

Raadsavond	25-6-2018
Registratienummer	(in te vullen door griffie)
Portefeuillehouder	H.P.M. Hoek
Opsteller	G. Geluk; (071) 3327 337; ggeluk@kaagenbraassem.nl
Onderwerp	Begrotingswijzigingen naar aanleiding van de 4-maandsrapportage 2018.

Beslispunten

Bijstelling geprognosticeerde resultaat

1. de bijlage begrotingswijzigingen 4-maandsrapportage 2018 met per saldo een voordelig effect van € 166.540 vast te stellen.

Kredieten

2. het volgende krediet af te sluiten:

- 7004108	Noodaggregaat	€	17.716	V
-----------	---------------	---	--------	---
3. Het volgende krediet af te sluiten en opnieuw te verstrekken in 2021:

- 7004105	Heftruck Still	€	25.000	V
-----------	----------------	---	--------	---
4. de volgende kredieten bij te ramen:

- 7004101	Bedrijfswagen DAF CF75	€	22.000	N
- 7004102	Bedrijfswagen DAF LF55	€	23.000	N
- 7004104	Trekker met maaiaarm Massey Ferguson	€	12.500	N
- 7021005	IMNOR wegen 2018	€	624.483	N
- 7072004	GRP2017 Vrij Verval	€	549.368	N
- 7072007	GRP2018 Vrij verval	€	41.000	N

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan uw raad en verder in control komen.

Wat gaan we daarvoor doen

Ons college legt verantwoording af aan de raad onder overlegging van de bijlage begrotingswijzigingen 4-maandsrapportage 2018. Daarnaast komen we meer in control, door de structurele effecten die zichtbaar zijn geworden bij de analyse te verwerken in de Perspectiefnota en begroting 2019.

Inleiding

Conform de afspraken zoals vastgelegd in de Financiële verordening biedt ons college u deze 4-maandsrapportage aan, als er sprake is van verschuivingen van budgetten tussen programma's en van overschrijding/onderschrijding van baten/lasten van programma's. In de voorliggende 4-maandsrapportage heeft een aantal ontwikkelingen ervoor gezorgd dat we u begrotingswijzigingen aanbieden.

Onderbouwing

Bijstelling geprognosticeerd resultaat

1. de bijlage begrotingswijzigingen 4-maandsrapportage 2018 vast te stellen.

De 4-maandsrapportage sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 166.540 voordelig. Dit is opgebouwd uit een incidenteel voordeel van € 285.987 en een structureel nadeel van € 119.447. Dit structurele effect zal, voor zover dit nog niet verwerkt is in de Perspectiefnota, worden aangepast in de begroting 2019 ev. Inclusief het geraamde positieve begrotingsoverschot komt het uiteindelijke geprognosticeerde resultaat uit op € 1.994.223 voordelig.

De bijstelling van het geprognosticeerd resultaat wordt met name veroorzaakt door incidentele posten zoals een niet geraamde verkoop van ligplaatsen bij woonschepen; vrijval van budget door uitstel van implementatie Omgevingswet (diverse uitgaven zullen later plaatsvinden) en een nagekomen positieve bijstelling van de algemene uitkering gemeentefonds 2017. Een extra bijdrage aan de ODWH en de RDOG en extra lasten voor zwerfafvalprojecten Nedvang zorgen voor een incidentele negatieve bijstelling.

Verder hebben we nog een structureel nadeel doordat de huren van voormalig gemeentehuis Rijsaterwoude zijn beëindigd per dit jaar en er zijn structureel hogere lasten op het gebied van maaibestek (nieuwe aanbesteding), contributies/lidmaatschap, abonnementen en schoonmaak. Daartegenover hebben we nog een structureel voordeel op het renteresultaat door een lagere toerekening van interne rente.

Bij de jaarrekening zal het voordelige saldo ten gunste van de algemene reserve worden gebracht, waardoor de stand van de algemene reserve naar verwachting zal toenemen met € 1.994.223. Daarmee behouden we voldoende weerstandscapaciteit in het kader van risicomanagement.

Een deel van de budgetten in 2018 wordt gedekt uit of verrekend met de door uw raad reeds toegekende reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten wordt voorgesteld om de reserves hierop bij te stellen met € 49.645; dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden. De grootste posten die daadwerkelijk het resultaat beïnvloeden zijn opgenomen in onderstaande overzicht.

	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Afwijking		%
Programma 1 - Bestuur, regio en middelen	3.925.780	3.329.850	3.295.465	-34.385	V	-1%
Programma 2 - Sociaal domein	18.450.291	17.891.564	17.891.564	0		0%
Programma 3 - Ruimte en leefomgeving	7.744.829	3.900.006	3.865.021	-34.985	V	-1%
Algemene dekkingsmiddelen	-35.058.086	-35.118.832	-35.204.857	-86.025	V	0%
Overhead	6.213.899	13.489.937	13.528.437	38.500	N	
Vennootschapsbelasting	5.000	5.000	5.000	0		
Onvoorzien	0	0	0	0		
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	1.281.713	3.497.525	3.380.630	-116.895	V	
Programma 1 - Bestuur, regio en middelen	-368.865	-518.865	-518.865	0		
Programma 3 - Ruimte en leefomgeving	-111.473	-627.728	-677.373	-49.645	V	
Algemene dekkingsmiddelen	-801.375	-2.350.932	-2.350.932	0		
Mutaties reserves	-1.281.713	-3.497.525	-3.547.170	-49.645	V	
Bijstelling geprognosticeerd resultaat 2018	€ 0	€ 0	-€ 166.540	-€ 166.540	V	

Progr.	Omschrijving	afw iijing		
P1	Beleid is om gronden die niet noodzakelijk zijn voor de uitvoering van gemeentelijke taken af te stoten. De verkoop van ligplaatsen bij w oonschepen is hier onderdeel van. Vooraf ramen van mogelijke opbrengsten is niet gew enst gezien de onzekere bedragen en planning hiervan in de tijd.	-€ 98.000	V	incidenteel
P1	RDOG vraagt dit jaar een incidentele extra bijdrage voor aanvulling van de algemene reserve omdat deze op dit moment ontoereikend/uitgeput is.	€ 57.000	N	incidenteel
P3	Gezien de uitstel van implementatie Omgevingswet zullen diverse uitgaven later plaatsvinden. Dit bedrag is reeds opgenomen in de risicoparagraaf van de Perspectiefnota 2019.	-€ 319.368	V	Incidenteel
P3	Huren van voormalig gemeentehuis Rijsaterwoude zijn beëindigd per 01-01-2018. De lasten van het gemeentehuis zullen nog doorlopen totdat dit plan herontw ikkeld w ordt. Daarna zullen de lasten ook structureel omlaag gaan.	€ 109.864	N	structureel
P3	Hogere lasten voor riolering zijn veroorzaakt door verlenging inhuur projectleider ontw ikkeling, hogere kosten 2018 ev als gevolg van aanbesteding in 2017 en extra lasten in verband met Rioned. Dekking vindt plaats uit reserve riolering.	€ 49.645	N	Incidenteel/ Structureel
P3	In periode 2014 tot en met 2017 hebben w ij jaarlijks de maximale vergoeding van Nedvang ontvangen voor project zw erfafval. W ij hebben deze gelden niet volledig uitgegeven. De positieve saldi zijn de afgelopen jaren ten gunste gekomen van het rekeningresultaat (algemene reserve). De niet uitgegeven gelden zouden w ij nu terug moeten betalen aan Nedvang, tenzij w ij deze dit jaar alsnog gaan uitgeven aan zw erfafvalprojecten.	€ 41.973	N	incidenteel
P3	Bijdrage aan ODWH w ordt verhoogd in verband met nieuw e CAO en extra incidentele taak EED. (Energy, Efficiency Directive).	€ 26.947	N	Incidenteel
AD	Bijstelling algemene uitkering gemeentefonds 2017 in verband met verwerking toename bijstandsontvangers.	-€ 49.000	V	Incidenteel
AD	Betreft een voordelig renteresultaat door een lagere toerekening van interne rente aan de verliesvoorziening grondexploitatie.	-€ 37.025	V	Structureel
OH	De w erkzaamheden voor het project zaakgericht werken worden geheel in 2018 uitgevoerd. Het voor 2019 gereserveerde budget kan w orden toegevoegd aan het al bestaande budget voor 2018. Dit moet toereikend zijn voor de te verw achten uitgaven. Voor contributie VNG en A&O-fonds is een hogere bijdrage afgesproken en AO-fonds w ordt nu bij de gemeente gedeclareerd in plaats van dat deze bijdrage direct door het rijk w erd verstrekt. Door een groter personeelsverloop dan w as voorzien stijgen de kosten van w erving. Verder hogere lasten van contributie/lidmaatschap, abonnementen en schoonmaak.	€ 38.500	N	Incidenteel/ Structureel
	overige verschillen < € 25.000	€ 62.569	N	
	Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	-€ 116.895	V	
P3	Reserve riolering - hogere onttrekking ter dekking van verlenging inhuur projectleider ontw ikkeling, aanbestedingsnadeel en extra lasten in verband met Rioned.	-€ 49.645	V	Incidenteel/ Structureel
	Mutaties reserves	-€ 49.645	V	
	Bijstelling geprognosticeerd resultaat 2018	-€ 166.540	V	

Kredieten

Bij het opstellen van de 4-maandsrapportage zijn alle kredieten opnieuw kritisch doorlopen. Ons college stelt voor twee kredieten af te sluiten en zes kredieten bij te ramen.

2. af te sluiten krediet

Het noodaggregaat wordt niet vervangen en het krediet met saldo van € 17.716 kan daarom worden afgesloten.

3. *af te sluiten krediet en opnieuw verstrekken in 2021*

De aanschaf van Heftruck Still zal pas in 2021 worden gedaan. Voorstel is om het krediet af te sluiten en in 2021 opnieuw krediet te verstrekken met saldo van € 25.000.

4. *Bij te ramen kredieten*

- Voor bedrijfswagen DAF CF75 en DAF LF55 loopt de aanbesteding maar de investering valt naar verwachting hoger uit. Daarnaast zijn er nog begeleidingskosten van €12.500 voor beide bedrijfswagens. Voor het tekort wordt extra krediet aangevraagd van respectievelijk € 22.000 en € 23.000.
- De aanschaf van de trekker met maaiaarm Massey Ferguson wordt duurder. Hierdoor is extra krediet nodig van € 12.500.

Ter toelichting op onderstaande extra kredietaanvragen (IMNOR wegen 2018 en GRP2017 Vrij verval):

Door gebruik te maken van onze vastgestelde kwaliteitskaders (IBOR), riool en wegininspecties, en het beheersysteem wordt jaarlijks bekeken welke wegen/riolering prioriteit moeten krijgen om te worden aangepakt. Dit is nodig om de openbare ruimte te onderhouden op het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. In de afgelopen jaren hebben we "overplanning" toegepast, waardoor we meer werken in voorbereiding hebben genomen om bij uitval voldoende andere werken wel uit te kunnen voeren. Aanleiding hiervoor was het steeds doorschuiven van de kredieten per boekjaar. In het afgelopen jaar hebben we de gehele planning in voorbereiding genomen. Dus ook de werken die extra gepland stonden en waar (nog) geen middelen voor beschikbaar zijn. Mede als gevolg van een steeds efficiëntere voorbereiding zijn ook alle werkzaamheden in uitvoering genomen. Dit betekent dat we een aantal werken eerder hebben uitgevoerd en dit geen "meer" werk is. De projecten die nu in 2018 staan gepland zijn dusdanig ver in voorbereiding/uitvoering dat verschuiven kapitaalvernietiging zou zijn. Het project Sotaweg is daarbij al naar 2019 geschoven. Het enige project dat nog niet is aanbesteed, is Herenweg binnen de bebouwde kom (Rijnsaterwoude). Dit project bestaat uit drie deelprojecten die voor 2018, 2019 en 2020 op de planning staan. Herenweg binnen de bebouwde kom is het eerste deelproject en is zo ver in voorbereiding dat deze aanbesteed kan worden. Voor dit project heeft wel al participatie plaatsgevonden en zijn daarmee verwachtingen naar inwoners over moment van uitvoering gewekt. Uitstellen of doorschuiven is ook hier niet wenselijk.

De planningen voor 2019 en 2020 zijn onlangs vastgesteld. Hierbij hebben we rekening gehouden met het feit dat we niet meer kunnen overplannen. De nu aangevraagde extra kredieten zijn nodig om het programma in 2018 volledig uit te kunnen voeren. Daarbij komt dat wij bij alle projecten te maken met stijgende prijzen als gevolg van de aantrekkende markt, waardoor projecten ook duurder uitvallen dan in eerste instantie begroot.

- Voor 'IMNOR wegen 2018' zullen de kosten van de volgende projecten hoger uitvallen: 1. de projecten Herenweg Rijnsaterwoude en Sotaweg Roelofarendsveen - het projectbudget dat oorspronkelijk bij de projectopdracht is toegekend is gebaseerd op een raming berekend op basis van eenheidsprijzen die niet (meer) voldoen aan de werkelijke situatie. De huidige marktomstandigheden hebben voor bovengenoemde projecten een opwaarts effect op de prijzen. 2. Kerklaan Leimuiden - diverse kosten blijken hoger uit te vallen, grotendeels onvoorzien (directievoering en meerwerk). Voor het totale tekort wordt extra krediet aangevraagd van € 624.483. De hieruit voortvloeiende extra toekomstige kapitaallasten kunnen gedekt worden uit de reserve IMNOR.

- Voor 'GRP2017 Vrij Verval' zullen de kosten van de volgende projecten hoger uitvallen: 1. het project Sotaweg Roelofarendsveen - het projectbudget dat oorspronkelijk bij de projectopdracht is toegekend is gebaseerd op een strakke raming berekend op basis van eenheidsprijzen die niet (meer) voldoen aan de werkelijke situatie. De huidige marktomstandigheden hebben voor dit project een opwaarts effect op de prijzen. 2. Kerklaan Leimuiden - diverse kosten blijken hoger uit te vallen, grotendeels onvoorzien (directievoering en meerwerk). Voor diverse projecten, gestart in 2017, vallen ook de kosten hoger uit. Voor het totale tekort wordt extra krediet aangevraagd van € 549.368. De hieruit voortvloeiende extra toekomstige kapitaallasten kunnen gedekt worden uit de voorziening riolering.

Op de planning 2019-2020 staan minder projecten opgenomen, juist om binnen budget te kunnen werken. Voor de projecten die wel op deze planning staan is onderhoud zeer noodzakelijk. Hierop ontbreken dan nog wegen als Herenweg (Leimuiden) en Woudsedijk Zuid, die in zeer slechte staat zijn, maar waar geen ruimte voor is binnen het beheerbudget. Het aanpakken van deze wegen vraagt bovendien een dusdanige investering dat daarmee een claim gelegd wordt op het gehele jaarbudget. Dit betekent dat we de nodige uitdagingen zien. Na het zomerreces willen wij de raad meenemen in deze uitdagingen en bespreken aan welke knoppen we kunnen en willen draaien om beschikbare middelen en ambitieniveau met elkaar in evenwicht te krijgen.

- Voor 'GRP2018 Vrij verval' is door een calamiteit in Leimuiden en onvoorzien meerwerk bij Westeinde Roelofarendsveen extra krediet van € 41.000 nodig. De calamiteit Leimuiden betrof het ontstaan van een gat in de laatste leiding van de riolering naar het eindgemaal (kosten € 35.000), die direct moest worden hersteld. Het onvoorzien meerwerk bij Westeinde Roelofarendsveen betrof slechtere kwaliteit van putranden dan was voorzien, waardoor deze vervangen moesten worden in plaats van opgehoogd (kosten € 6.000).

Participatie en tijdlijn

•besluitvorming college	29/05/2018
•raadswerkgroep financiën	13/06/2018
•oordeelsvorming raad	27/06/2018
•besluitvorming raad	09/07/2018

Risico's

Op basis van de analyse van de 4-maandsrapportage 2018 wordt voorgesteld het verwachte resultaat 2018 bij te stellen tot € 1.994.223 voordelig. Verschillende ontwikkelingen en gebeurtenissen in de loop van het jaar kunnen positief dan wel negatief van invloed zijn op dit te verwachten resultaat en/of weerstandscapaciteit. Deze zijn nu nog te onzeker of niet te kwantificeren, waardoor ze nog niet in de begrotingswijzigingen zijn verwerkt. Zodra daar aanleiding voor is zullen wij u hierover informeren. Verder wijzen wij u op de risico's die genoemd zijn in de risicoparagraaf van de jaarrekening 2017. Mochten deze structurele risico's zich voordoen in 2018, dan hebben deze een negatief effect op het verwachte jaarrekeningresultaat.

Daarnaast kunnen de volgende posten negatief van invloed zijn op het resultaat en/of de weerstandscapaciteit:

- *Project N207*

Project N207 is in uitvoering en onze bijdrage aan de provincie conform overeenkomst is € 1.268.000 (te betalen in 2018). De dekking die in het oorspronkelijke voorstel is opgenomen, is gedeeltelijk komen te vervallen aangezien een aantal deelprojecten niet doorgaan (Notweg) of nog niet doorgaan (passage Leimuiden) en de verwachte afkoopsommen hierdoor komen te vervallen. Dekking conform voorstel is € 285.614 van gespaarde BDU (Brede Doel Uitkering) en € 443.000 vanuit de algemene reserve. Over het dekkingsvoorstel van het resterende tekort van € 539.386 zal uw raad nader geïnformeerd worden via een apart voorstel.

De volgende posten kunnen positief van invloed zijn op het resultaat en/of de weerstandscapaciteit:

- *Activa van uit te faseren eigendommen*

Verkoop gronden en activa van uit te faseren eigendommen hebben, afhankelijk van de boekwaarde of te maken verkoopkosten, meestal een positieve invloed op het resultaat. De verkoop van de Alkeburcht heeft plaatsgevonden. Op dit moment wordt de definitieve afrekening opgesteld en de financiële effecten hiervan zullen naar verwachting in de 8-maandsrapportage duidelijk zijn.

- *Liquidatie SWA*

De liquidatie van de SWA wordt in 2018 verder definitief vormgegeven. Vanuit het voorlopig geschetste beeld zal hier een positief effect uit ontstaan.

- *Rente inleg EV (Eigen Vermogen) VOF*

Wij ontvangen een rentevergoeding over het eigen vermogen dat in de VOF Braassemerland is gestort. Deze vergoeding is (nog) niet structureel in onze begroting verwerkt omdat een deel van het gestorte EV in 2018 wordt teruggestort en op dit moment nog niet bekend is hoe hoog dit bedrag zal zijn, waardoor de rentevergoeding ook nog niet definitief verwerkt kan worden. Ook deze post zullen wij naar verwachting bij de 8-maandsrapportage (structureel) kunnen verwerken in de begroting.

- *Grondexploitatie*

Jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken worden de grondexploitaties geactualiseerd. Deze actualisatie kan een positieve of negatieve invloed hebben op het jaarrekeningresultaat 2018.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Evaluatie

Realisatie van de beoogde resultaten zullen met de jaarrekening 2018 worden geëvalueerd. Indien zich in de tussentijdse periode noemenswaardige afwijkingen voordoen, zullen wij u tijdig informeren.

Roelofarendsveen, 29 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,
de gemeentesecretaris,
M.E. Spreij

de burgemeester,
mr. K.M. van der Velde-Menting

Bijlagen behorend bij het voorstel

Bijlage 1: begrotingswijzigingen 4-maandsrapportage 2018

Bijlagen ter inzage-