

Slotwijziging 2018

Zaaknummer
ZK17000019

Behorende bij
Raadsbesluit nr 18-0029307

Documentnummer
18-0030964

Slotwijziging

In de slotwijziging zijn de mutaties van de budgetten per categorie samengevat en toegelicht. In de tabel zijn de incidentele budgetmutaties voor 2018 opgenomen. In de cijferanalyse worden de afwijkingen tussen de realisatie en de begroting vanaf € 50.000, zowel positief als negatief, toegelicht.

Bedrag x € 1.000	Lasten	Baten	Totaal
Septemercirculaire	-42	-953	-995
Budgetmutaties met saldo	193	376	569
Budgettair neutrale mutaties	-90	90	0
Grondexploitaties	1.919	-1.931	-12
Grondwaardering	-58	58	0
Personeelsbudgetten	936		936
Reserves personeelsbudgetten	-575		-575
Krediet mutaties	-515	515	0
Mutaties slotwijziging 2018	1.768	-1.844	-77

Septemercirculaire

In de raadsinformatiebrief van 30 oktober 2018 bent u geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de septemercirculaire 2018. Het saldo voor 2017 en 2018 van de circulaire bedraagt € 995.000 (nadeel).

Budgetaanpassingen met saldo

Voor een aantal budgetten is bepaald dat deze incidenteel bijgesteld kunnen worden. Het saldo van de mutaties is € 569.000 (voordeel). Voorgesteld wordt om de volgende budgetten aan te passen:

- Voor de garantiebannen geldt dat wij als gemeente voor 2018 ruimschoots voldoen aan de gestelde normen qua fte's. Er worden voor 2018 dan ook geen lasten meer verwacht. Het resterende budget van € 117.000 kan daarom incidenteel vrijvallen.
- Op de afdelingskostenplaatsen zijn de budgetten doorgenomen. Per saldo is er een incidenteel voordeel van € 99.000.
- Door de toename van het aantal aanvragen moeten de lasten voor de adviezen van de omgevingsvergunningen worden verhoogd met € 80.000 (nadeel).
- Voor een aantal grotere bouwprojecten zijn vergunningen verleend. De leges van de omgevingsvergunningen kunnen incidenteel worden verhoogd met een bedrag van € 400.000 (voordeel).

Budgettair neutrale mutaties

Voor de rechtmatigheid van de budgetten zijn er een aantal mutaties doorgevoerd, zowel in de lasten als in de baten. De mutaties zijn budgettair neutraal voor het saldo, maar hebben effect op de programmatotalen. Voor het programma werk en inkomen zijn diverse budgetmutaties doorgevoerd. De totale wijziging is binnen de programmabudgetten opgelost. De grootste wijzigingen zijn.

- Loonkostensubsidie maakt onderdeel uit van het (rijks)BUIG-budget. De toename van de loonkostensubsidie van € 80.000 (nadeel) wordt veroorzaakt door de toename van realisatie van garantiebannen. Werkgevers die mensen met een arbeidsbeperking in dienst nemen, worden door middel van de loonkostensubsidie gedeeltelijk (wettelijk maximaal 70%) tegemoet gekomen in de loonkosten op het niveau van het wettelijke minimumloon.
- Tot op heden werden op grond van de Nota Dubieuze Debiteuren (K5-beleid) vorderingen na een periode van 3 jaar op 'oninbaar' gezet. Omdat de grondslag van deze beleidsnota is komen te vervallen, is de huidige Financiële Verordening onverkort van toepassing. Hierin is opgenomen dat een vordering op oninbaar wordt gesteld na afloop van twee jaar. Om deze kortere afschrijfperiode op te vangen is in 2018 een extra bedrag van € 100.000 (nadeel) toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken.
- Het BUIG-inkomstenbudget is met € 220.000 (voordeel) verhoogd.

Grondexploitaties

De ramingen van de nog te verwachten baten en lasten in de complexen van de actieve grondexploitaties zijn in de begroting 2019 geactualiseerd. Zie hiervoor ook de paragraaf grondbeleid in de begroting 2019. Deze actualisatie heeft ook gevolgen voor de jaarschijf 2018 van de grondexploitaties. De gevolgen worden met de voorliggende wijziging verwerkt.

In onderstaand overzicht wordt op hoofdlijnen ingegaan op de mutaties voor 2018.

Omschrijving mutatie bedrag x € 1.000	Lasten	Baten
Winstuitname 2018		284
Grondexploitatie Bovenkerk		-473
Actualisatie grondexploitaties	257	-1.742
Boekwaarde mutatie	1.662	
	1.919	-1.931

Winstuitname 2018

Conform de huidige BBV-regels moet ten aanzien van de grondexploitaties tussentijds winst worden genomen. Ook voor de gemeente Krimpenerwaard houdt invulling van deze regels in dat voor een aantal grondexploitatie in 2018 tussentijds winst moet worden genomen. Voor 2018 wordt een winstuitname van circa € 284.000 verwacht.

Grondexploitatie Bovenkerk

Bij het samenstellen van de begroting 2018 is uitgegaan van het afsluiten van de grondexploitatie Bovenkerk 4e kwadrant in 2018. Het voordelig saldo van € 473.000 is als inkomst geraamd in de exploitatie 2018. De verwachting is dat dit 2019 wordt, waardoor de inkomst doorschuift naar 2019.

Actualisatie grondexploitaties

De actualisatie geeft aan dat er € 257.000 minder lasten zijn dan geraamd voor 2018 en er is voor € 1.742.000 minder baten gerealiseerd. Voornamelijk als gevolg van het doorschuiven naar volgend jaar. Dit is conform het geactualiseerde beeld zoals gepresenteerd in de begroting 2019.

Boekwaarde mutatie

Als gevolg van de geactualiseerde lasten en baten verandert ook de boekwaarde van de grondexploitaties. Met deze post wordt de boekwaarde naar de balans geboekt. De mutatie is nagenoeg budgettair neutraal voor de exploitatie. Het saldo van de mutaties bedraagt € 12.000 (voordeel). Dit betreft lagere rentelasten.

Grondwaardering

Bij het project Poort van Stolkwijk is in het verleden grond aangekocht voor een bedrag van € 198.000 voor de realisatie van de nieuwe brandweergarage. Nu de brandweergarage hier niet wordt gerealiseerd moet een nieuwe bestemming voor de grond worden gezocht. Vanwege de geluidsbelasting vanaf de provinciale weg is woningbouw hier uitgesloten. De taxatie van de grondwaarde is € 140.000 derhalve moet er € 58.000 worden afgewaardeerd. Het betreft een strategische grondaankoop van voor de herindeling. Voorgesteld wordt de afwaardering van de boekwaarde van de grond te dekken vanuit de algemene reserve grondzaken.

Personeelsbudgetten en reserve boekingen

Een aantal personeelsbudgetten zijn in deze slotwijziging verlaagd als gevolg van vacatureruimte en niet gebruikte budgetten voor externe inhuur voor een bedrag van € 936.000. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 575.000 toe te voegen aan de reserve egalisatie bedrijfsvoering. Daarmee is het plafond van de reserve van € 1.000.000, zoals door uw raad op 13 november bij amendement op de tweede tussentijdse rapportage 2018 is besloten, bereikt.

Krediet mutaties

Voor een aantal kredieten geldt dat de dekking ten laste van reserves of voorzieningen komt. Dit betekent dat wijzigingen in deze kredieten logischerwijs leiden tot mutaties in de reserves of voorzieningen. Deze worden verwerkt in de wijziging van de programmabegroting, die in de raadsvergadering op de agenda staat. De mutaties die betrekking hebben op de reserves bedragen € 515.000 en zijn budgettair neutraal voor de exploitatie.

De onderstaande kredieten worden met een bedrag van € 875.000 afgeraamd (voordeel).

Krediet aanpassing 2018 (x € 1.000)	Nummer	Bedrag
LE-Bilderdijkstraat	I.0038	70
LE-Raadhuisplein	I.0008	185
SC- van Leeuwenhoekstr, M. Curiehof	I.0311	410
ICT investeringen	I.0529	120
Zaaksysteem	I.0359	90
		875

De bovenste drie posten betreffen voornamelijk aanbestedingsvoordelen en lagere lasten voor de rioleringswerkzaamheden. Het voordeel in de ICT investeringen komt deels voort uit afstoten van een serverruimte en het stoppen van projecten, als video-conferencing.

Het krediet voor het zaaksysteem wordt met € 90.000 verlaagd. Het systeem wordt niet meer zelf aangeschaft maar als jaarlijkse dienst afgenomen van een leverancier. Voor de exploitatie heeft dit geen effect. Immers, in plaats van kapitaallasten komen er nu de jaarlijkse lasten voor gebruik van het systeem.

Wijziging van de begroting

In de tabel zijn de aanpassingen van de slotwijziging per programma verwerkt in de programmatotalen. Het betreft de mutaties van de lasten en baten van de budgetten in de exploitatie (voor bestemming) en in de reservemutaties (na bestemming). Een Voordeel (+) een Nadeel (-).

Tabel saldo Lasten en Baten per programma (x € 1.000)

Programma	Lasten	Baten	Saldo
01 Programma Samenleving	51	-7	44
02 Programma Jeugd & wmo	0	-8	-8
03 Programma Openbare orde & veiligheid	-57		-57
04 Programma Werk & inkomen	-116	78	-38
05 Programma Economie, ondernemen & bedrijvigheid	40		40
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	2.011	-1.531	480
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	-12	12	0
08 Programma Recreatie & toerisme	11	-9	2
09 Programma Bestuur & dienstverlening	38		38
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	991	-953	38
Totaal Voor bestemming	2.957	-2.418	539
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	-173	58	-116
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	-1.015	515	-500
Totaal Na bestemming	-1.188	573	-616
SALDO	1.768	-1.845	-77

Dekkingsvoorstel

Na de tweede tussentijdse rapportage van 2018 heeft de begroting een positief saldo van € 180.000. Voorgesteld wordt om deze begrotingsruimte in te zetten als dekking voor het nadelig saldo van de slotwijziging van € 77.000.