gemeente Oosterhout

NOTA VOOR DE RAAD

Datum: 24 september 2018	Nummer raadsnota: BI.0180375
Onderwerp: 2e Concernrapportage 2018 en het Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2018	

Portefeuillehouder:	**Bijlagen:**	**Ter inzage:**
Willemsen	1. 2e Concernrapportage 2018 2. Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2018 (MPG)	1.

Voorstel:

1. Kennis te nemen van de 2e Concernrapportage 2018;
2. Vast te stellen de resultaten van de actualisaties van de grondexploitaties zoals opgenomen in paragraaf 1.2 van het MPG;
3. De kosten van 2018 voor de extra capaciteit om de uitvoering WMO en Jeugdwet te intensiveren en te verbeteren (€ 268.500) te onttrekken uit de reserve sociaal domein;
4. De kosten van de modernisering van de website van het sportbedrijf € 7.200, als onderdeel van de doorontwikkeling van de dienstverlening, te onttrekken uit de vrije reserve;
5. Akkoord te gaan met de overheveling van de gelden voor de Binnenstadsvisie (€ 100.000) van de uitvoeringsplanning 2018 naar 2019;
6. Akkoord te gaan met het inzetten van de ontvangsten voor het groenfonds (als gevolg van de verkoop van gronden voor appartementen aan het Santrijnpark) binnen de grondexploitatie Santrijn ten behoeve van de inrichting van het Santrijnpark;
7. Vast te stellen de 3e begrotingswijziging op de begroting 2018, conform de bijlage 1 en 2 van het boekwerk van de 2e Concernrapportage 2018.

Samenvatting
Het college informeert de gemeenteraad twee maal per jaar door middel van de concernrapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerst drie, respectievelijk de eerste acht maanden van het begrotingsjaar.
De voorliggende 2e concernrapportage 2018 en het MPG worden in oktober 2018 aan de gemeenteraad aangeboden en worden behandeld in de raadsvergadering van 6 november 2018.

2e Concernrapportage 2018
Deze concernrapportage bevat de te verwachten financiële resultaten op de programma's en de personele kosten en tevens de stand van zaken en de prognoses van de investeringsuitvoeringsplanning 2018 en de gevoteerde kredieten.

Verwacht financieel resultaat exploitatie 2018
Het financiële beeld uit deze rapportage is € 4.906.000 nadelig ten opzichte van de begroting. De begroting na wijziging 2018 sluit met een saldo van € 0, waardoor we naar verwachting 2018 afsluiten met een nadelig saldo van € 4.906.000.

Binnen de exploitatie zijn de volgende verwachte afwijkingen zichtbaar.

Bedragen x € 1.000 - = voordeel

Programma	Afwijking 1e corap	Afwijking 2e corap	V/N	I / S
Verbindend bestuur	69	1.141	N	I
Sociaal domein	5.550	5.876	N	I
Werkgelegenheid & economie	-	-	-	-
De levendige gemeente	41	-167	V	I
Ruimte & ontwikkeling	-1.202	-603	V	I
Algemene dekkingsmiddelen	-524	-1.304	V	I
Overhead	320	204	N	I
Heffing VPB	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-100	V	I
Personele kosten	-157	-141	V	I
Totaal exploitatie	**4.097**	**4.906**	**N**	**I**
Begrotingssaldo 2018	0	0	-	-
Totaal resultaat exploitatie	**4.097**	**4.906**	**N**	**I**

Er wordt op het moment van het opstellen van deze concernrapportage een nadelig resultaat voor 2018 verwacht van in totaal € 4.906.000.

Dit is inclusief de volgende grote voordelen (≥ € 100.000):

- Uitkeringsverstrekking en structurele loonkostensubsidie € 1.500.000;
- Algemene uitkering € 784.000;
- Onroerende zaakbelasting € 500.000;
- Omgevingsvergunningen € 350.000;
- Veiligheid € 287.000;
- Grondverkopen € 150.000;
- Personele kosten € 141.000;
- WAVA € 102.000;
- Onvoorzien € 100.000.

Hiermee wordt een voordeel verklaard van € 3.914.000.

En inclusief de volgende grote nadelen (≥ € 100.000):

- Jeugdzorg € 6.000.000;
- Wmo € 1.900.000;
- College € 1.171.000;
- Automatisering € 329.000;

Hiermee wordt een nadeel verklaard van € 9.400.000.

Overige kleinere voordelen en nadelen (< € 100.000) vormen samen een voordeel van € 580.000. De begroting 2018 na wijziging kent een saldo van € 0, waardoor momenteel de verwachting is dat 2018 afgesloten gaat worden met een nadelig saldo van € 4.906.000.

Verder vestigen we de aandacht op een aantal bijzondere posten welke per saldo neutraal zijn of binnen de zogenaamde “gesloten systemen” vallen:

- Binnen *afvalinzameling* wordt in 2018 een voordeel verwacht van € 40.000. Dit betekent dat dit bedrag naar verwachting eind 2018 in de voorziening egalisatie-rekening reiniging zal

worden gestort. Verder wordt opgemerkt dat voor 2018 is gekozen om de tarieven gelijk te houden aan die van 2017 en is bij het opstellen van de begroting 2018 € 650.000 onttrokken aan de voorziening.
- Binnen *riolering* wordt op dit moment geen voor-of nadeel verwacht.
- Ook binnen *parkeren* wordt op dit moment geen voor- of nadeel verwacht.
- Binnen het *toerismefonds* wordt verwacht dat er € 70.000 in het fonds zal worden gestort vanwege minder bijdragen aan initiatieven.

Wachtgeldverplichting politieke ambtsdragers
Op basis van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) en het Besluit sollicitatieplicht APPA voor gewezen politieke ambtsdragers is de gemeente verplicht wachtgeld en reintegratiekosten te betalen. In 2018 bedragen de kosten hiervoor € 181.000, bestaande uit wachtgeld (80% van de loonsom) en kosten voor re-integratietrajecten (€ 20.000 per wachtgelder).

De periode waarover wachtgeld betaald moet worden is afhankelijk van het arbeidsverleden. Conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) dient de gemeente voor de wachtgeldregeling van politieke ambtsdragers een voorziening te vormen. Een dergelijke voorziening dient in één keer gevormd te worden voor de gehele periode. De maximale kosten voor deze voorziening vanaf 2019 bedragen in totaliteit € 990.000. Dit bedrag zal in 2018 in een nieuw te vormen voorziening worden gestort. Uiteraard zal de gemeente er nadrukkelijk op toe zien dat gewezen politieke ambtsdragers uit Oosterhout er alles aan doen om de wachtgeldperiode zo kort mogelijk te laten zijn.

Formatie WMO en Jeugd
In 2016 is door het college een besluit genomen om vanuit de beschikbare middelen WMO en Jeugdwet inzet van formatie te financieren. In de daarop volgende jaren zijn op deze wijze verschillende functies (tijdelijke en structureel) ingevuld om de uitvoering van deze wetten vorm te geven.
De blik van 2018 laat zien dat het noodzakelijk is om (extra) formatie beschikbaar te stellen Deze capaciteit wordt voor Wmo en Jeugd feitelijk al ingezet - veelal door inhuur / financiering vanuit de exploitatiebudgetten. In 2018 heeft evaluatie plaatsgevonden en is een structureel voorstel in het college geaccordeerd. De structurele kosten vanaf 2019 zijn opgenomen in de begroting 2019.

Er zijn in 2018 geen (structurele) middelen aanwezig om de uitbreiding te dekken. Conform het collegevoorstel betreft dit voor 2018 een maximaal bedrag van € 391.926, waarbij voorgesteld wordt om de extra kosten voor 2018 te dekken uit de reserve Sociaal Domein .De verwachting is dat de kosten voor 2018 € 268.500 bedragen. Aan de raad wordt voorgesteld om deze kosten te onttrekken uit de reserve Sociaal domein.

Modernisering website sportbedrijf
In de begroting 2018 is voorzien dat de kosten van het project Dienstverlening worden gedekt uit de vrije reserve. Een onderdeel hiervan betreft de aanpassing van de website van het sportbedrijf. De kosten hiervan bedragen € 7.200 in 2018. Voor het resterende deel van het project Dienstverlening worden in 2018 geen gelden aangevraagd. Derhalve wordt aan de raad gevraagd akkoord te gaan met de onttrekking van € 7.200 uit de vrije reserve voor de website van het sportbedrijf.

<u>Verwachte financiële resultaten investeringen</u>
In de uitvoeringsplanning 2018 is € 9,3 miljoen beschikbare investeringsruimte (excl. de investeringen ten laste van de vrije reserve en reserve infrastructurele werken).
Hiervan is per medio augustus € 4,5 miljoen gevoteerd. Van het restant van € 4,8 miljoen is de verwachting dat € 4,2 miljoen nog aangevraagd wordt tot aan het einde van het jaar.

Voor wat betreft de gevoteerde kredieten is per medio augustus een bedrag beschikbaar van € 19,9 miljoen. Op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten per medio augustus en de te verwachten uitgaven en inkomsten wordt er een voordelig resultaat verwacht van € 118.000 ten opzichte van het beschikbare budget.

Binnenstadsvisie

In de uitvoeringsplanning is vanaf 2018 jaarlijks een bedrag van € 100.000 opgenomen teneinde de uitvoering van het in de Binnenstadsvisie genoemde beleid te effectueren. Een voorbeeld hiervan is een extra financiële impuls voor kansrijke transformaties in de binnenstad. Voor dergelijke transformaties zijn op dit moment meerdere opties in onderzoek. Maar gezien het feit dat een dergelijk onderzoek, voordat aan een bestemmingsplan procedure wordt begonnen, al ruime tijd kost, is er voor 2018 nog geen specifieke overeenkomst voor een dergelijke transformatie gesloten. Naar het zich laat aanzien zullen er in 2019 aanzienlijke stappen worden gezet. Aan de raad wordt voorgesteld akkoord te gaan met de overheveling van deze middelen uit de uitvoeringsplanning 2018 naar 2019 voor een dergelijke ontwikkeling zodat deze samen met het voor het betreffend jaar beschikbaar gesteld bedrag kan worden ingezet.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2018 (MPG)
In dit Meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG) wordt een actueel inzicht gegeven in de stand van zaken van de binnen de gemeente Oosterhout geopende grondexploitaties.

Er is voor de 8 geopende grondexploitaties, formeel bouwgrond in exploitaties (BIE) op twee manieren naar de vereiste weerstandscapaciteit gekeken van de exploitaties in totaliteit.
Deze methodes zijn in dit MPG omschreven, de zgn. IFLO norm (IFLO: Inspectie Financiën Lagere Overheden) en de risicokaartmethode. Omdat toepassing van de IFLO methode leidt tot een momentopname, is hier een tweede manier aan toegevoegd, juist omdat binnen de grondexploitaties de fluctuaties groot kunnen zijn. Hier is gekozen om per project een combinatie van deze methoden toe te passen, waaruit vervolgens het vereiste weerstandsvermogen is te herleiden.
Op dit moment (september 2018) bedraagt de hoogte van de aanwezige weerstandscapaciteit:

Aanwezige weerstandscapaciteit	Bedragen 1-9-2018
Algemene bedrijfsreserve*	16.419
Reserve infrastructurele werken**	0
TOTAAL	**16.419**

* bij de begroting 2019 is voorgesteld € 7 miljoen over te hevelen naar de vrije reserve.
**door de bestaande claims op de reserve Infrastructurele werken uit de perspectiefnota 2018, is er vooralsnog geen geld vrij beschikbaar.

De reserve infrastructurele werken wordt voor dat deel waar al toekomstige claims zijn opgenomen buiten beschouwing gelaten bij het bepalen van het weerstandsvermogen. Daarmee komt het weerstandscapaciteit uit op € 16,419 miljoen.
De benodigde weerstandscapaciteit is te zien als een optelsom van de gekwantificeerde risico's per project. Bij toepassing van de hiervoor benoemde methoden komt het totaal van de op deze manier gekwantificeerde risico's op:

IFLO methode : € 5,48 miljoen voor alle geopende grondexploitaties
Risicokaartmethode: € 0.31 miljoen

De weerstandsratio; dit is de verhouding tussen de beschikbare reservecapaciteit (€ 16,42) en de relevante risico's, waarvan hier met de hoogste uitkomst is gerekend, (€ 5,48 miljoen) bedraagt 3. Bij een weerstandsratio hoger dan 1, dus bij meer aanwezig weerstandscapaciteit dan vereist, is sprake van een gezonde financiële situatie.
Hieruit blijkt dat van de grondexploitaties de projecten de Contreie, Zwaaikom en Everdenberg-Oost het grootste risicoprofiel hebben.

Santrijn
De grondexploitatie Santrijn staat onder druk, gezien de forse kosten onder andere ten gevolge uitgevoerde saneringen in de eerste fase. Bij de huidige actualisatie is de inschatting dat de eindwaarde negatief zal zijn. Om die reden wordt voorgesteld om de nog te ontvangen opbrengsten voor het groenfonds (circa € 48.000) als gevolg van de verkoop van gronden voor appartementen aan het Santrijnpark, binnen de grondexploitatie Santrijn te benutten. Dit ten behoeve van de inrichting van het Santrijnpark.

gemeente Oosterhout

BESLUIT VAN DE RAAD

Nummer: BI.0180375

DE RAAD VAN DE GEMEENTE OOSTERHOUT;

Gelezen het voorstel van het college van 24 september 2018;

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de 2e Concernrapportage 2018;
2. Vast te stellen de resultaten van de actualisaties van de grondexploitaties zoals opgenomen in paragraaf 1.2 van het MPG;
3. De kosten van 2018 voor de extra capaciteit om de uitvoering WMO en Jeugdwet te intensiveren en te verbeteren (€ 268.500) te onttrekken uit de reserve sociaal domein;
4. De kosten van de modernisering van de website van het sportbedrijf € 7.200, als onderdeel van de doorontwikkeling van de dienstverlening, te onttrekken uit de vrije reserve;
5. Akkoord te gaan met de overheveling van de gelden voor de Binnenstadsvisie (€ 100.000) van de uitvoeringsplanning 2018 naar 2019;
6. Akkoord te gaan met het inzetten van de ontvangsten voor het groenfonds (als gevolg van de verkoop van gronden voor appartementen aan het Santrijnpark) binnen de grondexploitatie Santrijn ten behoeve van de inrichting van het Santrijnpark;
7. Vast te stellen de 3e begrotingswijziging op de begroting 2018, conform de bijlage 1 en 2 van het boekwerk van de 2e Concernrapportage 2018.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 november 2018.

DE RAAD VOORNOEMD,

, voorzitter

, griffier