

1e kwartaalbrief 2019

14-03-2019



Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	5
2	Belangrijke ontwikkelingen.....	7
2.1	Nieuwe ontwikkelingen.....	8
2.2	Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2019	10
2.3	Verloop rekeningsaldo 2019.....	13
3	Voorgestelde begrotingswijzigingen.....	15
3.1	Beleidsarme én budgettair neutrale begrotingswijzigingen.....	16
4	Baten en lasten per programma	17
5	Raadsbesluit.....	18

1 Inleiding

Met de kwartaalbrieven wil het college u op de hoogte houden van de realisatie van de begroting. De kwartaalbrieven kunnen we snel opstellen op basis van belangrijke financiële, inhoudelijke, politieke of bedrijfsmatige ontwikkelingen. De financiële consequenties zijn in een aantal gevallen van structurele aard. De kwartaalbrief betreft de besluitvorming en aanpassing van de begroting van het lopende jaar. De bedragen die genoemd zijn in de financiële tabellen in deze kwartaalbrief zijn afgerond op € 1.000. In de kadernota en de begroting komen de structurele gevolgen opnieuw terug.

Paragraaf 2: Belangrijke ontwikkelingen

Paragraaf 2 bevat belangrijke ontwikkelingen. Het gaat om inhoudelijke afwijkingen van de begroting en/of financiële afwijkingen. Als eerste komen de nieuwe ontwikkelingen zonder financieel effect aan de orde. Vervolgens de ontwikkelingen met een financieel gevolg. Daarna geven we een overzicht van de ontwikkelingen die effect hebben op de begroting waarover de Raad gevraagd wordt te besluiten.

Paragraaf 3: Voorgestelde begrotingswijzigingen

Paragraaf 3 bevat een overzicht van budgetneutrale wijzigingen van de begroting. Dit zijn besluiten die passen binnen het door de Raad vastgestelde beleid, maar waarvan de financiële consequenties de programmabudgetten overschrijden. Om die reden vraagt dit onderdeel een bekrachtiging van de raad (raadsbesluit). De voorgestelde wijzigingen vragen voor zover wij kunnen inschatten geen politieke discussie.

Paragraaf 4: Baten en lasten per product

Op verzoek van de audit commissie is een paragraaf toegevoegd met de baten en lasten per programma, inclusief de begrotingswijzigingen.

Paragraaf 5: Prestatie-indicatoren

Paragraaf 5 bevat de prestatie-indicatoren van programma's zoals die in de begroting zijn opgenomen. De prestatie-indicatoren zijn voor ons het "lampje op het dashboard" dat, als het gaat branden, een waarschuwing is voor aandacht of ingrijpen. In de eerste kwartaalbrief worden deze niet ingevuld, omdat de eerste kwartaal nog gaande is. In de tweede kwartaalbrief worden de prestatie-indicatoren over het eerste kwartaal gevuld.

Ten aanzien van de behandelprocedure

De kwartaalbrief bevat een verscheidenheid aan onderwerpen. Om de beantwoording van uw vragen door het college goed te kunnen voorbereiden, verzoeken wij u, uw vragen dinsdag voorafgaand aan de behandeling in de informatieve raad per mail te stellen.

Namens het College van Burgemeester en Wethouders,
de wethouder Financiën,

Lex Scholten

2 Belangrijke ontwikkelingen

Dit hoofdstuk heeft als doel om de Raad te informeren over (externe) ontwikkelingen die niet eerder gemeld zijn in een notitie of raadsbesluit. Een belangrijke ontwikkeling hoeft niet direct te leiden tot een financiële consequentie. Als dit wel het geval is wordt dit opgenomen in paragraaf 2.2.

2.1 Nieuwe ontwikkelingen

In deze paragraaf wordt de raad geïnformeerd over diverse ontwikkelingen die geen effect hebben op het rekeningresultaat. Het kan gaan om de voortgang/ontwikkelingen van grote projecten maar ook over besluiten waarvan het college vindt dat deze kenbaar gemaakt moeten worden aan de raad. Dit kan gaan om (mogelijke) risico's die in eerste instantie binnen bestaande programmabudgetten zijn opgevangen of over de verschuiving van budgetten. Het is niet nodig dat de raad hierover een besluit neemt.

2.1.1 Voortgang Oost-West as

Het project de Oost-west as betreft de herinrichting van de Muiderstraatweg en Hartveldseweg. Daarnaast wordt in samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam en gemeente Amsterdam (metro en tram) gewerkt aan de verbetering van de doorstroming van tramlijn 19 (voorheen tramlijn 9).

Op 20 april 2017 heeft de gemeenteraad het projectkrediet voor het project de Oost-West as vastgesteld en volgt er jaarlijks in de 1^e kwartaalbrief een toelichting op voortgang van het project.

Algemene stand van zaken

De werkzaamheden van deelgebied 1 (deelgebied Plantage de Sniep) zijn conform de planning in juni 2018 grotendeels afgerond.

In oktober 2018 is gestart met de werkzaamheden van deelgebied 2 (deelgebied Muiderstraatweg). Deze werkzaamheden bestaan uit de aanleg van de nieuwe rotonde (de kruising Muiderstraatweg / P. Bernhardlaan). Naar verwachting zijn deze werkzaamheden in maart 2019 gereed.

In 2019 (vanaf april) worden de werkzaamheden van het overige deel van deelgebied 2 uitgevoerd. Deze werkzaamheden vinden plaats tussen de P. Bernhardlaan en B. Bickerstraat.

De werkzaamheden voor deelgebied 3 (deelgebied Hartveldseweg) staan gepland voor 2020.

Communicatie

Over de uitvoering van de werkzaamheden wordt regelmatig gecommuniceerd naar bewoners, weggebruikers en stakeholders van het project. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de projectwebsite, lokale media en appgroepen van bewoners op Plantage de Sniep. Daarnaast wordt er vooruitlopend op de uitvoering een informatiebijeenkomst georganiseerd, zodat bewoners en bedrijven zich goed kunnen laten informeren over de werkzaamheden. Voor de aankomende uitvoeringsfase (fase 2b: van de P. Bernhardlaan tot aan de kruising Bickerstraat) heeft op woensdag 6 maart een informatiebijeenkomst plaatsgevonden. Tijdens deze bijeenkomst hebben ongeveer 50 belangstellende zich laten informeren over de aanstaande uitvoeringswerkzaamheden van de Oost-West as.

Financiën

Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de definitieve subsidiebeschikking van de Vervoerregio Amsterdam. De verwachting is dat in april 2019 de definitieve subsidie beschikking verleend wordt en dat het projectbudget dekkend is voor het totale project.

2.1.2 Holland Park

Op projectgroep niveau worden vervolgstappen genomen met betrekking tot de inrichting van de openbare ruimte. Inmiddels zijn verschillende delen van het openbaar gebied definitief ingericht. Ook is de nieuwe Bergwijkdreef aangelegd waardoor contouren van het toekomstige park zichtbaar zijn. Begin 2019 is gestart met de aanleg van de Parkblokken (ca 300 woningen).

Voor Diemer Circle, het huidig kantoor van de ontwikkelaar, is overeenstemming bereikt om dit pand te herontwikkelen. Medio 2019 zal het pand gesloopt zijn en wordt gestart met de nieuwbouw van ca 290 woningen op deze locatie.

Een eerste ondernemer gaat zich vestigen in de plint van blok 3. Dit is een bloemenzaak.

Campus Diemen Zuid

Voor de uitbreiding van de Campus loopt de bouw voorspoedig. De eerste oplevering staat in juli 2019 gepland. Vanaf januari 2019 heeft de campus een nieuwe naam. Our Domain Amsterdam Diemen.

Holland Park West

Het interne projectteam is gestart met de aanbestedingsprocedure om een marktpartij te contracteren die het gebied gaat ontwikkelen en realiseren. Verwachting is om in Q1-19 te starten met de tweede fase van de aanbestedingsprocedure om vervolgens in Q4-19 een marktpartij te contracteren voor de bouw van ca 700 woningen, een brede school voor 700 leerlingen en de aanleg van de openbare ruimte.

Holland Park Zuid

Thans wordt nog gewerkt aan een stedenbouwkundig plan dat eind Q1, begin Q2 aan de raad wordt voorgelegd. Tussentijds is wel al gestart met het bestemmingsplan i.v.m. het aflopen van de Wvg eind 2019. Het voorontwerp bestemmingsplan is in Q1-2019 in procedure gebracht (op basis van een eerste concept stedenbouwkundig plan in verband met de snelheid). Het aangepaste stedenbouwkundig plan wordt vervolgens verwerkt in het ontwerp bestemmingsplan.

Verder geen nieuwe ontwikkelingen.

2.2 Nieuwe ontwikkelingen met financieel effect in 2019

In deze paragraaf komen de ontwikkelingen aan de orde die een financieel effect hebben. Dit kunnen ontwikkelingen zijn met een effect op het rekeningsaldo of betrekking hebben op de inzet van reserves. Ook aanpassingen van investeringsbudgetten komen in dit hoofdstuk aan bod. Het betreft begrotingswijzigingen waarover de raad besluiten moet nemen.

2.2.1 Verhoging premie brandverzekering

Wij zijn door onze assurantiemakelaar in kennis gesteld dat één van de verzekeraars die een aandeel heeft in onze brandverzekering vroegtijdig heeft opgezegd. Hoewel dit ongewoon is, is dit wel toegestaan volgens het contract. De desbetreffende verzekeraar heeft tijdig aangegeven uit de gemeentelijke markt te stappen per 1 januari 2019. Vervolgens is gezocht het vrijgekomen 'aandeel' onder te brengen bij een nieuwe verzekeraar. Dit is gelukt maar heeft geleid tot een verhoging van de premie. De premie van de brandverzekering is gestegen van € 43.000 en naar circa € 57.000. Om niet onverzekerd te zijn is gekozen voor een looptijd van één jaar. In 2019 levert dit een hogere premie van € 14.000 op. De extra kosten worden ten laste van het begrotingssaldo gebracht. In 2019 starten we met een nieuwe aanbesteding van de verzekeringsportefeuille.

2.2.2 Krediet voor een mobiele vacuüm unit voor rioolbeheer

Voor de uitvoering van het rioolbeheer is een mobiele vacuüm unit nodig. Uit een eerste marktverkenning bedragen de kosten voor een dergelijke unit € 25.000. In deze kwartaalbrief wordt de raad gevraagd een krediet beschikbaar te stellen van € 25.000 voor aanschaf van de mobiele vacuümunit. De afschrijvingslasten worden opgevangen binnen de rioolexploitatie.

2.2.3 Inhuur Marktmanager

Bij besluit van 17 oktober 2017 is het college van burgemeester en wethouders akkoord gegaan met de inhuur van een externe marktmanager en externe marktbeheerder voor een periode van 1 jaar. Uiteindelijk zijn de beide functies door één persoon vervuld, te weten, mevrouw A. Poortvliet. Na dit jaar zou een evaluatie plaatsvinden of deze constructie kan worden voortgezet of dat de inzet kan leiden tot een privatisering van de weekmarkt, dan wel dat wordt teruggedaan naar de oude situatie, waarbij de gemeente het volledige marktbeheer doet. Er is inmiddels geëvalueerd met de marktmanager, de portefeuillehouder Economische Zaken, de marktcommissie en de beleidsmedewerker marktzaken. Gelet hierop wordt voorgesteld om de constructie met een externe marktmanager voor een periode van 1 jaar te verlengen en daarna nogmaals te evalueren hoe de markt in de toekomst definitief wordt beheerd. Dit betekent voor 2019 een last van € 30.000 ten laste van het begrotingssaldo.

2.2.4 Verhoging huuropbrengsten overige grondzaken

Door diverse oorzaken zijn de huuropbrengsten door de verhuur van gronden afgelopen jaren verhoogd, o.a. als gevolg van indexering en extra uitgifte van ligplaatsen. Dit leidt nu tot een structurele verhoging van de opbrengsten met € 20.000.

2.2.5 Huurovereenkomst de Kersenboom

De huuropbrengsten van de Kersenboom zijn voor 2019 begroot op € 85.000. De totale geraamde huuropbrengst is gebaseerd op het aantal verhuurde vierkante meters op de oude locatie. Op de nieuwe locatie blijken zowel voor de kinderopvang (kinderdagverblijf en

buitenschoolse opvang) als voor het bestuurskantoor van het schoolbestuur minder vierkante meters gebruikt te worden dan op de oude locatie van de Kersenboom. Als gevolg hiervan vallen de jaarlijkse huuropbrengsten € 16.000 lager uit.

2.2.6 Aanpassing personeelskosten

Bij de controle van de begroting 2019 bleek een omissie te zijn ontstaan in de geraamde personeelskosten. Het blijkt dat er structureel een bedrag van € 4 ton te weinig is geraamd voor personeelskosten in de begroting 2019.

Oorzaak

Oorzaak hiervan is dat een stelpost uit de Kadernota 2019 voor de uitbreiding van formatie één keer is 'opgeboekt' en twee keer is 'afgeboekt'. Hierdoor leken de salarissen zoals ter controle uitgevraagd bij de managers wel te kloppen maar ondertussen was er een negatieve stelpost ontstaan. Dit is mede ontstaan doordat meerdere medewerkers tegelijkertijd met de ramingen voor personeelskosten bezig waren en er langs elkaar heen is gewerkt. Daarbij was 2019 het eerste jaar dat de begroting is opgesteld in het nieuwe financiële pakket. Het invoeren van alle cijfers vergde meer capaciteitsinzet en heeft geleid tot beperktere analyses dan gewend.

Preventieve maatregelen

Uiteraard zijn er preventieve maatregelen genomen om dergelijke omissies in de toekomst te voorkomen. Deze maatregelen zijn:

- Één medewerker verantwoordelijk stellen voor de totale salariskosten, deze medewerker fiatteert alle begrotingswijzigingen met betrekking tot de salariskosten;
- Per afdeling een grootboeknummer (ECL) aanmaken zodat per programma / product inzichtelijk is vanuit welke afdeling de kosten worden doorbelast. Dit verhoogt de kwaliteit van de analyse;
- Aansluiting maken tussen de salarisadministratie en de financiële administratie zodat vergelijking op detail en hoger niveau te maken is;
- Een uitgebreidere analyse maken van de nieuw begrote salariskosten door de Strategisch Financieel Adviseur.

Mogelijke dekkingsmaatregelen

Onderstaand de mogelijke dekkingsvoorstellen om het tekort op te vangen:

1. Uitstel keuze inzet trainees (€ 100.000)

In 2019 was al besloten het aantal trainees te verminderen van 4 naar 2. Voorstel is om de besluitvorming over de daadwerkelijke werving van nieuwe trainees aan te houden tot de besluitvorming over de Kadernota 2020. Mogelijkheid is om uiteindelijk af te zien van de komst van trainees Dit levert een voordeel op van € 100.000 per jaar.

Binnen het opleidingsbudget is € 10.000 gereserveerd voor 'Trainees'. Voorstel is dit budget te investeren in de 'young professionals' die we al in huis hebben;

2. Budget formatiegroei inzetten (€ 200.000 in 2020)

Voor 2019 is het budget voor de groei al ingezet. Het blijkt dat de invulling van alle vacatures, uitbreidingen en wisselingen, trager verloopt dan gewenst. Voordeel hiervan is dat enige financiële ruimte ontstaat in 2019. In 2020 kan de stelpost formatie-uitbreidingen als gevolg van de groei wel weer ingezet worden om de ontstane tegenvaller structureel te dekken. Dit betreft een uiterste maatregel om in te zetten omdat ook blijkt dat werkdruk binnen de organisatie steeds hoger wordt (door groei en ambities);

3. Inhuur nieuwe projecten

In 2018 is het budget voor incidentele formatie-uitbreidingen voor nieuwe projecten (€ 1,1 miljoen) niet volledig ingezet. Voorstel is het restantbudget uit 2018, ruim € 2 ton, over te hevelen naar 2019. Besluitvorming hierover vindt plaats bij vaststelling van de Jaarrekening 2018;

4. Gewijzigd financieel kader

In de Kadernota 2020 wordt het meerjarenperspectief geactualiseerd. Het is nu nog niet aan te geven of het geactualiseerde perspectief ruimte biedt om deze tegenvaller op te vangen. Uiteindelijk zal het college bij aanbidding van de Begroting 2020 zorgen voor een structureel sluitend meerjarenperspectief.

Financiële verwerking

Het college hecht er waarde aan de raad tijdig te informeren, vandaar deze melding in de 1^{ste} kwartaalbrief. Jaarlijks passen we in de 4^{de} kwartaalbrief alle budgetten inzake personeelskosten aan (salaris – en inhuurkosten). In de 4^{de} kwartaalbrief 2019 worden de budgettaire aanpassingen verwerkt in de begroting 2019.

De budgetaanpassingen voor 2020 worden meegenomen in de Kadernota en Begroting 2020 bij het actualiseren van het meerjarenperspectief.

2.3 Verloop rekeningsaldo 2019

In onderstaand overzicht krijgt u een beeld van alle voorgestelde begrotingswijzigingen die in voorgaande paragraaf zijn genoemd en het effect daarvan op het verwachte rekeningsaldo na verwerking/vaststelling van deze kwartaalbrief.

Omschrijving		Prog/ paragr	Bedrag	I/S
Primitieve begroting 2019			-220	
Subtotaal na primitieve begroting 2019			-220	
1e kwartaalbrief 2019				
2.2.1	Verhoging premie brandverzekering	Samen besturen	-14	I
2.2.2	Krediet Mobiele vacuümunit tbv rioolbeheer	Leefomgeving en klimaat	Neutraal	I
2.2.3	Inhuur Marktmanager	Gebiedsontwikkeling	-30	I
2.2.4	Verhoging huuropbrengsten overige grondzaken	Gebiedsontwikkeling	20	S
2.2.5	Huurovereenkomst de Kersenboom	Onderwijs	-16	S
2.2.6	Aanpassing personeelskosten (wordt financieel verwerkt in de 4de kwartaalrapportage 2019)	Diverse	-	S
Subtotaal 1e kwartaalbrief 2019			-40	
Saldo na 1e kwartaalbrief 2019			-260	

I = incidenteel, S = structureel; Structurele wijzigingen worden in de eerstvolgende kadernota en begroting verwerkt.

3 Voorgestelde begrotingswijzigingen

De financiële bevoegdheden van de raad zijn het vaststellen van de inkomsten en uitgaven per programma, de onttrekkingen en de toevoegingen aan de reserves en de uitgaven voor investeringen. Deze worden allemaal besloten in de programmabegroting. Gedurende het jaar kunnen zich situaties voordoen die passen binnen het bestaande beleid, maar wel een raadsbeslissing vragen. De mogelijkheid van een extra te ontvangen subsidie is er zo een. Formeel mag het college die pas aanvaarden als de Raad deze heeft goedgekeurd. De inkomsten en uitgaven van het betreffende programma worden er immers door beïnvloed.

De praktijk is echter dat voor dergelijke 'beleidsarme' beslissingen het college een beslissing neemt in lijn met het door de raad vastgestelde beleid. De gemeenteraad wordt vervolgens in de kwartaalbrief gevraagd de voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen en daarmee de budgetten in het huidig begrotingsjaar aan te passen.

Het overzicht van de beleidsarme besluiten, inclusief bijbehorende toelichting, treft u aan op de volgende pagina. In paragraaf 4 hebben we de begrotingswijzigingen verwerkt in de begroting.

3.1 Beleidsarme én budgettair neutrale begrotingswijzigingen

De raad stelt per programma de budgetten op baten- en lastenniveau vast. In dit hoofdstuk worden saldoneutrale budgetwijzigingen opgenomen. Oftwel wijzigingen die geen invloed hebben op het verwachte begrotingssaldo. Het betreft de volgende soorten wijzigingen:

- budgetverschuivingen tussen twee programma's;
- een aanpassing van de baten en de lasten binnen één programma.

Besluit	Bedrag	Van	Naar	I / S ¹
3.1.1 Overheveling reclamemast De opbrengst van de reclamemast wordt nu in het juiste programma verantwoord.	€ 140.000	Financiën	Gebieds-ontwikkeling	S
3.1.2 Overheveling Citymarketing De budgetten van Citymarketing worden middels deze verschuiving ondergebracht in het programma Vrije tijd. Bij de uitwerking van het coalitieakkoord in de Kadernota is deze verschuiving aangegeven en vastgesteld. Tekstueel is een en ander verwerkt in de begroting 2019, cijfermatig niet. Vandaar alsnog deze budgetverschuiving.	€ 107.000	Samen besturen	Vrije tijd	S
3.1.3 Verdeling opleidingsbudget Het opleidingsbudget wordt hiermee verdeeld naar de verschillende afdelingen.	€ 189.000	Samen besturen	Diverse	I
3.1.4 Verschuiven budgetten Verschuiven van budgetten tussen verschillende beleidsterreinen	€ 17.000	Diverse	Diverse	S

¹ I = incidenteel; S = structureel

4 Baten en lasten per programma

In deze bijlage zijn de programmacijfers met de baten en lasten per programma opgenomen. Per programma wordt vermeld: de wijzigingen van de lasten en de wijzigingen van de baten. In de regels vanaf verrekening reserves worden de mutaties op de reserves getoond.

Overzicht Baten en lasten

Programma	Lasten	Baten
Exploitatie		
Sociaal	17	-
Veilig	-	-
Inkomen en armoede	-	-
Vrije tijd	-17	-
Onderwijs	-	-16
Gebiedsontwikkeling	30	160
Leefomgeving en klimaat	-	-
Verkeer	-	-
Samen besturen	-81	-
Financiën	55	-140
Totaal mutaties programma's	4	4
Verrekening reserves		
Geen	-	-
Totaal mutaties programma's	-	-
Totaal mutaties baten en lasten	4	4

Verwacht rekeningsaldo

Subtotaal na primitieve begroting 2019	-220
Saldo deze kwartaalbrief	-40
Verwacht rekeningsaldo 2019	-260

5 Raadsbesluit