

VOORSTEL

zaaknummer: 359326
afdelingsnaam: IA-Rapportage
steller: Alette Hilberts-de Vries
onderwerp: Slot begrotingswijziging 2016

Voorstel

- De volgende begrotingswijziging 2016 vast te stellen:

		-voordeel/+ nadeel		
Prog		Lasten	Baten	Saldo
1	Wonen en leven	-885	2.186	1.301
2	Zorg	3.503	-1.450	2.053
3	Werken	1.249	-790	459
4	Bestuur	230	-228	2
5	Financien en grondexploitatie	937	-2.900	-1.963
Totaal begrotingswijziging		5.034	-3.182	1.852

bedragen x € 1.000

- De verkoopopbrengst van de voormalige Aloysiusschool van € 944.000 (zie argumentatie punt 2) te storten in de reserve Onderwijsgebouwen, zoals verwerkt in de begrotingswijziging bij beslispoint 1.
- De uit de activa vrijgevalen opbrengsten Onderwijsgronden van € 1.300.000 (zie argumentatie punt 3) te storten in de reserve Onderwijsgebouwen, zoals verwerkt in de begrotingswijziging bij beslispoint 1.
- € 600.000 (zie argumentatie punt 9) te onttrekken uit de reserve Implementatie Participatiewet ten behoeve van de werkkamer arbeidsregio Gooi en Vechtstreek, zoals verwerkt in de begrotingswijziging bij beslispoint 1.

Samenvatting

Het einde van 2016 nadert en dus is er beter zicht op de financiële stand van zaken van dit jaar. Met dit raadsvoorstel informeren wij u over de niet te vermijden afwijkingen ten opzichte van de begroting en vragen wij u de begroting daarop aan te passen.

De afwijkingen in dit voorstel zijn van technische aard en hebben enige omvang. Er worden ook expliciet een aantal zaken niet meegenomen. Dit betreft enerzijds de afwijking op het BUIG-budget en de Algemene Uitkering. Over deze zaken worden aparte voorstellen voorgelegd in de

raad van december. Anderzijds zijn de plannen en dekking uit de kadernota niet meegenomen. Hierover zijn per plan afspraken gemaakt (verwerken in de jaarrekening of via een apart raadsvoorstel).

Voor 2016 resulteren de afwijkingen in een nadeel van € 1.852.000. Indien van toepassing zijn de effecten voor 2017 of al verwerkt in de Begroting 2017, of worden deze op een later moment met een apart voorstel aan u voorgelegd.

Argumenten

Hieronder treft u de onderwerpen aan waarvoor de begroting wordt gewijzigd. In de bijlage is van deze wijzingen per programma aangegeven welk budgettair effect dit heeft op de baten en lasten.

1. Verkoop panden

Voordeel € 2.000.000

In september zijn de voormalige Aloysiuschool aan de Prins Bernardlaan 160 en het pand aan de Nieuweg 31 verkocht. De panden zijn verkocht voor een bedrag van € 2,2 mln. Hierop zijn de resterende boekwaarde en overige kosten in mindering gebracht waardoor dit leidt tot een netto opbrengst van € 2,0 mln.

2. Storting reserve Onderwijsgebouwen

Nadeel € 944.000

Verkoopopbrengsten van panden vallen vrij aan de algemene middelen. Met de vaststelling van de Onderwijshuisvestingsprogramma's is voor verkoop van onderwijspanden echter afgesproken dat deze ten goede komen aan de onderwijsgebouwen. De opbrengst van de voormalige Aloysiuschool van € 944.000 wordt gestort in de reserve Onderwijsgebouwen. Deze systematiek zal bij het actualiseren van het financieel beleid ter discussie worden gesteld omdat dit vanuit het streven naar transparantie niet langer wenselijk lijkt te zijn.

3. Opschonen activa op de balans

Nadeel € 1.168.000

Bij het inventariseren van de activa op de balans zijn een aantal onvolkomenheden geconstateerd. Er staan op de balans activa (totale waarde € 211.000) met een aanschafwaarde kleiner dan € 10.000. Conform de huidige nota Investerings, waarderingen en activering mag dat niet. Daarnaast staat er op de balans nog € 957.000 aan objecten (voornamelijk voormalige schoolgebouwen) die niet meer in bezit zijn. Per saldo leidt de afwaardering van de activa tot een nadeel van € 1.168.000 in 2016. Dit nadeel wordt in de komende jaren gecompenseerd door lagere afschrijvingslasten.

Ook zijn er verkoopopbrengsten van onderwijsgronden geactiveerd (totale waarde € 1.300.000) wat volgens de BBV niet is toegestaan. Deze opbrengsten vallen vrij en worden gestort in de reserve Onderwijsgebouwen, dit is budget neutraal. Zoals hier boven gemeld zal deze systematiek bij het actualiseren van het financieel beleid ter discussie worden gesteld.

4. Bouwleges

Nadeel € 1.900.000

In Begroting 2016 is als gevolg van het masterplan Monnikenberg € 1.900.000 bouwleges opgenomen. Het masterplan is vertraagd en zal naar verwachting in december 2016 door de raad worden vastgesteld. Dit betekent dat de aanvragen bouwvergunningen voor het zorgpark pas in 2017 worden ingediend en verleend. Vanwege prudent beleid en de onzekerheid omtrent de bouwsom voor 2017 wordt de begroting 2017 nog niet aangepast. Het nadeel van 2016 leidt daarmee vooralsnog niet tot een voordeel in 2017.

5. Vakantiegeld

Nadeel € 1.200.000

Naar aanleiding van de CAO wordt het IKB (Individueel Keuze Budget) ingevoerd. Dit betekent o.a. dat met ingang van 2017 het vakantiegeld van een jaar volledig in dat jaar wordt uitgekeerd. In 2017 zullen dus naast de 12 maanden van het lopende jaar, ook de opgebouwde rechten uit 2016 (€ 1,2 mln) worden uitbetaald. Volgens de BBV mochten 'jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume' niet als verplichting worden opgenomen. Aangezien het een éénmalige extra uitkering betreft moeten deze lasten nu wel worden verantwoord in 2016.

6. Individueel loopbaan budget

Voordeel € 700.000

2016 is het laatste jaar waarin aanspraak kan worden gemaakt op dit budget. Het restantbudget van naar verwachting zo'n € 700.000 valt daarmee vrij. Bij de jaarrekening 2015 werd er nog rekening mee gehouden dat op landelijkniveau in de cao 2016 e.v. over het Individueel Loopbaanbudget afspraken zouden worden gemaakt. Echter, dit onderdeel is niet meer opgenomen in de nieuw opgestelde cao.

7. Kapitaallasten

Voordeel € 800.000

Het betreft het concern brede bruto voordeel van € 1,6 miljoen (inclusief verrekening met corresponderende posten) van de kapitaallasten. In de begroting was al rekening gehouden met een voordeel van € 0,8 miljoen, dit omdat investeringen vaak later worden uitgevoerd dan begroot (naujling). Hierdoor bedraagt het netto voordeel 0,8 mln. In dit voordeel zit ook een rente-effect door het dalend rentepercentage.

8. Begraafplaatsen

Nadeel € 140.000

Per 1 augustus 2016 is de exploitatie van de begraafplaatsen (en het crematorium) overgedragen aan de Stichting Begraafplaatsen en Crematorium Hilversum. Door een onjuiste mutatie in de begroting is het budget met betrekking tot de inkomsten afkoop onderhoud graven € 140.000 te hoog in 2016. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd.

9. Werkkamer arbeidsregio Gooi en Vechtstreek

Budgetneutraal

Vanuit het Rijk is € 1,0 mln beschikbaar gesteld aan de arbeidsregio Gooi en Vechtstreek voor de opstart en inrichting van de Werkkamer. Zoals vermeld in de RIB 2015-18 is na akkoord van het college, op 6 maart 2015 het Convenant Werkkamer getekend. Op 11 februari 2016 is ook een wethoudersbrief met o.a. het marktbewerkingsplan van de regionale werkkamer toegestuurd. Hilversum heeft deze regionale middelen nog niet in de begroting verwerkt als zijnde aan de Regio over te dragen middelen. Daartoe moet de stelpost in Programma Financiën van € 0,4 mln in 2016 vrijvallen, en € 0,6 mln worden onttrokken aan de bestemmingsreserve implementatie participatiewet in het programma Werken.

10. Aanpak woninginbraken

Budgetneutraal

Vanuit de veiligheidscoalitie Midden-Nederland is in 2015 subsidie aangevraagd en gekregen om de piek van woninginbraken te voorkomen. De ontvangen subsidie is bedoeld voor de uitvoering van een offensief plan in de gemeenten Blaricum, Huizen, Hilversum, Laren en Weesp. Dit wordt in 2016 uitgevoerd voor een bedrag van € 228.000.

11. Vluchtelingen

Budgetneutraal

Op basis van de projectplannen van de stichtingen Vluchtelingenwerk Midden Nederland en Vluchtelingenwerkgroep Gooi & Vechtstreek heeft het COA ingestemd met de ophoging van het budget voor ondersteuning per volwassen statushouder van € 1.000 naar € 2.370. Het betreft hier een geormerkte rijksbijdrage. In totaal gaat het voor 2016 om een projectsubsidies van 190.000.

12. Kenniskring wijkteams

Budgetneutraal

De Provincie Noord-Holland heeft vanuit het uitvoeringsbeleid "subsidie projecten regionale sociale agenda's Noord-Holland 2012 tender 2015", een subsidie aan Hilversum toegekend voor het project "Kenniskring Wijk, Teams en Toegang Noord Holland" van € 150.000. De uitvoering van dit project vindt dit jaar plaats.

13. Invulling taakstelling inkoop

Budgetneutraal

Door nieuwe aanbestedingen is de stelpost die hiervoor was opgenomen ingevuld. Daarnaast is een extra voordeel behaald dat is ingezet voor het tijdelijk aantrekken van 2 fte ten behoeve van het verder professionaliseren van de functie inkoop. Het totaal behaalde inkoopvoordeel bedraagt € 266.000.

14. Verdeling kosten plan- en beleidsvoorbereiding

Budgetneutraal

In de Begroting 2016 zijn middelen beschikbaar voor plan- en beleidsvoorbereiding. Bij de kadernota heeft de Raad ingestemd met het opstarten van de voorbereiding van de plannen die in 2016 al tot activiteiten leiden. De benodigde beschikbare middelen worden verdeeld naar de betreffende programma's.

Financiën

Naast dit voorstel worden er in de raad van december ook begrotingswijzigingen aangeboden voor de inkomensvoorzieningen en de Algemene uitkering (circulaires van het Rijk). Voor de duidelijkheid treft u hieronder in één oogopslag het totale financiële beeld van de Begroting 2016:

-voordeel/+ nadeel			
	Lasten	Baten	Saldo
Vastgesteld begrotingssaldo volgens kadernota 2016	245.416	-249.224	-3.808
<i>Raad september:</i>			
Mobiliteits management maatregelen	390	-379	11
Actieplan fiets	487	-417	70
Verantwoording bestemmingsreserve Slank en Hoogwaardig		-400	-400
2e ontsluiting Kerkelanden	531	-531	-
Vrijval eigen ISV middelen		-3.400	-3.400
Vastgesteld begrotingssaldo 2016	246.824	-254.351	-7.527
<i>Raad december:</i>			
Inkomensvoorzieningen (BUIG) (raadsvoorstel volgt)	4.650	-2.753	1.897
Algemene uitkering (circulaires) (raadsvoorstel volgt)	1.639	-2.636	-997
Slot begrotingswijziging	5.034	-3.182	1.852
Vastgesteld begrotingssaldo na Raad december	258.147	-262.922	-4.775

bedragen x € 1.000

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris a.i., de burgemeester,

mr. P.G. Schulten

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Gedetailleerd overzicht baten en lasten: