

## Raadsvoorstel

**Agendanummer:**

**Datum raadsvergadering:** 20 september 2018

**Onderwerp:** Begrotingswijziging 20 september 2018

---

<b>Gevraagde</b>	Te besluiten om:
<b>Beslissing:</b>	1. In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen op de begroting 2018.

---

Aan de gemeenteraad  
van  
Krimpen aan den IJssel

Krimpen aan den IJssel, 4 september 2018

### Inleiding

Iedere raadsvergadering wordt de raad geïnformeerd over de stand van de begroting. De raad krijgt indien nodig voorstellen voorgelegd tot wijziging van de begroting op programmaniveau. Bij het aanbieden van wijzigingsvoorstellen worden de notitie Begrotingsafwijkingen en de notitie Begrotingsruimte gevolgd, die op 6 april 2017 door de raad zijn vastgesteld.

In deze begrotingswijziging komen de volgende onderwerpen aan bod:

- De ontwikkeling van het saldo van de begroting 2018 tot nu toe;
- Structurele begrotingsruimte;
- Een overzicht inclusief toelichting van alle voorgestelde begrotingswijzigingen;
- Overzicht van de reserves inclusief mutaties 2018;
- Ter afsluiting wordt er een tabel weergegeven met de baten en lasten per programma voor het begrotingsjaar 2018.

Omdat inmiddels de kadernota 2019 is vastgesteld en de begroting 2019 wordt voorbereid, bevat deze wijziging geen meerjarige aanpassing van de ramingen. Wel wordt aangegeven of sprake is van een structureel effect en is waar nodig een tekstuele toelichting opgenomen.

### Beoogd effect

Prognose van het resultaat over 2018 en rechtmatigheid van lasten en baten.

### Ontwikkeling saldo begroting 2018

Verloop saldo	Begroting 2018
Saldo primitieve begroting	237
Begrotingswijziging 14 december	250
Begrotingswijziging 8 februari	- 56
Begrotingswijziging 15 maart	- 199
Begrotingswijziging 28 juni	- 53
Begrotingswijziging 20 september	- 192
<b>Voorlopig saldo begroting 2018</b>	<b>- 13</b>

## Financiële gevolgen

In de volgende tabel staan de wijzigingen waarop de raad wordt gevraagd de begroting te wijzigen:

Begrotingswijziging september	Dekking	Begroting 2018
Saldo primitieve begroting		237
Vastgestelde wijzigingen		- 58
<b>Saldo begroting 2018 voor de huidige wijziging</b>		<b>178</b>
Aanpassingen BW september:		
<b>Programma 1</b>		
Formatie griffie		- 23
Wijzigingen college		- 98
<b>Programma 2</b>		
MPG 2018	Alg. reserve grondexploitatie	12
Grondexploitatie Veld en Beemd	Alg. reserve grondexploitatie	- 14
Aankoop woning Lekdijk en grond	Vrije reserve	- 305
Veegvuil		10
<b>Programma 3</b>		
Zwembad de Lansingh		- 22
<b>Programma 6</b>		
BUIG budgetten		- 159
<b>Programma 7</b>		
Vastgoed		- 24
Afval		136
<b>Overhead</b>		
A+O fonds		- 12
<b>Reservemutaties</b>		
MPG 2018	Alg. reserve grondexploitatie	- 12
Aankoop woning Lekdijk en grond	Vrije reserve	305
Grondexploitatie Veld en Beemd	Alg. reserve grondexploitatie	14
<b>Totaal aanpassingen BW september</b>		<b>- 192</b>
<b>Saldo begroting 2018 na wijziging</b>		<b>- 13</b>

## Structurele begrotingsruimte

Structureel evenwicht is een belangrijk uitgangspunt voor de (meerjaren)begroting. Wanneer geen sprake is van negatieve structurele begrotingsruimte betekent dit dat de uitgaven met een structureel karakter niet volledig wordt gedekt met structurele baten. Daaruit volgt dat de gemeente inteert op de reservepositie of afhankelijk is van incidentele voordelen.

Om de structurele begrotingsruimte te kunnen bepalen is per begrotingspost vastgesteld of het incidentele dan wel structurele lasten/baten betreft.

De structurele begrotingsruimte 2018 bedroeg na de begrotingswijzigingen tot en met juni 2018 € -/- 984.000. Door de wijziging die nu voorligt wijzigt het structureel saldo naar € -/- 1.329.000.

Structurele begrotingsruimte 2018	
Begroting	- 837
Begrotingswijziging 14 december	23
Begrotingswijziging 8 februari	- 101
Begrotingswijziging 15 maart	- 148
Begrotingswijziging 28 juni	79
Begrotingswijziging 20 september	- 345
Begrotingsruimte na deze wijziging	- 1.329

## Toelichtingen

Hieronder volgt een toelichting per wijziging die wordt voorgelegd aan de raad.

### *Wijzigingen programma 1 Bestuur*

#### **Formatie griffie**

Met toestemming van de werkgeverscommissie wordt de formatie van de griffie uitgebreid met een ondersteunende administratieve medewerker. Tevens wordt tijdelijk ingehuurd om in de vacature commissiegriffier te voorzien, totdat deze structureel kan worden vervuld. Een en ander leidt tot extra lasten van € 23.000 in 2018 en structureel € 10.000 vanaf 2019.

#### **Wijzigingen college**

De wijziging in de formatie van het college per 29 juni 2018 betekent een verhoging van salarislasten met € 49.000 in 2018. Vanaf 2019 is het structurele effect € 98.000. Daarnaast moet er rekening worden gehouden met wachtgeldverplichtingen voor een bedrag van € 49.000. Ook in 2019 tot en met 2021 leidt dit mogelijk tot extra lasten. Tenslotte wijzigen de pensioenverplichtingen als gevolg van de mutaties in het college. De berekeningen daarvoor worden jaarlijks door extern deskundigen opgesteld ten behoeve van de jaarrekening. De effecten worden verwerkt via een begrotingswijziging, wanneer de zijn ontvangen.

### *Wijzigingen programma 2 Woon- en leefomgeving*

#### **MPG 2018**

Het MPG 2018, zoals dat is vastgesteld in de raad van juni, is verwerkt in de begroting. Dit heeft effect op de saldi in programma's 2 en 3 en de reserves, maar is in zijn totaliteit budgettair neutraal. Tevens wordt een verhoging van de verliesvoorziening voor Veld en Beemd verwerkt, conform het betreffende raadsvoorstel.

### **Aankoop woning Lekdijk (vrije reserve)**

Op 23 november 2017 heeft u een besluit genomen over de herinrichting van de Lekdijk tussen de Industrieweg en gemeentegrens. Onderdeel van het werk betreft de aankoop van een woning en overige particuliere eigendommen, sloopkosten en asbestonderzoek. Voor deze onderdelen wordt de vrije reserve als dekking aangewend voor een bedrag van € 305.000. Omdat de uitvoering niet in 2017 heeft plaatsgevonden is nu aanpassing van de begroting 2018 nodig.

### *Wijzigingen programma 3 Samenleven*

#### **Zwembad de Lansingh**

Als gevolg van diverse afspraken rondom de verzelfstandiging van het zwembad is bij de rekening 2017 nog een bedrag ten laste van de voorziening Onderhoud Kapitaalgoederen gebracht, terwijl deze eigenlijk officieel was opgeheven. Dit heeft ertoe geleid, dat de betreffende voorziening thans een negatief saldo heeft. In 2018 dient dit met een bedrag van € 22.249 aangezuiverd te worden, zodat de voorziening daarna echt opgeheven is.

### *Wijziging programma 6 Individuele hulp*

#### **BUIG budgetten**

De inkomst van de gebundelde uitkering inkomensvoorzieningen is naar beneden bijgesteld in verband met een eerder ontvangen compensatie voor statushouders die met ingang van 2018 wordt verrekend met de inkomst.

De kosten van de bijstand zijn bijgesteld op basis van de half jaar rapportage van IJsselgemeenten. De daarmee samenhangende verwachte vangnetuitkering is opnieuw berekend en leidt tot een nadeel voor de begroting.

### *Wijziging programma 7 Dienstverlening*

#### **Vastgoed**

De inkomsten zijn € 19.695 omlaag bijgesteld, omdat de huuropbrengst van KOAG voor de korfbalvelden en het clubhuis per abuis dubbel waren geraamd.

De bijstelling van de lasten voor gemeentelijk vastgoed bedraagt ruim € 4.000 en betreft begraafplaats Waalhoven en NSO De Golf.

#### **Afval**

Naar aanleiding van de wijzigingen binnen afval per 1 juli 2018 vindt een budgetverschuiving plaats die aansluit met de gesloten dienstverleningsovereenkomst met Cyclus en de gemeente Krimpenerwaard. Het totale effect van de wijziging is € 145.000 voordeliger in 2018, ruim € 200.000 voordeliger in 2019 en € 50.000 voordeliger in 2020 en verdere jaren. Het verschil van het lagere positieve saldo in 2020 ten opzichte van 2019 is veroorzaakt door de korte looptijd van het contract (grondstoffencentrum) met de gemeente Krimpenerwaard.

### *Wijziging Overhead*

#### **A+O Fonds**

In de Cao 2017-2019 is de afspraak gemaakt de financiering van het A+O fonds Gemeenten te veranderen. Deze afspraak geldt voor de periode 2018 tot en met 2020. Dit gebeurt budgetneutraal. Het Gemeentefonds is verhoogd met hetgeen de gemeente moet betalen. De kern is dat iedere gemeente in de periode 2018 tot en met 2020 rechtstreeks hun bijdrage betaalt aan het A+O fonds. Voor 2018 geldt 0,38 cent per inwoner (peildatum 1 januari 2017). Hiervoor is dus een budget van € 11.500 benodigd.

## Wijzigingen die betrekking hebben op investeringen

### Baggeren Sliksloothaven

Omdat de baggerwerkzaamheden niet gecombineerd konden worden met het baggeren van de Hollandsche IJssel heeft de aannemer extra kosten moeten maken. Deze kosten voor uitvoering en mobilisatie worden voor 50% aan de gemeente doorberekend. Ook zijn extra kosten gemaakt door de aanwezigheid van veel puin en een andere klasse specie.

Verder is er een niet-gesprongen explosief (NGE) aangetroffen. Voor deze NGE geldt een landelijke subsidieregeling. Naar verwachting komen wij voor een subsidie van 70% van de gemaakte kosten in aanmerking.

Vooralsnog is een verhoging van het investeringsbedrag met € 50.000 nodig.

### Verloopoverzicht reserves

Verloop reserves	1-1-2018	Mutaties 2018	1-1-2019
<b>Algemene reserves</b>			
Algemene Dienst	4.857	22	4.879
Grondexploitatie	2.243	-302	1.941
Vrije reserve	1.127	-452	675
	<b>8.227</b>	<b>-731</b>	<b>7.496</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>			
BTW-compensatiefonds	796	0	796
Organisatieontwikkeling	200	0	200
Maatschapp vastgoed (incl. onderhuisv)	1.375	0	1.375
Raadhuis	132	-132	0
Sociaal Domein	1.844	-1.205	639
Hoofdinfrastructuur / afschrijvingen MN	7.736	1.797	9.533
Afschrijvingen Maatschappelijk nut	0	0	0
	<b>12.083</b>	<b>459</b>	<b>12.543</b>
<b>Egalisatiereserves</b>			
Reiniging	612	-408	204
Riolering	500	0	500
Omgevingsvergunningen	455	-107	348
	<b>1.567</b>	<b>-515</b>	<b>1.052</b>
<b>Totaal</b>	<b>21.877</b>	<b>-787</b>	<b>21.090</b>

## Financieel overzicht 2018

Het verloop van de begrotingsuitkomsten voor het jaar 2018 ziet er als volgt uit:

Begroting 2018	Lasten /Baten	Primitieve begroting	Vastgestelde wijzigingen	Huidige wijziging	Begroting na wijziging
Programma 1 Bestuur	Lasten	1.896	164	121	2.180
	Baten	180			180
	Saldo	- 1.716	- 164	- 121	- 2.000
Programma 2 Woon- en leefomgeving	Lasten	7.505	121	- 1.203	6.423
	Baten	809	- 7	- 1.499	- 698
	Saldo	- 6.696	- 129	- 297	- 7.121
Programma 3 Samenleven	Lasten	6.955	9	22	6.987
	Baten	1.071	- 1		1.070
	Saldo	- 5.884	- 10	- 22	- 5.916
Programma 4 Preventie	Lasten	3.791	- 31		3.760
	Baten	199	- 91		108
	Saldo	- 3.592	- 61		- 3.653
Programma 5 Basishulp	Lasten	1.979	81		2.060
	Baten				
	Saldo	- 1.979	- 81		- 2.060
Programma 6 Individuele hulp	Lasten	24.714	621	- 127	25.208
	Baten	7.452	44	- 286	7.210
	Saldo	- 17.262	- 577	- 159	- 17.998
Programma 7 Dienstverlening	Lasten	10.373	- 46	211	10.539
	Baten	10.319	- 213	323	10.430
	Saldo	- 54	- 167	112	- 109
Overhead	Lasten	8.767	27	12	8.806
	Baten	532	- 9		523
	Saldo	- 8.235	- 36	- 12	- 8.283
Algemene Dekkingsmiddelen	Lasten	572	62		634
	Baten	46.056	563		46.619
	Saldo	45.484	502		45.986
Reserve mutaties	Lasten	1.797	77	12	1.885
	Baten	1.967	741	318	3.026
	Saldo	170	664	307	1.141
<b>Totaal</b>		<b>236</b>	<b>- 58</b>	<b>- 192</b>	<b>- 13</b>

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Krimpen aan den IJssel,

Mr. A. Boele  
secretaris

M.W. Vroom  
burgemeester

**Ontwerp-besluit**

De raad van de gemeente Krimpen aan den IJssel;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 september 2018;

besluit:

1. De wijzigingen van de budgetten te autoriseren.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Krimpen aan den IJssel in zijn openbare vergadering van 20 september 2018.

De griffier,

De voorzitter,