



RVB13-0025

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp : Beleidskaderbrief 2014
Nummer voorstel : RVB13-0025 Afdeling : Concernstaf
Datum voorstel : 7 mei 2013
Contactpersoon : J.L.V.M. Sengers
Contactpersoon Email : J.L.V.M.Sengers@bergenopzoom.nl
Contactpersoon Telefoon : (0164) 277773
Programmanummer en naam : 17. Algemene dekkingsmiddelen

Voorstel:

De Beleidskaderbrief 2014 als richtinggevend kader vast te stellen voor de op te stellen programmabegroting 2014.

Type voorstel:

- Kaderstellend
- Controlerend
- Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Financiële consequenties	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Inspraakverordening van toepassing	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Communicatieparagraaf:

Samenvatting:

Op grond van de Financiële Verordening ex artikel 212 Gemeentewet wordt aan de raad de Beleidskaderbrief 2014 ter vaststelling aangeboden. Met deze vaststelling wordt richting gegeven aan de uitwerking van diverse belangrijke ontwikkelingen. Deze Beleidskaderbrief vormt daarmee de basis voor een verdere uitwerking hiervan in de Begroting 2014 e.v.

Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd/Ter inzage
1	Verloop weerstandsvermogen 2012	Bijgevoegd



RVB13-0025

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering : 26 juni 2013
Nummer : RVB13-0025
Onderwerp : Beleidskaderbrief 2014

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

De Beleidskaderbrief 2014 als richtinggevend kader vast te stellen voor de op te stellen programmabegroting 2014.

Inleiding

Zoals u bekend is, zijn wij op grond van de Financiële Verordening (ex. art. 212 Gemeentewet), verplicht één maal per jaar een kadernota aan u aan te bieden met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders voor de ontwerpprogrammabegroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Evenals vorig jaar is er gekozen voor een kadernota in de vorm van een brief.

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

Met deze beleidskaderbrief wordt in de eerste plaats voldaan aan hetgeen hierover met de gemeenteraad in de Financiële Verordening is afgesproken. Daarnaast is het zo dat deze beleidskaderbrief de richting geeft om de komende periode diverse beleidsmatige en financiële ontwikkelingen verder uit te werken met het oog op de totstandkoming van de programmabegroting 2014 e.v..

Uitwerking voorstel

Reikwijdte van de beleidskaderbrief

Bij de programmabegroting 2013 hebben wij toegezegd dat voorbereidend op de beleidskaderbehandeling 2014 een drietal scenario's uitgewerkt wordt over in hoeverre gemeenten zullen moeten bijdragen aan de landelijke bezuinigingen van € 16 miljard. Deze scenario's zijn vooralsnog niet ontwikkeld. Deze beleidskaderbrief betreft het aanbieden van een sluitende programmabegroting 2014 en het aanbieden van een proces om te komen tot een meerjarig sluitende begroting vanaf 2015. Dit als gevolg van het feit, dat wij hebben moeten vaststellen dat de beschikbare financiële informatie erg globaal van aard is en nog sterk aan verandering onderhevig is. Verder hebben we vastgesteld dat er in de komende jaren wederom een ombuigingsoperatie dient plaats te vinden. Consequentie hiervan is dat keuzes gemaakt zullen moeten worden die ongetwijfeld zeer ingrijpend zullen zijn in de fysieke ruimte, de dienstverlening en/of het sociale domein. Vanuit het Rijk is nog geen duidelijkheid gegeven over de budgettaire kaders. Het Regeerakkoord Rutte-II is inmiddels al een aantal keer bijgesteld, bijvoorbeeld met het Sociaal Akkoord. Recent is ook nog een Zorgakkoord gesloten waarbij ook afspraken zijn gemaakt over de eerder aangekondigde bezuinigingen in de thuiszorg. Verder wordt in augustus duidelijkheid



Raadsvoorstel

verwacht over een eventuele extra bezuiniging op landelijk niveau. Wij hebben daarom gemeend er goed aan te doen om te besluiten om onze ambtelijke organisatie opdracht te geven om in overleg met u inzichtelijk te maken welke ombuigingsmogelijkheden er zijn en wat daarvan de eventuele (maatschappelijke) gevolgen (zouden kunnen) zijn, en de keuzes hieromtrent over te laten aan de politieke partijen die straks de nieuwe coalitie en de nieuwe gemeenteraad zullen vormen. In dit kader zullen de scenario's worden geplaatst.

Deze beleidskaderbrief is dus gericht op het sluitend maken van de programmabegroting 2014.

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen voor dit moment en de komende jaren hebben betrekking op het sociale domein, het fysieke domein en de financiële positie van onze gemeente.

De opgave voor onze gemeente rust dan ook op drie pijlers:

- de decentralisatieopgave in het sociale domein;
- anders sturen in het fysieke domein;
- invulling geven aan de financiële opgave.

Decentralisatieopgave in het sociale domein

In het sociale domein zien we twee ontwikkelingen. In de eerste plaats een stelselwijziging waarbij een verandering moet optreden van een overheid die zorgt voor naar een overheid die zorgt dat. Daarnaast zie we een uitbreiding van taken en verantwoordelijkheden waar wij de komende jaren als gemeente invulling aan zullen moeten gaan geven. Specifiek gaat het om:

- De kanteling van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en Welzijn Nieuwe Stijl (beide reeds een gemeentelijke verantwoordelijkheid);
- Begeleiding en verzorging uit de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten worden overgeheveld naar de Wmo en worden daarmee een gemeentelijke verantwoordelijkheid;
- De totale zorg voor jeugd, met daarbij in het oog houdend de relatie met passend onderwijs komt over naar de gemeente;
- De invoering van de participatiewet (welke inmiddels is uitgesteld tot 1-1-2015) en andere consequenties als gevolg van het Sociaal Akkoord.

Al deze ontwikkelingen gaan gepaard met budgetkortingen vanuit het Rijk. Er bestaat op dit moment nog onduidelijkheid over de financiële aspecten van de decentralisaties. We kunnen daarom niet aangeven wat dit voor Bergen op Zoom zal betekenen. Bij de invoering en implementatie van al deze taken en verantwoordelijkheden gaan wij er nog steeds vanuit dat de gemeente de beleidsvrijheid heeft om zelf te bepalen hoe het stelsel in de gemeente wordt ingericht en in hoeverre de budgetkortingen vanuit het Rijk drukken op de gemeentelijke middelen. Wij streven overigens bij de decentralisatieopgaven het "in=uit-principe" na. Wat betreft de WMO blijft het compensatiebeginsel –en daarmee het karakter van een open-eind-regeling- onverkort bestaan.



Raadsvoorstel

Anders sturen in het fysieke domein

Het fysieke domein vraagt een andere manier van sturen en een andere manier van werken.

Het is van groot belang de ontwikkelingen op de woningmarkt te monitoren en er snel op in te spelen. Daarvoor is het nodig te werken met plannen die klein en flexibel zijn en om de plannen en grondexploitaties voortdurend aan te passen aan veranderende omstandigheden. Op deze wijze houden wij de risico's in het grondbedrijf beheersbaar, maar hebben wij ook de nodige tegenvallers moeten verwerken. Desondanks blijven ook in de komende periode de grondexploitaties een punt van aandacht. Zo streven wij ernaar om de onderlinge vergelijkbaarheid van de grondexploitaties te vergroten via een meer eenduidige opzet en zullen wij de organisatie en het personeelsbestand aanpassen aan de nieuwe omstandigheden en de sturing nog verder verbeteren.

Anderzijds zetten wij in op het stimuleren van de woningmarkt via een actieve kopersbenadering, realiseren van zelfbouw en cocreatie, meer inspelen op de kopersvraag en het beschikbaar stellen van extra middelen ten behoeve van de startersleningen. In projecten laten we ons zien met een ondernemend karakter, worden marktkansen nagejaagd, initiatieven in de markt opgespoord en initiatieven ondernomen. Kansen pakken blijft ons uitgangspunt.

Invulling geven aan de financiële opgave

Op basis van de tot nu toe bekende informatie komen we tot een financiële vertaling van de ontwikkelingen die op ons als gemeente afkomen. In tabel 1 wordt de financiële impact inzichtelijk gemaakt.

Tabel 1: Financiële impact voor de gemeente (afgerond op hele getallen)

Onderwerp	Financiële impact (bedragen x 1.000; -/- = nadelig)			
	2014	2015	2016	2017
Saldo meerjarenbegroting 2013 – 2016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Decentralisatieopgave in het sociaal domein	PM	PM	PM	PM
Anders sturen in het fysieke domein	PM	PM	PM	PM
Teruggang Algemene Uitkering	-/- € 1.500	-/- € 5.000	-/- € 5.700	-/- € 6.100
Structurele doorwerking resultaat Beleidsverslag 2012	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Vervallen bijdrage grondbedrijf aan algemene dienst ter compensatie gevolgen verlagen rekenrente	-/- € 600	-/- € 600	-/- € 600	-/- € 600
Niet te behalen ombuigingen	-/- € 200	-/- € 200	-/- € 200	-/- € 200
Financiële opgave	-/- € 1.300	-/- € 4.800	-/- € 5.500	-/- € 5.900

Toelichting op de financiële impact voor de gemeente:

Teruggang Algemene Uitkering

Het Regeerakkoord Rutte-II heeft nadelige financiële consequenties voor de gemeente. De omvang van dit effect is alleen indicatief te bepalen omdat concrete informatie ontbreekt. Op basis van de nu bekende informatie komen we tot een opgave van € 1,5 miljoen in 2014 oplopend naar € 6,1 miljoen in 2017. Hierin is de voortzetting van het BTW-compensatiefonds (en de daarmee gepaard gaande extra korting op het gemeentefonds) en de daling van het Gemeentefonds opgenomen.



Raadsvoorstel

Structurele doorwerking resultaat Beleidsverslag 2012

Het Beleidsverslag 2012 heeft een structureel positieve doorwerking die voornamelijk wordt bepaald door het saldo van baten en lasten van het Bijstands Besluit Zelfstandigen (BBZ)-leningen, de WMO (hogere eigen bijdragen/lagere lasten verstrekkingen), meeropbrengsten van de Onroerende Zaak Belasting (OZB), het resultaat van financieringsmiddelen en treasury (rente) en de onderschrijving van de kapitaallasten.

Nadeel als gevolg van het verlagen van de rekenrente

Bij de Programmabegroting 2013 heeft een heroverweging plaatsgevonden ten aanzien van de hoogte van de rekenrente. U heeft bij de Programmabegroting 2013 besloten de rekenrente te verlagen van 5% naar 4% (met uitzondering van Riolen). In de Programmabegroting 2013 is deze verlaging nog niet verwerkt. Wel is ingeschat dat het hier een min of meer budgettair neutrale operatie zou betreffen, mits het grondbedrijf (dat een flink voordeel heeft als gevolg van het verlagen van de rente) een structurele bijdrage levert aan de algemene dienst. Met de huidige slechte financiële positie van het grondbedrijf blijkt dit echter onmogelijk en leidt deze renteverlaging tot een nadeel van € 600.000. De verwachting is dat op korte termijn het Grondbedrijf niet winstgevend wordt, waardoor wij dit meenemen als structurele post. Zodra het Grondbedrijf weer winstgevend wordt en een bijdrage aan de algemene dienst mogelijk is zullen wij een en ander heroverwegen.

Niet te behalen ombuigingen

Bij het Beleidskader 2011 is een ombuigingenpakket samengesteld van € 20 miljoen. Sindsdien zijn we bezig met de realisatie van deze ombuigingen. Wij verwachten hiervan € 200.000 structureel niet te kunnen realiseren. Het is niet gelukt het beheer van woonwagens elders onder te brengen en dit heeft als gevolg dat de geraamde bezuiniging van € 100.000 vanaf 2014 niet behaald zal kunnen worden. Onderzoek naar de uitbreiding/verhoging van precariorechten heeft geleerd dat dit niet haalbaar is. Enerzijds omdat de tarieven al erg hoog zijn, en anderzijds omdat het werken met huurovereenkomsten, bij nader inzien, teveel problemen zal opleveren.

Ombuigingsvoorstellen 2014

Uit bovenstaande blijkt dat we voor 2014 een ombuigingsopgave ramen van € 1,3 miljoen structureel. Gezien het feit dat we met deze begroting de eerste stap zetten in een nieuwe ombuigingsronde en hiertoe met name de nieuwe raad en het nieuwe college aan zet zijn, hebben wij ons gericht op beleidsarme maatregelen.



Raadsvoorstel

Tabel 2: Ombuigingsvoorstellen 2014 (afgerond op gehele getallen)

Onderwerp	Financiële impact (bedragen x 1.000; -/- = nadelig)			
	2014	2015	2016	2017
Financiële opgave (zie tabel 1)	-/- € 1.300	-/- € 4.800	-/- € 5.500	-/- € 5.900
Ombuigingsvoorstellen 2014				
- WMO-verstrekingen huishoudelijke hulp	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
- Diverse kleinere bezuinigingsposten	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
- Korting op inflatiepercentage op kosten derden	€ 600	€ 600	€ 600	€ 600
-				
- Verlagen personeelskosten door lean inrichten van overige processen	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
Totaal ombuigingsvoorstellen 2014	€ 1.300	€ 1.300	€ 1.300	€ 1.300
Resterend saldo	€ 0	-/- € 3.500	-/- € 4.200	-/- € 4.600

Toelichting op ombuigingsvoorstellen:

WMO-verstrekingen huishoudelijke hulp

In het Beleidsverslag 2012 is een extra opbrengst opgenomen van € 200.000 structureel ten aanzien van de WMO-verstrekingen/huishoudelijke hulp. Bij nadere bestudering van de resultaten lijkt het verantwoord om in aanvulling hierop het budget structureel te verlagen met € 250.000. Redenen hiervoor zijn de toename van de inkomsten uit de Eigen Bijdrage (gevolg van de aanpassing van de WMO verordening in 2011) alsmede een toename in het gebruik van collectieve voorzieningen vs. individuele voorzieningen.

Diverse kleinere posten

Bij het nauwkeurig doornemen van de begroting is een aantal kleinere begrotingsposten gevonden dat zonder al te veel problemen kan komen te vervallen. In totaal betreft het hier een bezuiniging van € 100.000 structureel.

Korting op inflatiepercentage kosten derden

Bij het Beleidskader 2012 is door u bepaald het inflatiepercentage jaarlijks te baseren op de consumentenprijsindex (CPI) van het jaar voorafgaand. Overeenkomstig deze gewijzigde berekeningsmethode komt het inflatiepercentage uit op 2,9%. Wij stellen voor om op kosten derden voor € 600.000 te bezuinigen door een korting toe te passen op het inflatiepercentage.

Extra korting op personeelskosten

Hoewel wij nog bezig zijn om de bezuinigingstaakstelling op personeel te realiseren en daartoe onder meer het project dienstverlening en het 'lean werken' uitrollen, hebben wij besloten tot een extra taakstelling op de personele kosten van € 350.000. Dit baseren wij op de eerste resultaten van het project lean werken. Wij zullen dit project intensiveren en uitbreiden met de processen die niet direct gekoppeld zijn aan dienstverlening. Wij zullen indien nodig nog terugkomen op de vraag of deze intensivering en versnelling van het project incidenteel extra middelen zal vragen ten behoeve van 'flankerend beleid' en/of projectkosten.



Raadsvoorstel

Risico's

Het moge duidelijk zijn dat de financiële prognose die wij u kunnen geven, erg onzeker is en nog vol risico's zit die met name gekoppeld zijn aan beslissingen die nog genomen moeten worden op het niveau van het rijk.

Moties

U heeft bij de behandeling van de begroting, onder andere, de motie aangenomen inzake Courage/drugsbeleid (RMO12-0050) waarin u heeft aangegeven dat de activiteiten van Courage per 2014 niet in de eigen organisatie ingebed zouden moeten worden, maar de huidige werkwijze moet worden gecontinueerd. Hierdoor zou de ombuigingstaakstelling van € 170.000 niet gerealiseerd kunnen worden. In de motie is geen dekking aangegeven. Wij zijn momenteel in afwachting van de resultaten van een aantal onderzoeken, te weten stads- en districtscan en het ondernijningsbeeld. Deze onderzoeken zullen in het eerste half jaar van 2013 worden afgerond, en als input dienen voor de discussie die we samen met de gemeente Roosendaal willen organiseren. Mocht bij de discussie blijken dat er inhoudelijke gronden zijn voor de voortzetting van Courage en de vorm waarin, komen wij hier bij de begroting op terug.

Wat betreft de motie RMO12-0042 inzake de Hondenbelasting, waarin u aangeeft dat deze in 2014 alleen met de inflatie mag worden verhoogd, kunnen wij u het volgende melden. Door de BWB is een steekproef uitgevoerd naar de meeropbrengst bij het intensiveren van de controle op de hondenbelasting. Hieruit blijkt dat er een mogelijke meeropbrengst haalbaar is. In samenwerking met de BWB zullen we deze mogelijkheid nader verkennen. We komen hier bij de begroting op terug.

Aanpak om te komen tot nieuwe ombuigingen voor 2015 e.v..

Op grond van de huidige informatie is de eerdere ombuigingsopgave van € 20 miljoen nu met € 2.500.000 verhoogd. Hier bovenop verwachten wij nog een aanvullende ombuigingstaakstelling van ca. € 5 miljoen.

Ambtelijk wordt inmiddels de gehele begroting doorgewerkt en in beeld gebracht op welke begrotingsposten bezuinigd zou kunnen worden of inkomsten verhoogd kunnen worden, ongeacht of dit (politiek) wenselijk is. Daarnaast wordt nagedacht en overlegd over een goede manier om de keuzes inzichtelijk te maken en consequenties in beeld te brengen en bouwstenen of 'rode draden' voor ombuigingen te ontwikkelen. Wij hebben de directie gevraagd om met u in overleg te treden om tot verdere procesafspraken te komen over de verdere aanpak van het ontwikkelen van voorstellen voor 2015 en verder, zodat in de verkiezingsprogramma's of in ieder geval in het coalitie akkoord goed onderbouwde ombuigingsvoorstellen kunnen worden opgenomen.

Aangezien ontwikkelingen niet stil staan zullen ook in de komende jaren investeringen in onze gemeente gedaan moeten worden en zullen er ook extra middelen gevonden moeten worden voor wensen waarvoor op dit moment nog geen of te weinig geld beschikbaar is. Dit geldt bijvoorbeeld voor de wens om een jachthaven te realiseren in ScheldeVesting. Consequentie van het voorstel RVB13-0032 Herziening grondexploitaties Markiezaten en ScheldeVesting is dat het beschikbare budget voor het realiseren van de jachthaven relatief beperkt wordt en hiervoor subsidies, geld van private investeerders en mogelijk extra gemeentelijke middelen noodzakelijk zullen zijn. In het kader van de voorbereiding van het ombuigingstraject zullen ook dergelijke zaken in beeld worden gebracht.



Raadsvoorstel

Parallel aan dit traject zult u van ons de trendrapportage en beleidsverkenningen ontvangen waarin de belangrijkste toekomstige (maatschappelijke) ontwikkelingen in kaart worden gebracht en zal de toekomstvisie worden geactualiseerd. Op grond van dit totale pakket hopen wij de raad in de nieuwe samenstelling na maart 2014 voldoende te faciliteren om in deze roerige tijden de koers voor de komende jaren (opnieuw) te bepalen.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen

Ultimo 2011 bedroeg de weerstandsratio 0,27 hetgeen ruim onvoldoende is. Als gevolg van de inmiddels genomen besluiten over 2012 stijgt de ratio naar 1,32. De nog te nemen besluiten in het kader van de herziening van de grondexploitatie leiden er toe dat de ratio wederom daalt (tot 0,95). Storting van het saldo van de Jaarrekening 2012 in de Algemene Reserve is noodzakelijk omdat hierdoor de ratio toeneemt naar "voldoende", te weten 1,26. Voor verdere specificatie verwijzen wij naar de bijlage bij deze Beleidskaderbrief 2014.

Consequenties van het voorstel

Met de vaststelling van deze Beleidskaderbrief hebben wij voldoende richting om de komende maanden de diverse voorstellen nader uit te werken, de begroting 2014 en de meerjarenraming 2015-2017 samen te stellen en in het najaar aan u ter besluitvorming voor te leggen. Het spreekt vanzelf dat wij u zullen informeren zodra er vanuit het Rijk meer bekend is.

Alternatieven

Uiteraard zijn er alternatieven denkbaar voor de diverse voorstellen. In deze beleidskaderbrief hebben wij onze voorstellen beargumenteerd. Indien alternatieven worden voorgesteld, gaan wij er vanuit dat deze niet zullen leiden tot een verdere uitzetting van de begroting of tot lastenverzwaring maar ook dat het speerpunt dat het weerstandsvermogen van de gemeente versterkt dient te worden – mede op aandrang van de Provincie – onverkort gehandhaafd blijft.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,



Mevr. mr. A.C. Spindler
Th. J.M. Wingens MPA
Loco-secretaris

De burgemeester,



A.M. Coppens
Loco-Burgemeester



RVB13-0025

Raadsvoorstel

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 7 mei 2013, nr. RVB13-0025;

gelet op het gestelde in de Financiële Verordening ex artikel 212 Gemeentewet;

BESLUIT:

De Beleidskaderbrief 2014 als richtinggevend kader vast te stellen voor de op te stellen programmabegroting 2014.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De griffier,

De voorzitter,

.....
C.J.M. Terstappen

VERLOOP WEERSTANDSVERMOGEN 2012

	WEERSTANDS- VERMOGEN	RATIO
Jaarrekening 31-12-2011	5.425.000	0,27
Resultaatbestemming 2011	3.826.000	
Definitieve jaarrekening 1-1-2012	9.251.000	0,46
<u>Mutaties jaarrekening 2012</u>		
RVB12-0036 (21/6/12) Beleidskader 2013 activering riolen, sportcluster en ISV vanuit ScheldeVesting en Markiezzaten waardoor vrijval voorziening grondexploitaties t.g.v. Algemene Reserve	10.589.000	
RVB12-0039 (13/11/12) Meerjarendoorkijk Reserves & Voorzieningen		
- Vrijval Voorziening Onderhoud Gebouwen	2.000.000	
- Vrijval Voorziening Afgewerkte Exploitaties	740.000	
RVB12-0038 (21/6/12) Saldo 1e concernbericht 2012	1.663.000	
RVB12-0084 (13/11/12) Saldo 2e concernbericht 2012	522.000	
Diverse onttrekkingen (excl. grondbedrijf)	-2.794.000	
Diverse stortingen (excl. grondbedrijf)	427.000	
Diverse mutaties grondbedrijf (waaronder winstneming Oude Molen en verkoop Nokoterrein en lagere reservering risico's dan voorgaand jaar)	5.012.000	
Jaarrekening 2012 voor RVB13-032 Herziening grondexploitaties	27.410.000	1,32
RVB13-0014 (25/4/13) BVR ScheldeVesting 2012	-2.500.000	-0,12
RVB13-0016 (25/4/13) BVR Markiezzaten 2012	-1.700.000	-0,08
RVB13-0032 (raad mei 2013) Middenscenario ScheldeVesting	-1.800.000	-0,09
RVB13-0032 (raad mei 2013) Middenscenario Markiezzaten	-7.000.000	-0,34
RVB13-0032 (raad mei 2013) Jachthaven uit grondexploitatie ScheldeVesting	6.200.000	0,30
RVB13-0032 (raad mei 2013) Bijdrage ScheldeVesting in jachthaven	-1.000.000	-0,05
RVB13-0032 (raad mei 2013) Bijdrage randweg niet meer ten laste van ScheldeVesting waardoor lagere verliesvoorziening	7.150.000	0,35
RVB13-0032 (raad mei 2013) Bijdrage randweg ten laste van Algemene Reserve	-7.150.000	-0,35
Jaarrekening 2012 inclusief RVB Herziening grondexploitaties	19.610.000	0,95
Jaarrekeningsaldo 2012	6.381.000	
Jaarrekening 2012 bij toevoeging rek.resultaat 2012	25.991.000	1,26

Beoordeling weerstandsvermogen

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel die in samenwerking tussen NAR en de Universiteit Twente is opgesteld. De raad heeft zich geconformeerd aan deze waarden.

Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	1,4 - 2	Ruim voldoende
C	1 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Conclusie:

Het weerstandsvermogen is in 2012 sterk verbeterd. Gezien de nog te verwachten bezuinigingen en de risico's bij met name de grondexploitaties blijft verdere versterking van het weerstandsvermogen een nadrukkelijk aandachtspunt.