

Raadsvoorstel

Agendanummer:

Datum raadsvergadering: 15 maart 2018

Onderwerp: Begrotingswijziging

Gevraagde Beslissing: Te besluiten om:
1. De wijzigingen van de budgetten te autoriseren.

Aan de gemeenteraad
van
Krimpen aan den IJssel

Krimpen aan den IJssel, 27 februari 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:

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

Het verloop van het saldo van de begroting 2018 is als volgt:

| Verloop saldo begroting 2018 | Begroting 2018 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Saldo primitieve begroting | 237 |
| Begrotingswijziging 14 december | 250 |
| Begrotingswijziging 8 februari | - 56 |
| Begrotingswijziging 15 maart | - 199 |
| Voorlopig saldo begroting 2018 | 232 |

Beoogd effect

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

Financiële gevolgen

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

| Begrotingswijziging maart | Dekking | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo primitieve begroting | | 237 | 172 | - 320 | 223 |
| Vastgestelde wijzigingen | | 194 | - 316 | - 107 | - 236 |
| Saldo begroting 2018 voor de huidige wijziging | | 431 | - 144 | - 427 | - 14 |
| Aanpassingen BW maart: | | | | | |
| Programma 1 | | | | | |
| Rekenkamerwerk | | - 4 | - 18 | - 18 | - 18 |
| Kosten gemeenteraad | | - 7 | - 2 | - 2 | - 2 |
| Programma 2 | | | | | |
| Poldersedijk kapitaallasten | Reserve hoofdinfrastructuur | | - 7 | - 7 | - 7 |
| Toiletvoorziening Middenwetering Park | | | - 5 | - 5 | - 5 |
| Spitsonderbreker Overturelaan | | | - 10 | - 10 | - 10 |
| Programma 4 | | | | | |
| Inburgering nieuwkomers lasten | | 69 | | | |
| Inburgering nieuwkomers baten | | - 93 | | | |
| Programma 5 | | | | | |
| Kosten ICT Ijsselgemeenten | | - 81 | - 81 | - 81 | - 81 |
| Programma 7 | | | | | |
| Vastgoed | | 21 | 28 | 28 | 29 |
| Afvalinzameling aandelen | | | - 3 | - 3 | - 3 |
| Overhead | | | | | |
| Dienstfietsen | | - 10 | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | |
| Poldersedijk toerekening rente | | | 1 | 1 | 1 |
| Spitsonderbreker Overturelaan | | | 1 | 1 | 1 |
| Rente langlopende lening | | - 77 | - 110 | - 104 | - 98 |
| Afsluitkosten langlopende lening | | - 18 | | | |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Ottrekking HI reserve-terrein Poldersedijk | | | 6 | 6 | 6 |
| Totaal aanpassingen BW maart | | - 199 | - 200 | - 193 | - 187 |
| Saldo begroting 2018 na wijziging | | 232 | - 344 | - 620 | - 201 |

Structurele begrotingsruimte

De structurele begrotingsruimte 2018 bedroeg na de begrotingswijziging van februari 2018 € 915.000 negatief. Door de wijziging die nu voorligt wijzigt dit beeld naar een structureel nadeel van € 1.063.000.

| Structurele begrotingsruimte 2018 | |
|------------------------------------|---------|
| Begroting | - 837 |
| Begrotingswijziging 14 december | 23 |
| Begrotingswijziging 8 februari | - 101 |
| Begrotingswijziging 15 maart | - 148 |
| Begrotingsruimte na deze wijziging | - 1.063 |

Als gevolg van de meerjarige wijzigingen die tot nu toe zijn vastgesteld vertonen alle jaren een negatieve structurele begrotingsruimte.

Toelichtingen

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

Wijzigingen programma 1 Bestuur

Rekenkamerwerk

Op 8 februari 2018 heeft u ingestemd met het voorstel van het rekenkamerwerk. De daaruit voortvloeiende lasten bedragen in 2018 € 3.500 en € 17.500 vanaf 2019.

Wijzigingen programma 4 Preventie

Inburgering nieuwkomers

De kosten voor maatschappelijke begeleiding, participatieverklaringstrajecten en bijdrage nieuwkomersgroep zijn in 2018 begroot op € 142.814. Op basis van een actuele raming wordt dit bijgesteld naar € 73.500.

De inkomsten vanuit het Rijk zijn begroot op € 102.010, maar er wordt nu gerekend op een bijdrage van slechts € 9.480 als gevolg van een gewijzigde bekostigingsmethodiek.

Per saldo is er sprake van een nadeel van € 23.216 op de post Inburgering nieuwkomers.

Wijzigingen programma 5 Basishulp

ICT kosten Krimpenwijzer en Krimpens Sociaal Team

De ICT kosten voor medewerkers van Krimpenwijzer en het Krimpens Sociaal Team werden tot en met 2017 afgerekend op basis van formatie. Vanwege het forse aantal parttime medewerkers ontstond een groot verschil met het aantal accounts. De kosten bij de GR IJsselgemeenten worden grotendeels bepaald door applicaties en systemen die per account worden betaald.

Met ingang van 2018 worden de ICT kosten voor Krimpenwijzer en Krimpens Sociaal Team daarom eveneens berekend naar het aantal accounts, dat is ingericht voor de gemeente, en niet meer op basis van formatie.

Daarnaast zijn er ook medewerkers die zowel voor de gemeente werken, als ook vanuit Krimpenwijzer/Krimpens Sociaal Team. Omdat het voor hen geen volledige accounts betreft zijn hiervoor aparte afspraken gemaakt.

De gewijzigde berekeningswijze leidt voor de gemeente tot een structurele kostenverhoging van € 81.000.

In de begroting 2018 van de GR IJsselgemeenten is dit al verwerkt via de 1^e begrotingswijziging.

Werkwijze stelpost/bestemmingsreserve sociaal domein

Sinds 2015 is het saldo van de gedecentraliseerde taken binnen het sociaal domein steeds verrekend met de bestemmingsreserve sociaal domein. In de evaluatie van het sociaal domein is een bredere benadering van de financiën van het sociaal domein voorgesteld. Daarin worden ook lasten en baten meegenomen die buiten de per 1-1-2015 gedecentraliseerde taken vallen.

Om drie redenen worden vanaf deze begrotingswijziging mutaties binnen het sociaal domein niet meer verrekend met de bestemmingsreserve:

1. De (nieuwe) brede benadering sluit niet aan bij het doel van de reserve, dat betrekking had op de zachte landing voor de nieuwe taken;
2. Het hanteren van twee rekenmethoden naast elkaar leidt tot verwarring en heeft geen toegevoegde waarde;
3. De bestemmingsreserve raakt in 2019 leeg, waardoor extra tegenvallers in 2018 leiden tot een groter nadeel in 2019.

De geraamde onttrekkingen, die voor het laatst gewijzigd zijn bij de begrotingswijziging van 8 februari, blijven in de begroting gehandhaafd.

Wijzigingen programma 7 Dienstverlening

Vastgoed

Bij het vastgoed van de gemeente zijn diverse mutaties:

- De OZB last voor de Driekamp 4 (Krimpenerwaardcollege) is op grond van een hertaxatie structureel met € 18.000 verhoogd. De OZB voor onderwijshuisvesting komt voor rekening van de gemeente.
- Er heeft een actualisatie van plaatsgevonden van de diverse onderhoudsramingen, wat leidt tot een aantal bijstellingen in de lasten. In 2018 betekent dit een verlaging van € 38.626 en vanaf 2019 een structurele verlaging van € 45.787.

Per saldo is er in 2018 op het Vastgoed een voordeel van € 20.626 en vanaf 2019 structureel € 27.787.

Wijzigingen Algemene dekkingsmiddelen

Langlopende lening

Met de stortingsdatum van 8 maart 2018 is een langlopende geldlening aangetrokken van € 15 miljoen. Tegen een couponrente van 1,5% per jaar. Hetgeen een renterentelast geeft van € 225.000 voor de eerste 12 maanden. De looptijd van de lening is 25 jaar. De rentelast voor 2018 gebaseerd op 10 maanden is dan € 187.500. De lening is bedoeld voor de financiering van reeds gemaakte investeringen en voor herfinanciering.

In de begroting 2018 was al rekening gehouden met een extra rentelast voor een nieuw aan te trekken lening. Dit betrof echter een lagere rente en een kleinere lening waardoor nu € 77.000 moet worden bijgeraamd op de rentepost voor langlopende leningen. Het meerjarige effect bedraagt circa € 100.000.

De kosten voor het aantrekken van de lening bedragen € 17.150 voor de broker die dit heeft verzorgd. Hiervoor dient eveneens de kostenplaats rente van de begroting te worden belast.

Wijzigingen die betrekking hebben op investeringen

Herinrichting terrein Poldersedijk (programma 2, reserve hoofdinfrastructuur/afschrijvingen maatschappelijk nut)

De bouw van een appartementencomplex op de Veerдам heeft negatieve consequenties voor de parkeergelegenheid in de omgeving. De alternatieve oplossing is een herinrichting van een nabij Poldersedijk gelegen terrein. Om hier een parkeerplaats, speeltoestel en een aantal containers voor afvalinzameling te kunnen plaatsen is een krediet van € 133.000 (exclusief saneringskosten) benodigd. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten van € 5.961 vanaf 2019 zullen worden gedekt uit de reserve hoofdinfrastructuur/afschrijvingen Maatschappelijk Nut.

Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de raadsinformatiebrief van 12 februari 2018.

Overzicht van baten en lasten per programma

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

| Begrotingswijziging maart | Dekking | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo primitieve begroting | | 237 | 172 | - 320 | 223 |
| Vastgestelde wijzigingen | | 194 | - 316 | - 107 | - 236 |
| Saldo begroting 2018 voor de huidige wijziging | | 431 | - 144 | - 427 | - 14 |
| Aanpassingen BW maart: | | | | | |
| Programma 1 | | | | | |
| Rekenkamerwerk | | - 4 | - 18 | - 18 | - 18 |
| Kosten gemeenteraad | | - 7 | - 2 | - 2 | - 2 |
| Programma 2 | | | | | |
| Poldersedijk kapitaallasten | Reserve hoofdinfrastructuur | | - 7 | - 7 | - 7 |
| Toiletvoorziening Middenwetering Park | | | - 5 | - 5 | - 5 |
| Spitsonderbreker Ouverturelaan | | | - 10 | - 10 | - 10 |
| Programma 4 | | | | | |
| Inburgering nieuwkomers lasten | | 69 | | | |
| Inburgering nieuwkomers baten | | - 93 | | | |
| Programma 5 | | | | | |
| Kosten ICT Ijsselgemeenten | | - 81 | - 81 | - 81 | - 81 |
| Programma 7 | | | | | |
| Vastgoed | | 21 | 28 | 28 | 29 |
| Afvalinzameling aandelen | | | - 3 | - 3 | - 3 |
| Overhead | | | | | |
| Dienstfietsen | | - 10 | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | |
| Poldersedijk toerekening rente | | | 1 | 1 | 1 |
| Spitsonderbreker Ouverturelaan | | | 1 | 1 | 1 |
| Rente langlopende lening | | - 116 | | | |
| Afsluitkosten langlopende lening | | - 18 | | | |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Ottrekking HI reserve-terrein Poldersedijk | | | 6 | 6 | 6 |
| Totaal aanpassingen BW maart | | - 237 | - 90 | - 90 | - 89 |
| Saldo begroting 2018 na wijziging | | 193 | - 235 | - 517 | - 103 |

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. 27 februari 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 15 maart 2018.

De griffier,

De voorzitter,