

Kaderbrief

2016 – 2019



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Beleidsmatige uitgangspunten begroting 2016-2019	3
3. Structureel meerjarenperspectief 2016-2019	6
4. Toelichting op het structureel meerjarenperspectief 2016-2019	8
4.1 Sociaal domein	8
4.2 Structurele ontwikkeling IBOR	9
4.3 Bedrijfsvoering	9
4.4 Overig	10
5. Incidenteel perspectief	11

1. Inleiding

Het begrotingsproces kent twee stappen. De eerste stap is het opstellen van de Kaderbrief (behandeling 9/7 in de Raad) en de tweede stap is het opstellen van de Programmabegroting 2016-2019 (behandeling 5 november in de Raad).

Doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitende structurele jaarschijf 2016, waarbij wij streven naar een structureel sluitend meerjarenperspectief 2017-2019. Als aan deze doelstelling voldaan wordt, blijven we onder repressief toezicht van de provincie staan.

In de kaderbrief geven wij allereerst in paragraaf 2 de beleidsmatige uitgangspunten weer die wij hanteren bij het opstellen van de begroting. Dit geeft de hoofdlijn aan zoals wij de financiële positie van de gemeente beoordelen. Daarin komt een aantal belangrijke keuzes naar voren die in de paragrafen daarna in financiële zin (paragraaf 3) en toelichtende zin (paragraaf 4) worden uitgewerkt. Paragraaf 5 tenslotte geeft het incidenteel perspectief weer.

2. Beleidsmatige uitgangspunten begroting 2016-2019

Deze kaderbrief laat zien dat we de komende drie jaren nog rekening moeten houden met extra kosten van de economische crisis. Als gevolg daarvan stroken onze huidige ambities niet met de beschikbare structurele financiële middelen.

Wat betreft de ambities en de beschikbare structurele middelen, kiest het college er bewust voor om een kaderbrief voor te leggen met een niet sluitend meerjarenperspectief. Door niet een 'dichtgetimmerd' perspectief te presenteren, wordt de raad in de positie gebracht om zelf de kaders te stellen voor de komende jaren, op inhoud en op financiën. De raad kan daarmee, met het college, het debat voeren over ambities, keuzes en financiële middelen: prioriteren, ook in de tijd, taken verminderen en schrappen, nieuw beleid en verhogen eigen inkomsten.

Wat betreft de extra kosten van de economische crisis (voornamelijk bijstand en bijzondere bijstand) maakt het college wel een keuze in deze kaderbrief. Het college kiest er namelijk voor om haar sociale gezicht onverminderd te behouden, ook in de nog komende drie jaren van economische crisis. Het college vindt het alleszins verantwoord om de kosten van dit sociale gezicht de komende drie jaren te dekken met een tijdelijke verhoging van de OZB.

Onderstaand gaan wij nader in op een aantal onderwerpen die voor het beoordelen van de financiële positie van de gemeente van belang zijn.

Uitvoering van coalitieakkoord en de nota "Anders Denken, Samen Doen"

Wij houden vast aan het uitvoeren van het coalitieakkoord. Dit betekent dat wij blijven streven naar de inhoudelijke doelstellingen, zoals wij deze hebben verwoord in de nota "Anders Denken, Samen Doen" bij de programmabegroting 2015, maar ook dat de daarin geformuleerde uitgangspunten van het financiële beleid recht overeind blijven.

Wij willen blijven bouwen aan onze toekomst en blijven investeren. We willen Wijchen vitaal houden, de gemeenschap zowel als de gemeente. Niet alleen investeren in stenen, maar ook in mensen. "Anders denken, samen doen" staat voor veel waar wij in geloven: de menselijke maat, minder overheid, meer samenleving, meer gebruik van eigen kracht en samenwerkingskracht van inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. En we realiseren ons dat we met Wijchen21 moeten investeren in een moderne gemeentelijke rol. Vanuit deze ambitie werken wij aan een samenwerkend, bouwend,

duurzaam, levendig, zorgzaam, bedrijvig, maatschappelijk en mobiel Wijchen. Ons sociale gezicht, de hoge kwaliteit van de openbare ruimte, het goede voorzieningenaanbod op cultureel, maatschappelijk en sport gebied willen we handhaven.

Aanvullende opgaven

Na het vaststellen van de programmabegroting 2015 is de wereld uiteraard niet stil blijven staan. Nieuwe wettelijke verplichtingen, maar ook eigen wensen van het college en wensen en opdrachten van de raad maken de bestuurlijke wereld dynamisch. Dynamisch omdat het in de nieuwe wensen en ideeën vaak gaat om initiatieven uit de samenleving waar we graag op inspelen. Maar ook ideeën en wensen waarmee geen rekening is gehouden in de begroting. Een overzicht, niet uitputtend en in willekeurige volgorde, van deze aanvullende opgaven:

- tweede ontsluitingsweg Kerkeveld;
- renovatie Oosterpark;
- renovatie Kasteeltuin
- barrière opheffing spoor, tunnel;
- rotonde Randweg/Schoenaker;
- aanpassingen raadszaal;
- aanpassingen overig kasteel;
- aanpassingen Koetshuis;
- afkoop onderhoud overgedragen scholen;
- aanpassingen wijk- en dorpsaccommodaties aan Drank en Horeca-wet;
- gemeentelijk vastgoed WBDO (branddoorslag/-overslag);
- installaties Zandloper;
- installaties Oase;
- MFA Batenburg;
- plannen Bergharen/Hernen.

Niet te realiseren taakstellingen

In de begroting zijn, soms al enkele jaren, taakstellende bezuinigingen opgenomen. Hoewel wij voorzien dat wij deze voor een belangrijk deel in de komende jaren realiseren, constateren wij nu op onderdelen dat dat onrealistisch is. De beoogde structurele bezuiniging op de bedrijfsvoering van gesubsidieerde instellingen, € 100k opgelegd aan het SCEC 't Mozaïek, achten wij niet haalbaar. Daarnaast zien wij dat de taakstellende onderuitputting op de ambtelijke formatie niet langer haalbaar is. Zie verder paragrafen 4.3 en 4.4. voor een nadere toelichting op deze beide posten.

Algemene en landelijke ontwikkelingen

Langzamerhand geraakt Nederland uit de economische crisis. De mate van groei is echter beperkt (nauwelijks toename accres gemeentefonds) en de gevolgen van de crisis zijn nog steeds voelbaar in de samenleving. Als gemeente hebben we te maken met bijvoorbeeld een lager woningbouwcontingent (minder bouwleges en lager resultaat bouwgrondexploitaties), hoog aantal bijstandsgerechtigden en hogere lasten bijzondere bijstand). Daarnaast ligt er de uitdaging om de in 2015 ingezette decentralisaties WMO-nieuw, Jeugd en Participatie inhoudelijk binnen de financiële kaders gestalte te geven. Zie verder paragraaf 4 voor nadere toelichting op de diverse posten.

Financiële positie en scenario

De bovenstaande punten hebben uiteraard effect op de financiële positie van de gemeente. Tellen wij alles bij elkaar op, dan resteert een negatief saldo voor de komende jaren.

De economische recessie speelt in het negatieve saldo voor ons de hoofdrol, maar wij verwachten dat wij niet langer dan 2018 last hebben van deze crisis. Wij kiezen dus voor het scenario dat we te maken hebben met beperkte groei in het meerjarenperspectief (basis meicirculaire 2015) en dat de effecten van de recessie beperkt blijven tot de komende drie jaren 2016 – 2018.

De meerkosten van de crisis op het gebied van bijstand en bijzondere bijstand dekken we door een tijdelijke verhoging van de OZB. Wij vinden dit absoluut verantwoord om het sociale gezicht van de gemeente Wijchen te behouden. Wij schatten de verhoging nu in op € 830k per jaar, in totaal bijna € 2,5 miljoen in drie jaar. De mutaties van de meerkosten laten we lopen via een in te stellen bestemmingsreserve.

Wij willen de daadwerkelijke verhoging voor 2016 en 2017 afhankelijk maken van de dan geraamde extra kosten: zijn de effecten van de aantrekkende economie eerder merkbaar op de ramingen van de bijstandskosten, kan de verhoging ook lager worden. In het gekozen scenario brengen we uiterlijk in 2019 de OZB weer terug op het 'oude' niveau. Bij de behandelingen van de komende begrotingen komen we expliciet op dit onderdeel terug.

Ook in het gekozen scenario blijft de financiële positie ontoereikend om te voldoen aan de doelstelling om te komen tot een sluitende structurele begroting. Dit zeker omdat we alleen rekening hebben gehouden met bestaand beleid. Pas bij het opstellen van de programmabegroting in november worden de mogelijkheden van het toevoegen van nieuw beleid in ogenschouw genomen. Daarbij zal gelet op de financiële beperkingen een discussie gevoerd moeten worden over het inwisselen van bestaand beleid voor nieuw beleid.

Onder andere de algemene reserve is beschikbaar voor de ambities en aanvullende opgaven. De stand van de algemene reserve biedt daarvoor ruimte (maandrapportage mei € 3,5 miljoen ultimo 2015 boven risicoprofiel), maar is ontoereikend om alle ambities af te dekken. Bij het doen van investeringen uit de algemene reserve is tevens van belang dat daarbij conform bestaand beleid rekening wordt gehouden met structurele exploitatielasten en dat eventuele dekking van derden gegarandeerd is.

Daarnaast moet er nog invulling worden gegeven aan de taakstellingen op het gebied van gemeentelijk vastgoed en hulp bij het huishouden. Hierbij gaan we er overigens van uit dat de financiële effecten hiervan niet of slechts gedeeltelijk gerealiseerd worden in de jaarschijf 2016.

Onderstaande tabel geeft samenvattend het saldo van de Kaderbrief 2016-2019. Keuzes maken in de zin van prioriteren, ook in de tijd, taken verminderen en schrappen, nieuw beleid en verhogen eigen inkomsten is in onze ogen dan ook onvermijdelijk. Afhankelijk van de visie van uw raad op deze kaderbrief, leggen wij voorstellen aan uw raad voor bij de programmabegroting.

Tabel 2-1: Samenvattend Meerjarenperspectief 2016-2019.

Nr.	Ontwikkelingen ten opzichte van startpositie (x € 1.000.)	2016	2017	2018	2019
	Structureel	-274	36	106	691
	Incidenteel	17	369	258	442
	Totaal Kaderbrief 2016-2019	-257	405	364	1133
	Was	349	693	498	129

3. Structureel meerjarenperspectief 2016-2019

Onderstaand treft u aan de startpositie van het meerjarenperspectief van de Begroting 2015, aangevuld met raadsbesluiten na vaststelling begroting van deze begroting, welke effect hebben op het meerjarenperspectief.

Tabel 3-1: Meerjarenperspectief 2016-2019 ten opzichte van begroting 2015.

Nr.	Ontwikkelingen ten opzichte van 2015 (x € 1.000.)	2016	2017	2018	2019
	Structureel saldo	178	387	276	90
	Decembercirculaire 2014 (15 AZ 099)	64	71	72	39
	Geformaliseerd structureel saldo	242	458	348	129
	Incidenteel saldo	107	235	150	0
	Totaal startpositie	349	693	498	129

De startpositie van de begroting (formele besluitvorming) is inmiddels geactualiseerd. Hierbij zijn onder andere de uitkomsten van de meicirculaire 2015 betrokken. In het kader van de beoordeling van de begroting door de provincie splitsen we de ontwikkelingen uit naar het structurele en incidentele perspectief. Hierbij gaan we ook in op de in de startpositie opgenomen stelposten die nog geconcretiseerd dienen te worden.

Tabel 3-2: Structureel meerjarenperspectief 2016-2019.

Nr.	Ontwikkelingen ten opzichte van 2015 (x € 1.000.)	2016	2017	2018	2019
	Geformaliseerd structureel saldo	242	458	348	129
	<i>In bestaand beleid opgenomen stelposten die nog geconcretiseerd dienen te worden:</i>				
	Onderuitputting	-200	-150	-150	-150
	Heroriëntatie ambtelijke organisatie	0	-130	-130	-130
	Wet Buig	-767	-1.139	-1.427	-1.427
	WMO huishoudelijke verzorging	-511	-511	-511	-511
	Onderhoudsreserve vastgoed	-199	-311	-278	-278
	Bedrijfsvoering gesubsidieerde instellingen	-54	-54	-54	-54
	Saldo uitdaging begroting 2016-2019	-1.489	-1.837	-2.202	-2.421
	<i>Actualisatie:</i>				
	Meicirculaire 2015 (vrij besteedbaar)	569	168	299	310
	Formatiekosten	76	10	-15	3
	Kapitaallasten	34	30	33	31
	Renteresultaat	500	500	500	500
	Prijscompensatie	0	0	0	0
	Onderhoudsreserve vastgoed	-79	142	108	108
	Bedrijfsvoering gesubsidieerde instellingen	-46	-46	-46	-46
	Huisvesting gemeentekantoor	0	73	73	73
	Breed exploitatiebijdrage	-194	-239	-220	-220
	WMO oud	200	200	200	200
	Wet Buig effecten 2015 aantallen	-94	-206	-396	-598
	Bijzondere bijstand	-169	-310	-324	-334
	Saldo onontkoombaar/areaal/budgetruimte	PM	PM	PM	PM
	Dekking uren uit bouwgrond en investeringen	-100	-100	-100	-100
	Geactualiseerd saldo begroting 2016-2019	-792	-1.615	-2.090	-2.494
	Handhaven taakstellingen				
	Onderuitputting	0	0	0	0
	Heroriëntatie ambtelijke organisatie	0	130	130	130
	WMO huishoudelijke verzorging	255	511	511	511
	Onderhoudsreserve vastgoed	0	169	170	170
	Taakstelling	PM	PM	PM	PM
	Acties, crisis 3 jaar				
	Wet Buig effecten 2015 aantallen	94	206	396	0
	Bijzondere bijstand	169	310	324	0
	Wet Buig	0	325	665	0
	OZB (tijdelijk)	830	830	830	0
	Bestemmingsreserve crisis	-830	-830	-830	0
	Afloop crisis effect na 3 jaar				
	Wet Buig effecten 2015 aantallen	0	0	0	1.060
	Bijzondere bijstand	0	0	0	334
	Wet Buig	0	0	0	980
	OZB (aanvullend)	PM	PM	PM	PM
	Totaal	-274	36	106	691

4. Toelichting op het structureel meerjarenperspectief 2016-2019

4.1 Sociaal domein

Wet Buig

Bij de septembercirculaire 2014 is vanwege de invoering van een nieuw objectief landelijk verdeelmodel de Rijksbijdrage voor bijstandsgerechtigden drastisch neerwaarts bijgesteld. Om aansluiting te vinden met de aantallen bijstandsgerechtigden volgend uit het objectieve verdeelmodel (530), zijn in 2015 taakstellingen opgelegd. Op basis van de eindejaarverwachting 2015 rekenen we in het meerjarenperspectief met 660 uitkeringsgerechtigden. Dit aantal ligt overigens lager dan de realisatie mei 2015 (700).

Landelijk wordt overleg gevoerd met het ministerie om te komen tot aanpassingen van het verdeelmodel vanaf 2016. Of en zo ja in welke mate dit resulteert voor Wijchen in een positieve bijstelling is nog ongewis. Daarnaast is in voorbereiding een ambtelijke notitie. In deze notitie wordt onder andere in ogenschouw genomen de verwachte instroom van de komende jaren vanuit het UWV. Op basis van de landelijke afspraken en ambtelijke notitie stellen we in de volgende stap van het begrotingsproces de ramingen bij.

WMO nieuw, Jeugd en Participatie (Werkbedrijf en GR Breed)

In verband met het ontbreken van meerjarige prognoses is in de Begroting 2015-2018 slechts een prognose voor WMO nieuw en Jeugd opgenomen voor de jaarschijf 2015. Op dit moment wordt regionaal gewerkt aan de prognoses 2016 en verder op basis van de meicirculaire 2015 en verwachtingen realisatie 2015. Op basis van deze prognoses stellen we in de volgende stap van het begrotingsproces de ramingen bij.

De lasten van het Werkbedrijf dekken we af uit het voormalige participatiebudget. We gaan er vooralsnog van uit dat geen extra middelen noodzakelijk zijn.

Voor de GR Breed ligt dit beduidend anders. In het huidige meerjarenperspectief gaan we uit van een oplopend tekort van € 303k in 2019. Op basis van de bijgestelde Begroting 2015 van Breed loopt dit tekort echter op tot € 523k in 2019. Voor de jaarschijven 2016, 2017, 2018 en 2019 betekent dit uitzettingen van respectievelijk € 194k, € 239k, € 220k en € 220k. Op dit moment wordt gewerkt aan de begroting van de MGR. Onderdeel van de deze begroting is de begroting van de module Werkbedrijf, waarin Breed geïntegreerd wordt vanaf 1-1-2016. In de geïntegreerde begroting worden de aannames van de bijgestelde begroting van Breed overgenomen, waarbij de subsidiekant geactualiseerd wordt op basis van de meicirculaire. Naar verwachting levert de integratie van Breed in het Werkbedrijf de eerste jaren slechts geringe besparingsmogelijkheden op. Op basis van de begroting MGR stellen we in de volgende stap van het begrotingsproces de ramingen bij.

WMO oud

Binnen de WMO oud ligt nog een te realiseren structurele taakstelling op de Hulp in het Huishouden van € 511k. We gaan er van uit deze taakstelling gerealiseerd wordt. Wij verwachten dat het financieel effect van de maatregelen pas effectief wordt in de loop van 2016 (taakstelling 2016 50%).

Op basis van de maandrapportage tot en mei 2015 zien we evenals vorige jaren een overschot op de posten woningaanpassingen en vervoersvoorzieningen. Dit overschot van € 200k laten we vrijvallen in de algemene middelen (tegenhanger uitzetting lasten Breed).

Bijzondere Bijstand

Op basis van het huidige beleid en rekening houdende met de aantallen uit de maandrapportage mei 2015 lopen de structurele lasten beduidend op. In 2016 is sprake van een toename van € 169k. Deze toename loopt op tot € 334k in 2019.

4.2 Structurele ontwikkeling IBOR

Bestrijding onkruid op verhardingen/verbod gebruik van glysofaat

Vanaf 1 januari 2016 mag onkruid slechts bestreden worden op niet chemische wijze. De kosten voor het op niet chemische wijze bestrijden van onkruid op kwaliteitsniveau B ramen wij op circa € 210k, hetgeen leidt tot een structurele uitzetting van € 110k. Bij de behandeling van de Begroting 2015 is gesteld dat deze uitzetting opgevangen dient te worden binnen het IBOR.

Aanbesteding machinaal groenonderhoud

De vraag ligt voor of wij in staat zijn om het huidige kwaliteitsbeeld te handhaven. De afgelopen jaren hebben wij de bezuinigingstaakstelling op groen op kunnen vangen door een zeer lage inschrijving. In 2016 besteden we het machinaal groenonderhoud opnieuw aan. Daarbij bestaat het risico dat de aanbesteding op het groen sowieso negatief uit gaat pakken, omdat de uitvoerder van het huidige bestek machinaal groenonderhoud 3 jaar geleden een miljoen euro (over drie jaar) lager zat bij de aanbesteding ten opzichte van de toenmalige nummer twee en drie.

Evenals bij de Begroting 2015 hanteren we het standpunt dat uitzettingen binnen het IBOR opgevangen dienen te worden.

4.3 Bedrijfsvoering

Onderuitputting

In 2014 is de taakstelling op de onderuitputting voor het eerst niet gerealiseerd is. Wij gaan er ook vanuit dat ook in de komende jaren deze taakstelling niet wordt gerealiseerd, zeker niet in combinatie met de aanvullende taakstelling heroriëntatie ambtelijke organisatie. Wij zien dat de rek uit de organisatie is, dat de organisatie kwetsbaar is en dat we tegen kritische grenzen aan lopen. Ook de Rekenkamercommissie wijst hierop in het concept onderzoeksrapport naar de invulling van de taakstelling 2011-2015, dat wij inmiddels van een bestuurlijke reactie hebben voorzien en dat naar verwachting binnenkort aan uw raad wordt aangeboden. Wij constateren dan ook dat de taakstelling op de onderuitputting niet (meer) te realiseren is; overigens laten wij de taakstelling heroriëntatie ambtelijke organisatie vooralsnog ongemoeid.

Formatiekosten inclusief personele kosten

De formatiekosten zijn berekend op basis van de toegestane formatie van het huidige meerjarenperspectief. Ultimo 2015 loopt de huidige cao af. Vanaf de jaarschijf 2016 gaan we evenals bij de septembercirculaire 2014 uit van een jaarlijkse toename van de salarisschalen met 1,5 procent. Dit is in overeenstemming met de compensatie zoals opgenomen in de meicirculaire 2015. Uitgezonderd de pensioenpremie gaan we in de berekeningen van de sociale lasten uit van de premiedruk per 1 mei 2015. Voor de pensioenpremie heeft het VNG gewaarschuwd voor hogere pensioenlasten vanaf 2016. We gaan dan ook uit van de hogere premie afdracht 2014.

Heroriëntatie ambtelijke organisatie

Vanaf de jaarschijf 2017 dient de resterende taakstelling van € 130k ingevuld te worden. Invulling is afhankelijk van Wijchen21, zodat de taakstelling niet tijdens het proces van de Begroting 2016 ingevuld zal worden.

Dekking formatie uit Bouwgrondexploitatie en investeringen.

De verwachting is dat de dekking afneemt in verband met stagnatie in geplande bouwprojecten als gevolg van een lager overeengekomen regionaal bouwvolume met de provincie. Verder is de inschatting dat ook de door te belasten uren aan investeringen dalen. Beide leidt tot een verslechtering van het structureel saldo. Vooralsnog gaan we uit van een daling van € 100k. De medewerkers die daarmee ten laste van de algemene dienst komen worden ingezet voor de reguliere taken, taakuitbreidingen en ambities zoals we die in paragraaf 2 hebben verwoord.

Huisvesting Gemeentekantoor/Rabobank

In de raadsvergadering van 21 mei heeft de Raad ingestemd met voorstel inzake de herhuisvesting van de ambtelijke organisatie in het Rabobankkantoor inclusief Basis plus pakket 1. Het geraamde positieve effect van de verhuizing op de exploitatie bedraagt € 73k vanaf de jaarschijf 2017.

Prijscompensatie

Wij volgen de prijscompensatie zoals deze opgenomen is in de meicirculaire 2015. Evenals in de Begroting 2015 kennen we geen prijscompensatie toe aan gesubsidieerde instellingen gedurende het gehele meerjarenperspectief.

Kapitaalslasten

Bij het opstellen van de Begroting 2016 gaan we uit van een rentepercentage voor vervangings- en uitbreidingsinvesteringen van 4 procent.

Renteresultaat

Onder andere door een lage markt rentestand en omvang eigen middelen neemt het renteresultaat toe. Wij verhogen de structurele inkomsten met € 500k. Zie ook het incidenteel renteperspectief. Bij de berekening van het renteresultaat is geen rekening gehouden met nieuw beleid.

Onroerend Zaak Belasting (OZB) en leges

De in jaarschijven opgenomen ramingen worden gemuteerd met de prijscompensatie zoals opgenomen in de meicirculaire 2015.

4.4 Overig

Bouwleges

Wij continueren de structurele raming van € 450k aan leges. Voor het incidentele perspectief ligt dit anders. De impact van de stagnatie in de geplande bouwprojecten is hier voelbaar.

Onderhoudsreserve Vastgoed

De oorspronkelijke taakstelling hebben we geactualiseerd. Hierbij houden we rekening met de effecten van de verhuizing naar de Rabobank. Op basis van de actualisatie bedraagt de taakstelling € 278k in 2016. Vanaf 2017 bedraagt het tekort structureel € 170k. Hierbij is alleen bestaand beleid verwerkt en is nog geen rekening gehouden met het effect van diverse PM posten en de aanvullende opgaven zoals deze in paragraaf 2 zijn verwoord (zoals de overdracht van onderhoud MFA's naar gemeente (veronderstelling was neutraal), herziend onderhoudsplan Mozaïek, aanpassingen wijk- en dorpsaccommodaties aan Drank- en Horecawet, WDBO (branddoorslag/-overslag), installaties Zandloper, personele formatie, plannen Bergharen/Hernen, MFA Batenburg).

Ambtelijk wordt een notitie afgerond betreffende bovenstaande problematiek rondom het vastgoed. Vooral nog gaan we er van uit dat te treffen bezuinigingsmaatregelen geen positief effect hebben op de jaarschijf 2016.

Wij hanteren als uitgangspunt dat uitbreidingen lasten onderhoud als gevolg van uitbreiding van de vastgoed portefeuille opgevangen worden binnen het vastgoed. Uitbreiding van/aanpassingen aan vastgoed dient gefinancierd te worden door te behalen verkoopresultaat van af te stoten vastgoed.

Bedrijfsvoering gesubsidieerde instellingen

In 2011 heeft de Raad een taakstelling van € 100k opgelegd aan het SCEC 't Mozaïek. In de Begroting 2015 werd er nog van uitgegaan dat € 46k structureel gerealiseerd kon worden en werd het tekort van € 54k voor 2015 afgedekt in het incidentele perspectief. Inzicht in de bedrijfsvoering van SCEC 't Mozaïek en het vertrek van een aantal huurders brengt ons nu tot de conclusie dat de gehele oorspronkelijke taakstelling van € 100k niet gerealiseerd kan worden.

5. Incidenteel perspectief

Het in de Begroting 2015 opgenomen overschot jaarschijf 2016 komt onder druk te staan door de mutatie van de bouwleges als gevolg van het verlaagde bouwcontinent.

Tabel 5-1: Incidenteel Meerjarenperspectief 2016-2019.

Nr.	Ontwikkelingen ten opzichte van startpositie (x € 1.000.)	2016	2017	2018	2019
	Startpositie Kaderbrief 2016-2019	107	235	150	0
	Bouwleges	-96	112	-24	128
	Rente	6	22	14	314
	Bijstelling fasering Bijsterhuizen	0	0	118	0
	Eindpositie Kaderbrief 2016-2019	17	369	258	442