

VOORSTEL

zaaknummer: 493403
afdelingsnaam: IA-Rapp
steller: Marianne de Blaeij
onderwerp: Tweede tussenrapportage 2018

Voorstel

- De volgende begrotingswijziging 2018 vast te stellen:

- = voordeel/+ = nadeel			
programma	Lasten	Baten	Saldo
01 Wonen en leven	-6.554	-205	-6.759
02 Zorg	-22	-536	-558
03 Werken	4.214	-2.700	1.514
04 Bestuur	-491	0	-491
05 Financiën en grondexploitatie	3.657	-1.585	2.071
Totaal	803	-5.026	-4.223

bedragen x € 1.000

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de tweede tussenrapportage aan en vragen wij u de begroting aan te passen voor de gemelde financiële gevolgen in de van mei tot en met 19 oktober 2018 verzonden raadsinformatiebrieven (hierna: RIB's). Het door u reeds vastgestelde begrotingssaldo na de eerste tussenrapportage bedroeg € 283.000 nadelig. Met de nadien vastgestelde raadsbesluiten t/m september 2018 komt het saldo uit op een nadeel van € 2.938.000. De na de eerste tussenrapportage verzonden RIB's resulteren in een voordeel van € 4.223.000, waardoor het saldo van de begroting 2018 € 1.285.000 voordelig wordt. In de maanden oktober, november en december worden naast de 2^e tussenrapportage ook andere begrotingswijzigingen aangeboden. Indien de raad deze voorstellen conform overneemt, resulteert dit in een nadelig saldo van € 4.015.000.

Inleiding

In de raadsvergadering van 12 juli 2017 heeft u de 'financiële verordening gemeente Hilversum 2018' vastgesteld, die per 1 januari 2018 in werking is getreden. In artikel 6 van deze verordening staat dat het college de raad door middel van twee tussenrapportages informeert over de consequenties voor de begroting van via raadsinformatiebrieven gemelde afwijkingen en een voorstel doet de begroting aan te passen. Hierbij bieden wij u de tweede tussenrapportage 2018 aan. Conform de verordening bevat de tussenrapportage tevens een overzicht van de bijgestelde raming van de baten en de lasten per programma én van de investeringskredieten.

Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de 2e tussenrapportage zorgen wij ervoor dat het financiële totaalbeeld van het lopende begrotingsjaar actueel is. In deze rapportage geven we u een overzicht van de na de eerste tussenrapportage vastgestelde raadsbesluiten met financiële effecten (mei tot en met september 2018) en van alle gemelde financiële afwijkingen in de van mei tot en met 19 oktober 2018 verstuurd RIB's.

Argumenten

Hieronder treft u de onderwerpen aan waarvoor de begroting wordt gewijzigd.

2018 RIB 32 Wijziging financiële verwerking nieuw financieel beleid *Voordeel € 4.141.000*

In juni 2017 heeft uw raad het nieuwe financieel beleid (financiële verordening – Gemeentewet art. 212) vastgesteld. In aanloop naar dit raadsbesluit zijn onderdelen uit het nieuwe financieel beleid met onze accountant besproken en akkoord bevonden. In het kader van de interim controle 2017 heeft de accountant zich ook gericht op de financiële *verwerking* van de effecten van het nieuwe beleid. Het oordeel van de accountant is dat wij de financiële effecten op een andere wijze moeten verwerken. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting 2018. De financiële effecten voor 2019-2021 zijn meegenomen bij de begroting 2019.

2018 RIB 36 inzake Meicirculaire 2018 Gemeentefonds *Voordeel € 2.381.000*

De meicirculaire is één van de circulaires, die wij jaarlijks ontvangen over het Gemeentefonds. Over de gevolgen van de meicirculaire bent u via RIB 36-2018 geïnformeerd. Volgens de meicirculaire ontvangen wij € 3.456.000 meer aan algemene uitkering in 2018. Voor een bedrag van € 1.207.000 zijn corresponderende budgetten verhoogd. In 2018 wordt daarnaast de voordelige afrekening over 2017 ad € 132.000 verantwoord. Per saldo resulteert dit in een voordeel van € 2.381.000 in 2018. De financiële effecten uit deze circulaire voor de begroting 2018 worden in deze tussenrapportage meegenomen. De financiële effecten voor 2019-2021 zijn verwerkt in de begroting 2019.

2018 RIB 42 frictiekosten SBS

Voordeel € 292.000

Op 1 juli 2007 zijn de uitvoerende groen- en reinigingswerkzaamheden, die de gemeente Hilversum in eigen beheer uitvoerde over gegaan naar Stads Beheer Service(SBS)/Tomin. Het gemeentepersoneel wat deze werkzaamheden uitvoerde, werd overgenomen door SBS/Tomin. Tussen de gemeente en SBS/Tomin zijn er financiële afspraken gemaakt over de door de gemeente te betalen frictiekosten.

Als gevolg van pensionering en/of herplaatsing, van het in 2007 door SBS/Tomin overgenomen gemeentepersoneel, zijn de frictiekosten in 2018 fors teruggelopen van € 693.000 naar € 401.000 per jaar. Dit betekent voor 2018 en verdere jaren een structurele onderschrijding van € 292.000. De effecten voor 2018 verwerken wij in deze tussenrapportage. De effecten op de begroting 2019 en verder zijn verwerkt bij het opstellen van de begroting 2019 en bijbehorende meerjarenbegroting.

RIB 2018-48 HOV contract 9

budgettair neutraal

De werkzaamheden voor de uitvoering van contract 9 zijn in totaliteit begroot op een bedrag van € 1.365.000. Deze kosten worden volledig verrekend met de provincie Noord-Holland als opdrachtgever van het HOV in 't Gooi. In 2018 vinden de werkzaamheden plaats aan de Centrumring en worden de deelprojecten 2019 voorbereid. Het gaat hier om een bedrag van € 300.000 aan lasten en baten. In de begroting 2019 zijn de lasten en baten HOV in 2019 (€ 920.000) en 2020 (€ 145.000) opgenomen.

RIB 2018-53 OZB, het formatiebudget, nieuwe Kansen en meer

Nadeel € 271.000

In deze raadsinformatiebrief worden de volgende financiële afwijkingen gemeld:

A. Meeropbrengsten OZB (€ 550.000 voordeel)

De verwachting is dat de opbrengsten vanuit de onroerendezaakbelasting voor 2018 circa € 550.000 hoger zullen zijn dan begroot. Dit heeft twee belangrijke oorzaken. Ten eerste is de daadwerkelijke WOZ-waarde hoger gebleken dan de geschatte WOZ-waarde ten tijde van het berekenen van de tarieven. Daarnaast is bij het opstellen van de begroting in de berekening van het tarief eigenaar niet-woningen een fout gemaakt. Door deze fout is meer OZB inkomsten bij niet-woningen opgehaald dan aanvankelijk de bedoeling was. De gemaakte berekeningsfout is in de begroting 2019 structureel hersteld en de teveel ontvangen OZB is in mindering gebracht in de tarieven 2019 en 2020.

B. Personeelslasten (€ 1.347.000 nadeel)

Wij hebben u op de hoogte gesteld van een overschrijding van € 1,3 mln op het personeelsbudget. Overigens is het precieze bedrag € 1.347.000. Wij zijn van mening dat deze kosten nodig zijn om de

gemeentelijke doelstellingen van 2018 te behalen en zijn in de raadsinformatiebrief ingegaan op de oorzaken van het ontstaan.

- C. Budget nieuwe kansen (€ 450.000 voordeel)
In de begroting is ingevolge art 4 lid 3 van de financiële verordening een budget Nieuwe Kansen opgenomen van € 600.000. Er zijn negen maanden verstreken waarin geen beroep op dit budget is gedaan. In de nog resterende drie maanden van het jaar houden we budget beschikbaar voor drie kansen van maximaal € 50.000. Een bedrag van € 450.000 zal in 2018 niet gebruikt worden en daarom willen wij dit bedrag laten vrijvallen. Over het restant van € 150.000 zullen wij in de jaarstukken 2018 rapporteren.
- D. Kapitaallasten (€ 138.000 nadeel)
Jaarlijks worden de kapitaallasten herberekend en de stelpost naijling ingevuld. In 2018 zijn ook de laatste stelposten van het financiële beleid verwerkt worden. Nu dit gebeurd is, zijn alle effecten als gevolg van de nieuwe financiële verordening verwerkt.
- E. Rente (€ 196.000 voordeel)
Een voordeel ad € 158.000 heeft betrekking op de rente op langlopende leningen. Begin 2018 is € 12 miljoen geleend in plaats van de geraamde 16 miljoen. Ook het werkelijke tarief was met 1,255% lager dan het tarief van 2% waarmee is begroot. Pas in december zal er een aanvullende lening van € 4 miljoen worden afgesloten. Het effect daarvan op de begroting 2018 zal gering zijn. Daarnaast zijn er rentebaten uit kasgeldleningen (€ 23.000) en een lagere rente op de rekening-courant (€ 15.000).
- F. Dividend (€ 186.000 voordeel)
Het bedrijfsresultaat van de BNG is gunstiger dan geraamd en het dividendpercentage is verhoogd van 25% van de winst naar 37,5% van de winst. Beide effecten hebben een voordeel tot gevolg, dat per saldo € 186.000 bedraagt.
- G. Stelpost Inkoop (€ 168.000 nadeel)
In de begroting 2018 staat een stelpost van € 293.000 voor te realiseren bezuinigingen door het professioneel aanbesteden met behulp van Concerninkoop. Het voordeel als gevolg van de nieuwe drukwerkcontracten (€ 65.000) is nog niet in de begroting 2018 verwerkt. Dit geldt ook voor het voordeel als gevolg van het leasecontract multifunctionals (€ 60.000). Per saldo resteert er een taakstelling van € 168.000, die niet meer in 2018 gerealiseerd kan worden en daarom afgeboekt wordt.
- H. Doorberekening personeelslasten (budgettair neutraal)
Bij het opstellen van de begroting 2018 (augustus 2017) zijn de personeelslasten verdeeld over de programma's naar de kennis van dat moment. In 2018 is deze verdeling aan de werkelijkheid getoetst en herzien. De verdeling over de programma's dient daarop aangepast te worden om in de jaarstukken een goede verantwoording te kunnen geven.

RIB 2018-54 Melding financiële afwijkingen sociaal domein

Nadeel € 204.000

- 1. Vluchtelingen (€ 279.000 nadeel)
Anders dan voorgaande jaren wordt de rijksbijdrage voor het plaatsen van statushouders in 2018 niet langer ontvangen via het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) maar via de algemene uitkering. Daardoor komt de begrote opbrengst van het COA (€ 127.000) te vervallen. Daarnaast is de hoogte van de verleende subsidies voor statushouders als gevolg van de hogere aantallen gestegen (nadeel € 152.000).
- 2. Minimabeleid (€ 300.000 nadeel)
Als reactie op het lage bereik van de minimaregelingen is in 2016 gestart met het actiever promoten van de Hilversumse minimaregelingen onder de inwoners met als gevolg een toename van het aantal aanvragen. Om met de begroting 2018 uit te komen verwachten wij nog € 300.000 extra nodig te hebben. Het minimabeleid wordt in 2019 herijkt. De begroting wordt dan afgestemd op het nieuwe beleid.
- 3. Onderwijskansenbeleid (€ 375.000 voordeel)
Dit voordeel ontstaat omdat we meer kunnen declareren bij het Rijk, er bij de harmonisatie van de peuterspeelzalen geen aanspraak is gedaan op het budget voor frictiekosten en minder mensen gebruik hebben gemaakt van de gemeentelijke regeling.
- 4. BUIG (budgettair neutraal)
Net als in 2017 is er ook dit jaar een begrotingswijziging nodig om de uitkeringslasten en de BUIG op het juiste niveau te brengen. Het is een technische wijziging, waarbij het begrote (maximale) tekort op de BUIG ongewijzigd blijft en nog steeds in de pas loopt met het uitvoeringsplan Aan het werk, dat er op is gericht om in 2020 met de BUIG toe te kunnen. Met deze wijziging worden de lasten en de baten met € 2,7 mln verhoogd.

5. De Blijfgroep (budgettair neutraal)

De Blijfgroep Vrouwenopvang heeft de overgebleven middelen van 2017 en eerdere jaren teruggestort (€ 663.000). De Blijfgroep wordt bekostigd uit de centrummiddelen voor vrouwenopvang. De overgebleven middelen moeten voor vrouwenopvang beschikbaar blijven.

RIB 2018-55 Septembecirculaire 2018 Gemeentefonds

Nadeel € 1.836.000

Na de meicirculaire ontvangen wij de septembecirculaire. De septembecirculaire laat voor 2018 een nadeel zien van € 1.836.000. Dit is vooral het gevolg van het bijstellen van het accres en een uitname uit het fonds omdat de gemeenten het plafond van de uitgaven voor het BTW compensatiefonds overschrijden. In raadsinformatiebrief 2018-55 bent u over alle afwijkingen geïnformeerd.

RIB 2018-56 Instandhouding bomenbestand

Nadeel € 280.000

Tijdens de storm van 18 januari 2018 zijn er in Hilversum ruim honderd bomen omgewaaid. De opruim- en herstellkosten bestaande uit verwijderen oude boom incl. storkkosten, herstel bestrating en opnieuw inrichten groeiplaats, aanbrengen boombescherming, aanschaf nieuwe bomen en planten nieuwe bomen leiden tot een overschrijding van circa € 200.000. Daarnaast is er een overschrijding van € 80.000 voor het herplanten van bomen aan de Snelliuslaan. Er was rekening gehouden met het herplanten van 12 bomen, maar bewoners hebben gevraagd of alle 33 bomen vervangen konden worden omdat de bomen te groot in omvang werden en daardoor overlast gaven.

Actualisatie grondexploitatie 2018

budgettair neutraal

Op 6 juni bent u akkoord gegaan met het voorstel over de actualisatie van de grondexploitatie 2018. In de besluitvorming is opgenomen om de effecten van de actualisatie van de grondexploitatie 2018 door middel van de tussenrapportage 2018 te verwerken in de programmabegroting 2018. Deze effecten zijn budgettair neutraal, maar hebben wel invloed op de hoogte van de lasten en baten.

Grondexploitatie Egelshoek

budgettair neutraal

Op 26 september bent u akkoord gegaan met de grondexploitatie Egelshoek. Daarbij is u gevraagd om ten laste van de begroting 2018 de 'Voorziening Planexploitatie' te verhogen met het nadeel van deze grondexploitatie. Verzuimd is echter om u te vragen de begroting 2018 aan te passen voor de lasten en baten van deze grondexploitatie in 2018. Wij vragen u dit alsnog te doen. Deze mutaties zijn budgettair neutraal.

In bijlage 1 is van deze wijzigingen aangegeven welk budgettair effect dit heeft op de baten en lasten per begrotingsprogramma.

Kanttekeningen

- Prognose saldo na raad december 2018

U behandelt de 2e tussenrapportage in december 2018 terwijl deze is gebaseerd op de raadsbesluiten tot en met september 2018 en verzonden raadsinformatiebrieven tot en met 19 oktober 2018. Er verstrijkt immers een minimaal aantal weken voordat een door het ambtelijk apparaat opgestelde rapportage de raad bereikt en deze loopt daardoor achter op de besluitvorming.

Om toch zo actueel mogelijk te zijn, is in het financiële overzicht (onderdeel financiën) geanticipeerd op de besluitvorming in de maanden oktober, november en december. Dit betekent dat wijzigingen in de voorstellen, die voortvloeien uit commissiebehandelingen, amendementen of het verwerpen van een aan de raad voorgelegd voorstel zullen leiden tot een afwijkend saldo dan gepresenteerd.

Indien u na 19 oktober nog RIB's heeft ontvangen met financiële effecten, dan zijn deze *niet* verwerkt in deze tussenrapportage.

Financiën, middelen & capaciteit

Hierna treft u in één oogopslag het totale financiële beeld van de Begroting 2018.

		Lasten	Baten	Saldo
Vastgesteld begrotingssaldo na Raad april incl. wijzigingen 2e tussenrapportage	raad	262.649	-262.366	283
<i>Raadsvoorstellen mei tot en met september 2018</i>				
Winkeltijdenverordening	6-jun-18	26	-10	16
Regio Gooi- en Vechtstreek begroting 2019 en begrotingswijzigingen 2018	4-jul-18	25		25
Voorkeursrecht Koninginneweg	4-jul-18	63	-63	-
Resultaatsbestemming jaarstukken 2017	11-jul-18	2.544	-2.773	-229
Herstructurering Egelshoek	26-sep-18	2.844		2.844
Subtotaal raadsvoorstellen		5.502	-2.846	2.656
(A) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad september		268.150	-265.212	2.938
<i>Financiële effecten RIB's mei tot en met 19 oktober</i>				
2018 RIB 32 Wijziging financiële verwerking nieuw financieel beleid		-7.496	3.355	-4.141
2018 RIB 36 inzake Meicirculaire 2018 Gemeentefonds		1.207	-3.588	-2.381
2018 RIB 42 Frictiekosten SBS		-292		-292
2018 RIB 48 HOV contract 9		300	-300	-
2018 RIB 53 OZB, formatiebudget, nieuwe kansen en meer				-
A. Personeelslasten		1.347		1.347
B. Meeropbrengst onroerendezaakbelasting 2018			-550	-550
C. Budget nieuwe kansen			-450	-450
D. Kapitaallasten		134	4	138
E. Rente		-173	-23	-196
F. Dividend			-186	-186
G. Stelpost inkoop		168		168
H. Doorberekening personeelslasten		-	-	-
2018 RIB 54 Melding financiële afwijkingen sociaal domein				-
1 Vluchtelingen		152	127	279
2 Minimabeleid		300		300
3 Onderwijskansen beleid		-375		-375
4 BUIG		2.700	-2.700	-
5 De Blijfgroep		663	-663	-
2018 RIB 55 Septembecirculaire 2018 Gemeentefonds		-2	1.838	1.836
2018 RIB 56 Financiële afwijking instandhouding Bomenbestand		280		280
Actualisatie grondexploitaties 2018	6-jun-18	2.076	-2.076	-
Grondexploitatie Egelshoek	26-sep-18	264	-264	-
Subtotaal RIB's		1.253	-5.476	-4.223
(B) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad september incl. wijzigingen 2e tussenrapportage		269.403	-270.688	-1.285
<i>Nog te besluiten raad okt, nov en dec:</i>				
Kadernota 2018: mutaties over 2018	14-nov-18	1.300		1.300
Marktbewerkingsplan	12-dec-18	2.143	-2.143	-
WMO/Jeugd	12-dec-18	3.500	500	4.000
Subtotaal nog te besluiten		6.943	-1.643	5.300
(C) Prognose vastgesteld begrotingssaldo na raad oktober, november en december		276.346	-272.331	4.015

Het door u reeds vastgestelde begrotingssaldo bedraagt € 2.938.000 nadelig (A). Indien u akkoord gaat met de voorgestelde begrotingswijziging in deze tussenrapportage wijzigt het saldo in € 1.285.000 voordelig (B). In bijlage 2 treft u een overzicht aan van de totale lasten en baten per taakveld per programma na vaststelling van de eerste tussenrapportage, de vast te stellen tweede tussenrapportage én de verschillen daartussen.

In de maanden oktober, november en december worden naast de tweede tussenrapportage ook andere begrotingswijzigingen aangeboden. Indien de raad deze voorstellen conform overneemt, resulteert dit in een nadelig saldo van € 4.015.000 (C).

Voor het meest recente inzicht in de kredieten verwijzen wij u naar bijlage 3.

Tot slot vindt u in bijlage 4 een overzicht van de financiële afwijkingen tussen € 50.000 en € 250.000. Dit overzicht nemen wij op naar aanleiding van de toezegging in de wethoudersbrief van 7 juli 2017 om inzicht daarin te geven. Dit met als doel om na de vaststelling van de jaarstukken 2018 door de raad (juni/juli 2019) te kunnen evalueren wat de toegevoegde waarde van deze informatie was.

Uitvoering

voorlopig niets

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Gedetailleerd overzicht begrotingswijzigingen
2. Overzicht totale baten en lasten per taakveld per programma na vaststelling 2^e
Tussenrapportage
3. Overzicht van lopende kredieten
4. Overzicht afwijkingen tussen de € 50.000 en € 250.000