

Bestuursdienst



Afdeling **Concerncontrol**
Onderwerp **Tussenrapportage financieel perspectief**

Bezoekadres

Postadres
Postbus
Groningen

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Wij zijn met het openbaar vervoer
bereikbaar, buslijnen 1, 2, 3, 5, 6,
11, 13, 16

Informatie over vertrektijden krijgt
u via 0900-92 92

In uw antwoord graag datum en
kenmerk vermelden.

Telefoon **050 3677670** Bijlage(n)

Ons kenmerk **BD 13. 3460299**

E-mailadres
theo.dijkstra@groningen.nl

Datum **3 1 JAN 2013** Uw brief van

Uw kenmerk

Website
gemeente.groningen.nl

Geachte heer, mevrouw,

In de afgelopen periode hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan die effect hebben op de dekking van de begroting 2013 en de financiële opgave voor de begroting 2014. Hieruit wordt duidelijk dat we in 2013 wederom ingrijpende maatregelen moeten nemen om een sluitend (meerjaren)perspectief te realiseren. Met deze Tussenrapportage financieel perspectief informeren we u over de actuele stand van zaken. Gewoonlijk gebruiken we hiervoor de documenten uit de planning en controlcyclus. Echter, gezien de ernst van de problematiek willen wij u vroegtijdig betrekken bij de opgave en de nog te maken keuzes.

De ontwikkelingen zijn weergegeven in onderstaande tabel en tellen op tot een bedrag van ruim 42 miljoen euro.

Ontwikkeling	Bedrag
Herziene grondexploitaties 2012 - resultaat	4,0
Herziene grondexploitaties 2012 - weerstandsvermogen	10,0
TCN/SIG	1,9
Lagere opbrengst stopzetten projecten	0,8
Lager resultaat 2012	0,5
Herziene grondexploitatie 2012 Meerstad	25,0
Totaal	42,2

Dekking begroting 2013

In de brief Afhandeling vragen en toezeggingen raadscommissies begroting 2013 (BD12.3374272) van 13 november 2012 hebben wij u enkele ontwikkelingen gemeld die zich na de totstandkoming van de begroting 2013 hebben gemanifesteerd.

Het betreft de volgende ontwikkelingen:

- **Herziening grondexploitaties:**
In de genoemde brief werd ingeschat dat het effect van de herziening van de grondexploitaties zou liggen tussen de 10 en 20 miljoen euro. Inmiddels zijn de herziene grondexploitaties door ons college vastgesteld en besproken met uw raad. Het effect van de herziening is een negatief resultaat van 44 miljoen euro. Hiervan wordt 40 miljoen euro ten laste van de voorziening gebracht. In de rekening 2012 wordt de resterende 4 miljoen euro verantwoord. Daarnaast is een aanvulling van het weerstandsvermogen nodig met 7 tot 10 miljoen euro. Ook dit zal bij de rekening 2012 tot uitdrukking komen. Vooralsnog gaan we uit van een benodigde aanvulling van 10 miljoen euro;
- **TCN/SIG:**
Het negatieve resultaat vanwege het faillissement van TCN/SIG schatten we op dit moment in op 6,6 miljoen euro. Als gevolg van de afwikkeling van het faillissement kan dit nog iets oplopen. In het weerstandsvermogen bij de begroting 2013 hebben we rekening gehouden met 4,4 miljoen euro¹. Het restant is onderdeel van het resultaat bij de rekening 2012. In de tabel is een bedrag van 1,9 miljoen euro meegenomen. Dit is het verschil tussen de werkelijke omvang van de reserve (4,4 miljoen euro) en het in de Voortgangsrapportage 2012-III genoemde bedrag (6,3 miljoen euro);
- **Stopzetten van projecten:**
De vrijval als gevolg van het stopzetten van projecten schatten we 0,8 miljoen euro lager in dan meegenomen in de begroting 2013;

In de begroting 2013 is als dekking opgenomen een voordelig resultaat 2012 van 7,5 miljoen euro. De laatste prognose (Voortgangsrapportage 2012-III) is dat er een voordelig resultaat wordt gerealiseerd over 2012 van 3 miljoen euro positief. Dat betekent vooralsnog een tekort in de dekking voor de begroting 2013 van 4,5 miljoen euro. Overigens is het nadeel van 4 miljoen euro bij de herziening van de grondexploitaties hierin reeds meegenomen. Vandaar dat in de tabel een bedrag van 0,5 miljoen euro is opgenomen. Ten opzichte van de Voortgangsrapportage 2012-III leidt het faillissement TCN/SIG tot een groter nadeel (1,9 miljoen euro). De afwikkeling van het stopzetten van de RegioTram heeft naar verwachting een licht positief effect op het verwachte (bestedbaar) resultaat.

¹ In de Voortgangsrapportage 2012-III is vermeld dat er een reserve beschikbaar is voor TCN/SIG van 6,3 miljoen euro. Dit is niet correct.

Meerstad

Vanwege de voortdurende economische crisis en de effecten hiervan op de woningmarkt, houden we rekening met minder verkoop van woningen dan opgenomen in de huidige grondexploitatie van Meerstad. In de herziene grondexploitatie 2012 treffen we hiervoor een voorziening van 25 miljoen euro. Het effect van de herziening op het risicoprofiel en het weerstandsvermogen voor Meerstad betrekken we bij de gemeenterekening 2012. Het totale effect van de herziene grondexploitaties op het weerstandsvermogen betrekken we bij de gemeenterekening 2012. Zoals vermeld in het raadsvoorstel over Meerstad d.d. 23 januari 2013 blijft het benodigde weerstandsvermogen voor Meerstad per saldo nagenoeg op hetzelfde niveau als in 2011.

Bezuinigingen

Een belangrijk uitgangspunt bij de begroting 2013 is, dat voor de (nog) niet gerealiseerde bezuinigingen en de taakstellingen in het sociaal-maatschappelijke domein alternatieven worden gevonden. Voor het realiseren van de bezuinigingen moet voor 2013 8,9 miljoen euro aan incidentele dekking worden gevonden. Voor 5,5 miljoen euro zijn structurele vervangende maatregelen nodig voor 2013 en 2014. Voor de taakstellingen in het sociaal-maatschappelijke domein moet voor 4,4 miljoen euro aan maatregelen worden gevonden. De inventarisatie hiervoor is in volle gang. De voorstellen die zijn opgenomen in het Prinsenhofakkoord nemen we hierin mee. Eenvoudig te realiseren bezuinigingen zijn niet voorhanden. Het gaat om ingrijpende keuzes. Deze bespreken we begin maart in ons college. Daarna leggen wij de voorstellen aan uw raad voor.

Vooruitblik dekking 2014 en verder

In de brief Afhandeling vragen en toezeggingen raadscommissies begroting 2013 (BD12.3374272) is ook een eerste inventarisatie opgenomen van de financiële effecten van het regeerakkoord. Daarbij is het volgende overzicht gepresenteerd:

Bedragen x € 1.000	2013	2014	2015	2016	2017	struct
1. 'Trap op, trap af systematiek	740	170	-610	-3.020	-4.490	-3.920
2. Afroming budget voor onderwijshuisvesting	0	0	-3.550	-3.550	-3.550	-3.550
3. Afschaffing BTW compensatiefonds	0	-2.520	-6.930	-6.930	-6.930	-6.930
Totaal	740	-2.350	-11.090	-13.500	-14.970	-14.400

Het betreft hier een inschatting van de effecten van het regeerakkoord. Hier tegenover staat de financiële ruimte in het meerjarenbeeld, zoals opgenomen in de begroting 2013, en de 10 miljoen euro die we in het weerstandsvermogen hebben opgenomen voor het opvangen van de Rijksbezuinigingen in 2014. Op basis van de decembercirculaire 2012 lijkt



het beeld voor 2014 en 2015 iets positiever (circa 2 miljoen euro). Echter, het Rijk wijst nadrukkelijk op de onzekerheid in de ramingen. De komende periode zal duidelijk worden welke financiële gevolgen Groningen zal ondervinden van de kabinetsplannen.

Op 21 januari 2013 is een voorlopig financieel onderhandelaarsakkoord gepresenteerd, dat VNG, IPO en Unie van Waterschappen hebben bereikt met een kabinetsdelegatie van de ministers Dijsselbloem, Plasterk en staatssecretaris Weekers. Eén van de onderwerpen uit het voorlopige onderhandelaarsakkoord is de voorgenomen afschaffing van het BTW compensatiefonds (BCF). De minister van Financiën is bereid de afschaffing van het BCF terug te draaien onder twee voorwaarden. Ten eerste, dat de in het regeerakkoord opgenomen korting van 550 miljoen euro wordt gerealiseerd via het gemeente- en provinciefonds. En ten tweede, dat er een einde komt aan het open-einde karakter van het BCF. Het niet afschaffen van het BCF betekent dus niet dat het structurele nadeel van 6,9 miljoen euro voor Groningen vervalt. Deze zal via het gemeentefonds worden doorgegeven.

Naast de directe rijksbezuinigingen zijn er in het regeerakkoord verschillende maatregelen opgenomen die een mogelijk negatief effect hebben op het meerjarenperspectief van de gemeente. Vooral de taken die worden gedecentraliseerd, waarbij het kabinet ervan uitgaat dat de gemeenten deze taken efficiënter en goedkoper kunnen uitvoeren. De Raad voor de financiële verhoudingen (Rfv) en de Raad voor het openbaar bestuur (Rob) hebben het kabinet in een brief (d.d. 10 december 2012) gewezen op de risico's van het inboeken van besparingen door het Rijk in relatie tot de budgettaire flexibiliteit van gemeenten.

Conclusie

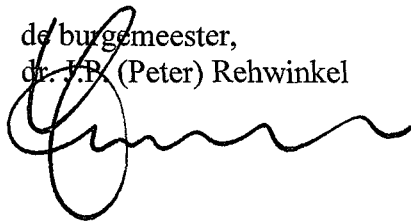
De in deze Tussenrapportage genoemde ontwikkelingen en onzekerheden tellen voor 2013 op tot een bedrag van ruim 42 miljoen euro. Met deze inschatting pretenderen we niet volledig te zijn. Zo is het bedrag nog afhankelijk van het definitieve rekeningresultaat 2012, de realisatie van de bezuinigingen en de inventarisatie van knelpunten voor 2014 en verder. Toch geeft deze inschatting al wel een beeld van de financiële opgave voor de komende maanden, in de aanloop naar de behandeling van de rekening 2012, de eerste Voortgangsrapportage voor 2013 en de voorbereidingen voor de

begroting 2014. We willen u met enige regelmaat informeren over de ontwikkeling van het financieel perspectief en meenemen bij de wijze waarop we deze opgave willen aanpakken.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

de burgemeester,
dr. J.P. (Peter) Rehwinkel



de secretaris,
drs. M.A. (Maarten) Ruys

