



Slotwijziging 2018

Afdeling: Financiën
Datum: 20 december 2018
Corsanummer: T18.14039

1 Inleiding

Voor u ligt de slotwijziging 2018. Deze slotwijziging is de eerste slotwijziging conform de nieuwe P&C nota. Eind december 2017 is de nieuwe nota P&C vastgesteld. In deze nota zijn de contouren geschetst van de Planning & Control van de gemeente Lansingerland. De inrichting van de vernieuwde P&C-cyclus biedt kaders en richtlijnen ten behoeve van de gewenste aansturing, beheersing, controle en verantwoording. De volledige P&C cyclus bestaat daarmee nu uit een kaderbrief, een begroting, een zomerrapportage, een slotwijziging en de jaarrekening. Met deze slotwijziging stellen we voor de laatste keer de begroting 2018-2021 bij, alvorens we de jaarrekening 2018 opmaken. Conform de nota P&C verwerken we in deze slotwijziging in ieder geval de semi-administratieve begrotingswijzigingen, budgetoverhevelingen (voor zover nu bekend) en afwijkingen groter dan € 100.000 die reeds eerder aan de raad gemeld zijn. Door deze mutaties nu vast te verwerken belasten we de jaarrekening niet onnodig met technische mutaties.

Na verwerking van de mutaties uit deze slotwijziging ziet de stand van de Begroting 2018-2021 er als volgt uit:

	2018
Begroting 2018 Stand Zomerrapportage 2018 (na afwikkeling reserves)	5.908.000
Mutaties semi-administratieve begrotingswijzigingen	245.110
Budgetoverhevelingen	240.000
Mutaties nav septembercirculaire	-1.028.000
Begroting 2018 stand slotwijziging 2018	5.365.110

2 Uitkomsten slotwijziging 2018

Semi-administratieve begrotingswijzigingen

Semi-administratieve wijzigingen zijn begrotingswijzigingen waarbij een verschuiving van budgetten plaatsvindt over de programma's. In de begroting is net als in voorgaande jaren een 'centraal' budget opgenomen voor de formatie. Dit budget bestaat uit een gedeelte voor inhuur van personeel en een budget voor formatiegroei (gerelateerd aan de groei van het aantal inwoners). Het centrale budget wordt door de organisatie ingezet gedurende het begrotingsjaar om flexibel op personele capaciteitsvraagstukken in te spelen. De budgetten zijn begroot onder het programma 'algemene dekkingsmiddelen' en het overzicht 'overhead'. Daarnaast wordt binnen de organisatie op meerdere momenten een integrale afweging gemaakt op welke manier de personeels- en inhuurbudgetten het meest efficiënt ingezet kunnen worden. Dit houdt in dat op het moment dat één afdeling bijvoorbeeld tekort komt, terwijl een andere afdeling over heeft, hier een uitruil plaatsvindt. Doordat de personeelskosten vervolgens doorbelast worden over meerdere programma's ontstaan er verschillen op de programma's ten opzichte van de begroting. Er ontstaan in principe geen verschillen op het resultaat.

De uitzondering hierop zijn de personeelskosten die aan de grondexploitatie toe te rekenen zijn. Dit komt omdat deze kosten geactiveerd worden en dus niet op de exploitatie drukken. Verschuivingen na verwerking van de jaarplannen en de kwartaalrapportages op deze kosten leiden hierdoor tot een resultaat op het saldo en bedragen circa € 245.110 voordelig.

Conform het BBV vergen mutaties gedurende het jaar naar andere programma's van de begroting formeel afzonderlijke raadsbesluiten. Via de slotwijziging worden deze wijzigingen gebundeld onder de aandacht van de Raad gebracht en vragen wij u deze te bekrachtigen door middel van een formele begrotingswijziging van de Raad. Daarmee is ook de begrotingsrechtmatigheid geborgd.

Onderstaande tabel geeft de verschuivingen per programma weer. Het saldo van € 245.110 komt voort uit het toerekenen van personeelskosten aan de grondexploitatie (zoals hierboven ook genoemd).

Programma's	Mutaties 2018
PG1 Bestuur en dienstverlening	-52.252
PG2 Sport, cultuur en onderwijs	46.522
PG3 Maatschappelijke ondersteuning	-203.969
PG4 Lansingerland schoon, heel en veilig	-14.698
PG5 Lansingerland ontwikkelt	108.695
PG6 Grondzaken	244.092
PG7 Algemene dekkingsmiddelen	82.000
PG9 Overzicht Overhead	34.720
Eindtotaal	245.110

Budgetoverhevelingen

In de begroting 2018 zijn, naast een groot aantal structurele jaarlijks terugkerende budgetten, ook budgetten opgenomen voor specifiek benoemde incidentele projecten. Niet in alle gevallen worden deze incidentele budgetten geheel aangewend in het betreffende jaar, bijvoorbeeld omdat de geplande activiteiten nog niet, of slechts gedeeltelijk, zijn gerealiseerd. Om de geplande activiteiten alsnog uit te kunnen voeren wordt in zulke gevallen gevraagd het budget over te hevelen naar het volgende jaar. Budgetoverhevelingen kunnen op verschillende momenten aangevraagd worden; tijdens de zomer-rapportage, de slotwijziging of bij het opmaken van de jaarrekening. Bij de zomerrapportage zijn geen budgetoverhevelingen gevraagd.

De volgende budgetoverhevelingen worden nu gevraagd:

- In de zomerrapportage 2018 (blz 14) is € 85.000 opgenomen voor de waardestellingen monumenten. Inmiddels is de aanbesteding afgerond, en de partij begonnen met eerste waardebepalingen. Een deel hiervan loopt door naar 2019. We verwachten € 45.000 over te moeten hevelen.
- In de begroting 2018 is in het kader van TOP-werken voor de jaren 2018, 2019 en 2020 € 150.000 beschikbaar gesteld ter dekking van extra kosten voor projectmanagement. Het aanbestedingsproces duurt langer dan verwacht en loopt door naar 2019. Om de voortgang en kwaliteit van het project te waarborgen is het restant van € 60.000 benodigd in 2019.
- De implementatie van het zaakstelsel is in 2018 wat vertraagd door onverwachte implementatie-factoren. Hierdoor schuiven processen die in 2018 gepland stonden door naar 2019. Om het project in 2019 goed af te ronden is het nodig om € 50.000 van het hiervoor gereserveerde personeels(inhuur) budget over te hevelen naar 2019.
- Voor 2018 is incidenteel € 30.000 beschikbaar gesteld voor ondersteuning bij het vernieuwen van het personeels/salarisadministratie systeem. Door onvoorziene complexiteit in de haalbaarheid van het beoogde systeem (het systeem bleek bij nader inzien niet te kunnen leveren wat was gezegd) heeft de leverancier eerst de software moeten doorontwikkelen voordat we er mee aan de slag konden. Hierdoor loopt deze activiteit door naar 2019 en is dit budget ook benodigd in 2019.
- Voor Lansingerland is het van belang om in regionale overleggen over bijv. Glastuinbouw, RTHA, A16, studie Middengebied etc. vertegenwoordigd te zijn. Deze overlegverbanden vragen ook in een aantal gevallen om externe adviezen en onderzoeken. Om daarin met de noodzakelijk slagkracht te kunnen opereren is het noodzakelijk hiervoor een budget te hebben. Voor 2018 is hier incidenteel €80.000 gereserveerd. Uitgaven waaronder voor de omgevingsombudsman worden begin 2019 verwacht. Daarvoor stellen wij voor € 55.000 incidentele gelden door te schuiven naar 2019.

Eventueel overige budgetoverhevelingen worden aangegeven bij het opmaken van de jaarrekening. Het budget komt dan beschikbaar na vaststelling van de jaarrekening door de Raad.

Afwijkingen boven € 100.000 reeds aan de raad gemeld, maar nog niet verwerkt

Begrotingsmutaties boven € 100.000 worden gedurende het jaar separaat aan de raad aangeboden. In de verschillende P&C-producten worden deze (goedgekeurde) mutaties gebundeld gepresenteerd. Hierdoor worden alle wijzigingen van de begroting inzichtelijk gemaakt.

Op dit moment is er één begrotingsmutatie aan de Raad gemeld, die nog niet vastgesteld is. Uit de septembercirculaire blijkt dat het Rijk minder uitgeeft dan was verwacht (U18.09916). Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering met € 1.028.000 voor 2018.

Het meerjarig beeld ziet er als volgt uit:

	2018	2019	2020	2021	2022
Effect septembercirculaire op de meerjarenbegroting	-1.028.000	-164.000	-119.000	-344.000	-347.000