

## **DEKKINGSPLAN 2011-2014**

## 1. Inleiding

Vertrekpunt bij de opstelling van het dekkingsplan 2011-2014 is de financiële situatie zoals vastgesteld bij de meerjarenbegroting 2010, jaarschijf 2011. Vervolgens zijn deze ramingen herzien voor de financieel-technische uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2011-2014 zoals deze geaccordeerd zijn door de commissie Bestuurlijke Zaken van februari 2010 (percentages loon- en prijsstijging, vaststelling inwoneraantallen en te bouwen woningen, rentepercentages en aantallen uitkeringsgerechtigden). Dit leidt tot de volgende mutaties waarbij een minteken staat voor hogere lasten c.q. minder inkomsten en een plusteken voor minder lasten c.q. hogere inkomsten.

## 2. Autonome ontwikkelingen op basis van begrotingsrichtlijnen 2010-2014

X € 1.000	2011	2012	2013	2014
a. Salarissen	-531	-427	-281	-151
b. Prijscompensatie en compensatie gesubsidieerde instellingen	11	97	173	273
c. OZB	+73	-36	-155	-283
d. Kapitaallasten+rente	+318	+91	-36	-27
e. Overschot eerdere begroting/burap 2-09				+647
<b>Begrotingssaldo bestaand beleid</b>	<b>-129</b>	<b>-275</b>	<b>-299</b>	<b>459</b>

- = nadelig, + = voordelig

## 3. Ontwikkeling Gemeentefonds

Tot en met 2011 is de bestaande normeringssystematiek voor de groei van het Gemeentefonds buitenwerking gesteld. De reële accessen voor 2010 en 2011 veranderen derhalve niet meer ten opzichte van de laatste begroting. Vanaf 2012 heeft het rijk vorig jaar het accres van het Gemeentefonds geraamd op pm. De gemeente Boxtel is in haar vorige begroting nog uitgegaan van een accres van 2,5% per jaar nagenoeg gelijk aan de nominale compensatie van haar uitgaven. Historisch gezien is een Gemeentefondsaccres van 2,5% niet veel, maar inmiddels hebben we in de begroting 2011-2014 onze compensatie voor lonen en prijzen neerwaarts bijgesteld. Verder zullen de effecten van de kredietcrisis zich nog lang laten voelen en is er een demissionaire regering waardoor belangrijke besluiten worden opgeschoven naar het eind van 2010 of 2011. Daarom heeft de VNG geadviseerd om in de gemeentelijke begroting uit te gaan van een nominaal accres van 0% per jaar. Voorgesteld wordt dit, het middenscenario, voor de jaren 2012, 2013 en 2014 te volgen. Concreet betekent dit een jaarlijks oplopend tekort met bijna € 675.000 per jaar tot € 2,0 mln. vanaf 2014.

### 2 alternatieve scenario's

\* gunstiger: een nominaal accres van +1% per jaar in de jaren 2012, 2013 en 2014

Concreet betekent dit een jaarlijks oplopend tekort met € 404.000 per jaar tot € 1,2 mln. vanaf 2014.

\* ongunstiger: een nominaal accres van -1% per jaar in de jaren 2012, 2013 en 2014

Concreet betekent dit een jaarlijks oplopend tekort met € 945.000 per jaar tot € 2,8 mln. vanaf 2014.

Het Gemeentefonds wordt over alle gemeenten in Nederland verdeeld met behulp van vele maatstaven, zoals inwoneraantal, aantal uitkeringsgerechtigden etc. Hierbij zijn van belang zowel de ontwikkeling van de landelijke cijfers als de Boxtelse cijfers. Op grond van laatstgenoemde, meer concreet een afgenomen inwoneraantal en leerlingenaantal, een toegenomen aantal huishoudens met een laag inkomen en een toegenomen WOZ-capaciteit en van een verschuiving van het aantal opgeleverde woningen, moeten we rekening houden met een nadeel van bijna € 60.000 in 2011 oplopend naar € 80.000 in 2014.

Tweemaal per jaar verschijnen belangrijke circulaire m.b.t. het Gemeentefonds, in mei (dit jaar juni) en in september (prinsjesdag). De junicirculaire 2010 geeft aan dat voor Boxtel de uitkering aflopend omlaag gaat.

Daarnaast wordt in de junicirculaire melding gemaakt van een herverdeling WMO/bezuiniging op huishoudelijke hulp, met een voor Boxtel structureel negatief effect van per saldo € 294.000. Om dit op te vangen wordt tot en met 2012 de reserve WMO ingezet. Ondertussen wordt nieuw beleid ontwikkeld, waarbij de WMO-adviesraad, ketenpartners en de raadscommissie en de raad zullen worden betrokken, waarmee de negatieve effecten op langere termijn moeten kunnen worden opgevangen.

<b>X € 1.000</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Gemeentefonds(nominaal accres van 2,5% naar 0%)		-674	-1.348	-2.019
Gemeentefonds (effect Boxtelse maatstaven)	-59	-65	-73	-80
Gemeentefonds junicirculaire	-155	-103	-19	+35
<b>Totaal effect Gemeentefonds</b>	<b>-214</b>	<b>-842</b>	<b>-1.440</b>	<b>-2.064</b>

- = nadelig, + = voordelig

#### **4. Autonome ontwikkelingen en aanpassing voorzieningen**

Autonome ontwikkelingen zijn gedefinieerd als ontwikkelingen waaraan geen beleidswijziging ten grondslag ligt dan wel ontwikkelingen die niet door de gemeente beïnvloed kunnen worden. Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat de voorzieningen jaarlijks op het vereiste niveau moeten worden gebracht. Onder de autonome ontwikkelingen zijn opgenomen de zogenaamde areaaluitbreidingen en de nog niet begrote meerjarige effecten van reeds genomen besluiten.

<b>X € 1.000</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Areaaluitbreiding groen	-18	-18	-19	-19
Areaaluitbreiding speeltoestellen	-15	-15	-16	-16
Areaaluitbreiding openbare verlichting	-5	-5	-5	-5
Kosten privatisering (verzekering) WGA	-57	-58	-59	-60
Overeenkomst BHIC statisch archief	-15	-16	-16	-16
Regionalisering brandweer	-67	-44	-22	0
Aankoop en exploitatie sporthal De Braken	-292	-287	-283	-279
Aanpassing huuropbrengst div. gemeentelijke panden	+28	+28	+29	+29
Aanpassing dividenduitkering BNG	+40	+40	+40	+40
Beëindiging milieuwerk voor Haaren	-26	-17	-8	0
Informatiepunt Groene Poort	-18	-18	-18	-18
Andere indexering gesubsidieerde instellingen	-13	-13	-13	-14
Verminderen voorziening dubieuze debiteuren SZ	+295			
<b>Totaal</b>	<b>-163</b>	<b>-423</b>	<b>-390</b>	<b>-358</b>

- = nadelig, + = voordelig

#### **Toelichting:**

##### **Areaaluitbreidingen**

Areaaluitbreiding groen heeft onder meer plaatsgevonden bij Morgenstond, Zonnegolven, Damasthof e.o. en in het kader van het iepenproject, de boomplantdag en de 17 probleemlocaties.

Er zijn het afgelopen jaar 23 speeltoestellen en 13 sporttoestellen bijgekomen.  
De toename van het aantal lichtmasten voor de begroting 2011 bedraagt 180

#### **Kosten privatisering (verzekering) WGA**

Voor het opvangen van het eigen risico voor de gemeente als werkgever bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van werknemers is een verzekering afgesloten. Voorheen werd de premie (0,47%) meegenomen in de gemeentelijke salarisbegroting evenals de door de gemeente te betalen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen.

#### **Overeenkomst BHIC statisch archief**

Er is een 5 jarige overeenkomst gesloten met het Brabants Historisch Informatie Centrum voor opslag en beheer van het statisch archief (documenten ouder dan 20 jaar). Hiervoor is 0,5 fte archiefmedewerker geschraapt.

#### **Regionalisering brandweer**

De raad heeft in december 2009 besloten over de regionalisering van de brandweer per 1 januari 2011. De gemeente wordt geconfronteerd met achterblijvende overheadlasten die via een taakstelling op de overheadlasten in 4 jaar tijd worden afgebouwd naar 0. (In de burap 1-2010 is reeds verwerkt de opheffing van de reserve van € 100.000 per 31-12-2010).

#### **Aankoop en exploitatie sporthal De Braken**

Er wordt een afzonderlijk raadsvoorstel behandeld in de raad van juli 2010. De hier opgenomen netto lasten corresponderen met dat voorstel.

#### **Aanpassing huuropbrengst div. gemeentelijke panden**

Dit leidt tot meeropbrengsten.

#### **Aanpassing dividenduitkering BNG**

Gelet op de uitkeringen in het verleden en de toekomstverwachtingen van de BNG begroten we voor de komende jaren een dividenduitkering nagenoeg gelijk aan die over 2009. In concreto begroten we een dividenduitkering van € 2,50 per aandeel van € 2,50.

#### **Beëindiging milieuwerk voor Haaren**

In het verleden verleende een milieu-medewerker ondersteuning aan de gemeente Haaren. Hiervoor was met die gemeente een afspraak gemaakt om tegen betaling een minimaal uren per jaar af te nemen. Gemeente Haaren heeft per 2011 deze overeenkomst opgezegd. Dat betekent dat de begrote inkomst geen dekking meer levert voor de betreffende salarislasten. Via een taakstelling op de personele lasten moet dit binnen 4 jaar inverdiend worden.

#### **Informatiepunt Groene Poort**

De raad van februari 2010 heeft besloten tot een jaarlijkse bijdrage tot en met 2014.

#### **Andere indexering gesubsidieerde instellingen**

De met de bibliotheek en de regionale VVV gemaakte afspraken inzake indexering vergen extra middelen.

#### **Verminderen voorziening dubieuze debiteuren SZ**

Gelet op de omvang van de voorziening en het beroep dat in de afgelopen jaren is gedaan op de

voorziening wordt het verantwoord geacht de voorziening te verminderen met € 295.400.

Na verwerking van bovenstaande autonome ontwikkelingen en aanpassing voorziening resulteert het volgende beeld:

<b>X € 1.000</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Begrotingssaldo bestaand beleid incl. Gemeentefonds</b>	<b>-343</b>	<b>-1.117</b>	<b>-1.739</b>	<b>-1.605</b>
Autonome ontwikkelingen	-163	-423	-390	-358
<b>Saldo na autonome ontwikkelingen</b>	<b>-506</b>	<b>-1540</b>	<b>-2129</b>	<b>-1963</b>

- = nadelig, + = voordelig

Om deze begrotingstekorten weg te werken worden bezuinigingen in de meerjarenbegroting doorgevoerd

## 5. Bezuinigingen

Bij de bezuinigingen is allereerst gezocht naar nog aanwezige ruimte in de begroting, daarnaast is gekeken naar mogelijkheden om inkomsten te verhogen of lasten door te berekenen. Verder is gebruik gemaakt van inzet van reserves om deze tijdelijk moeilijke periode te overbruggen en last but not least wordt een bezuiniging op personeel/inhuur van derden doorgevoerd.

<b>X € 1.000</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Werkbudget Europese subsidies	26	26	175	27
Niet invullen 1 fte subsidioloog*	62	75	77	78
Verlagen budget rekenkamer	13	13	13	13
Vergunningen commerciële	35	50	70	70
Mediationcheck rechtsbescherming	30	30	30	30
Secretarieleges	30	30	30	31
Onderhoud wegen, inzet buffer gedurende 5 jaar	40	40	40	40
Verlagen kwaliteit onderhoud wegen door 13% minder storting in de voorziening gedurende 5 jaar	119	121	123	126
Inrichting rotondes	10	10	10	11
Onderhoud plantsoenen	17	17	18	18
Schoffelvuil zeven	10	10	10	10
Slootvuil aangelanden niet meer meenemen	7	7	8	8
Gebouwtjes groenonderhoud	5	5	5	5
Schrappen nieuw beleid zilveren certificaat onkruidbestrijding	51	52	53	54
Minder onderhoud speeltoestellen	20	20	21	21
Verhogen inkomsten, te weten kermissen, degeneratievergoedingen straatwerk en werken voor derden	25	25	26	26
Aanpak centrum (ivm niet doorgaan parkeergarage)	105	188	244	248
Contributies EZ en geen reclame weekmarkt	5	5	5	5
Bijdrage VOC, zomerbijeenkomst WEB en bedrijvenpromotiegids; 4 jaar uit reserve Bevordering Industrievesting	9	9	9	9

Peuterspeelzaalwerk	62	62	62	62
Combinatiefuncties	50	51	52	53
Leerlingenvervoer		65	66	67
Exploitatie Dommelbad	35	36	36	37
Onderhoud sportvelden	22	22	22	23
Geen indexering gesubsidieerde instellingen 2012 tot en met 2014		40	80	120
Geen indexering overige subsidies 2012 tot en met 2014		Pm	Pm	Pm
Onderwijs-jeugdbeleid	45	46	47	48
Subsidie Feritas	3	5	8	11
Apparaatslasten afdeling BW*	29	41	41	41
GGD,bezuiniging oplopend van 3% naar 10%	18	35	49	50
WMO: indiceren zelf doen ipv CIZ*	35	72	72	74
CVV-middelen	70	70	70	70
Apparaatslasten afdeling SZ*		35	65	95
Verlaging budget deelname regionale milieuhandhaving	4	4	4	4
Subsidies duurzaamheid dekken uit reserve Duurzame ontwikkeling gedurende 4 jaar	43	43	43	43
Verminderen waarde knipkaart milieustraat	75	75	75	75
Verhogen tarief extra container	10	10	10	10
Uitbreiding eigen formatie voor rioolonderhoud ipv inhuur	40	40	40	40
Bezuinigingen op reiniging en riolering vertalen zich in tarieven afvalstoffenheffing en rioolrecht;	-125	-125	-125	-125
Doorbelasting werkzaamheden RO naar derden	25	25	25	25
Opbrengst verkoop onroerend goed, taakstelling		50	100	150
Helpt subsidies monumenten dekken uit reserve Monumentenbeleid gedurende 4 jaar	35	36	36	37
Geen 1,75% rentebijdrage overige bestemmingsreserves	73	67	61	56
Geen prijscompensatie in 2011	245	245	245	245
Diverse overhead	67	86	88	90
Bezuiniging personeel/inhuur (750 in 2014 verminderd met de hierboven met * aangeduide posten)				462
<b>Totaal bezuinigingen</b>	<b>1480</b>	<b>1869</b>	<b>2239</b>	<b>2693</b>

- = nadelig, + = voordelig

## 6. Voorstellen nieuw beleid inclusief investeringen

Hoewel de financiële ruimte beperkt is, willen we graag onderstaande voorstellen in de begroting

opnemen.

<b>X € 1.000</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Investerings:</b>				
<i>Herinrichting en herstraten Burgakker, herinrichting Markt en herstraten Clarissenstraat</i>	-210	-516	-2150	
<i>Parkeer- en fietsinvesteringen in stedelijk gebied</i>	-500	-1000		
<i>- inbreng reserve Parkeervoorzieningen</i>	+108			
<i>- uit investeringsreserve Stedelijk gebied</i>	+602	+1516	+2150	
<i>Vorming investeringsreserve Grootchalige infrastructuur</i>		-1500		
<i>- uit algemene reserve</i>		+1500		
<i>Reconstructie Baandervrouwenlaan</i>	-100	-2400		
<i>Verhogen krediet cameratoezicht</i>	-35			
<b>Totaal investeringen tlv algemene middelen</b>	<b>-135</b>	<b>-2400</b>		
<b>Exploitatie:</b>				
Kapitaallasten Baandervrouwenlaan+cameratoezicht	-6	-99	-185	-181
Verlenging bijdrage parkmanagement	-45	-45	-45	-45
Structureel maken tijdelijke formatie boa's (20 uur)		-20	-20	-21
Bijdrage Regionaal Informatie- en Expertisecentrum/ Bureau BIBOB	-12	-12	-12	-12
Enkele kleine voorstellen (bindingsbudget vrijwilligers brandweer, verzekeringen, subsidie streekhuis en netwerkbijeenkomsten)	-16	-16	-17	-17
Plan van aanpak Het Nieuwe Werken	-50	Pm	Pm	Pm
Dorps- en wijkontwikkelingsplannen	-100	-100		
Ruimtelijke plannen	-55	-63		
Communicatie	-125			
Enkele eenmalige voorstellen (pve Infra, glasvezelkabel, reconstructiestudie, beeldenboek, roetfilter, fietsroutenetwerk)	-108			
<b>Totaal</b>	<b>-517</b>	<b>-355</b>	<b>-279</b>	<b>-276</b>

- = nadelig, + = voordelig

De bestaande reserve Investeringsbudget grote infrastructurele projecten stedelijk gebied (bedoeld voor financiering van grote projecten in het stedelijk gebied: parkeergarage, noordelijke ontsluiting en centrum) wordt omgevormd tot een investeringsreserve Stedelijk gebied bedoeld voor infrastructurele projecten in het stedelijk gebied (dus niet het buitengebied) inclusief projecten voor parkeren en fietsverkeer.

Ontwikkeling algemene reserve

Bij de vaststelling van de begroting 2006 heeft de raad de minimale omvang van de algemene reserve op een hoger niveau genormeerd dan de toezichthouder. Inmiddels hanteert de provincie een nieuw Gemeenschappelijk financieel toezichtkader waarin de norm voor de algemene reserve is komen te vervallen. De door de raad vastgestelde minimale norm is 5% van de begrotingsomvang + 5% (van de

vaste activa minus de totale reserves). De uitkomst van deze minimale norm met de cijfers van de jaarrekening 2009 luidt: 5% van € 96.356.000 + 5% van (€ 87.529.000 - € 33.570.000) = € 4.817.800 + € 2.697.950 = afgerond € 7,5 mln.

In deze meerjarenperiode 2011-2015 komt de algemene reserve uit op een stand van € 6 mln. en duikt daarmee (tijdelijk) onder de norm.

#### Grondbedrijf

De optimaliseringsvoorstellen hebben geleid tot een aanpassing van de diverse verliesvoorzieningen. Per einde 2009 waren er tot een totaalbedrag van € 10.305.000 verliesvoorzieningen opgenomen, dat kan nu teruggebracht worden tot € 8.973.000.

De nu begrote stand van de reserve grondexploitatie per 31-1-2010 bedraagt € 1.165.000. In de loop van 2013 zal de reserve negatief worden. Een negatieve reserve is niet toegestaan. Getracht zal worden om dit binnen het grondbedrijf op te lossen. Mocht dit niet tijdig lukken wordt voorgesteld om de negatieve reserve Grondexploitatie tijdelijk aan te vullen vanuit de reserve Strategische aankopen.

### 7. Het sluitend maken van de meerjarenbegroting 2011-2014

Resumerend is er op 30 juni sprake van een begrotingspositie die zich als volgt heeft ontwikkeld.

X € 1.000	2011	2012	2013	2014
<b>Begrotingssaldo bestaand beleid</b>	<b>-343</b>	<b>-1117</b>	<b>-1739</b>	<b>-1605</b>
Autonome ontwikkelingen	-163	-423	-390	-358
<b>Saldo na autonome ontwikkelingen</b>	<b>-506</b>	<b>-1540</b>	<b>-2129</b>	<b>-1963</b>
Totaal bezuinigingen	+1480	+1869	+2239	+2693
<b>Saldo na verwerking bezuinigingen</b>	<b>+974</b>	<b>+329</b>	<b>+110</b>	<b>+730</b>
Nieuw beleid	-517	-355	-279	-276
Effect veranderde financieringsbehoefte c.q. aanvulling algemene reserve	-288	+26		-454
Afdekken tekort 2013 uit overschot 2011	-169		169	
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- = nadelig, + = voordelig

### 7. Tarieven belastingen en heffingen

Voor alle belasting- en heffingtarieven (OZB, afvalstoffenheffing, rioolrecht, bouwleges, leges grafhuur, leges bugerzaken, parkeerbelasting en leges weekmarkt) geldt dat volstaan kan worden met een trendmatige verhoging van 2%

### 8. Risico's

Op veel fronten is de toekomst onzekerder dan de afgelopen jaren. Dat geldt zeker voor het Gemeentefonds, waarbij verder tegenvallende Gemeentefondsuitkeringen (bij septembercirculaire 2010 of later) niet uitgesloten kunnen worden. De korting WMO huishoudelijke hulp (€ 344.000 verwerkt via Gemeentefondsuitkering) is nog niet definitief uitonderhandeld tussen ministeries VWS/BZK en VNG, misschien kan dit uiteindelijk nog meevallen.

De begrote uitgaven en inkomsten van het WWB I-deel zijn in evenwicht, mede door de tijdelijke inzet van de in voorgaande jaren gevormde reserve. Onzeker is ook de ontwikkeling van het aantal

bijstandsklanten. Weliswaar is er de laatste maanden sprake van een stabilisatie, maar wel op een niveau, dat 20% hoger ligt dan eind 2008. Daarnaast brengt de afdrijving van de voorziening dubieuze debiteuren SZ een iets groter risico met zich mee; betaalcapaciteit van (ex) bijstandsklanten is meestal beperkt.

T.a.v. het participatiefonds is eveneens sprake van een risico, omdat niet uitgesloten kan worden, dat het budget voor 2011 naar beneden wordt bijgesteld. Inmiddels wordt gewerkt aan nieuw beleid om op termijn de inkomsten en uitgaven weer in evenwicht te brengen.

Risico's bestaan ook bij de exploitaties van het grondbedrijf. In september ontvangt de raadscommissie hierover een notitie.