

VOORJAARSNOTA 2012

GEMEENTE MUIDEN

Versie 3.1

DE DOELEN:

- 1. BEGROTINGSTEKORT 2012 niet hoger dan begroot**
- 2. BEGROTINGSEVENWICHT in 2014 en verder**
- 3. ALGEMENE RESERVE 15% van de exploitatie in 2017**

1. INLEIDING

De gemeente heeft in haar financieel beleid de laatste jaren altijd rekening gehouden dat de gemeente op zou gaan in een nieuwe fusie gemeente. De gemeente wilde haar gemeente ook netjes overdragen aan een nieuwe gemeente en bijvoorbeeld ervoor zorgdragen dat wegen en de open ruimte op orde zijn. Ook had de gemeente de goedkeuring van de provincie om uitgaven te doen ten koste van de algemene reserve. Nu duidelijk is geworden dat de fusie niet doorgaat, zal Muiden dan haar financiële beleid naar de nieuwe werkelijkheid moeten ombuigen en financieel een nieuw evenwicht moeten vinden.

Het nieuwe college neemt in deze voorjaarsnota haar verantwoordelijkheid om de financiën van de gemeente Muiden op orde te krijgen. Daarbij heeft het college voor ogen het begrotingstekort voor 2012 niet hoger te laten oplopen dan in de begroting was voorzien. Daarnaast stelt het college voor zeer strakke kaders en maatregelen vast te stellen voor toekomstig begrotingsevenwicht, opdat het college daarmee gericht structureel de begroting 2014 en meerjarenbegroting kan opstellen. Tot slot wil het college maatregelen voorstellen die de sterk ingeteerde algemene reserve van de gemeente weer op orde brengen.

In april 2012 heeft de gedeputeerde Gemeente Financiën van de provincie Noord-Holland met een vertegenwoordiging van het college en een week later met een vertegenwoordiging van de raad gesproken. Aanleiding was de begroting 2012, die geen structureel sluitend karakter vertoonde. Daarom was de gemeente Muiden al in december 2011 onder preventief financieel toezicht geplaatst, waarbij niet alleen de Arhi-procedure een rol speelde, maar ook het ontbreken van begrotingsevenwicht en geen zicht op herstel binnen drie jaar.

In de gesprekken met de gedeputeerde hebben raad en college ieder binnen hun eigen verantwoordelijkheden aangegeven zich bewust te zijn van het feit dat begrotingsevenwicht moet worden gerealiseerd. Door raad en college is unaniem aangegeven dat wens, bereidheid en daadkracht aanwezig is, om bij de voorjaarsnota 2012 kaders vast te stellen die het nemen van moeilijke beslissingen mogelijk maken, welke zullen leiden tot structureel begrotingsevenwicht en een verbetering van de financiële situatie van onze gemeente.

Op grond van bovenstaande harde toezegging heeft Gedeputeerde Staten de begroting 2012 alsnog goedgekeurd, er van uitgaande dat in deze voorjaarsnota aan de toezeggingen gestalte wordt gegeven.

2. DE UITGANGSPUNTEN

De gemeente Muiden dient in 2014 een structureel sluitende (meerjaren-)begroting te hebben. Gezien de grootte van de opgave is een normaal bezuinigingsprogramma niet meer afdoende. Het college heeft in haar voorstellen dan ook niet alleen gekeken naar kostenbesparingen, maar wil de gemeentefinanciën tegelijkertijd zodanig hervormen dat sprake is van een moderne toekomstbestendige begroting.

De doelstellingen van het college voor deze voorjaarsnota zijn:

1. Het tekort in de begroting 2012 bedraagt maximaal het begrote bedrag van € 510.000.
2. Vanaf 2014 en verder is sprake van een structureel sluitende begroting.
3. Vanaf 2017 heeft Muiden een reservepositie van 15% van de exploitatie.

Om bovenstaande te bereiken zullen stevige bezuinigingen en inkomstenverhogingen nodig zijn volgens het principe van het profijtbeginsel. Inzet van de ombuiging is om het herstructureringspakket hoger te laten zijn dan gezien bovenstaande doelstellingen noodzakelijk is.

Hierdoor ontstaat dan enige vrije beleidsruimte die de raad de mogelijkheid geeft onwenselijke gevolgen van de herstructurering en bestaande onwenselijke situaties te herstellen en/of nieuwe beleidsdoelen, die door deze hervorming mogelijk ontstaan, invulling te geven.

Het college vraagt de raad in deze nota goedkeuring voor de begrotingswijzigingen 2012, als mede een bij raadsbesluit vastgelegde systematiek en nader uit te werken maatregelen voor het in evenwicht brengen van de meerjarenbegroting en herstel van weerstandsvermogen.

Om de beoogde doelstellingen te bereiken stelt het college voor op verschillende manieren naar de begroting te kijken:

- a. **Taken en organisatie:** in hoeverre zijn taken wettelijk verplicht; in welke intensiteit moeten deze worden uitgevoerd en is het beter dit uit te besteden of zelf te doen?
- b. **Gemeentelijke gebouwen/eigendommen:** op welke wijze kan exploitatie worden verbeterd; moeten eigendommen worden behouden, op afstand worden gezet of verkocht worden?
- c. **Programmabegroting:** welke subsidies kunnen nog worden versoberd?
- d. **Uitvoering onderhoud:** welke uitvoering kan worden af- of uitgesteld; welke overige bezuinigingen zijn mogelijk?
- e. **Inkomsten:** Hoe kunnen de verschillende heffingen kostendekkend worden gemaakt volgens het principe van het profijtbeginsel. Hoe kunnen verschillende lokale belastingen worden verhoogd?

Deloitte heeft op verzoek van de gemeente een quickscan gedaan om herstructurering van de gemeentelijke financiën binnen een algemener perspectief te plaatsen. Het rapport dat op grond van deze quickscan is opgemaakt is aan de raad aangeboden.

Het college is zich bewust dat de voorstellen voor herstructurering zoals in deze voorjaarsnota beschreven, een - voor gemeentelijke begrippen - zeer fors pakket aan maatregelen omvat. Het college realiseert zich nadrukkelijk dat de maatregelen die in deze voorjaarsnota worden voorgesteld pijn zullen doen. Het college vindt dan ook dat zij alles in het werk moet stellen om die pijn met grote empathie en begrip tegemoet te treden en daar waar mogelijk op niet financiële wijze moet verzachten. Tegelijkertijd is het college zich terdege bewust dat het uitblijven van een dergelijke forse ingreep zal leiden tot een ingreep van Rijk en of Provincie. De gevolgen van een dergelijke ingreep zullen veel harder zijn en bewoners en organisaties in onze gemeente harder treffen, dan de consequenties van deze voorjaarsnota. Het college hoopt dan ook dat de raad samen met haar wil optrekken om deze herstructurering op begripvolle wijze voor haar rekening te nemen om zo een houdbare toekomst voor de gemeente Muiden te borgen.

Deze voorjaarsnota is ingedeeld in verschillende hoofdstukken. Allereerst zal in hoofdstuk 3 worden ingegaan op de begrotingsmaatregelen voor 2012. Hierin worden u tekorten en overschotten op de exploitatie en begrotingswijzigingen voorgelegd en maatregelen om het begrotingstekort niet hoger te laten oplopen dan in de oorspronkelijke begroting is voorzien. In hoofdstuk 4 tot en met 8 worden voorstellen op hoofdlijnen gedaan om de meerjarenbegroting vanaf 2014 en verder in evenwicht te krijgen. U krijgt inzicht in de bezuinigingen op taken en organisatie, de gemeentelijke gebouwen en eigendommen, voorstellen per programma en de stand van zaken van het onderhoud van de kapitaalgoederen. Hoofdstuk 9 omvat voorgestelde maatregelen om de inkomsten te verhogen. Hoofdstuk 10 geeft een samenvatting van de voorstellen. In hoofdstuk 11 worden toekomstige effecten op de algemene reserve behandeld, waarbij wordt aangegeven hoe het weerstandsvermogen van de gemeente in 2017 op 15% van de gemeentelijke exploitatie kan komen. In hoofdstuk 12 krijgt u inzicht in de gevolgen van het verkrijgen van de 'artikel 12 status'. Voor zover van toepassing staat in elk hoofdstuk het voorgestelde besluit. In Hoofdstuk 13 staat een totaaloverzicht van alle eerder genoemde besluiten.

3. BEGROTINGSMAATREGELEN VOOR 2012

3a. Algemeen

Onderdeel van de voorjaarsnota is de financiële bijstelling van de begroting 2012. In de commissie van april 2012 heeft de wethouder Financiën al enige informatie gegeven over de financiële situatie in 2012. De begroting voor 2012 sluit met een tekort van € 510.000. Dit is een begrotingstekort van bijna 4%. In de afgelopen twee jaar werd de begrotingen afgesloten rond het miljoen negatief. Ook dit jaar blijkt dat de begroting optimistische trekken vertoont. U vindt hierbij een opstelling van de tegen- en meevallers voor de begroting van 2012. Deze zijn niet met elkaar in evenwicht. Dientengevolge zullen maatregelen genomen moeten worden. Gezien de mate waarin het jaar al gevorderd is bieden bezuinigingen en maatregelen in de personele sfeer, subsidieniveaus, exploitaties van gemeentelijke eigendommen noch gemeentelijke belastingen mogelijkheden om besparingen te realiseren.

3b. Tekorten op de exploitatie

In de loop van de eerste maanden van dit jaar is echter een aantal tegenvallers in de begroting naar boven gekomen die leiden tot een veel groter tekort:

510.000 N	Begrotingstekort 2012
280.000 N	In de begroting is € 20.000 opgenomen voor juridische kosten betreffende de rechtszaak KNSF. Op basis van de prognose van kosten voor de werkzaamheden in 2012 wordt vooralsnog € 280.000 bijgeraamd.
80.000 N	De accountant adviseert om een pensioenvoorziening wethouders te vormen. Op basis van de berekeningen uit 2007 zou een bedrag van € 400.000, - opgenomen moeten worden. Indien de raad hiermee instemt, zal een geactualiseerde berekening worden gemaakt. Daarnaast zal er jaarlijks vanaf 2013 via de exploitatie € 80.000 aan de voorziening toegevoegd moeten worden i.v.m. de pensioenvoorziening van de huidige wethouders. Dat is een bedrag van € 40.000, - per jaar om de achterstand in te lopen en een bedrag van € 40.000, - om in de begroting op te nemen.
70.000 N	Salariskosten extra wethouder: Voor de drie wethouders was rekening gehouden met salariskosten voor 2 fte. De huidige wethouders zijn aangesteld voor 3 fte.
34.000 N	In de loop van 2012 heeft de gemeente twee vaste boa's in dienst genomen i.p.v. deze uit te besteden. Deze boa's hebben naast het controleren van parkeervergunningen ook handhavingstaken gekregen op basis van de APV. De salariskosten en de aanschaf van een auto vallen hoger uit dan in eerste instantie in de begroting 2012 was opgenomen. De totale extra kosten zijn € 68.000, maar in 2012 wordt de helft hiervan ten laste gebracht van het budget voor extern personeel. Ondanks dit nadeel blijven de kosten voor handhaving lager dan de uitgaven in 2011 en daarvoor.
20.000 N	De huurinkomsten van De Rijver zijn gedaald, omdat een huurder het contract heeft beëindigd.
19.000 N	Voor de P.C. Hoofschool en de Vinkenbaan staan in 2012 diverse, omvangrijke, onderhoudswerkzaamheden gepland. Ter begeleiding van de voorbereiding en uitvoering van deze werkzaamheden is vanuit het schoolbestuur het verzoek gekomen de kosten voor technische ondersteuning cq. bouwbegeleiding te vergoeden. De vergoeding van deze kosten valt niet binnen de huidige kaders van de gemeentelijke verordening onderwijshuisvesting, maar dienen wel conform gerechtelijke uitspraak voor rekening van de gemeente te komen.
12.000 N	Voor de invoering van de decentralisatie van de AWBZ is € 12.000 in 2012 nodig. Dit project wordt in gewestelijk verband opgepakt. Hoewel in de algemene uitkering hiervoor een bedrag is opgenomen, was dit bedrag binnen de begroting niet apart gezet, omdat onduidelijk was hoe e.e.a. zou worden opgepakt.

10.000 N	Het bermenbeleid is vorig jaar gewijzigd. Dit brengt meer kosten met zich mee, omdat gras voorheen bleef liggen en nu wordt weggehaald.
9.000 N	Als gevolg van de zaalinspectie van de verschillende gymzalen in 2012, wordt het budget installatiekosten overschreden.
44.000 N	In 2011 is door negen gemeenten de Huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek 2011 vastgesteld. Hierbinnen is een vergunningstelsel voor het onttrekken van woonruimte opgenomen. Voorwaarde verbonden aan de onttrekkingsvergunning is dat vergunninghouder compensatie biedt voor de onttrekking door hetzij het toevoegen van een andere woning aan de woningvoorraad, hetzij door een financiële compensatie. Financiële compensatie wordt door gemeenten geboekt ten gunste van een reserve voor volkshuisvesting. De gemeente Muiden kent een dergelijke reserve niet. Er wordt daarom voorgesteld om een <u>bestemmingsreserve 'Wonen en Omgeving'</u> in te stellen. In 2012 is een bedrag van € 44.000 ontvangen i.v.m. het afbreken van een woning. Dit bedrag wordt in de bestemmingsreserve gestort.
50.000 N	Opbrengst parkeren zijn in het begrotingsproces te optimistisch ingeschat.
40.000 N	Vermakelijkhedenretributie en toeristenbelasting zijn tijdens het begrotingsproces te optimistisch ingeschat.
25.000 N	Infrastructurele adviezen (niet te verhalen kosten) met een saldo in 2011 van €17.000.
15.000 N	Algemene uitkering uit gemeentefonds. De meicirculaire die wij in juni ontvingen geeft aan dat de gemeente €15.000 minder uit het gemeentefonds mag verwachten dan eerder werd verwacht.
PM	Collegeprogramma, budget is/wordt in aparte raadsvoorstellen meegenomen.
PM	Soza (tussen 0 en €100.000), in najaarsnota volgt nadere informatie.
PM	BTW riolering (tussen 0 en €150.000), in najaarsnota volgt nadere informatie.
PM	Beveiligd baggeren (vanaf € 0), in najaarsnota volgt nadere informatie.
PM	WOZ-KNSF (afhankelijk van gerechtelijke uitspraak), nadere informatie volgt zo spoedig mogelijk nadat de rechter uitspraak gedaan heeft.
PM	Plankosten KNSF (huidige saldo 60k, raming minimaal €150.000), in de loop van het jaar houden wij u van het saldo op de hoogte.
PM	Voorziening dubieuze debiteuren op basis van 50% van het saldo debiteuren >180 dagen (huidig saldo is €50.000). Wij houden op de hoogte van het saldo. In de najaarsnota volgt definitieve raming.
1.218.000 N	Voorlopig nadelig saldo lopende begroting

3c. Overschotten op de exploitatie

Tegenover deze tegenvallers staan enkele meevallers:

12.000 V	Teruggave BTW Muizenfort. Na de restauratie van het Muizenfort is btw terugontvangen.
11.000 V	De fusie gaat niet door, daarom kan het restant van het opgenomen budget Arhi vrijvallen.
15.000 V	De gemeente Bussum heeft een aantal jaren het budget voor breedtesport van de gemeente Muiden beheerd. Men heeft aangegeven dat hierop geld over is.
20.000 V	Grondverkopen die in 2011 geen doorgang hebben gevonden, zijn in 2012 alsnog gepasseerd.
80.000 V	De algemene uitkering laat een voordeel zien, als rekening wordt gehouden met de laatste inzichten van begin dit jaar. In de nadelen tabel is echter ook een PM post opgenomen, omdat de gemeente in de meicirculaire mogelijk met een additionele bezuinigingsopgave wordt geconfronteerd.
44.000 V	In 2012 is binnen de verordening Huisvesting Gooi en vechtstreek een

	bedrag van € 44.000 ontvangen i.v.m. het afbreken van een woning. Deze post is ook als nadeel opgeboekt omdat het hier inkomsten voor een bestemmingsreserve betreffen.
P.M V	Verkoop snippergroen. De gemeente spant zich in om de verkoop van snippergroen voortvarend aan te pakken. Dit lijkt succes te hebben. Geschatte extra inkomsten bedragen €200.000.
182.000 V	Voorlopig voordelig saldo lopende begroting

3d. Maatregelen ter compensatie van tekorten

Het is duidelijk dat de voordelen op geen enkele wijze opwegen tegen de nadelen. Additionele maatregelen zijn daarom dringend noodzakelijk.

De huidige collegebezetting is voor gemeente Muiden te zwaar. Gezien de grote projecten waarmee de gemeente wordt geconfronteerd is die bezetting echter noodzakelijk. De kosten voor een extra wethouder dienen daarom ten laste van deze grote projecten gebracht te worden (ten laste van inkomsten leges, etc.). Hierdoor komt een bedrag van 70.000 euro minder ten laste van de begroting.

Het college stelt als additionele maatregel voor verdere realisatie van het Groenbeheerplan en het Openbare Verlichtingsplan te stoppen. Het college wil alle werkzaamheden in dit kader zo spoedig mogelijk, maar wel op een verantwoorde manier afronden. Dit betekent dat huidige begonnen onderdelen van de werkzaamheden worden afgemaakt, maar nieuwe onderdelen uit deze twee plannen niet meer worden opgepakt met inachtneming van de (sociale) veiligheidseisen.

Het groenbeleidsplan is in 2009 vastgesteld. Er is toen een bedrag van € 730.000 beschikbaar gesteld. De uitvoering van het groenbeheersplan ziet er als volgt uit.

OMSCHRIJVING	REK 2009	REK 2010	REK 2011	BEGR 2012	BEGR 2013	BEGR 2014	TOTAAL
Begeleidingskosten		10.110					10.110
De Brink	4.800	26.450	132.901				164.151
Vestingwallen/westbatterij	3.300	16.805	32.395	282.500	60.000		395.000
Bijdrage AGV			-25.000				-25.000
Bijdrage Provincie				-237.000	-59.250		-296.250
Bermenbeleid	6.960	3.500					10.460
Onkruidbestrijding	7.300	2.700					10.000
Planmatig beheerssysteem			11.008				11.008
Vinkeplas/Bliekwijk	2.900	17.293	9.700				29.893
Fermanplantsoen	2.812						2.812
Verbeteren groenkwaliteit wijken:							
> West Noord en Zuid		13.283					13.283
> Zuid-West		4.373	8.700	127.000			140.073
> Noord-West (incl. knsf)				54.000			54.000
> Buitendijkse				70.500			70.500
> Centrum Muiden							0
> Kom Muiden-Muiderberg					70.000		70.000
> Mariahoeve						70.000	70.000
Totaal	28.072	94.513	169.703	297.000	70.750	70.000	730.038

Het nu stopzetten van dit plan betekent dat er €140.000 plus hetgeen dit jaar qua uitvoering niet gedaan hoeft te worden € 70.000, kan terugvloeien naar de algemene reserve. De uitvoering van de Vestingwallen moeten dit jaar uitgevoerd worden in verband met een subsidie van de provincie.

In 2009 is ook het Openbare Verlichtingsplan vastgesteld. Daarvoor is een bedrag van € 514.000 beschikbaar gesteld. In onderstaand overzicht de stand van zaken. In 2013 zou dit project worden afgesloten.

OMSCHRIJVING	REK 2010	REK 2011	BEGR 2012	BEGR 2013	TOTAAL
Besparing exploitatie	-51.192	-34.844	-30.000	0	0
Investeringsen	36.534	320.900	200.000	72.603	-116.037
					0
Totaal	-14.659	286.056	170.000	72.603	514.000

Het nu stopzetten van het Openbare Verlichtingsplan betekent dat gekeken moet worden naar onderhoudswerkzaamheden die alsdan noodzakelijk worden. Hierdoor levert het stoppen van het Openbare Verlichtingsplan niet de bedragen op zoals die in de begroting voor 2012 en 2013 staan vermeld maar een bedrag van € 65.000, dat kan terugvloeien naar de algemene reserve.

Daarnaast stelt het college voor nog in 2012 te starten met het tot een minimum terug te brengen van wegenprojecten qua uitvoering.

Hierdoor ontstaat een additionele bezuiniging van:

70.000	Toerekening van kosten uren "projectwethouder" aan projecten
210.000	Stopzetten Groenbeleidsplan
65.000	Stopzetten Openbare Verlichtingsplan
PM	Nader onderzoek naar noodzakelijk onderhoud van wegen met inachtneming van de veiligheidseisen.
V 345.000	Voorlopig voordelig saldo lopende begroting omwille stoppen investeringsprogramma's

3 e. Overige maatregelen

Ook met deze bezuinigingen zal het financiële resultaat niet binnen het begrote tekort blijven. Op basis van het nemen van een beslissing tot het laten vrijvallen van een aantal bestemmingsreserves ten gunste van de exploitatie kan een oplossing worden gevonden om de begroting binnen de met de raad en provincie afgesproken kaders te houden. Naast het optisch gunstige effect op de begroting van 2012 is dergelijk handelen in lijn met de uitgangspunten die in hoofdstuk twee worden voorgesteld, daar waar het gaat om structureel begrotingsevenwicht.

Het college stelt daarom voor de post "opheffing bestemmingsreserves m.b.t. kapitaal lasten" te gebruiken als flexibele inzet ter dekking van eventueel verder oplopende tekorten. Hierdoor kan de begroting van 2012 worden afgesloten op het oorspronkelijk begrote bedrag of indien gewenst zelfs beter. Het college is zich bewust dat er hierbij sprake is van een boekhoudkundige benadering van het probleem. Gevolg is dat er daardoor gedeeltelijk sprake is van verschuiving van het tekort naar de toekomst. Gezien het feit dat de gemeente voorsnog geen onderdeel zal zijn van een fusie en al in 2012 gekeken is naar het opnemen van een vaste post voor onderhoud wegen, ter vervanging van bestemmingsreserves voor de deze taak, acht het college deze aanpak wenselijker dan het laten oplopen van het tekort in 2012.

In onderstaande lijst is een aantal bestemmingsreserves opgenomen die volgens het college vrij zouden kunnen vallen ten gunste van de exploitatie. Dit betekent tevens dat de jaarlijkse onttrekking ten gunste van de exploitatie ook vervalt en dus opgenomen moet worden in de begroting 2013 e.v. Dit betekent dat in die begrotingen rekening zal moeten worden gehouden met een additionele last van € 130.000 per jaar (optelling alle dotaties).

Vrijval bestemmingsreserves ten bate van de exploitatie

184.000 V	Vrijval kapitaallasten Bibliotheek
20.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
19.000 V	Vrijval kapitaallasten sportvelden
3.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
197.000 V	Vrijval kapitaallasten kunstgrasveld
24.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
1.330.000 V	Vrijval kapitaallasten De Rijver
50.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
160.000 V	Vrijval kapitaallasten monumenten
21.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
19.000 V	Vrijval BCF
12.000 N	Vervallen van jaarlijkse dotatie aan exploitatie
1.779.000 V	Potentiële vrijval bestemmingsreserves ten bate van de exploitatie

De totale vrijval ad € 1.779.000 zal hoogst waarschijnlijk meer zijn dan noodzakelijk is om de oplopende tekorten te dekken. Het resterende deel zal tot gevolg hebben dat het geraamde begrotingstekort wordt verminderd. Door het laten vrijvallen van de bestemmingsreserves zal naar alle waarschijnlijkheid een begrotingsoverschot ontstaan. Het college stelt voor deze ten goede te laten komen aan de post 'onvoorzien'. Aan het einde van het jaar komen overschotten op de post onvoorzien ten goede aan de algemene reserve.

Hieronder het verloop van de in de begroting onvoorzien posten.

+50.000	Post onvoorzien stand 1 januari 2012
-1.218.000	Voorjaarsnota 2012, begrotingswijzigingen ten nadele
+182.000	Voorjaarsnota 2012, begrotingswijzigingen ten voordele
+345.000	Voordelig saldo stoppen investeringsprogramma's
741.000	Stand na voorjaarsnota 2012
PM	Saldo overige PM begrotingstekorten/overschotten 2012
Max. + 1.779.000	Vrijval bestemmingsreserves
≤ -510.000	Eindsaldo post onvoorzien 31 december 2012

(≤ kleiner of gelijk aan)

De toelichting op de maatregelen die het college voorstelt voor een verdere versterking van de algemene reserve vindt u verderop in deze voorjaarsnota bij het hoofdstuk 11 Algemene Reserve.

Op grond van bovenstaande verzoekt het college de raad:

1. Goedkeuring van de 14 gekwantificeerde belastende begrotingswijzigingen, zoals genoemd op pagina 4 en 5.
2. Vaststelling van de 6 posten ten gunste van de begroting en deze als zodanig als wijziging opnemen, zoals genoemd op pagina 5 en 6.
3. Kennisname van de PM-posten, waarvan een belastende of gunstige werking op de begroting mag worden verwacht.
4. Besluiten de kosten van een derde wethouder volledig toe te wijzen aan speciale projecten en deze kosten zodoende te dekken uit de doorbelasting werkzaamheden voor derden en leges.

5. *Besluiten tot het stoppen van de gemeentelijke projecten Groenbeheerplan en Plan Openbare Verlichting en de daardoor bezuinigde bedragen ten gunste van de begroting 2012 laten vallen.*
6. *De vrijval van bestemmingsreserves zodanig in te zetten dat het jaar 2012 kan worden afgesloten met het in de begroting vastgestelde tekort. De resterende vrijval bestemmingsreserves ten goed laten komen aan de post onvoorzien.*
7. *Genoemde maatregelen per omgaande ter goedkeuring voorleggen aan Gedeputeerde Staten van Noord Holland en de accountant.*

4. BEGROTINGSEVENWICHT VOOR DE TOEKOMST

Raad en college hebben de provincie toegezegd in het najaar een evenwichtige meerjarenbegroting van Muiden te presenteren. Evenwicht betekent dat inkomsten en uitgaven structureel met elkaar in evenwicht zijn. Om te komen tot een structureel begrotingsevenwicht, moeten wij eerst weten wat de structurele begroting van Muiden omvat. De jaarlijkse begrotingen omvatten immers veelal incidentele posten, die niet jaarlijks terugkomen. De resultatenrekening van 2011 en voorgaande jaren geven evenmin als de begroting van 2012 een representatief beeld van de structurele begroting van Muiden. Door eenmalige en structurele posten uit de begroting 2012 te splitsen en structurele niet begrote kosten op te nemen, kunnen we een beeld krijgen hoe de structurele begroting van Muiden eruit ziet. Die structurele begroting nemen wij als uitgangspunt om te kunnen bepalen hoeveel bezuinigd moet worden om tot een duurzaam begrotingsevenwicht te komen. In onderstaande tabel worden de incidentele posten (lasten en baten) uit de begroting 2012 gehaald, om zo een begroting met alleen structurele posten te krijgen. De begroting 2012 sluit met een tekort van € 510.000. Daarnaast is in de loop van 2012 een aantal nog niet in de begroting verwerkte posten naar boven gekomen. Deze worden ook aan de onderstaande tabel toegevoegd.

- 510.000	Begroot nadeel 2012
<i>Eenmalige opbrengsten in de begroting 2012</i>	
- 430.000	Leges grote projecten, betreft A1 en lokale brug (Er wordt nog nader bekeken in hoeverre leges A1 (en de te maken (eigen) kosten) toch semi-structureel opgenomen kunnen worden, omdat deze in de periode t/m 2020 ontvangen zullen worden)
- 125.000	Grondverkopen groenstrookjes
<i>Eenmalige kosten in de begroting 2012</i>	
130.000	Onderhoud wegen Noordpolder
10.000	Viering 200 jaar Muiden/Muiderberg
<i>Structurele kosten die overbodig zijn of niet uit de lopende begroting gedekt moeten worden:</i>	
15.000	Arhi
103.000	Bijdrage aan reserve sportvoorzieningen
70.000	Salariskosten extra wethouder; de huidige collegebezetting is voor een gemeente Muiden veel te zwaar. Gezien de grote projecten waarmee de gemeente wordt geconfronteerd is die bezetting echter noodzakelijk. De kosten voor een extra wethouder dienen daarom ten laste van deze grote projecten worden gebracht (ten laste van inkomsten leges, etc.)
100.000	Personele kosten; de eerder genoemde grote projecten hebben ook een impact op de personele organisatie, zowel vast als ingehuurd personeel als bestuur en management. Ook deze kosten dienen apart geregistreerd te worden, voorzien te worden op de balans en vrijvallen tegen leges inkomsten.
<i>Structurele kosten nog niet in de begroting 2012 opgenomen:</i>	
- 70.000	Salariskosten extra wethouder
- 80.000	Jaarlijkse storting in pensioenvoorziening wethouders
- 68.000	Kosten boa's
- 50.000	Opbrengsten parkeren
- 40.000	Vermakelijkhedenretributie en watertoeristenbelasting
-150.000	Teveel doorberekende btw aan riolering
- 20.000	Huurinkomsten De Rijver (huurder heeft per 1-1-2012 opgezegd)
- 38.000	Kapitaallasten verbouwing brandweerkazerne Muiden
- 25.000	Dubieuze (belasting)debiteuren
- 50.000	Uitkeringen sociale zaken
- 100.000	Bezuinigingen op de algemene uitkering uit het gemeentefonds

-130.000	Lagere dotatie vanuit bestemmingsreserves
- 300.000	Groot onderhoud wegen (zie wegenplanning)
- 10.000	Bermenbeleid
p.m.	KNSF – WOZ; ozb opbrengst
<i>Structurele opbrengsten die niet in de begroting 2012 zijn opgenomen</i>	
200.000	Grote projecten (A1/A6, KNSF, Bloemendalerpolder zullen in de komende jaren forse leges inkomsten genereren. De inkomsten zullen goeddeels de kosten dekken die de gemeente zal maken. Een zeer zorgvuldige registratie is een vereiste. Het college schat in dat deze weliswaar onregelmatige inkomstenstroom in de komende 6 jaar structureel van aard zal zijn. In de jaren daarna valt deze inkomsten stroom weliswaar weg maar zal tegen die tijd gecompenseerd kunnen worden uit OZB opbrengsten van het bebouwde KNSF terrein.
4	1.568.000 Structureel begrotingstekort

Dat betekent dat de gemeente Muiden structureel € 1.568.000, meer uitgeeft dan er binnenkomt. Dit is een begrotingstekort van ruim 11%. Het is aan de raad hiervoor een structurele dekking te vinden. Dit overzicht is opgesteld aan de hand van de meest recent beschikbare financiële gegevens. In de loop van de komende maanden zal een nog scherpere opstelling volgen. Het college stelt voor het definitieve structurele begrotingstekort bij de najaarsnota vast te stellen en op grond daarvan het definitieve bezuinigingsprogramma vast te stellen. In het verdere verloop van deze voorjaarsnota zal worden volstaan met het aangeven welke mogelijke bezuinigingen binnen de gemeente mogelijk zouden kunnen zijn.

Een dergelijk begrotingstekort is onmogelijk te repareren door middel van kaasschaaf-bezuinigingen. Om begrotingsevenwicht te verkrijgen is een structurele financiële hervorming noodzakelijk. Het college stelt u een groot aantal maatregelen voor, die in de begroting 2013 en de meerjarenbegroting zouden moeten worden genomen om deze hervorming tot een goed einde te brengen. Het college stelt ingrijpende maatregelen voor daar waar het de taken en de organisatie van de gemeente zelf aangaat. Daarnaast denkt het college dat een forse bezuiniging in de subsidies noodzakelijk is. Het college wil de exploitatie van gemeentelijke eigendommen op orde brengen en niet meer een verkapte subsidievorm laten zijn. Tot slot ziet het college ook belastingverhogingen als onontkoombaar.

Overigens stelt het college de raad voorstellen in het vooruitzicht die een begrotingsruimte bieden, die groter is dan noodzakelijk voor evenwicht. Hierdoor ontstaat enige vrije beleidsruimte die de raad de mogelijkheid geeft onwenselijke gevolgen van de herstructurering en bestaande onwenselijke situaties te herstellen en/of nieuwe beleidsdoelen invulling te geven.

Het college stelt voor een definitieve keuze over inhoudelijke bezuinigingen en inkomstenverhogingen in het najaar bij de opstelling van de begroting 2013 en de opvolgende meerjarenbegroting vast te stellen. Deze voorjaarsnota is alleen bedoeld om het college kaders te geven waarbinnen zij met inhoudelijke voorstellen kan komen. Het Raadsvoorstel is derhalve:

Het college stelt voor dat het structureel begrotingstekort in evenwicht wordt gebracht. Dat dit evenwicht alleen kan worden bereikt door herstructurering binnen de 5 uitgaven en inkomsten categorieën zoals aangegeven in de voorjaarsnota (personeel & organisatie; exploitatie gemeentelijke eigendommen; programma begroting; onderhoud kapitaalgoederen en belastingverhogingen). Dat bezuinigingen en inkomstenverhogingen binnen deze 5 categorieën tezamen 100% van het structurele begroting dekken vanaf 2014. Dat de raad de onderlinge procentuele verdeling tussen de 5 categorieën als k aderstelling aan het college meegeeft, zodat zij met maatschappelijk gewogen, inhoudelijke voorstellen kan komen om begrotingsevenwicht op den duur te herstellen.

5 BEZUINIGINGEN OP TAKEN EN ORGANISATIE

5a. Algemeen

Voor een herstructurering van de financiën is het onontkoombaar ook kritisch naar de kosten voor personeel en organisatie te kijken. In de afgelopen jaren is al veel bediscussieerd en zijn op meerdere momenten taken tegen het licht gehouden.

In de afgelopen jaren is op meerdere momenten de kaasschaaf over de organisatie gehaald. In het kader van een mogelijke fusie zijn verschillende noodverbanden gelegd.

Daarnaast moet opgemerkt worden dat Muiden als kleine gemeente een dito loongebouw kent. Dit heeft tot gevolg dat onze gemeente op achterstand staat als het gaat om het aannemen van "zware" krachten, omdat de gemeentelijke CAO voor kleine gemeenten salarieel weinig ruimte biedt. De uitdagingen waar Muiden echter voor staat als het gaat om grootstedelijke projecten als Bloemendalerpolder, KNSF terrein en haar procesgang en de Infrastructurele megaprojecten rond de A1, A6 en spoor vragen juist een kwalitatief hoog en ervaren ambtelijk profiel. Ook vragen deze projecten van onze kleine gemeente een onevenredige capaciteit.

Het college is van mening dat de kwaliteit van de gemeentelijke organisatie eerder versterkt moet worden dan dat deze met minder kan. Juist de versterking van kwaliteit leidt tot het beter onder controle houden van de kosten. Een gebrek aan kwaliteit is weliswaar salarieel goedkoop maar leidt sneller tot fouten en schade, die verhoging van inhuurbudgetten en mogelijke schadeposten tot gevolg hebben. Binnen de bestaande budgetten wil het college zoeken naar mogelijkheden om de kwaliteit binnen de organisatie te versterken.

Op grond van bovenstaande is het college van mening dat een bezuinigingsoperatie aan de personele kant van de organisatie op basis van de kaasschaaf, dan wel een algemeen taakstellende bezuiniging onverstandig is. Ook is het college van mening dat het zoeken naar meer personele efficiency geen soelaas biedt. De grootte van de organisatie brengt immers al met zich mee dat "iedereen alles moet kunnen"; de organisatie wordt gekenmerkt door een hoge mate van multitasking en zelfredzaamheid.

Zeer actueel is dat de verwachte fusie tussen de gemeenten Bussum, Naarden, Muiden en Weesp geen doorgang vindt. De gemeenten in de regio zijn zich, op uitnodiging van de Commissaris van de Koningin aan het beraden over de mogelijkheden van een ambtelijke samenwerking of een mogelijke nieuwe fusie. Gezien het prille stadium van het aftasten van de mogelijkheden is het op dit moment nog heel moeilijk een inschatting te maken wat een dergelijke integratie aan efficiency, winst of kostenbesparing gaat opleveren. We verwachten dat de financiële consequenties niet eerder dan in 2016 in de meerjarenbegroting zichtbaar zijn.

Daarnaast wordt in het Gewest door de Kring van secretarissen een onderzoek voorbereid naar de besparingen die mogelijk zijn als we met zeven gemeenten de bedrijfsvoeringstaken onderbrengen in een Regionaal Service Centrum. Het onderzoek richt zich op personeelszaken, Informatisering en automatisering, financiën, facilitair en communicatie. De verwachting is dat medio november de resultaten van dit onderzoek bekend zijn.

Bezuinigen kan volgens het college daarom alleen op grond van het fundamenteel afstoten dan wel minder intensief uitvoeren van taken en/of een andere balans tussen zelf doen en inhuur/uitbesteding. Op dit moment besteedt de gemeente jaarlijks globaal € 2,46 miljoen aan personeelskosten. Daarbovenop komen de kosten die zijn begroot voor inhuur voor de uitvoering van gemeentelijke taken. Het gaat hierbij om € 213.000, - omwille van vervanging, €323.000 (niet aan derden door te berekenen kosten) en € 150.000, - (aan derden door te berekenen kosten) aan omwille van afwezige expertise binnen de organisatie.

Daarnaast kent Muiden € 230.000 (ICT bij Weesp), €57.000 (BAG bij Weesp), € 116.000 (milieu bij Weesp) en € 142.000 (personedskosten sociale zaken en WMO bij Bussum) uitbestedingskosten bij andere gemeenten. Tot slot wordt € 72.000 aan expertise die op projectmatige en tijdelijke basis nodig is (juridisch advies, accountant, adviesbureaus).

Voor een structurele kijk op de personele organisatie, mogelijke bezuinigingen en kwaliteitsverbetering stelt het college een benadering voor vanuit 3 invalshoeken: een discussie over taken, inhuur en uitbesteding.

5b. Takendiscussie

De gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering van de wettelijke taken. Daarnaast voert de gemeente een aantal taken uit die bovenwettelijk zijn. In geval van bezuinigen kan alleen naar de bovenwettelijke taken gekeken worden en naar de mate waarin de wettelijke taken worden uitgevoerd (intensiteit). Mede gezien de constante organisatie verschraving van de afgelopen jaren is het college van mening dat er geen bovenwettelijke taken meer zijn, die de gemeente kan schrappen. Daarom kan in het kader van bezuinigingen alleen nog gekeken worden of er taken binnen de organisatie zijn, die met een lagere frequentie /intensiteit kunnen worden uitgevoerd. Het college stelt voor de organisatie voor 2013 en verder een taakstelling op te leggen die behaald moet worden door verlaagde frequentie/intensiteit van uitvoering taken. Daarbij valt te denken aan groenonderhoud, handhaving, bijzondere opsporingtaken en openstelling van de gemeentelijke balie (nu vijf ochtenden en één middag open). We stellen een onderzoek in of meer taken minder intensief uitgevoerd kunnen worden. Ondanks dat ook beleidsvoorbereidende taken natuurlijk minder intensief zouden kunnen worden uitgevoerd, is het college van mening dat dit onderdeel om kwalitatieve redenen eerder versterkt dan verzwakt zou moeten worden.

5c. Inhuurdiscussie

De gemeente kent drie soorten inhuur. Ten eerste inhuur omwille van tijdelijke vervanging in geval van langdurige ziekte en zwangerschap. Ten tweede worden krachten ingehuurd omdat de kennis/kwaliteit die deze inhuur meebrengt niet binnen de organisatie voor handen is. Ten derde worden op incidentele basis externe experts ingehuurd om eenmalig op projectbasis ondersteuning te bieden. Het college ziet vanwege de "multitaskende" organisatie, weinig mogelijkheden om structureel op de vervangingsinhuur te bezuinigen. Op dit moment wordt 5,5% van het personele budget budgettair voor tijdelijke vervanging gereserveerd. Het college stelt voor dit percentage taakstellend terug te brengen tot 4%. Ondanks de wat opportunistische invalshoek van deze maatregel denkt het college dat dit percentage haalbaar zou moeten zijn.

Met betrekking tot inhuur omwille van afwezige kennis/kwaliteit kan gesteld worden dat het beter ware de kennis en kwaliteit binnen de gemeentelijke organisatie onder te brengen. Tegelijkertijd moet onderkent worden dat het hier kennis en kwaliteit betreft die noodzakelijk is voor een goede uitvoering van de grote projecten, KNSF, A1/A6 en Bloemendalerpolder. Het lijkt het college omwille van de continuïteit bepaalt onwenselijk om op dit moment verandering te brengen in de verhouding eigen personeel / en inhuur daar waar het deze grote projecten aangaat. Het college is ervan overtuigd dat een wijziging in die verhouding grote ongewenste kosten met zich mee kunnen brengen. Om bezuinigingsmaatregelen te nemen zal dus voornamelijk naar inhuur buiten de grote projecten om gekeken moeten worden.

5d. Uitbestedingsdiscussie

Om bezuinigingen en of kwaliteitsverbeteringen zonder kostenverhoging te realiseren moet ook gekeken worden welke taken de organisatie zou kunnen uitbesteden. Taken kunnen worden ondergebracht bij andere gemeenten of bij (semi) particuliere organisaties. Het college is voorstander van de uitbesteding van uitvoerende taken. Op termijn kan ook aan beleidvoorbereidende taken worden gedacht, maar daarvoor zal eerst duidelijkheid moeten

komen welke route gekozen wordt in het kader van gemeentelijk samenwerking/fusie van onderen op.

Uitbesteding moet plaats vinden met in achtneming van een aantal randvoorwaarden. Ten eerste dient de kwaliteit minimaal gelijk te zijn aan het niveau dat we in Muiden gewend zijn. Ten tweede mag de kwetsbaarheid van de taak niet groter zijn dan in geval de taak door de gemeente zelf wordt uitgevoerd. Ten derde mag de uitbesteding nooit meer kosten dan de directe kosten die de gemeente nu maakt voor uitvoering van deze taak (overhead en beheerskosten worden dus niet in het vergelijk opgenomen). Het college is van mening dat daarom aantoonbaar gemaakt moet worden waarom de organisatie waaraan wordt uitbesteed efficiënter kan werken. De tijd voor management, control en beleid die hiermede vrijkomt, wil het college gebruiken voor de versterking van de kwaliteit van de organisatie. Per saldo zal uitbesteding dus wellicht geen financiële verbetering opleveren.

Ook wil het college bezuinigen op de bestaande uitbestede taken. Dat kan door heronderhandeling van de tarieven (bijvoorbeeld op grond van andere meetcriteria) maar ook op basis van een verlaagde intensiteit van uitvoering. Het college stelt voor om in de komende maanden te zoeken naar een bezuiniging op uitbestede taken, zonder dat kwaliteit wordt verminderd en/of de kwetsbaarheid wordt vergroot.

5e. *Samenvattend*

Om een praktisch inzicht van de taken en organisatie te geven vindt u onderstaand een tabel, die op hoofdlijnen aangeeft welke taken de gemeente vervult en welke heroverwegingen mogelijk zijn.

Taak	Mogelijke Bezuiniging
Wethouders	De aanstelling van de wethouders weer terugbrengen naar totaal 2 fte. Voordeel € 70.000. Wel zal er eenmalig een voorziening voor het wachtgeld moeten worden opgenomen.
Management organisatie	Geen; Huidige directeur is 60% ingezet op organisatie en adviseur college, 40% op projecten. Heroverwegen van deze taak kan alleen in geval van volledige fusie met andere gemeenten.
Afdelingshoofden	Geen; Van de 3 leden van het management is huidige inzet 40% management en 60% inzet op beleidstaken en projecten.
Secretariaat – receptie	Geen; Vermindering op secretariële ondersteuning is nauwelijks mogelijk. Receptie taken verminderen kan alleen indien de gemeente grote delen van de week telefonisch niet meer bereikbaar is. Dat lijkt ons onwenselijk.
Gemeentelijke Balie burgerzaken	Openingstijden terugbrengen naar minder dagdelen per week. De balie burgerzaken is nu vijf ochtenden en één middag per week geopend. Uitbesteden van afgifte van paspoorten en rijbewijzen is op dit moment juridisch nog niet mogelijk..
Belastingen en WOZ	Beleggen bij andere gemeente kan een optie zijn. Recent onderzoek van vijf gemeenten in G&V heeft aangetoond dat uitbesteding door vier gemeenten gezamenlijk geen financiële voordelen geeft.
Finan. Admin.	Onderbrengen van deze taak bij een Regionaal Service Centrum. Binnen de Gewestelijke gemeenten is op dit moment een intensief onderzoek gaande naar de mogelijkheden voor een dergelijk centrum en de financiële voordelen.

Beheer Opb Ruimte	Intensiteit verminderen; Onderzoek doen of gedeeltelijk uitbesteden financiële voordelen biedt.
Handhaving	Intensiteit verminderen.
Beheer gemeentelijke gebouwen	Het beheer van gemeentelijke eigendommen zou kostenneuraal op afstand moeten worden gezet (zie hoofdstuk 2b).
Beleid ontwikkeling	Regionale onderwerpen onderbrengen bij zustergemeenten zou mogelijk moeten zijn. De gemeenteraad zal daarbij moeten accepteren dat beleidsuitgangspunten op dat moment gelijk worden geschakeld tussen de gemeente Muiden en de gemeente waaraan wordt uitbesteedt. Op dit moment vindt dit plaats op het onderwerp Vila Primair, waar ambtelijke ondersteuning om niet door Naarden wordt uitgevoerd. Stukken aan de raad verschillen echter niet tussen hetgeen aan Naarden en hetgeen aan Muiden wordt verstuurd.
Personeelszaken	(Gedeeltelijk) beleggen bij andere gemeente. Nader onderzoek kostenbesparing is noodzakelijk.
Planontwikkeling A6/A1	Capaciteit is onvoldoende; uitbreiding is noodzakelijk. Deze kosten komen ten laste van het project zelf en niet ten laste van de gemeentelijke exploitatie. Bezuiniging hierop is derhalve niet zinvol
Uitvoering Soc. Zkn.	Bekijken op goedkoper alternatief.
Automatisering	Bekijken op goedkoper alternatief.
Planontwikkeling	Omzetten naar vaste kracht wenselijk.
Juridische Zaken	Omzetten naar vaste kracht wenselijk.
Handhaving Boa's	Intensiteit verminderen.
Bestemmingsplan KNSF	Geen, huidige situatie vraagt om voortzetting bestaande structuur.

Het college stelt voor door middel van taakstellingen een bezuiniging op de gemeentelijke organisatie te realiseren die 15% van het structurele begrotingstekort dekt. Het college is van mening dat deze taakstelling voor 2013 voor de helft en in 2014 geheel zal moeten zijn gerealiseerd.

Op grond van de huidige calculatie van het structurele begrotingstekort is dat in 2014 een bedrag van € 225.000, -. Ten opzichte van de totale personeelskosten betekent dit een bezuiniging van ongeveer 10% ten opzichte van de totale gemeentelijke begroting is dit een kleine 2%.

6. GEMEENTELIJKE GEBOUWEN/EIGENDOMMEN

6a. Algemeen

De gebouwen die de gemeente in eigendom heeft kunnen grofweg in vier soorten verdeeld worden. Gemeentelijke eigendommen die bestemd zijn voor de dagelijkse uitvoering van de gemeentelijke taken. Dit betreffen het gemeentehuis, de gemeentewerf en de beide brandweerkazernes. Ten tweede bestemmingseigendommen zoals de gymzalen, sportvelden en begraafplaatsen. Als derde soort gemeentelijke eigendommen bezit Muiden gebouwen met maatschappelijk nut die de gemeente exploiteert, zoals de Kazerne, Muizenfort en De Rijver. De vierde categorie gemeentelijke eigendommen zijn algemene gebouwen zonder maatschappelijk nut. Het betreft hier panden en ruimtes die in sommige gevallen verhuurd worden. Deze gebouwen hebben anders dan een historische geen inhoudelijke band met de gemeente.

6b. Eigendommen voor gemeentelijke bedrijfsvoering

In algemene zin zal op dit soort panden weinig tot geen voordeel meer behaald kunnen worden, omdat het de laatste jaren al beleid was om inflatiestijging binnen de begroting op te vangen. Daardoor is dus al jaarlijks een kaasschaafbezuiniging toegepast. Het college zal trachten om de lasten die met deze eigendommen gepaard gaan, te verminderen. Dit valt uitsluitend te doen door bestaande leveranciers indringend te verzoeken hun rekeningen en contractuele rechten te minderen. Daarmee mag geen grote verwachting gekoesterd worden. Voor deze aanpak is dan ook niet meer dan € 10.000 in te boeken.

Overwogen zou kunnen worden de gebouwen te verkopen en weer terug te huren. Hierdoor wordt een eenmalige opbrengst gegenereerd, die echter wordt omgezet in een jaarlijks hogere last. Huurcontracten zouden voor minimaal 10 jaar moeten worden afgesloten, wat met het oog op een mogelijke gemeentelijke samenwerking / fusie onverantwoord is.

In de veiligheidsregio is (mede) op initiatief van Muiden de discussie gestart over een 'eerlijkere' verdeling van de bijdrage aan de veiligheidsregio. Deze discussie loopt gelijk op met de voorbereidende werkzaamheden voor een nieuw dekkingsplan. Mogelijke consequentie van dat nieuwe veiligheidsplan is de herdistributie van kazernes. Dit zou kunnen leiden tot uitplaatsing van een kazerne uit Muiden of Muiderberg. Het college staat ervoor dat een dekkingsplan geen enkele concessie mag doen aan de veiligheid voor de kernen Muiden/ Muiderberg. Voor de begroting van 2014 acht het college het mogelijk een bezuiniging in te boeken van € 134.000.

Bezuinigingsmogelijkheid structureel: € 144.000
--

6c. Bestemmingseigendommen

Het college is van mening dat bestemmingseigendommen gezien hun publieke functie in handen van de gemeente moeten blijven. Tegelijkertijd is het college van mening dat daarbij uitgangspunt moet zijn dat de exploitatie (onderhoud, kosten van derden en eigen personeel) budgettair neutraal moet zijn. Ook voor de kapitaallasten (afschrijving en rente over de investeringen) i.v.m. grondaankoop/bouw/aanleg zal moeten worden betaald door de gebruiker. Belangrijk hierbij is dat aan gebruikers een reële huur wordt gevraagd. Indien de gemeente geen exploitatiekosten en kapitaallasten doorrekent, is sprake van verkapte subsidie. In het kader van de transparantie, democratische controle maar ook vanuit fiscaal opzicht is dit onwenselijk. Gevolg van deze structurele hervorming is dat gebruikers in de praktijk geconfronteerd zullen worden met fikse lastenverzwaringen. De raad kan van mening zijn dat deze lastenverzwaring te onevenwichtig of maatschappelijk ongewenst is. Het ligt het voor de hand deze situatie op te lossen door middel van de toekenning van subsidie. Het college is van mening dat transparantie in de gemeentefinanciën per definitie vraagt om onderscheid tussen de werkelijke kosten en ondersteuning op grond van maatschappelijk nut.

Omdat dit nieuw beleid betreft, zal een redelijke overgangstermijn moeten worden gehanteerd, zeker als hierdoor verenigingen in financiële problemen dreigen te komen.

Onderstaand vindt u een tabel met de gemeentelijk bestemmingseigendommen. U ziet hierin bij wat de exploitatiekosten bedragen en wat de kapitaallasten op deze eigendommen zijn. Ervaring leert dat in het algemeen 33% van de kapitaallasten voor sportvelden aan de verenigingen worden doorberekend. Omdat de ons omliggende gemeenten deze lijn ook voeren stelt het college voor dit principe te volgen en de huurprijs voor de velden m.i.v. 2013 aan te passen naar 33% van de kapitaallasten op basis van de aanleg van een identiek veld (ter indicatie: grasveld € 125.000, kunstgrasveld €330.000, clubgebouw € 275.000). Hierdoor zullen de inkomsten stijgen.

Voor de gymzalen is de benadering gebaseerd op de gedachte dat exploitatie bij 1600 gebruiksuren in evenwicht moet zijn. Op basis van dit aantal uren wordt een uurtarief vastgesteld. Met betrekking tot de begraafplaats zullen grafrechten in de toekomst naar het niveau van de hoogte van deze rechten in omliggende gemeenten getild worden. Eventuele verhogingen zullen de exploitatie naar verwachting niet volledig kunnen dekken.

	Exploitatie kosten (1)	Huidige kapitaallasten	33% van Kapitaallasten	Boekwaarde gemeente	Huidige opbrengst huur	Nieuwe huur per jaar
Voetbalvelden KNSF-terrein (2)	€ 57.348	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.452	€ 57.348
Voetbalvelden Negen Morgen (3)	€ 38.232	€ 4.698	€ 9.333	€ 13.610	€ 4.091	€ 47.565
Kunstgrasveld Negen Morgen	€ 650	€ 33.040	€ 5.866	€ 197.255	€ 1.200	€ 6.516
Gymzaal Mariahoeve (5) (6)	€ 35.687	€ 8.250	€ 17.777	€ 98.605	€ 15.554	€ 53.464
Gymzaal PC Hooft (5) (6)	€ 35.484	€ 5.066	€ 17.777	€ 58.926	€ 17.163	€ 53.261
Gymzaal De Rijver (5) (6)	€ 43.700	€ 8.314	€ 17.777	€ 98.440	€ 35.661	€ 61.477
Begraafplaatsen	€ 146.824	€ 3.435	€ 0	€ 16.422	€ 58.000	€ 146.824
TOTAAL					€ 143.121	€ 438.010

(1) Betreft onderhoudskosten en ambtelijke uren.

(2) KNSF-terrein: 3 grasvelden en clubgebouw.

(3) Negen morgen: 2 grasvelden.

(5) De verhouding tussen gebruik scholen en overigen wordt nog nader bekeken.

(6) Voor de bouw van een gymzaal wordt als investering € 1.000.000 gerekend.

Extra opbrengst huren	€ 295.000
Subsidie aan gebruikers bestemmingseigendommen	p.m.
Korting op grafrechten	p.m.
Totale bezuinigingsmogelijkheden	€ 295.000

6d. Eigendommen met maatschappelijk nut

Jaarlijks maakt de gemeente grote verliezen op de exploitaties van de panden waarin allerlei maatschappelijke functies worden uitgevoerd. Exclusief ambtelijke kosten en mutaties uit bestemmingsreserves bedragen deze verliezen voor De Rijver € 106.000, de Kazerne € 138.000 en het Muizenfort € 6.000. Het college is ook hierbij van mening dat in het kader van de transparantie van de gemeentefinanciën een sluitende exploitatie dient te worden doorbelast aan gebruikers (inclusief de gemeente zelf).

Ook hierbij geldt dat in geval van onwenselijke effecten de gemeente door middel van doelondersteuning (subsidie) moet bijspringen. In de meeste gemeenten is beheer en exploitatie van dit soort eigendommen uitbesteed aan professionele organisaties of aan de gebruikers zelf. Het college is van mening dat uitbesteding van de exploitatie aan derden met gemeentelijke betrokkenheid op afstand de voorkeur verdient boven het verder voeren van de exploitatie door de eigen organisatie. Daarbij is het de vraag of de gebouwen ook verkocht zouden kunnen/moeten worden aan de nieuwe beheerders.

Wij stellen voor om na vaststelling van deze voorjaarsnota per omgaande het uitplaatsen van de exploitatie te onderzoeken, waarbij verkoop van panden tevens wordt overwogen. Eventuele verkoopwinst heeft overigens geen structureel effect op de begroting; baten zullen ten gunste van de algemene reserve vallen. De Kazerne en De Rijver kunnen wat betreft het college op afstand worden gezet, maar een duidelijke gemeentelijke verbondenheid blijft noodzakelijk om de maatschappelijke nutstaken voldoende te kunnen borgen. Het Muizenfort kan wat betreft het college worden verkocht, mits omgeven door enkele randvoorwaarden die aan de verkoop verbonden zijn. Ten aanzien van het verbeteren van de exploitatie zal enerzijds een redelijke overgangstermijn moeten worden gehanteerd, anderzijds zullen gebruikers met een maatschappelijke functie wellicht gedeeltelijk door middel van subsidie moeten worden gecompenseerd voor hogere exploitatiekosten. In geval van verkoop van de panden zal gekeken moeten worden naar de exploitatie/gebruiksmogelijkheden en de mogelijkheid om een geldlening te verstrekken om zodoende het gebouw / de boekwaarde over te kunnen dragen.

Besparing in exploitatie Kazerne, de Rijver en het Muizenfort	€ 250.000
Subsidie aan gebruikers bestemmingseigendommen	p.m.
Totaal bezuinigingsmogelijkheid	€ 250.000

6 e. Overige eigendommen

Het betreft hier panden en ruimtes waarop geen gemeentelijke exploitatie van toepassing is. In enkele gevallen is sprake van huur. Daarom is ook geen sprake van een negatief effect op de gemeentelijke begroting in die gevallen waar de huurinkomsten de kapitaallasten van de gemeente overstijgen. In geval van huur kan dit zelfs een positief effect op de begroting hebben. Op grond hiervan kunnen deze eigendommen (op termijn) indien gewenst worden verkocht. Dit kan zo'n € 1,6 miljoen opleveren.

Eigendom	huur opbrengst	Boekwaarde gemeente	Kapitaallasten
Woning Amsterdamsepoort 1	€ 2.248,49	0	0
Woning Badlaan 26	€ 2.716,48	0	0
5 bergingen Kazemat E Ravelijnspad	€ 1.015,97	0	0
Kazematten F en G	0	0	0
COF-gebouw Kazernestraat 14	0	0	0
Kerktorens	0	0	0
Muziektent De Brink	0	0	0
Westbatterij	775,25	0	0
Villa Zeezicht	€ 66.431,72	€ 952.960,86	€ 31.641,28

Vermindering huuropbrengst indien eigendommen zijn verkocht	€ 73.000
Verkoopopbrengsten	€ 1.600.000

6f. Samenvatting

Het college stelt voor de exploitatie van gemeentelijke eigendommen met ingang van 2013 kostendekkend te maken. Dit levert een extra inkomstenbron op van een kleine € 700.000, -. De hierdoor verhoogde huren voor gebruikers van deze gemeentelijke eigendommen zal in sommige gevallen door middel van subsidie (gedeeltelijk) moeten worden gecompenseerd. *Het college stelt voor de exploitatie van gemeentelijke eigendommen zodanig te verbeteren dat deze 2013 10% en in 2014 20% van het vastgestelde structurele begrotingstekort dekt, door extra inkomsten op die exploitatie.*

Op grond van de huidige calculatie van het structurele begrotingstekort is dat in 2014 en bedrag van € 300.000, - Dit is ruim 2 procent van de totale gemeentelijk begroting en 30% van de gemeentelijke exploitatie op eigendommen.

7. BEZUINIGINGEN PER PROGRAMMA

Per programma is gekeken waar nog “vet” op de botten zit. Ruimte is alleen te vinden binnen taken die niet wettelijk verplicht zijn. Voor deze taken kan gedacht worden aan een versobering of afschaffing. Voor wettelijke taken zal nog nader worden gekeken naar de mogelijkheden om die taken minder intensief uit te voeren. Het college heeft een lijst opgesteld van punten binnen de programmabegroting waar theoretisch op bezuinigd zou kunnen worden. In de begroting voor 2013 en de meerjarenbegroting zal het college een voorstel doen welke van de mogelijke bezuiniging en in welke mate, naar haar mening moeten worden doorgevoerd. Hiervoor zal het college uitgebreid spreken met betrokken partijen om gevolgen en argumenten tegen bezuinigingen te wegen. De uiteindelijke afweging ligt hierbij echter uiteraard bij de raad.

De volgende bezuinigingen per programma kunnen in aanmerking komen voor bezuinigingen in 2013 en de meerjaren begroting tot 2017:

Algemeen bestuur:

- Infoblad afschaffen: Info in gemeenterubriek opnemen. Huidige kosten € 20.000.
- Lidmaatschap VNG opzeggen. Huidige kosten € 10.000.
- Geen budget meer opnemen voor rekenkamercommissie. Huidige kosten € 7.500.
- Accountantscontrole jaarrekening opnieuw aanbesteden. Huidige kosten € 5.000.

Veiligheid:

- Subsidie aan Halt bureau stopzetten. Huidige kosten € 1.250.

Wegen, verkeer en waterstaat:

- Doseersysteem Naardervaart verwijderen. Huidige kosten € 13.000.
- De controle en dus het aantal boa's halveren. Huidige kosten € 68.000. Wel zal er sprake zijn van minder inkomsten.
- Selectief spuiten bij onkruidbestrijding. Huidige kosten € 15.000.

Economische Zaken en Toerisme:

- Subsidie Regionaal Bureau voor Toerisme afschaffen. Huidige kosten € 4.500.

Onderwijs en Kinderopvang:

- Bijdrage voor schoolbegeleiding afschaffen. Huidige kosten € 12.750.
- Subsidie voor peuterspeelzalen. Huidige kosten € 15.000 per jaar.

Cultuur, sport en recreatie:

- Subsidie bibliotheek afschaffen. Huidige kosten € 230.000.
- Stoppen subsidies (sport)verenigingen en stichtingen. Huidige kosten € 33.000.
- Schrappen in taken van Versa. Huidige kosten € 85.000.

Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening:

- Eigen beleid m.b.t. Sociale Zaken afschaffen. Huidige kosten € 25.000.
- Budget WWZ afschaffen (was nog geen beleid voor). Huidige kosten € 25.000.

Volksgezondheid en milieu:

- Groenonderhoud verminderen. Huidige kosten € 25.000.

Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting:

- Geen.

Het college stelt voor na intensieve beoordeling van de gevolgen van korting op de verschillende programma onderdelen een bezuiniging op de totale vrij besteedbare programma begroting door te voeren die 25% van het begrotingstekort dekt.

Op grond van de huidige calculatie van het structurele begrotingstekort is dat een bedrag van € 375.000, -

Dit bedrag is 4 % van de totale "vrij besteedbare ruimte binnen de gemeente binnen de programmabegroting

8. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

8a. Algemeen

Belangrijk onderdeel van de programmabegroting betreft kosten voor het onderhoud van "kapitaal", waaronder gebouwen, wegen, groen, straatmeubilair, scholen, etc. Het is van belang dat de onderhouds- en beheersplannen van de gemeente goed op orde zijn, want anders bestaat het risico dat er onverwachte financiële nadelen ontstaan, vanwege achterstallig onderhoud. Tegelijkertijd is het college van mening dat de intensiteit van het onderhoud in geval van een financiële herstructurering ook onder loep moet worden genomen. Onderstaand vindt u een overzicht van de belangrijkste onderhoudsprogramma's en de kosten daarvan.

8b. Onderhoud gebouwen en scholen

Voor de gebouwen is een actuele onderhoudsplanning aanwezig. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd en jaarlijks vindt op basis van die planning de benodigde stortingen plaats ad € 128.000. Een nader onderzoek zal volgen om uit te zoeken of op het budget van het onderhoud van de gebouwen een bezuiniging gerealiseerd kan worden.

8c. Onderhoud wegen

Onderstaand de meerjarenraming. De raming is opgesteld om inzicht te krijgen in de te verwachte uitgaven aan het wegenonderhoud in de gemeente voor de komende 5 jaar. Het betreft een globale raming opgesteld vanuit inzicht, ervaring en feiten. De raming is niet tot stand gekomen vanuit jaarlijks uitgevoerde inspectiegegevens op basis van CROW Rationeel wegbeheer met een daaraan gekoppeld wegenbeheer systematiek.

Locatie	Wat	Kosten in €	jaar
Zuidpolderweg	Damwandconstructie en fietspad langs damwand verkeren in een zeer slechte staat. Acute bezwijking is mogelijk. Damwand inclusief fietspad over een lengte van 270m vervangen.	400.000	2013
Naarderstraatweg	Asfalt rijbaan geheel vervangen. Vanaf gemeentegrens met Naarden tot aan verkeerskruising Hakkelaarsbrug. Weg nieuw inrichten van GOW naar ETW 60km/h met fiets suggestiestroken	136.000	2013
Woonstraten Muiderberg	Asfalt. Vervangen van de gehele asfaltconstructie en afwateringsgoten/ kantopsluiting. Varianten nagaan terugbrengen asfalt of elementen (bestrating)	80.000	2013
	Totaal 2013	616.000	
Mariahoeveweg	Asfalt rijbaan, geheel vervangen deklaag. Vanaf kruising Zuidpolderweg tot aan de buslus/ 60km/h zone.	102.000	2014
Woonstraten Muiderberg	Asfalt. Vervangen van de gehele asfaltconstructie en afwateringsgoten/ kantopsluiting. Varianten nagaan terugbrengen asfalt of elementen (bestrating)	80.000	2014
Zuidpolderweg	Asfalt. Het vervangen van de gehele asfaltconstructie. Vanaf de kruising met de Mariahoeveweg tot aan de Naarderpoortbrug	173.000	2014
De Goog en Meerkade	Asfalt. Aanbrengen slijtlagen en/ of vervangen asfaltverharding. Weg nieuw inrichten van GOW naar ETW 60km/h met fiets suggestiestroken.	83.000	2014
Woonwijk	Asfalt. Vervangen deklaag en kant/	160.000	2014

Mariahoeve	gootvoorziening		
	Totaal 2014	598.000	
Weesperweg	Asfalt rijbaan en fietspad. Vervangen gehele asfaltdeklaag vanaf de Amsterdamse poortbrug tot aan de kruising met de Maxisweg	65.000	2015
Naardervaart	Asfalt. Vervangen gehele asfaltverharding over een lengte van 1700m en een breedte van 3,50m	70.000	2015
Woonstraten Muiderberg	Asfalt. Vervangen van de gehele asfaltconstructie en afwateringsgoten/ kantopsluiting. Varianten nagaan terugbrengen asfalt of elementen (bestrating)	80.000	2015
Amsterdamsestraatweg	Asfalt. Vanaf de rotonde Amsterdamsepoortbrug tot aan bouwbrug KNSF. Nieuw asfalt met fietssuggestie stroken	60.000	2015
Muidertrekvaart	Asfalt. Vanaf kruising met de Pampusweg tot aan de zandtrechter van Spaansen. Vervangen deklaag met fietssuggestie stroken	60.000	2015
Woonwijk Mariahoeve	Asfalt. Vervangen van wandelpaden bestaande uit asfalt. E.e.a in afstemming met uitvoering groenplan ivm boomwortels	120.000	2015
	Totaal 2015	455.000	
Woonstraten Muiderberg	Asfalt. Vervangen van de gehele asfaltconstructie en afwateringsgoten/ kantopsluiting. Varianten nagaan terugbrengen asfalt of elementen (bestrating)	80.000	2016
IJsselmeerweg	Asfalt. Vervangen asfalt rijbaan	70.000	2016
Woonstraten Muiderberg	Elementen verharding (klinkers). Herbestraten van de gehele rijbaan en trottoirs	100.000	2016
Woonstraten Muiden	Elementen verharding (klinkers). Herbestraten van de gehele rijbaan en trottoirs. Wijk Zuidwest	100.000	2016
	Totaal 2016	350.000	
Naarderstraat	Na gereedkomen lokale brug andere inrichting Vesting mogelijk. Van doorgaande route naar verblijfsfunctie. Bredere trottoirs of "shared space" (gedeelde ruimte).	200.000	2017
Woonstraten Muiderberg	Elementen verharding (klinkers). Herbestraten van de gehele rijbaan en trottoirs	100.000	2017
Woonstraten Muiden	Elementen verharding (klinkers). Herbestraten van de gehele rijbaan en trottoirs.	100.000	2017
	Totaal 2017	400.000	

De totale kosten bedragen € 2.419.000 voor de komende 5 jaar. Dat betekent dat er jaarlijks gemiddeld € 490.000 nodig is. Dit is € 300.000 meer dan in de begroting 2012 is opgenomen. Omdat de afgelopen jaren de investeringen i.v.m. de mogelijke fusie op een laag pitje heeft gestaan, is bovenstaande inhaalslag hard nodig.

Gezien de forse extra kosten op het product wegen kan een bezuinigingstaakstelling opgelegd worden.

Door eenmalig € 1,4 miljoen aan de bestemmingsreserve wegen toe te voegen, kan de huidige jaarlijkse storting ten laste van de begroting ad € 190.000 ongewijzigd blijven.

8d. Onderhoud riolering

In 2012 komt er een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan. Op dit moment is nog niet duidelijk welke financiële gevolgen dit heeft voor de begroting 2013 en de tarieven voor de rioolheffing. Wel is duidelijk dat de rioolheffing altijd kostendekkend dient te zijn.

Bekeken wordt in hoeverre de gemeente ook werkelijk haar eigen organisationele kosten in de rioolrechten doorberekend. De mogelijkheden van een verbeterde kostendeckendheid zijn opgenomen onder het kopje indirecte belastingen omdat deze kosten zullen worden doorbelast aan de burger in de vorm van rioolrechten. De gemeente kan in het kader van de terugvordering BTW wel een BTW voordeel op de begroting laten zien. In de afgelopen jaren is dit BTW voordeel altijd lager uitgevallen dan begroot omdat de werkzaamheden aan het riool achterbleven. Tegelijkertijd is dit een voordeel voor onze inwoners omdat zij te maken krijgen met lagere rioolkosten. Op grond van het overleg over het rioolonderhoudsprogramma voor de komende jaren zal het college een nieuwe kostenopstelling maken.

8 e. Groenbeheer, openbare verlichting en straatmeubilair

Onderhoud van deze elementen wordt grotendeels door de gemeentelijke buitendienst gedaan. Ook in dit geval kan de intensiteit van het onderhoud onder de loep genomen worden. Mogelijke bezuinigingen hebben echter voornamelijk een effect op de personele inzet en daarom op de kosten van personeel en organisatie.

8f. Samenvattend

Het college is van mening dat het verantwoord is om een bezuiniging op het onderhoud van gebouwen wegen, etc. door te voeren, zonder dat sprake zal zijn van structurele oplopende achterstalligheid. *Het college stelt daarom voor een taakstellende bezuiniging op de onderhoudsbudgetten van de gemeente toe te passen die 15% van het begrotingstekort dekt.*

Op grond van de huidige calculatie van het structurele begrotingstekort is dat een bedrag van € 225.000, - Ten opzichte van de totale begroting betekent dit een kleine 2%. Ten opzichte van het totale budget voor onderhoud aan andere gemeentelijke eigendommen dan exploitabele huisvesting gaat het om ruim 30%

9. INKOMSTEN VERHOGEN

9a. Algemeen

Hoe pijnlijk ook, het college acht een herstructurering naar begrotingsevenwicht niet mogelijk zonder dat ook de bewoners en bedrijven van onze gemeente in de portemonnee worden geraakt. Het sluitend maken van de begroting met behulp van lastenverzwaring kan door middel van het verhogen van directe belastingen (zoals de OZB, parkeerbelasting, hondenbelasting) en indirecte belastingen (zoals rioolrechten, begraafkosten en precariorechten). Onderstaand vindt u een opsomming van mogelijke vormen van lastenverzwaring en het effect per procentpunt, die een verhoging voor de begroting zouden kunnen hebben.

9b. Directe belastingen

De grootste inkomstenbron wat betreft de belastingen is de OZB, waar in 2012 voor een kleine € 1,5 miljoen aan aanslagen wordt opgelegd. Het is mogelijk om in 2013, 2014 en verder de absolute opbrengsten m.b.t. de OZB sterker dan de inflatie te verhogen.

Meeropbrengsten OZB per procentpunt verhoging	€ 15.000
---	----------

In verhouding tot andere gemeenten zijn de tarieven voor de parkeervergunningen laag en de kosten van parkeren door bezoekers hoog. Het college kan zich daarom voorstellen dat in 2013 en 2014 de kosten voor parkeervergunningen worden verhoogd. Temeer omdat de huidige tarieven op de keper beschouwd niet als kostendekkend kunnen worden bestempeld.

Meeropbrengsten parkeervergunningen per 10% verhoging	€ 10.000
---	----------

Ondanks dat de gemeente Muiden met de aanstelling van 2 boa's extra controleert op het aangeliend zijn van honden en poepen op de daarvoor bestemde plaatsen is de hondenbelasting niet kostendekkend voor de gemeentelijke aandacht die daar naar uit gaat.

Meeropbrengsten hondenbelasting per 10% verhoging	€ 5.000
---	---------

9c. Indirecte belastingen

In 2010 heeft de gemeente Muiden een quick scan laten uitvoeren naar de mogelijkheden van invoering van precariobelasting op kabels en leidingen. Omdat enerzijds de Tweede Kamer bezig was om hierop vrijstelling te verlenen en anderzijds de fusie speelde, is toen besloten om hier voorlopig mee te wachten. Nu beide zaken niet doorgaan, kan deze belastingvorm alsnog worden ingevoerd. De opbrengst wordt voorlopig geschat op € 150.000 per jaar. Een extra reden voor doorvoering is dat omliggende gemeenten deze belastingvorm ook willen invoeren.

Maximale meeropbrengsten door middel van precariorechten	€ 150.000
--	-----------

Het bedrag aan ambtelijke uren dat worden toegerekend aan de afvalstoffenheffing en riolering is al jaren gelijk. Er wordt gekeken in hoeverre dit nog klopt, omdat de verwachting is dat noch de afvalstoffenheffing noch de rioolheffing nog kostendekkend zijn. De verwachting is dat er aan beide producten meer uren toegerekend moeten worden, waardoor de totale kosten stijgen. Omdat deze belastingen 100% kostendekkend zijn, zal daardoor het belastingtarief ook omhoog gaan.

Maximale meeropbrengsten omwille van	€ 100.000
--------------------------------------	-----------

Ongeveer 1/3 van de kosten van straatreiniging kunnen worden gedekt uit de rioolheffing, omdat daardoor minder vuil in het riool terecht komt. Dit levert een voordeel op van € 30.000, omdat deze kosten mee worden genomen in het tarief van rioolrecht.

Maximale meeropbrengsten omwille van straatreiniging	€ 30.000
--	----------

De kosten die gemaakt worden m.b.t. overlijden en begraven zijn niet kostendekkend. In de gemeente Naarden zijn de tarieven het dubbele van de tarieven in Muiden. Daarom kan overwogen worden onze tarieven in lijn met die van de gemeente Naarden te brengen. Zie ook bij bestemmingseigendommen.

Meeropbrengsten tarieven begraven op basis van tarief Naarden	€ 55.000
---	----------

9 e. *Samenvattend*

Het college ziet geen mogelijkheid aan lastenverzwaring voorbewoners en bedrijven van Muiden te ontkomen. Daarom stelt het college voor een samenstel van lastenverzwaringen door te voeren ter waarde van 25% van het structurele begrotingstekort.

Op grond van de huidige calculatie van het structurele begrotingstekort is dat een bedrag van € 375.0000. Dit betekent een verzwaring van de lokale lasten van ongeveer 9%. Ten opzichte van de totale inkomsten van de gemeente is dat een kleine 3%.

10. FINANCIËLE SAMENVATTING VAN BOVENSTAANDE VOORSTELLEN

In onderstaande tabel wordt voor 2013 en 2014 weergegeven wat de structurele gevolgen voor de begroting zijn van bovengenoemde maatregelen.

	Maximale bezuinigingen		Voorstel B&W		
	2013	2014		2013	2014
Structureel nadeel 2012	-1.568.000	-1.568.000	100%	-1.568.000	-1.568.000
Personeelskosten	p.m.	p.m.	15%	112.500	225.000
Gemeentelijke eigendommen	689.000	689.000	20%	150.000	300.000
Bezuinigingen per programma	300.000	600.000	25%	187.500	375.000
Onderhoud kapitaalgoederen	p.m.	p.m.	15%	225.000	225.000
Verhoging inkomsten obv Art 12					
OZB verhogen	525.000	525.000			
Parkeervergunningen	100.000	100.000			
Hondenbelasting	10.000	10.000			
Rioolheffing en afvalstoffenheffing	130.000	130.000			
Lijkbezorgingrechten	55.000	55.000			
Precariobelasting op kabels en leidingen	150.000	150.000			
<i>Subtotaal</i>	970.000	970.000	25%	187.500	375.000
	391.000	691.000		-705.500	-68.000

Het college stelt voor conform de tabel, de raad in het najaar een voorstel met de concrete invulling toe te zenden. Niet nadat het college zich een goed beeld heeft geschapen omtrent de gevolgen van bezuinigingen. Ter voorbereiding van deze operatie stelt het college een extra voorbereidende openbare vergadering te plannen in september 2012

11. ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve is al een aantal jaren aan het dalen. Dit is vooral veroorzaakt door investeringen in de gemeente Muiden (verbouw De Rijver, Groenbeleidsplan, Openbare verlichtingsplan, kunstgrasveld, restauratie monumenten, lokale brug, pannaveldjes, visie infrastructuur, herinrichting Dorpsstraat, aanleg parkeerterrein), een structureel niet sluitende begroting (door de provincie toegestane extra personeelsuitgaven omwille fusie) en enkele forse incidentele tegenvallers (w.o. juridische kosten KNSF). Voor een gezonde financiële buffer is een algemene reserve nodig van ongeveer € 2 miljoen. Hierbij is uitgegaan van € 300 per inwoner of 15% van de exploitatie. Dit uitgangspunt is niet ongewoon in gemeenteland.

De algemene reserve zal meer gebruikt worden om eenmalige voordelen of nadelen mee te verrekenen. Het college stelt voor verkopen van snippergroenen gemeentelijke eigendommen ten goede te laten komen aan de algemene reserve. In potentie kan de gemeente daarmee minimaal een opbrengst van 2 miljoen euro genereren. Een algemene reserve is het eigen vermogen van een gemeente. Hieronder het (geplande) verloop van de algemene reserve vrij beschikbaar

1.871.000	Stand 1 juni 2012
-510.000	Nadelig saldo (Begrotingsraad 9 november 2011)
0	Voorjaarnota 2012 (Raad 5 juli 2012)
1.361.000	Stand 31 december 2012 (geraamd)

Het college stelt voor dat de Raad goedkeuring geeft aan de opstelling van een plan ter verkoop van snippergroen en gemeentelijk gebouwen zonder maatschappelijk nut, zodat voor 2017 2 miljoen euro ten behoeve van de algemene reserve wordt gerealiseerd.

12. ARTIKEL 12

Gemeenten die in de financiële problemen geraken, kunnen een aanvraag indienen voor extra steun uit het gemeentefonds. Voordat hiertoe wordt overgegaan, is het belangrijk dat de consequenties hiervan bekend zijn. Deze consequenties komen neer op het onder curatele stellen van de gemeente met behulp van artikel 12.

Een artikel 12 proces heeft ingrijpende gevolgen voor het functioneren van een gemeente, zoals:

- a. Binnen de gemeente worden alle belastingtarieven gemaximaliseerd;
- b. Er wordt van de gemeente een forse eigen inspanning vereist. Alle vrij besteedbare reserves worden ingezet en een meerjarige saneringsbegroting worden opgesteld;
- c. Gedurende het artikel 12 traject, dat veelal enkele jaren duurt, mogen door de gemeente geen besluiten worden genomen die leiden tot nieuwe lasten of afname van baten. Er is expliciet goedkeuring nodig van de inspecteur van met ministerie van BZK. In een maandelijks tripartiet overleg tussen de gemeente, inspecteur van ministerie van BZK en provinciale toezichthouder wordt gesproken over nut en noodzaak van eventuele nieuwe uitgaven;
- d. Gedurende langere tijd wordt een fors beslag gelegd op de ambtelijke capaciteit om informatie aan te reiken en analyses te verrichten.
- e. De raad verliest grotendeels zijn kaderstellende taak ten aanzien van de begroting;
- f. De gemeente staat onder curatele!

Bovenstaande betekent financieel dat de OZB-inkomsten in absolute zin met 35% zullen stijgen t.o.v. 2012 indien Muiden in artikel 12 status vervalt. Dit betekent een totaalbedrag van € 525.000. De rioolheffing en afvalstoffenheffing worden gemaximaliseerd, evenals parkeerbelasting en hondenbelasting.

Dotaties uit bestemmingsreserves ten gunste van de exploitatie zullen vervallen en deze tekorten moeten structureel gedekt worden. Tenslotte zal heel kritisch naar de uitgaven worden gekeken en veel “Muidens” beleid worden geschrapt.

13. BESLUITVORMING

In de raad van 5 juli 2012 zal er een besluit moeten vallen over in deze voorjaarsnota genoemde voorstellen. Dit betekent concreet voor de besluitvorming:

Raadsvoorstel algemeen

1. *Het college vraagt de raad in deze nota goedkeuring voor begrotingswijzigingen 2012, als mede een bij raadsbesluit vastgelegde systematiek en nader uit te werken maatregelen voor het in evenwicht brengen van de meerjarenbegroting en herstel van weerstandsvermogen.*

Raadsvoorstellen ten behoeve van begrotingswijzigingen 2012

2. *Goedkeuring van de 14 gekwantificeerde belastende begrotingswijzigingen, als genoemd in de Voorjaarsnota.*
3. *Vaststelling van de 6 posten ten gunste van de begroting zoals genoemd in de voorjaarsnota en deze als zodanig als wijziging opnemen.*
4. *Kennisname van de PM-posten, waarvan een belastende of een gunstige werking op de begroting mag worden verwacht.*
5. *Besluiten de kosten van een derde wethouder volledig toe te wijzen aan speciale projecten en deze kosten zodoende te dekken uit de doorbelasting werkzaamheden voor derden en leges.*
6. *Besluiten tot het stoppen van de gemeentelijke projecten Groenbeheerplan en Plan Openbare Verlichting en de daardoor bezuinigde bedragen ten gunste van de begroting 2012 laten vallen.*
7. *De vrijval van bestemmingsreserves zodanig in te zetten dat het jaar 2012 kan worden afgesloten met het in de begroting vastgestelde tekort.*
8. *Genoemde maatregelen per omgaande ter goedkeuring voor te leggen aan de gedeputeerde Staten van Noord Holland en de accountant.*

Raadsvoorstellen ten behoeve van begrotingsevenwicht

9. *Het college stelt voor dat het structureel begrotingstekort in evenwicht wordt gebracht. Dat dit evenwicht alleen kan worden bereikt door herstructurering binnen de 5 uitgaven en inkomsten categorieën zoals aangegeven in de voorjaarsnota (personeel & organisatie; exploitatie gemeentelijke eigendommen; programma begroting; onderhoud kapitaalgoederen en belastingverhogingen). Dat bezuinigingen en inkomstenverhogingen binnen deze 5 categorieën tezamen 100% van het structurele begroting dekken vanaf 2014. Dat de raad de onderlinge procentuele verdeling tussen de 5 categorieën als kaderstelling aan het college meegeeft, zodat zij met maatschappelijk gewogen, inhoudelijke voorstellen kan komen om begrotingsevenwicht op den duur te herstellen.*
10. *Het college stelt voor door middel van taakstellingen een bezuiniging op de gemeentelijke organisatie te realiseren die 15% van het uiteindelijke begrotingstekort dekt. Het college is van mening dat deze taakstelling voor 2013 voor de helft en in 2014 geheel zal moeten zijn gerealiseerd.*
11. *Het college stelt voor de exploitatie van gemeentelijke eigendommen zodanig te verbeteren dat deze 2013 10% en in 2014 20% van het vastgestelde structurele begrotingstekort dekt, door extra inkomsten op die exploitatie.*
12. *Het college stelt voor na intensieve beoordeling van de gevolgen van korting op de verschillende programma onderdelen een bezuiniging op de totale vrij besteedbare programma begroting door te voeren die 25% van het begrotingstekort dekt.*
13. *Het college stelt voor een taakstellende bezuiniging op de onderhoudsbudgetten van de gemeente toe te passen die 15% van het begrotingstekort dekt.*
14. *Het college stelt voor een samenstel van lastenverzwaringen door te voeren ter waarde van 25% van het structurele begrotingstekort.*
15. *Het college stelt voor conform de tabel, de raad in het najaar een voorstel met de concrete invulling toe te zenden. Niet nadat het college zich een goed beeld heeft*

geschapen omtrent de gevolgen van bezuinigingen. Ter voorbereiding van deze operatie stelt het college een extra voorbereidende openbare vergadering te plannen in september 2012.

Raadsvoorstel ter verbetering van de algemene reserve

16. *Het college stelt voor dat de raad goedkeuring geeft aan de opstelling van een plan ter verkoop van snippergroen en gemeentelijk gebouwen zonder maatschappelijk nut, zodat voor 2017 2 miljoen euro ten behoeve van de algemene reserve wordt gerealiseerd.*