

De in de begroting opgenomen risico's op planschadevergoedingen in de grondexploitaties zijn ondervangen door het opnemen van ramingen voor planschade in de meest recente actualisatie van de grondexploitaties. Daarnaast loopt de gemeente nog een risico op planschade ten aanzien van de zaak Dekker. Op dit moment is het onmogelijk om aan dit risico een bedrag te koppelen zodat vooralsnog het risico als p.m. is opgenomen.

3. Nieuwbouw Van Lodenstein College

De nieuwbouw is in augustus 2009 in gebruik genomen. Bij de kredietverlening voor de nieuwbouw is rekening gehouden met verkoopopbrengst van de oude school. Op dit moment is nog onduidelijk wanneer deze bijdrage wordt ontvangen. Tot het moment van verkoop dient rekening te worden gehouden met het risico van extra dekkingslasten van € 60.000 per jaar (jaarlijkse rentelast). Deze is als risicoraming opgenomen in deze paragraaf.

4. Bodemsanering, overdracht c.q. groot onderhoud woonwagencentra

Met ingang van 1 november 2007 heeft de gemeente Neder-Betuwe aantal woonwagencentra overgedragen aan de woningcorporatie SWB. Uit uitgevoerde bodemonderzoeken blijkt dat op minimaal twee woonwagencentra sprake is van een ernstig geval van bodemverontreiniging waarvoor de gemeente ook in de toekomst verantwoordelijk blijft. Ter dekking van mogelijke saneringskosten dient hiervoor een bedrag te worden geraamd van € 200.000.

5. Aansprakelijkheidsstelling in relatie tot verzekeringen

In 2009 is gestart het verzekeringspakket van de gemeente Neder-Betuwe te actualiseren. In 2010 wordt het verzekeringspakket gedigitaliseerd en zal een risico inventarisatie plaatsvinden. In het vierde kwartaal van 2010 zal hierover advies worden uitgebracht. Het risicobedrag van € 180.000 blijft vooralsnog gehandhaafd en kan mogelijk naar aanleiding van de inventarisatie worden bijgesteld.

6. Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Tot 2012 is de hoogte van de algemene uitkering op hoofdlijnen vastgezet. Het risico voor schommelingen in de algemene uitkering vanaf 2012 blijft derhalve gehandhaafd. Hiertoe is in deze paragraaf een structureel risicobedrag van € 100.000 vanaf 2012 opgenomen. Naar verwachting zal pas bij de meicirculaire van 2011 meer bekend worden over de situatie vanaf 2012.

7. Garantstellingen leningen aan derden

De gemeente staat garant voor geldleningen van derden. Grotendeels zijn dit de woningbouwstichting, zorginstellingen en de waterleidingmaatschappij. Als de derde niet aan zijn verplichtingen voldoet, wordt de gemeente aansprakelijk gesteld voor betaling van rente en aflossing. De gemeente heeft leningen tot een totale boekwaarde van € 43,6 miljoen gewaarborgd, waarvan het merendeel is ondergebracht bij de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De overige leningen waarvoor de gemeente garant staat hebben een boekwaarde van € 14,0 miljoen. De kans dat de stichting of instelling niet aan de verplichtingen kan voldoen, wordt vrij klein geschat. Verder staat de gemeente nog garant voor in het verleden aan particulieren verstrekte hypotheekleningen. Destijds bekend als gemeente garantie. Dit is een aflopende zaak omdat in de jaren 90 de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) in het leven is geroepen, welke de gemeente garantie vervangt. De toenmalige gemeente Kesteren heeft er destijds voor gekozen om de bestaande leningportefeuille niet over te dragen aan de Stichting Waarborgfonds Eigenwoning, welke de NHG uitvoert. De omvang van de restantschuld bedraagt € 2,4 miljoen (67 leningen). Het risico dat de gemeente zal worden aangesproken kan momenteel op nihil worden geschat.

8. Verbonden partijen

De gemeente Neder-Betuwe participeert in een aantal Gemeenschappelijke regelingen met een eigen bestuur dat op grond van een gemeenschappelijke regeling aan de deelnemende gemeenten jaarlijks een financiële bijdrage in rekening brengt. De praktijk leert dat dergelijke bijdragen de neiging hebben in de loop der jaren sterk te stijgen. Voor 2010 is aan gemeentelijke bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen in totaal € 1.292.000 begroot. Bij een stijging van 5% bedraagt het risico € 64.600. Dit bedrag is als structureel risico opgenomen.

9. Renteontwikkeling

Voor de met vreemd vermogen gefinancierde gemeentelijke investeringen loopt de gemeente risico op rentestijgingen. Het rijk is op dit moment fors bezig om het verstrekken van kredieten door banken te stimuleren. De ruimte hiervoor is echter beperkt zodat dit naar verwachting leidt tot rentestijgingen. Uitgaande van een rentestijging van 0,5% wordt een structureel risico in deze paragraaf opgenomen van € 50.000.

10. Archief

De gemeente is verplicht conform de Archiefwet haar archieven in geordende en toegankelijke staat te bewaren. Dit gemeentehuis heeft niet de beschikking over archiefruimtes die volledig voldoen aan de wettelijke vereisten. Bijvoorbeeld waterschade of schimmelexplosie is daarom niet onmogelijk, met verlies van belangrijke bedrijfsvoeringinformatie en historische gegevens tot mogelijk gevolg. Daarnaast heeft de provinciale archiefinspecteur de situatie rondom de archiefkelders slechts gedoogd tot en met eind 2005. Op een verzoek tot verlenging van deze gedoogperiode is niet ingegaan. Bij overtreding hiervan kan hij een dwangsom opleggen. Dit kan gaan om € 10.000 per maand. Er is een risicobedrag opgenomen van € 30.000. Gezien de plannen omtrent de nieuwbouw van het gemeentehuis, waarin adequate ruimte is opgenomen voor het archief, komt het risico per 2013 te vervallen.

11. WW-uitkeringen

De gemeente is eigen risicodragers voor de ww-uitkering van medewerkers. Afvloeiingskosten van medewerkers die conform artikel 8.6 ontslag verleend krijgen, of tijdelijke aanstellingen die van rechtswege eindigen zijn niet te voorzien. Ze zijn namelijk afhankelijk van inschaling en dienstjaren bij de gemeente en andere overheden (arbeidsverleden) en de periode tot een nieuwe werkkring is gevonden. Het aantal ontslagzaken en hoogte van de kosten is slecht in te schatten. Er is een risicobedrag van € 30.000 opgenomen.

12. Decentralisatie overheidstaken en nieuw overheidsbeleid

Het risico voor schommelingen in de ramingen als gevolg van decentralisatie van overheidstaken blijft gehandhaafd. Hiertoe is in deze paragraaf een structureel risicobedrag van € 40.000 opgenomen.

13. Externe juridische bijstand

Het opgenomen risico voor pieken in het kader van externe juridische bijstand blijft gehandhaafd. Hiertoe is in deze paragraaf geen risicobedrag opgenomen, maar vooralsnog als p.m. aangemerkt.

14. Arbo

Het opgenomen risico voor pieken in het kader van Arbo blijft gehandhaafd. Hiertoe is in deze paragraaf een structureel risicobedrag van € 12.000 opgenomen.

15. Bijstands- en bestrijdingskosten

De gemeente moet rekening houden met een eigen risico in geval zich een calamiteit of ramp voordoet. Dit in het kader van het Besluit rijksbijdragen bijstands- en bestrijdingskosten. Het eigen risico bedraagt € 72.000 en hiervoor is een structureel risicobedrag van € 7.200 opgenomen in deze paragraaf.

16. Wet Maatschappelijke Ondersteuning

De Wmo is en blijft een open eind regeling. Om de Wmo financieel betaalbaar en toekomstbestendig te houden hebben we een traject ingezet om de Wmo 'te kantelen'. Doel van dit traject is om zowel intern als extern alle betrokkenen mee te nemen in deze omslag qua denken en doen. Kantelen is vormgeven aan het compensatiebeginsel: Niet de focus op individuele verstrekkingen door de gemeente maar vooral ook kijken naar algemene voorzieningen en eigen kracht van inwoners. Kantelen van de Wmo vraagt dus om investeren in algemene voorzieningen, welzijns- en verenigingswerk, vrijwilligers en mantelzorgers, accommodaties, enz. De uitdaging is om dit vooral financieel zo slim mogelijk te doen door samen te werken met organisaties en instellingen in het veld;

Kosten en budgetten: De verwachting is dat (door een nieuw landelijk verdeelmodel) het Wmo budget met € 14,- per inwoner toeneemt (voor 2011 = € 315.854,-). Daartegenover staan een aantal ontwikkelingen, waarvan het maar de vraag is of die gepaard gaan met voldoende financiële overheveling van budgetten van rijk/provincie naar gemeente:

- Verdere afbouw van de AWBZ waardoor persoonlijke verzorging en het verstrekken van alle hulpmiddelen staan op de rol om naar de gemeente overgeheveld te worden;
- Bezuinigingen en kerntakendiscussie bij de provincie: mogelijke overheveling van de taken van de provincie op het gebied van jeugd naar de gemeente. Door verwachte bezuinigingen bereidt de provincie zich voor op beperkingen van financiële bijdragen op het gebied van sociaal beleid. Hierdoor wordt het risico van kostenstijging op verschillende (Wmo)gebieden groter. Te denken valt aan regiotaxi, jeugdbeleid, accommodatiebeleid. Gezien bovenstaande blijven we het risico van de Wmo als p.m. post hanteren.

17. Gemeentelijke eigendommen

De risico's op eigendommen betreffen voornamelijk de uitvoering van beheerplannen. Het vaststellen van beheerplannen is een van de belangrijkste onderdelen van de gemeentelijke huishouding. Met het vaststellen van beheerplannen brengt de gemeente de risico's van een categorie gelijksoortige werkzaamheden c.q. taken in kaart. Op dit moment zijn de meeste beheerplannen reeds vastgesteld of onderhevig aan wijziging. De financiële gevolgen worden middels deze kadernota doorvertaald naar de begroting van 2011 en volgende jaren. Als de nodige financiële middelen beschikbaar zijn gesteld en de voorzieningen op peil zijn gebracht of kunnen worden gebracht, kan aan de plannen volledig uitvoering gegeven worden. Via de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt u hiervan op de hoogte gehouden.

18. Interne bedrijfsvoering

De risico's ten aanzien van administratieve organisatie (AO), doeltreffendheid, doelmatigheid en treasury worden gevolgd en tevens verantwoord via de paragrafen financiering en bedrijfsvoering. Ook wordt ten aanzien van treasury verwezen naar punt renteontwikkelingen van deze paragraaf.

19. Risico uitkeringen Wwb.

Gezien de huidige economische situatie lopen we risico met de te verstrekken uitkeringen Wwb. Voor 2010 en volgende jaren hebben we al rekening gehouden met een stijging van het aantal cliënten en een bedrag van € 1.567.500 aan uitgaven opgenomen. Niet uitgesloten moet worden dat er ondanks het enigszins aantrekken van de economie en daling van het aantal werklozen er toch nog een na-ijleffect zal zijn voor betreft de te verstrekken Wwb-uitkeringen. Het aantal en hoogte van de kosten is slecht in te schatten. Er is een risicobedrag opgenomen van € 100.000.

20. Stijging uitvoeringskosten W&I Tiel

Bij een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden valt verder nog te denken aan extra uitvoeringskosten Werk en Inkomen Tiel. Hiervoor is een p.m. risico opgenomen.

21. Lagere opbrengst bouwleges

Door de huidige economische situatie stagneert naar verwachting de bouw. Hierdoor zal het aantal grote bouwvergunningen gaan dalen en daarmee de legesinkomsten. Er zullen naar verwachting wel meer kleine bouwaanvragen binnenkomen maar die leveren minder leges op. Op basis van gemiddelde leges per bouwaanvraag kan indicatief rekening worden gehouden met een daling van legesinkomsten, welke verwerkt zal worden in de 2^e bestuursrapportage van 2010, waardoor het risico vooralsnog als p.m. wordt opgenomen.

22. Waardeoverdracht en Pensioenen (oud) wethouders

Het ouderdomspensioen voor onze zittende wethouder is ondergebracht bij Loyalis (afkoop). Voor onze nieuwe wethouders ligt er een voorstel om het pensioen eveneens onder te brengen bij Loyalis. Naar verwachting zal voor onze nieuwe wethouders eveneens een eenmalige storting noodzakelijk zijn. De hoogte van deze eenmalige storting is nog niet bekend. Er zal voorlopig rekening worden gehouden met een bedrag van rond de € 250.000. In de 2^e bestuursrapportage 2010 zal de definitieve storting worden verwerkt.

23. Wachtgelduitkeringen wethouders

Voor wethouders die aftreden is een wachtgeldregeling van toepassing. Deze wachtgeldregeling is ingrijpend gewijzigd met ingang van de nieuwe raadsperiode. De wethouders die met ingang van de nieuwe raadsperiode zijn afgetreden en niet zijn teruggekeerd, vallen nog onder de oude regeling. Nieuwe wethouders vallen onder de nieuwe regels van het wachtgeld. Voor oudere wethouders die aansluitend op hun huidige wethouderschap een nieuwe ambtstermijn aanvaarden is een overgangsregeling van toepassing. De hoogte van de uitkering is in het eerste jaar 80% van de wedde (salaris, vakantietoelage en eindejaarsuitkering). De uitkering bedraagt de resterende periode 70% van de wedde. De uitkering wordt aangepast met de salarisontwikkeling van de sector Rijk. De duur van de uitkering is afhankelijk van het aantal jaren dat iemand wethouder is geweest in de desbetreffende gemeente. Deze wachtgeldverplichting is niet te verzekeren en komt daarom altijd ten laste van de lopende begroting. Hiervoor is een structureel risico opgenomen van € 70.000.

24. Informatiebeleidsplan

Het Informatiebeleidsplan en de bijbehorende projectenkalender van alle projecten die een ICT-component hebben, dienen nog te worden geactualiseerd. Vooralsnog is het huidige ICT-budget toereikend. Ten aanzien van de NUP projecten dient een slag om de arm worden gehouden. Gezien de nieuwbouwplannen en de financiële positie is er voor gekozen om ten eerste voorrang te geven aan de projecten die de digitalisering betreffen. Deze projecten zijn overigens vaak ook ondersteunend aan de e-dienstverlening aan de inwoners. De NUP projecten worden dus tot nader orde niet uitgevoerd. Vooralsnog wordt het risico informatiebeleidsplan als p.m. post opgenomen.

Vervallen Risico's

Wet WOZ/OZB

De schommelingen in de OZB, waar eerder een risicobedrag voor werd opgenomen, betreffen in de praktijk enkele incidentele mutaties binnen de totale WOZ-waarde. Na verwerking van deze mutaties wordt het effect meegenomen in de actualisatie van de budgetten die ten grondslag ligt aan de eerstvolgende bestuursrapportage.

Ambulancehulpverlening

Het eerder opgenomen risico voor de gevolgen van de afschaffing van het functioneel leeftijdsontslag bij de Regionale Ambulancevoorziening is komen te vervallen. De hogere kosten voor de Regionale Ambulancevoorziening worden vergoed door de Nederlandse Zorgautoriteit.

Ontwikkeling prijspeil

Bij de begroting wordt voor de ontwikkeling van het prijspeil een stelpost prijsstijging opgenomen conform het inflatiepercentage dat de meicirculaire aangeeft. Middels de 1^e bestuursrapportage wordt aanspraak gemaakt op deze stelpost. De ervaring leert ons dat er slechts gedeeltelijk gebruik wordt gemaakt van deze stelpost en dat derhalve het risico ontwikkeling prijspeil kan komen te vervallen.

Onderhoudslasten gebouwen Pantarijn

De gemeente heeft geen verplichtingen richting Wageningen tot terugbetaling van de ontvangen vergoedingen voor de Pantarijn. Deze zijn definitief vastgesteld. Daarnaast heeft de gemeente geen risico voor onderhoudsuitgaven aan het schoolgebouw Pantarijn. Deze komen volledig voor rekening van het schoolbestuur.

Loonkosten

Bij de begroting wordt voor de ontwikkeling van het loon een stelpost loonstijging opgenomen conform het percentage dat de meicirculaire aangeeft. De ervaring leert ons dat de daadwerkelijke loonstijging door deze stelpost opgevangen kan worden en dat derhalve het risico voor loonkosten kan komen te vervallen.

Dubieuze debiteuren

Voor onze dubieuze debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren aanwezig om de oninbare vorderingen af te boeken. Jaarlijks wordt deze voorziening geactualiseerd en derhalve kan het risico in deze paragraaf komen te vervallen.

RISICO-INVENTARISATIE	2010	2011	2012	2013	2014
	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
1. Grondexploitatie					
a. Algemene risico's	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
b. Specifieke risico's actualisaties per 1 jan 2010	467.000	467.000	467.000	467.000	467.000
c. Exploitatieovereenk./strat.grondaank.	965.000	965.000	965.000	965.000	965.000
d. Winstverwachting Medel	pm	pm	pm	pm	pm
e. Garantstelling Casterhoven	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
2. Planschade	pm	pm	pm	pm	pm
3. Nieuwbouw Van Lodenstein College	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4. Woonwagencentra	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
5. Aansprakelijkheidsstelling verzekeringen	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
6. Algemene uitkering	0	0	100.000	100.000	100.000
7. Garantstellingen	pm	pm	pm	pm	pm
8. Verbonden partijen	64.600	64.600	64.600	64.600	64.600
9. Renteontwikkelingen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
10. Archief	30.000	30.000	30.000	0	0
11. WW-uitkeringen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
12. Decentralisatie c.q. nieuwe overheidstaken	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
13. Externe juridische bijstand	pm	pm	pm	pm	pm
14. Arbo	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15. Bijstands- en bestrijdingskosten	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
16. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	pm	pm	pm	pm	pm
17. Gemeentelijke eigendommen	0	0	0	0	0
18. Interne bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
19. Risico uitkeringen Wwb	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
20. Stijging uitvoeringskosten W&l Tiel	pm	pm	pm	pm	pm
21. Lagere opbrengst bouwleges	pm	pm	pm	pm	pm
22. Waardeoverdracht en pensioenen wethouders	250.000	pm	pm	pm	pm
23. Wachtgelduitkeringen wethouders	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
24. Informatiebeleidsplan	pm	pm	pm	pm	pm
Financiële risico's	2010	2011	2012	2013	2014
Totaal risico's	4.475.800	4.225.800	4.325.800	4.295.800	4.295.800

Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen.

Vrijval afschrijvingslasten

De vrijval aan kapitaallasten is voor de jaren 2011 tot en met 2013 in de meerjarenraming opgenomen. De vrijval voor het jaar 2014 bedraagt € 53.174. Hiervan behoeft geen bedrag gereserveerd blijven voor vervangingsinvesteringen.

Vrijval van afschrijvingslasten 2014	Totaal Vrijval	Geen Vervanging	Voor Vervanging	Toelichting
Verbouw brandweergarage Kesteren	3.473	3.473		0 Is onderdeel van het beheerplan gebouwen
Dienstauto brandweer	9.135	9.135		0 Is onderdeel van het beheerplan Materieel brandweer
Inrichting brandweerauto's	10.000	10.000		0 Is onderdeel van het beheerplan Materieel brandweer
Bepakking / brandweerkleding	7.600	7.600		0 Is onderdeel van het beheerplan Materieel brandweer
Diverse eerste inrichtingen scholen	22.966	22.966		0 Is onderdeel van het beheerplan gebouwen onderwijs
Totaal	53.174	53.174	0	

Uitvoering beheerplannen

beheerplan materieel brandweer

Beheerplan Brandweer					
Activa	Bedrag	2011	2012	2013	2014
2011					
Motorspuiten	25.000	2.834	2.750	2.666	2.582
Ademlucht / kazerne	58.700	9.906	9.539	9.172	8.805
Verbindingen	126.945	21.422	20.628	19.834	19.040
Bepakking	35.835	5.197	5.017	4.837	4.657
Totaal	246.480	39.359	37.934	36.509	35.084
2012					
Ademlucht / kazerne	43.250		7.298	7.028	6.758
Bepakking	25.685		3.725	3.596	3.467
auto	90.000		9.844	9.563	9.282
Totaal	158.935		20.867	20.187	19.507
2013					
Meubilair	19.250			1.877	1.829
ademlucht	27.990			5.200	4.998
bepakking	22.650			3.284	3.171
Totaal	69.890			10.361	9.998
2014					
Meubilair	10.000				1.000
ademlucht	28.000				5.400
bepakking	32.000				4.800
TS Opheusden	305.000				34.313
Totaal	375.000				45.513
Totaal kapitaallasten over 4 jaar		39.359	58.801	67.057	110.102
Al opgenomen in begroting 2010 en meerjarenraming 2011-2013		-39.359	-58.801	-67.057	0
Op te nemen kapitaallasten		0	0	0	110.102

beheerplan materieel buitendienst

Beheerplan Buitendienst					
Activa	Bedrag	2011	2012	2013	2014
2011					
Geen					
Totaal	0	0	0	0	0
2012					
servicebus OR incl kraan	46.500		9.673	9.315	8.957
servicebus OR incl kraan	46.500		9.673	9.315	8.957
servicebus gebouwenonderhoud	40.000		8.357	8.048	7.738
Totaal	133.000		27.703	26.678	25.652
2013					
servicebus OR incl kraan	46.500			9.673	9.315
servicebus OR incl kraan	46.500			9.673	9.315
Totaal	93.000			19.346	18.630
2014					
Geen					
Totaal	0	0	0	0	0
Totaal kapitaallasten over 4 jaar		0	27.703	46.024	44.282
Al opgenomen in begroting 2010 en meerjarenraming 2011-2013		0	-4.650	-9.068	0
Op te nemen kapitaallasten		0	23.053	36.956	44.282

beheerplan gladheidbestrijding

Beheerplan Gladheidbestrijding					
Activa	Bedrag	2011	2012	2013	2014
2011					
Geen					
Totaal	0	0	0	0	0
2012					
strooier	45.000		6.863	6.638	6.413
strooier	45.000		6.863	6.638	6.413
Totaal	90.000		13.726	13.276	12.826
2013					
Geen				0	0
Totaal				0	0
2014					
stooier	45.000				6.863
Totaal	45.000				6.863
Totaal kapitaallasten over 4 jaar		0	13.726	13.276	19.689
Al opgenomen in begroting 2010 en meerjarenraming 2011-2013			-3.000	-5.850	0
Op te nemen kapitaallasten		0	10.726	7.426	19.689

Paragraaf 4: Financiering.

Actualisatie zal plaatsvinden bij de begroting 2011.

Paragraaf 5: Verbonden partijen.

Actualisatie zal plaatsvinden bij de begroting 2011.

Paragraaf 6: Grondbeleid.

Toerekening aan grondexploitaties en of exploitatie overeenkomsten.

In de begroting 2010 en de meerjarenraming 2011-2013 is vastgesteld dat er jaarlijks € 662.000 toegerekend kan worden aan grondexploitaties en of exploitatieovereenkomsten.

Hier staat een budget onvoorzien van €160.000 tegenover om tegenvallers in de toerekening te kunnen afdekken.

Concreet wordt er vanuit gegaan dat er jaarlijks structureel € 502.000 gedekt kan worden uit grondexploitaties en of exploitatieovereenkomsten.

Op basis van feiten die gehaald worden uit de jaarrekeningen 2008 en 2009 blijkt de verwachting dat er voor € 502.000 dekking gevonden kan worden uit grondexploitaties en of exploitatieovereenkomsten niet juist.

In 2008 bleek dat er in werkelijkheid maar € 320.000 kon worden toegerekend en in 2009 bleek dit in werkelijkheid maar € 330.000 te zijn.

Geconcludeerd kan worden dat de begrote toerekening aan grondexploitaties en of exploitatieovereenkomsten te hoog is. Wij stellen voor om de jaarlijkse toerekening te stellen op € 200.000. Dit is weliswaar € 100.000 minder dan in de afgelopen jaarrekeningen werkelijk is toegerekend aan de grondexploitaties en of exploitatieovereenkomsten maar gezien de temporisering van bouwplannen achten wij € 200.000 als realistisch.

Dit betekent dat de financiële positie van de gemeente Neder-Betuwe jaarlijks met 300.000 daalt.

Paragraaf 7: Bedrijfsvoering.

Actualisatie zal plaatsvinden bij de begroting 2011.

7. Conclusie en Besluitvorming.

Besluitvorming.

De raad wordt voorgesteld de volgende punten vast te stellen:

B E S L U I T :

1. Kadernota 2011-2014 met de hierin opgenomen keuzes en uitgangspunten vast te stellen.
2. De kadernota 2011-2014 integraal verwerken in de begroting 2011 en de meerjarenraming 2012-2014.
3. De nog door u te formuleren bezuinigingen c.q. beleidsombuigingen integraal te verwerken in de begroting 2011 en meerjarenraming 2012-2014

