

Aan het college van gedeputeerde staten van de provincie Friesland

Geacht college,

Bij brief van 16 december 2015 stelt u ons op de hoogte dat u onze begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2017 – 2019 voor kennisgeving heeft aangenomen. Aanvullend brengt u ons een aantal punten onder de aandacht. Wij willen graag reageren op de onderwerpen die u noemt.

Financiële positie

Voor repressief toezicht is het van belang dat in ieder geval de eerste jaarschijf of de laatste jaarschijf van de gemeentebegroting sluitend is. Voor het sluitend maken van de begroting hebben we de nadruk gelegd op de jaarschijf 2016.

Wij streven naar een sluitende meerjarenbegroting. Echter als gevolg van de enorme kortingen die de afgelopen jaren door het Rijk zijn toegepast en de omvangrijke bezuinigingen die als gevolg daarvan de afgelopen jaren reeds zijn doorgevoerd was dit niet, zonder voor onze inwoners zeer ingrijpende keuzes, haalbaar.

Om die reden en mede gelet op de (positieve) ontwikkelingen in de septembercirculaire en de onzekerheden rond het sociaal domein, en ook om de raad jaarlijks in stelling te kunnen brengen om voor de volgende jaren afgewogen keuzes te maken, hebben we ons op de eerste jaarschijf geconcentreerd.

Ombuigingen

De ombuigingen die in de begroting zijn verwerkt worden als realistisch en haalbaar beschouwd. Alhoewel er nog steeds een beroep gedaan wordt op de reserves, is dit al minder dan voorheen. Ons financieel beleid is erop gericht de structurele lasten en baten minimaal in evenwicht te brengen en te houden. Alleen incidentele kosten zullen mogen leiden tot mutaties in het reserves.

Dat dit geen gelegenheidsargument is moge blijken uit het volgende citaat uit het coalitieprogramma:

Achtkarspelen staat voor een gezonde bedrijfsvoering, waarbij structureel niet meer wordt uitgegeven dan we ontvangen. Waarbij reserves voldoende zijn om incidentele tegenslagen op te vangen.

Dit is nader uitgewerkt in een financieel kader (opgenomen als bijlage bij het coalitieprogramma) dat luidt als volgt:

- *Met ingang van de begroting 2018 ligt er een structureel sluitende begroting*
- *De tarieven worden kostendekkend gemaakt.*
- *Voor het kostendekkend maken van de tarieven op riolering en reiniging worden de hiervoor bestemde reserves tariefegalisatie ingezet om de gevolgen te beperken.*
- *Er worden incidenteel middelen vrijgemaakt om de gewenste beleidswijzigingen te financieren.*
- *Structurele uitzettings worden niet gedaan tenzij partijen anders overeenkomen. Hier moeten te allen tijde structurele middelen tegenover staan.*

Ons college heeft reeds diverse maatregelen genomen om deze doelstellingen te realiseren.

Kapitaalgoederen

U constateert dat onze financiële positie zich vertaalt in een afname van de gemiddelde kwaliteit en achterstallig onderhoud van wegen. Dit is niet juist, er vindt nl. een inhaalslag plaats wat leidt tot een verbetering van de kwaliteit.

In de desbetreffende paragraaf in de programmabegroting stellen wij dat alle wegen binnen de gemeentegrenzen moeten voldoen aan kwaliteitsniveau 'basis.' In de begroting zijn middelen beschikbaar gesteld die het mogelijk maken onze wegen structureel op dit niveau te houden.

Naast het structurele budget, gebaseerd op de gegevens uit het wegbeheersysteem, zijn extra budgetten beschikbaar gesteld voor het maken van een inhaalslag. Die inhaalslag wordt gedaan over een periode van 15 jaren, gerekend vanaf 1 januari 2011. Dit is in overleg en met instemming van de toenmalig gedeputeerde, mevr. Schokker, gedaan. Bij aanvang werden de totale kosten van de inhaalslag geschat op ca. € 4,9 mln. In vier jaar tijd is hierop zeer fors ingelopen zoals blijkt uit het volgende staatje:

Eind 2010 € 4.900.000

Eind 2011 € 4.130.000

Eind 2012 € 3.550.000

Eind 2013 € 3.091.000

Eind 2014 € 2.738.000

Uw opmerking dat wij ons niet gehouden hebben aan de afspraken gaat voorbij aan de bestuurlijke overeenstemming die wij met u hebben én de voortdurende (financiële) inspanning die u terugvindt in onze begroting en jaarrekening.

Wij verwachten dat de huidige budgetten – dus zowel de structurele component als de extra gelden voor de inhaalslag – voldoende zijn om al onze wegen op het vereiste basisniveau te krijgen en vervolgens te houden. Op korte termijn (planning: collegebehandeling in februari 2016) vindt een review plaats over de resultaten van de inhaalslag en de situatie van dit moment. Vanuit deze review zullen we beoordelen of onze planning voor de komende vijf jaren aanpassing behoeft. Zowel de bevindingen uit de review als de planning zullen wij op ambtelijk niveau met de provincie bespreken.

Uw suggestie dat de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' beter in overeenstemming kan worden gebracht met artikel 12 BBV nemen wij mee naar de begrotingsvoorbereiding 2017. We zullen dan deze regelgeving toepassen op alle kapitaalgoederen.

Samenwerking Achtkarspelen/Tytsjerksteradiel

U merkt op dat wij een onevenwichtigheid hebben genoemd rond de begroting van de 'werkmaatschappij' (de naam van de gemeenschappelijke regeling waarbinnen Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel hun ambtelijke samenwerking hebben vorm gegeven.) Wellicht dat daarmee de suggestie is gewekt dat de begroting van de werkmaatschappij zelf een onevenwichtigheid bevat. Dat is echter niet zo.

Met de onevenwichtigheden wordt bedoeld dat de ene gemeente meer inbrengt dan de andere gemeente, waar de vooronderstelling uitging van 50/50. Dit verschil heeft waarschijnlijk te maken met de uitgangspunten die de beide dragende organisaties hanteren voor hun financiële administratie. Nog deze maand zullen wij onderzoeken wat de onderliggende oorzaken zijn van deze onevenwichtigheid. Er is dus geen sprake van dat de begrotingen van beide gemeenten niet zijn afgestemd op die van de gemeenschappelijke regeling.

Wij hopen u met deze brief voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht nader overleg wenselijk zijn dan staan wij daarvoor open.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Achtkarspelen