



Neerijnen

Informatienota

Datum : 6 januari 2015
Van : College van Burgemeester en wethouders
Bijlagen : 1
Onderwerp : Begroting 2015-2018/Repressief toezicht
Zaak- / Docnummer : 14-18071

KENNISNEMEN VAN:

De reactie van het College van Burgemeester en Wethouders van Neerijnen op de opmerkingen van Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland met betrekking tot de Begroting 2015-2018.

INLEIDING

Medio december 2014 is uw raad middels een brief van Gedeputeerde Staten van Gelderland in kennis gesteld van het feit dat Neerijnen voor het jaar 2015 in aanmerking komt voor het repressieve (= terughoudende) toezicht door de provincie. Voor de volledigheid is betreffende brief als bijlage bij deze informatienota gevoegd.

KERNBOODSCHAP

Repressief toezicht is positief voor onze gemeente omdat nu zonder voorafgaande toestemming van de provincie de begroting en begrotingswijzigingen uitgevoerd kunnen worden, hetgeen de slagkracht, de effectiviteit en de efficiency ten goede komt.

CONSEQUENTIES

Hoewel Neerijnen voor 2015 in aanmerking komt voor repressief toezicht, maakt de provincie wel een aantal opmerkingen met betrekking tot de Begroting 2015-2018. Onderstaand geven wij onze reactie op deze opmerkingen.

Structureel begrotingsevenwicht.

De repressieve toezichtsvorm betreft alleen het begrotingsjaar 2015. De structurele ombuigingen waartoe uw raad heeft besloten om te komen tot een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting 2015-2018 worden door de provincie op dit moment als niet voldoende concreet aangemerkt om als reëel dekkingsmiddel te kunnen worden beoordeeld.

Teneinde ook voor de periode na 2015 in aanmerking te komen voor repressief toezicht, zal, met de inzet van burgerparticipatie, zeer fors ingezet moeten worden op een nadere uitwerking van de structurele ombuigingen waartoe reeds besloten is dan wel zullen andere reële ombuigingsmogelijkheden tot vergelijkbare bedragen moeten worden gevonden. Ook zullen financiële tegenvallers zo veel mogelijk moeten worden voorkomen, dan wel opgevangen dienen te worden binnen de bestaande budgetten. Een strakke begrotingsdiscipline van zowel het ambtelijke apparaat als het bestuur als de politiek is hierbij onontbeerlijk; dit zal zowel van ons college als van uw raad, gesteund door burgerparticipatie, de nodige fundamentele keuzes vragen. In dit kader willen wij nogmaals benadrukken dat het niet in aanmerking komen voor repressief toezicht voor 2016 en volgende jaren de slagkracht, de effectiviteit en de efficiency van onze gemeente ernstig zal belemmeren.



Informatienota

Voorziening onderhoud wegen.

De provincie merkt op dat de structurele kapitaallasten van de reconstructie van de Estse Omloop jaarlijks worden gedekt uit de voorziening onderhoud wegen. Voorzieningen dienen zo goed mogelijk te worden geraamd zodat ze dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn gevormd. De provincie wijst erop dat dekking van kapitaallasten ten laste van de voorziening impliceert dat dekking dan niet structureel verzekerd is en dat dit daarnaast ook oneigenlijk gebruik van de voorziening is en adviseert dit dekkingsprobleem voor de begroting 2016 structureel op te lossen.

Formeel heeft de provincie gelijk, echter de huidige administratieve oplossing voor dekking van de kapitaallasten van de reconstructie van de Estse Omloop is destijds gekozen vanuit het oogpunt van eenvoud. Duidelijk is echter wel dat dekking van kapitaallasten ten laste van een voorziening oneigenlijk gebruik van een voorziening impliceert. Wij zullen met ingang van de begroting 2016 de hoogte van de (dotatie aan de) voorziening aanpassen en de dekking van de kapitaallasten van de reconstructie van de Estse Omloop afzonderlijk zichtbaar maken in de begroting en niet langer deel laten uitmaken van een onttrekking uit de voorziening onderhoud wegen; hieraan zijn geen budgettaire consequenties verbonden, aangezien het een administratieve aanpassing betreft.

Kengetallen.

Vooruitlopend op de verplichting om met ingang van 2016 (of 2017) een aantal kengetallen in de begroting op te nemen, heeft de provincie deze kengetallen reeds voor 2015 berekend en opgenomen in de brief inzake Begroting 2015-2018. Zowel de structurele exploitatieruimte als de netto schuldquote worden door de provincie gekwalificeerd als matig. Een kwalificatie matig op een schaal die verdeeld is in voldoende, matig en onvoldoende kan als gemiddeld worden betiteld en voorgesteld wordt dan ook te streven naar handhaving van de kwalificatie matig voor beide kengetallen met als ambitieniveau een uitkomst in de bovenste helft van de schaal (voor de structurele exploitatieruimte $\geq 0,3\%$ en voor de netto schuldquote $\leq 115\%$).

De solvabiliteitsratio is door de provincie beoordeeld als onvoldoende. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de hoogte van het eigen vermogen; het streven zal wat dit betreft gericht moeten zijn op het verhogen van de algemene reserve (of zo min mogelijk een beroep doen op de algemene reserve voor de dekking van incidentele lasten). Een eerste opstap kan wat dit betreft bestaan uit het van toepassing verklaren van de in gemeenteland meer gehanteerde regel "oud voor nieuw" waarbij tegenvallers en nieuwe beleidsvoornemens gedekt moeten worden binnen de bestaande begroting of door middel van nieuwe inkomsten; het vervolg kan dan bestaan uit het streven naar verhoging van de algemene reserve. Wij stellen voor in eerste instantie het vizier te richten op een solvabiliteitsratio matig ($\geq 30\%$) met als ambitieniveau op de langere termijn een uitkomst in het midden van de schaal matig (= 40%).

Het kengetal lokale lasten wordt door de provincie gekwalificeerd als voldoende en dit betekent dat Neerijnen nog voldoende ruimte heeft om door middel van verhoging van de OZB-tarieven extra inkomsten te verkrijgen. In principe stellen wij voor te streven naar handhaving van de kwalificatie voldoende met een absolute ondergrens van minimaal 25%.

De provincie geeft geen kwalificatie met betrekking tot het kengetal grondexploitatie omdat bepaling van een norm voor dit kengetal lastig is en per gemeente zal verschillen, afhankelijk van een aantal specifieke kenmerken. Wij onthouden ons dan ook van het adviseren van een streefcijfer en ambitieniveau voor dit kengetal. Een en ander mede in het licht van het feit dat jaarlijks een taxatie plaatsvindt van de grondexploitaties van onze gemeente, waardoor wij mogen veronderstellen dat de boekwaarde van de (nog niet) in exploitatie genomen gronden voldoende is onderbouwd.

COMMUNICATIE

Niet van toepassing



Neerijnen

Informatienota

VERVOLG

Omdat Neerijnen voor 2015 in aanmerking komt voor repressief toezicht, kan de begroting 2015 en eventuele wijzigingen daarvan zonder voorafgaande toestemming van de provincie worden uitgevoerd. Voor 2016 en volgende jaren zal wel fors moeten worden ingezet op voldoende waarborgen voor de realisatie van structurele ombuigingen tot die bedragen zoals die reeds in de meerjarenbegroting 2015-2018 zijn opgenomen.