

Onderwerp: Begrotingsactualisering 2018-2022

<i>Raadsvergadering</i>	13 december 2018, agendapunt .. - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	..
<i>Bijlage(n)</i>	2
<i>Zaaknummer</i>	Z.070962 / D.812769
<i>Behandeld in commissie</i>	Algemeen Bestuur en Middelen 29 november 2018, agendapunt ..
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder G. Rebel
<i>Informatie bij</i>	Otto van Rossum
<i>E-mail / telefoonnummer</i>	o.vanrossum@huizen.nl / (035) 528 13 64

Voorstel

De begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2022 actualiseren, te weten:

1. instemmen met de financiële vertaling van de actualisering van de begroting alsmede met de resultaatbestemming voor deze jaren;
2. instemmen met de risicoparagraaf 2018-2022.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Ten opzichte van de door de raad vastgestelde programmabegroting (inclusief latere wijzigingen daarop) zal de begrotingsuitvoering altijd een discrepantie vertonen. Er zijn daarom drie bijstelmomenten voor de begroting, waarvan de laatste in de raad van december (financiële verordening gemeente Huizen 2017, artikel 6).

Ondanks dat bij de begrotingsopstelling 2018 de budgetten en de uitvoering van werkzaamheden kritisch zijn beoordeeld, blijkt inmiddels dat er een aantal zaken dit jaar niet (volledig) uitgevoerd wordt of om andere redenen de ramingen bijgesteld moeten worden. Deels worden budgetten overgeheveld naar 2019 omdat het budget volgend jaar nog nodig is voor de betreffende activiteiten, en deels kunnen deze worden afgehaald. Soms is er ook een structureel effect.

De raad heeft het budgetrecht, daarom worden de wijzigingen aan u ter besluitvorming voorgelegd. De voorgestelde wijzigingen zijn op basis van de inzichten van ultimo oktober. Belangrijke mutaties die zich nog voordoen en die niet meer in deze decemberactualisering konden worden opgenomen, worden in de commissie gemeld. Deze mutaties kunnen dan volgend jaar betrokken worden bij de analyses van de jaarrekening 2018. De begroting 2018 kan hiervoor echter niet meer worden bijgesteld.

Het hier gepresenteerde netto resultaat na bestemming 2018 is een indicatie voor de jaarrekening op basis van wat op dit moment bekend is c.q. voorzien wordt. Uiteraard zullen financiële effecten over 2018 vanaf nu tot aan het afsluiten van de jaarrekening nog van invloed zijn op de definitieve uitkomst over 2018.

Wij bieden u in bijlage 1 een overzicht aan van mutaties 2018-2022 (per programma) op de door u vastgestelde begroting (inclusief latere wijzigingen daarop).

In bijlage 2 is de recapitulatie van de actuele risicoparagraaf opgenomen.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

1. Om de kaderstellende rol van de raad t.a.v. het budgetrecht beter te vervullen, zijn bij de december-actualisering de actualiseringsposten in een aantal categorieën gerubriceerd:

(a) onvermijdelijk	bijv. gladheidsbestrijding
(b) medebewind	bijv. opvang zwerfdieren
(c) autonome ontwikkelingen	bijv. bijstandsuitkeringen
(d) eigen beleid	anders, later of niet

De effecten uit de begrotingsactualisering verbeteren het saldo van baten en lasten voor 2018 met (bruto) € 4.434.149. Voor een deel van deze begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire voordelen (nadelen) tegelijkertijd worden toegevoegd (onttrokken) aan corresponderende reserves. Hiervoor gelden de spelregels zoals die zijn afgesproken voor de vorming en vrijval van reserves bij de uitgangspunten voor de begroting. Over de reserves loopt in 2018 een bedrag van € 2.093.236 voordelig. Per saldo verbetert het geraamde netto resultaat met € 2.340.913.

De belangrijkste oorzaken die aan dit voordelig saldo ten grondslag liggen zijn de volgende, naar 2019 doorgeschoven bestedingen c.q. ontvangsten van in totaal € 1.594.700:

- Bijdrage aan de provincie voor het tracé Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV)	€ 562.500
- Verkoop van de grond aan de J. van Campenstraat	- € 550.000
- Incidenteel budget voor vergroenen wijken	€ 300.000
- Ontwikkeling Stadspark voor kosten met betrekking tot inrichting van het HOV tracé	€ 150.000
- Projecten klimaatbeleid	€ 110.000
- Uitvoering milieuprojecten	€ 200.000
- Opbrengst leges omgevingsvergunningen bouwen in verband met lichte vertraging van met name de projecten als Oude Haven fase 2 en 3	- € 221.300
- Kosten I&A, met name projectkosten outsourcing afgerond	€ 770.500
- Project Huizen Digitaal	€ 153.000
- Digitaal sociaal plein	<u>€ 120.000</u>
Totaal	€ 1.594.700

Daarnaast zijn de volgende incidentele mutaties vermeldenswaardig:

Pensioenverplichtingen wethouders

Uit de voorziening Pensioenverplichtingen wethouders valt in 2018 een bedrag vrij van € 401.503 als gevolg van (1.) verhoging door het ministerie van Binnenlandse Zaken van de toe te passen rekenrente over de reserve van 0,864% naar 1,648%, (2.) vervallen verplichtingen als gevolg van overleden voormalig wethouders en (3.) actualisatie reserve statische pensioenen voormalig wethouders. Daarnaast kan de storting in de voorziening vanaf 2019 structureel worden verlaagd met € 27.811 in verband met verhoging van de rekenrente.

Voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen

Naar aanleiding van aanpassing van de WOZ waardes en specifieke berekeningen van de HWC panden kan € 120.719 vrijvallen van de voorziening herwaardering gemeentelijke eigendommen.

Uitkeringslasten

Medio oktober 2018 heeft het Rijk de definitieve rijksbijdrage BUIG 2018 (ter dekking van de uitkeringslasten) bekend gemaakt. Ten opzichte van de begroting geeft dit een voordeel voor 2018 van € 329.140. Naar verwachting zullen ook de uitkeringslasten lager uitvallen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden, waardoor een aframing van € 123.000 mogelijk wordt geacht. Als gevolg van deze positieve bijstellingen van in totaal € 452.140 zal het saldo van de BUIG 2018 omslaan van een tekort van € 363.000 naar een klein voordelig saldo van € 89.140.

Het saldo van de BUIG wordt gemuteerd op de reserve sociaal domein zodat het uiteindelijke netto begrotingseffect hiervan nihil is.

Zwembad Sijsjesberg

Vanwege het lange, zeer warme zomerweer is het exploitatieresultaat van het zwembad (met name door hogere kaartverkoop) met afgerond € 221.000 verbeterd.

Sociaal Domein

De totale uitgaven Sociaal Domein stijgen met € 806.690 (Wmo € 803.000 nadeel, Jeugd € 103.690 nadeel en participatiebudget € 100.000 voordeel). Door ambulantisering (van de volwassenen GGZ) neemt zowel het aantal mensen met behoefte aan Wmo dagbesteding/begeleiding toe, als ook de omvang per persoon. De kosten jeugdzorg stijgen voornamelijk door een toename van verwijzingen via externe toegangen (m.n. huisarts). De totale hogere uitgaven worden gedekt uit de reserve Sociaal Domein. Daarnaast is van de Regio Gooi en Vechtstreek het voordelig rekeningresultaat 2017 terugontvangen van de Huishoudelijk Hulp Toelage van € 896.438. Deze middelen worden gestort in de reserve Sociaal Domein als claim (door de Regio) voor herbesteding in 2019 en volgende jaren.

Uitvoering van werken

Voor infrastructurele werken wordt € 464.000 (o.a. herinrichting Havenstraat € 234.000 en aanleg van kunstwerken € 180.000) doorgeschoven naar volgend jaar en voor rioleringswerken € 200.000 (o.a. HWA-leiding Want € 150.000). Zowel rioleringswerken als infrastructurele werken worden verrekend via de desbetreffende voorziening zodat (met uitzondering van de BTW effecten) hier geen begrotingseffect optreedt. Voor (groot) onderhoud van gemeentelijke accommodaties wordt afgerond € 406.000 verschoven van met name 2018 naar 2019. De kosten lopen via de betreffende voorzieningen groot onderhoud zodat ook hier het begrotingsbeeld niet wijzigt.

Voor een gedetailleerde specificatie van alle mutaties wordt verwezen naar bijlage 1.

Voor alle jaren is het effect van de begrotingsactualisering op het geraamde resultaat als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal (bruto) mutaties	4.434	-2.884	-252	-37	-71
Mutaties reserves	-2.093	1.506	13	13	14
Netto resultaat begrotingsactualisering	2.341	-1.378	-239	-24	-57

Getotaliseerd over alle jaren verbetert het netto begrotingsresultaat met afgerond € 643.000

Het gaat niet alleen om de cijfers, want de cijfers zijn een afgeleide van de inhoudelijke taken en voornemens. Daarom wordt in bijlage 1, met categorie aanduiding, een inhoudelijke toelichting op de bijstellingen.

2. Ook de risicoparagraaf wordt op de bijstelmomenten bijgewerkt. Er kan sprake zijn van verschillende soorten risico's en risico's kunnen kwantificeerbaar maar ook niet kwantificeerbaar zijn. Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of waarvoor onderliggende voorzieningen zijn gevormd) kunnen worden opgenomen in de risicoparagraaf. Risico's zijn dus ontwikkelingen met een onzekere omvang en/of omstandigheden waarvan onduidelijk is of hieruit wellicht lasten of baten voortvloeien. Risico's die (nog) niet gekwantificeerd kunnen worden, krijgen altijd een label mee 'voordelig' of 'nadelig'.

In de risicoparagraaf is rekening gehouden met lasten voor reactivering van onderwijsinvesteringen waarvoor de gemeente een continuïteitsverplichting heeft. Voor 2018 wordt deze post niet meer gebruikt. Daarom wordt de reeks van deze risicopost 1 jaar opgeschoven.

Tevens is de incidentele risicopost Vertrek Mytyschool De Trappenberg doorgeschoven van 2018 naar 2019. Deze risicopost is opgenomen in verband met het risico van het afboeken van de restant boekwaarde van de Mytyschool en de mogelijke kosten van afvoeren van de noodlokalen. Deze kosten zullen zich mogelijk in 2019 voordoen.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Niet van toepassing.

Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

Bedragen x € 1.000 *		2018	2019	2020	2021	2022
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel programmabegroting 2019)	B	-10.484	-5.618	-2.418	-1.283	-532
Begrotingsactualisering	B	4.434	-2.884	-252	-37	-71
Raad 13 december 2018	B	-29	-86	-57	0	0
SALDO BATEN / LASTEN (t/m december 2018)	B	-6.079	-8.587	-2.726	-1.320	-603
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel programmabegroting 2019)	R	8.951	5.771	2.572	1.437	686
Begrotingsactualisering	R	-2.093	1.506	13	13	14
Raad 13 december 2018	R	0	0	0	0	0
GERAAMD RESULTAAT (t/m december 2018)	N	779	-1.310	-142	129	97
Risicoparagraaf, tekort verminderende posten	N	0	0	0	0	0
Risicoparagraaf, tekort verhogende posten	N	0	-418	-153	-154	-154
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		779	-1.728	-295	-25	-57

*) som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Egalisatiereserve

Het verloop van de egalisatiereserve is volgens het huidig meerjarenperspectief als volgt:

Bedragen x € 1.000 *		2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01-01 (2018 conform de jaarrekening 2017)		9.695	13.587	1.394	1.753	1.688
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)		216	272	28	35	34
Resultaatbestemming rekening 2017		1.094				
Saldo mutaties stand raadsvoorstel programmabegroting 2019		1.200	-7.892	-408	-75	-69
Begrotingsactualisering		613	-613			
Mutatie raad 13-12-2018		0	0	0	0	0
Meest waarschijnlijk perspectief		779	-1.728	-295	-25	-57
Saldo 31.12		13.596	3.626	719	1.688	1.595
Grondexploitaties, prognose eindresultaat (stand begroting 2019)		-9	930	1.034		
Beschikbare middelen in de egalisatiereserve		13.587	4.555	1.753	1.688	1.595
Opgenomen reserveringen/oormerkingen:						
Af: overige reserveringen (openbaar)			-1.561			
Af: vertrouwelijke oormerkingen			-1.600			
Vrije ruimte in de egalisatiereserve		13.587	1.394	1.753	1.688	1.595

*) som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

In onderstaand overzicht staan de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering. Deze zijn onveranderd ten opzichte van de stand bij de begrotingsbehandeling van 1 november 2018.

Bedragen x € 1.000 *)	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01-01 (2018 conform de jaarrekening 2017)	7.806	6.699	5.372	4.685	4.434
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	156	134	107	94	89
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-1.263	-1.461	-795	-345	212
Saldo 31-12	6.699	5.372	4.685	4.434	4.735

*) som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Doel van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering is het opvangen van schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering om minder fluctuaties in de begroting te laten ontstaan. Jaarlijks wordt bij de begroting een voorstel gedaan tot onttrekking of storting in de reserve. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële verordening gemeente Huizen 2017).

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Begrotingsactualisering.
2. Recapitulatie risicoparagraaf.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

[in te vullen door raadsgriffier]