

Kwartaalrapportage

3^e kwartaal 2012

Verzonden aan de raad d.d. 08 november 2012

Inleiding

Hierbij ontvangt u de 3^e Kwartaalrapportage 2012. In de nu voorliggende kwartaalrapportage wordt u geïnformeerd over nieuwe financiële knelpunten, tussentijdse besluiten en onvermijdelijke zaken die na de 2^e kwartaalrapportage tot eind september van dit jaar bekend zijn geworden. Dit betreft zaken waar u als raad geen keuzemogelijkheid heeft.

Conform de opstelling van de eerste twee kwartaalrapportages zijn wij per onderwerp uitgegaan van een rapportagegrens van € 10.000 per kostenplaats of € 25.000 per product voor afzonderlijk de baten en lasten. Per programma presenteren wij de mutaties, incl. het meerjarig financieel effect. In de toelichting van de financiële mutatie is indien van toepassing de reserve aangegeven waarvan u eerder heeft besloten om de kosten van het onderwerp te dekken. Er worden geen administratieve –budgettaire neutrale– wijzigingen in de kwartaalrapportage gepresenteerd.

In de toelichting op de financiële positie beschrijven wij het financieel effect voor het huidige begrotingsjaar 2012 en het nadelig meerjarig effect. In het meerjarig kader 'Financiële positie' hebben wij de ruimte vragende autonome ontwikkelingen uit de Programmabegroting 2013 vermeld. Afzonderlijk lichten wij het effect van de septembercirculaire 2012 over de jaren 2011 en 2012 toe. Het meerjarig effect na 2012 van deze circulaire is meegenomen in de Programmabegroting 2013. Ten slotte melden wij in deze rapportage de meerkosten van de investering 'Rotonde De Punt'.

Het financieel effect van de mutaties van de 2^e en deze 3^e kwartaalrapportage over 2012 wordt in de begrotingswijziging van de Eindejaarsrapportage 2012 opgenomen. Het meerjarig financieel effect van deze rapportage in de begrotingswijziging van de Kadernota 2013-2017.

Financiële positie

Algemeen

Het financieel effect van deze 3^e Kwartaalrapportage 2012 betekent voor het begrotingsjaar 2012 een verbetering van € 0,2 miljoen ten opzichte van het saldo in de 2^e Kwartaalrapportage 2012. Meerjarig is het effect op het saldo nagenoeg gering en deze ontwikkeling wordt meegenomen in de Kadernota 2013-2017.

Financiële positie	2012	2013	2014	2015	2016
Saldo Kadernota 2012 - 2016	449	725	448	-70	-485
- mutaties 2 ^e kwartaal	176	415	219	207	198
- autonome ontwikkelingen PB 2013	0	53	-106	-169	-150
subtotaal	625	1.193	561	-32	-437
- mutaties 3 ^e kwartaal	-219	0	7	10	10
Saldo begroting na mutaties	406	1.193	568	-22	-427

De verbetering van het saldo in het begrotingsjaar 2012 is voornamelijk veroorzaakt door een drietal eenmalige meevallers van elk circa € 0,1 miljoen:

1. Programma Wijken – Groene zomer, een besparing op Openbaar Groen;
2. Algemene dekkingsmiddelen – Algemene uitkering 2012;
3. Algemene dekkingsmiddelen – Escrow aandelen NUON, uitkering interim dividend.

Door een mutatie in verband met een toegezegde garantiesubsidie voor het Museum Broeker Veiling van € 0,1 miljoen leidt dit per saldo tot een positief effect van € 0,2 miljoen. Het negatieve saldo van de begroting na mutaties neemt daarmee af naar € 0,4 miljoen in 2012.

Meerjarig is het effect in de begrotingsjaren 2013 t/m 2016 gering. Het beeld blijft onveranderd somber. De noodzaak tot aanvullende bezuinigingsmaatregelen blijft. In de 2^e Kwartaalrapportage 2012 en de Programmabegroting 2013 bent u hierover geïnformeerd. Het proces dat daartoe op 20 september 2012 is ingezet willen wij dan ook continueren.

Algemene uitkering

In de programmabegroting 2013 bent u geïnformeerd over de gevolgen van de septembercirculaire 2012. Hierbij zijn de effecten over de jaren 2013 tot en met 2016 meegenomen. In deze derde kwartaalrapportage over 2012 behandelen we het financiële effect van deze circulaire over de jaren 2011 en 2012.

Uitkeringsjaar 2011

Het effect van de septembercirculaire 2012 over uitkeringsjaar 2011 bedraagt € 27.000 negatief en wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitkeringsfactor is verlaagd wegens ontwikkeling van de uitkeringsbasis. De verlaging is niet tot een specifieke maatstaf te herleiden. Men spreekt in de circulaire dan ook van een afrondingsverschil.

In de uitkeringspecificatie volgend op de septembercirculaire heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken echter nog een, overigens voorlopige, wijziging aangebracht in de maatstaf

'lage inkomens'. Dit aantal is voorlopig met 90 naar beneden gebracht waardoor de gemeente Langedijk over 2011, naast het effect van de septembercirculaire, nog € 62.000 moet nabetalen. De bron voor deze maatstaf is de door het CBS opgestelde Regionale inkomensstatistiek. Het CBS maakt hiervoor gebruik van gegevens van de belastingdienst. Aangezien gemeenten niet beschikken over deze inkomensgegevens van de eigen bevolking en de bron altijd 2 kalenderjaren achterloopt op het huidige kalenderjaar, is de maatstaf 'huishoudens met een laag inkomen' een lastige om te ramen. Wij gebruiken daarom altijd de meest recente definitief vastgestelde aantallen.

Hoewel de bijstelling door het ministerie voorlopig is, moeten we toch al de nabetaling voldoen waardoor we de algemene uitkering over vorige dienstjaren in totaal met € 89.000 hebben afgeraamd.

In onderstaand schema vindt u het dit jaar geboekte effect op de algemene uitkering over vorige jaren:

x € 1.000	2011
Junicirculaire 2012	61
Septembercirculaire	-89
Saldo algemene uitkering vorige jaren	-28

Uitkeringsjaar 2012

De mutatie van de opbrengst van de algemene uitkering als gevolg van de septembercirculaire 2012 over het huidige uitkeringsjaar blijkt uit onderstaand schema:

x € 1.000	2012
Junicirculaire 2012	19.695
Septembercirculaire	19.816
Effect	121

Het nominaal accres 2012 pakt in deze circulaire minder negatief uit dan in de junicirculaire. De stijging wordt met name veroorzaakt door lagere dividendontvangsten van De Nederlandsche Bank waardoor de grondslag van het accres, de netto gecorrigeerde rijksuitgaven (NGRU), toeneemt. Het gevolg is dat gemeenten samen met de rijksuitgaven 'de trap op gaan'. De gemeente Langedijk ontvangt hierdoor € 69.000 meer.

De integratie-uitkering WMO is met € 52.000 gestegen doordat de prijsmutatie van de huishoudelijke verzorging is verhoogd van 2,0% naar 2,9%.

Investerings

Voor de verwerking van de vervuilde grond van de rotonde de Punt blijkt de eerder voorgestelde oplossing niet meer mogelijk. De grond moest toch worden afgevoerd naar een erkend verwerker. De meerkosten hiervan kunnen niet meer binnen het bestaande krediet worden opgevangen. Het krediet moet met € 150.000 worden verhoogd. De kapitaallasten daarvan bedragen € 11.000 per jaar. Binnen de reserve bouwgrondexploitatie (die de lasten van het oorspronkelijke krediet dekt) is hiervoor geen ruimte meer.

De verhoging van de kapitaallasten zal bij de Kadernota 2013 worden verwerkt.

Programma Onderwijs

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6101800-860010 Vrijval vervoersvoorziening Connexxion heeft een claim neergelegd bij de gemeente van € 60.000. Hiervoor is in 2011 een voorziening getroffen. Na onderhandeling is de definitieve claim geschikt op € 16.000. Het restant van de voorziening (€ 44.000) kan vrijvallen.	-44	0	0	0	0
Totaal	-44	0	0	0	0

Programma Cultuur

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6202001-442400 Garantiesubsidie MBV Op 14 februari 2012 heeft de raad een besluit genomen ten aanzien van de financiële positie van Museum Broeker Veiling. Eén van de elementen is het in 2012 beschikbaar stellen van een garantiesubsidie van € 100.000. Op basis van dit raadsbesluit worden de begrote lasten met € 100.000 verhoogd. Afhankelijk van de exploitatiecijfers 2012 van de MBV wordt de garantiesubsidie naar behoefte uitgekeerd.	100	0	0	0	0
Totaal	100	0	0	0	0

Programma Ruimtelijke ordening

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6305101-832100 Gebruik van de Overbrugging Er wordt langer gebruik gemaakt van de Overbrugging als wijkcentrum. De verwachting is dat halverwege 2014 van nieuwe (=verbouwde) accommodaties gebruik wordt gemaakt.	-10	-10	-3	0	0
Totaal	-10	-10	-3	0	0

Programma Wijken

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6333401-434375 Areaaluitbreiding speelweiden Door de uitbreiding van het aantal speelvoorzieningen (Mayersloot) nemen ook de onderhoudskosten toe.	0	10	10	10	10
6202104-442400 BTW uitbreiding Geestmerambacht. Voor (mede) dekking van het project Uitbreiding Geestmerambacht is met de Provincie en de gemeenten Alkmaar en Heerhugowaard afgesproken de compensabele BTW aan het Recreatieschap Geestmerambacht over te maken. De compensabele BTW is in 2011 verantwoord. In 2012 vindt de doorbetaling plaats.	38	0	0	0	0
6343202-434301 Groene zomer Door het natte voorjaar en zomer was watergeven aan de nieuwe beplanting niet nodig. Ook heeft dit vochtige jaar ervoor gezorgd dat minder bomen zijn doodgegaan. Daarnaast zijn werkzaamheden die in regie worden uitgevoerd vanaf 1 januari jl via een raamcontract in concurrentie op de markt gezet. Opdrachten naar deze opdrachtnemer worden nu meer gestructureerd gegeven.	-100	0	0	0	0
Totaal	-62	10	10	10	10

Programma Maatschappelijke ondersteuning

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6204011-442400 Incidentele onderuitputting budgetten CJG 2012 Er is later in het jaar gestart met CJG-activiteiten die voor een heel jaar waren gepland.	-20	0	0	0	0
6102602-434399 Wet Inburgering (Vluchtelingenwerk) In 2008 is de subsidie voor Vluchtelingenwerk vastgesteld op € 36.000. Deze subsidie betreft een basisvoorziening voor de vaste huisvestingskosten (verwarming, elektra, schoonmaak), de huur en het salaris van de	18	0	0	0	0

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
beroepskrachten (coördinator en administratie). Dit bedrag is, verhoogd met de jaarlijkse indexering, jaarlijks aangevraagd, toegekend en uitgekeerd. De subsidie is structureel. In de begroting staat een structureel bedrag van € 20.000. Rekening houdend met de indexering moet dat worden verhoogd met € 18.300. In de Programmabegroting is deze structurele verhoging als 'Autonome ontwikkeling' meegenomen (zie blz.60 van de PB13).					
Totaal	-2	0	0	0	0

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Mutaties	2012	2013	2014	2015	2016
6601604-821030 Aandelen NUON 2011 De dividenduitkering van de N.V. Houdstermaatschappij G.K.N.H. over 2011 is hoger dan geraamd	-59	0	0	0	0
6601901-841100 Algemene uitkering 2011 Zie voor een toelichting de financiële positie.	89	0	0	0	0
6601900-841100 Algemene uitkering 2012 Zie voor een toelichting de financiële positie.	-121	0	0	0	0
6601604-821030 Escrow aandelen NUON De N.V. Houdstermaatschappij G.K.N.H. heeft een interim dividend over 2012 uitgekeerd vanwege vrijval van de Escrow.	-110	0	0	0	0
Totaal	-200	0	0	0	0