



VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/18/024654/103412
Datum collegebesluit: dinsdag 6 november 2018
Datum commissievergadering: donderdag 6 december 2018
Datum raadsvergadering: donderdag 13 december 2018

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Najaarsnota 2018
Portefeuillehouder: Wethouder Cramwinckel
Programma: diverse

Kernboodschap: Het college informeert door middel van de najaarsnota de raad over de voortgang van de begroting 2018. In deze rapportage worden afwijkingen gemeld over de eerste negen maanden van 2018. Daarmee wordt ook al getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2018 te geven. Op basis van deze najaarsnota stelt de raad de financiële kaders bij.

Bijlagen:

1. Najaarsnota 2018
2. Projecten- en programmarapportage 2018
3. Begrotingswijziging 2018
4. Begrotingswijziging 2019

Beslispunten

1. De op de najaarsnota 2018 betrekking hebbende wijziging van de begroting 2018 inclusief structurele wijzigingen op de begroting 2019 vast te stellen;
2. Ten gevolge van specifieke voorstellen in de najaarsnota 2018 te besluiten over de volgende reserves en voorzieningen:
 - a. naar aanleiding van de actualisatie van de kapitaallasten voortvloeiend uit de jaarrekening 2017 per saldo € 220.286 minder te onttrekken aan de reserve kapitaallasten;
 - b. naar aanleiding van de actualisatie van de kapitaallasten voortvloeiend uit de jaarrekening 2017 per saldo € 123.787 te storten in de egalisatievoorziening riolering;
 - c. naar aanleiding van de actualisatie van de kapitaallasten voortvloeiend uit de jaarrekening 2017 per saldo € 18.619 te storten in de voorziening afvalstoffenheffing;
 - d. in verband met wettelijke verplichtingen ten aanzien van voormalig wethouders een bedrag van € 268.000 te storten in de voorziening pensioenverplichtingen (bestuur) en de naam van deze voorziening te wijzigen in 'voorziening pensioenen en wachtgeldbestuurders';
 - e. naar aanleiding van de jaarrekening 2017 een bedrag

- van € 10.102 te onttrekken aan de concernreserve en dit te storten in de reserve Rekenkamercommissie;
- f. naar aanleiding van de verkoop van een vrachtwagen de incidentele opbrengst van € 33.400 te storten in de voorziening afvalstoffenheffing;
3. Naar aanleiding van het voorstel over de Duivenvoordecorridor, onteigening Noortveer (Z18/19749/97117, raad 15-11-2018) waarin als besispunt is opgenomen de geactualiseerde grondexploitatie per 1-1-2018 vast te stellen op € 1.228.000 negatief (vermindering netto contante waarde met € 533.000); hiervoor ter formalisering van het besispunt € 533.000 te onttrekken uit de concernreserve.

Relatie met:

- Agendapunt: *(bijv. een aangehouden stuk of een stuk wat nog moet komen of al geweest is)*
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Najaarsnota 2018

Samenvatting

In deze najaarsnota 2018 en de projecten- en programmarapportage 2018 geven wij de stand van zaken over de uitvoering van de Programmabegroting 2018 weer. In de najaarsnota – op basis van de over de eerste negen maanden gerealiseerde ontwikkeling van de begroting en de verwachtingen voor de resterende drie maanden – een verwachting uitgesproken over het in de jaarrekening te verwachten resultaat. In de najaarsnota worden ook enkele structurele effecten zichtbaar die een impact hebben op de begroting 2019. De eindfase voor de vaststelling van de begroting en de opzetfase van de najaarsnota kruisen elkaar in dat verband. Het college zal in de toekomst bekijken hoe deze twee processen beter in elkaar over kunnen lopen.

Beoogd effect

Het informeren van de raad over de geconstateerde ontwikkelingen en het verkrijgen van de benodigde wijzigingen van de budgetten.

Argumenten

1.1 en 2.1 Bijstelling van de financiële kaders per programma is een verantwoordelijkheid van de raad (budgetrecht)

Alleen de raad is op basis van de gemeentewet bevoegd om de beschikbare middelen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of toe te voegen en stortingen in voorzieningen te doen.

1.2 Door financiële kaders bij te stellen blijft de begroting actueel

Met het vaststellen van nieuwe financiële kaders bepaalt de raad de nieuwe financiële uitgangspunten voor de uitvoering van taken in 2018. Door de begroting periodiek aan te passen hebben de raad en het college inzicht in de actuele begroting. Voor de onderbouwing van de verschillende posten wordt verwezen naar de Najaarsnota 2018.

3.1 Onttrekkingen uit de reserves zijn een raadsbevoegdheid.

In het kader van de rechtmatigheid dient over de onttrekking aan de concernreserve als gevolg van het vaststellen van de geactualiseerde grondexploitatie een besluit te worden genomen. In de jaarrekening worden de gevolgen van de grondexploitatie elk jaar opnieuw bezien.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Burgerparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Financiën

De najaarsnota 2018 laat een positief saldo zien van € 1.412.348. Dit voordelige saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de incidentele (netto) verkoopopbrengst van € 1.511.000. Het besluit is om de begroting 2018 te wijzigen naar aanleiding van de najaarsnota, waarbij de begroting 2018 een positief saldo van € 788.968 laat zien op de algemene dekkingsmiddelen als saldo van de begroting. Daarbij wordt opgemerkt dat in dit saldo nog niet het te verwachten negatieve resultaat op het onderdeel Jeugd is verwerkt. Dit gelet op de grote onzekerheden rondom de verwachtingen hieromtrent. De wijzigingen voor de jaren 2019 en verder worden gewijzigd in de (meerjaren-) begroting 2019-2022.

Risico's

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A.R. de Graaf,
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester