



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 9
Voorstelnr.: RB2018110
Onderwerp: Begrotingswijziging 2018 naar aanleiding van Bestuursrapportage
Programma: Begroting

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 06 november 2018

Voorstel / besluit:

1. De budgetten in de begroting 2018 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2018 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat 2018 (= verwacht rekeningresultaat) van € 1.993.000,-.
2. Het onttrekken uit de reserve van een bedrag van € 2.857.600 en dat middels wijziging van de begroting op te nemen in de begroting 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 zullen lasten worden opgenomen in de exploitatie die op basis van onderliggende bestedingsplannen kunnen worden gedekt uit reserves. Voor een gedeelte van deze lasten zijn noch de lasten noch de corresponderende onttrekking in de begroting 2018 opgenomen.

Voorgesteld wordt zowel de lasten als de corresponderende onttrekking aan de reserve voor een totaalbedrag van € 2.857.600 middels begrotingswijziging op te nemen in de begroting 2018.

Inleiding

Op 12 November 2018 staat de Bestuursrapportage 2018 ter kennisname geagendeerd op de raadsagenda. De financiële effecten van deze rapportage dienen nog in een begrotingswijziging te worden verwerkt in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. In verband hiermee wordt met dit voorstel een tweetal te nemen besluiten aan de Raad voorgelegd.

Beoogd effect

Met dit voorstel wordt bereikt dat de financiële effecten uit de Bestuursrapportage 2018 in een begrotingswijziging worden verwerkt met als resultaat dat daarmee de budgetten 2018 zijn geactualiseerd.

Toelichting voorstel / besluit 1:

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid dient de raad voor het einde van het boekjaar een besluit te nemen tot actualisering van de budgetten 2018. Dit voorstel wordt gedaan naar aanleiding van de u eerder aangeboden Bestuursrapportage 2018.

Juridische gevolgen

Op grond van de gemeentewet artikel 192 lid 1 kunnen wijzigingen aangaande de begroting tot

uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden getroffen. Met het vaststellen van dit raadsvoorstel is sprake van een rechtmatige besteding tot de omvang van de budgetten na actualisatie ervan op basis van dit besluit.

Financiële gevolgen

Zoals in het kopje voorstel/besluit is gemeld, komt het begrotingsresultaat 2018 (= verwacht rekeningresultaat) na verwerking van de afwijkingen uit de Bestuursrapportage 2018 uit op € 1.993.000. Door een omissie zijn in de Bestuursrapportage 2018 op de bladzijden 31 en 32 niet de goede tabellen opgenomen waardoor een onjuist verwacht rekeningresultaat is te zien. De juiste tabellen vindt u hier onder:

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroting	Afwijkingen bestuurs rapportage	Prognose Rekening 2018	
Begrotingsresultaat voor resultaatbestemming		-2.757	543	-2.214
Mutaties reserves	3.500	707		4.207
Definitief resultaat na bestemming	743	1.250		1.993

In onderstaande tabel worden de afwijkingen verder gespecificeerd naar programma:

Lasten				Baten			
Programma	Begroot 2018	Prognose werkelijk	Prognose afwijking	Programma	Begroot 2018	Prognose werkelijk	Prognose afwijking
1. Leefbaarheid en veiligheid	5.295	5.443	-148	1. Leefbaarheid en veiligheid	91	65	-26
2. Stedelijk beheer en duurzaam samenleven	28.718	29.275	-557	2. Stedelijk beheer en duurzaam samenleven	13.176	14.586	1.410
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving econ.ontwik	21.975	22.071	-96	3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving econ.ontwik	20.250	20.283	33
4. Sociale samenhang	69.871	71.366	-1.495	4. Sociale samenhang	16.565	17.021	456
5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en alg.	5.918	6.024	-106	5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en alg.	1.107	1.039	-68
Overhead	13.982	13.982	0	Overhead	489	489	0
Algemene dekkingsmiddelen	3.706	3.727	-21	Algemene dekkingsmiddelen	95.105	96.191	1.086
Onvoorzien	75	0	75	Onvoorzien	0	0	0
Mutatie reserves	6.119	6.476	-357	Mutatie reserves	9.619	10.683	1.064
Totaal lasten programma's	155.659	158.364	-2.705	Totaal baten programma's	156.402	160.357	3.955
Begrotingsresultaat	743		743				
Totaal lasten organisatie	156.402	158.364	-1.962	Totaal baten organisatie	156.402	160.357	3.955
TOTAAL AFWIJINGEN OP PROGRAMMA'S EN RESERVES							
1.250							
PROGNOSE REKENINGRESULTAAT							
1.993							

Een toelichting op de afwijking van de ramingen treft u in de Bestuursrapportage 2018 vanaf pagina 33.

Toelichting voorstel / besluit 2

Bij het opstellen van de begroting 2018 is opgenomen dat in totaal naar verwachting voor € 9.133.000,- aan reserves zal worden onttrokken. Deze onttrekkingen aan reserves zijn veelal gekoppeld aan lasten die ook in de begroting zijn opgenomen. De raad heeft zowel de lasten als de corresponderende onttrekking aan de reserves gefiatteerd door op 8 november 2017 de begroting 2018 vast te stellen (RB20187-093).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 zullen echter ook nog aan reserves verbonden lasten worden geboekt welke nog niet in de primaire begroting zijn opgenomen (noch de lasten, noch de

corresponderende onttrekking aan de reserve). De oorzaak hiervan is dat wel bekend was dat deze kosten zouden worden gemaakt in 2018 maar de omvang daarvan nog niet bekend was bij het opstellen van de primaire begroting.

Juridische gevolgen

In de gemeentewet staat in artikel 189 o.a. dat:

1. de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen brengt die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden
2. ten laste van de gemeente kunnen slechts de bedragen worden gebracht die hiervoor op de begroting zijn gebracht

In dit geval betekent dit, dat in verband met de rechtmatigheid de betreffende lasten alleen dan in de jaarrekening kunnen worden opgenomen als de raad hiervoor de middelen op de begroting heeft gebracht.

Financiële gevolgen:

Op basis van de realisatie uit de begrotingsadministratie is voor heel 2018 een prognose gemaakt van de totale lasten die in aanmerking komen om te worden gedekt door onttrekkingen aan de verschillende reserves.

In onderstaande tabel wordt opgenomen:

- wat het bedrag van de verwachte uitgaven in 2018 is
- uit welke reserve de betreffende lasten gaan worden gedekt
- waaraan de bedragen zijn uitgegeven

Reserve	Bedrag	Toelichting op lasten
713727 Groei op het spoor	€ 3.300	- Oplegnotitie Stationsgebied
713731 Actief burgerschap	€ 26.000	- Burgerconsultatie - Vlogfestival
713748 Reserve opkomstbevordering	€ 54.000	- Verkiezingskrant - Lijsttrekkersdebat
713734 Reserve Arbitrage Stadshart	€ 7.300	- Advocaatskosten arbitrage Stadshart
713750 Reserve Dotatie Sportvoorziening	€ 137.000	- Ophoging dotatie sportvoorzieningen (VJN2017)
713754 Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein	€ 170.000	- Loonkosten 2 strategen Sociaal Domein
713724 Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	€ 45.000	- Bijdrage aan Prorail fietstenstalling - Kapitaallasten Bongelaar
713101 Reserve beheer & sociale structuur NBK2	€ 192.500	- Kapitaallasten kunstgras Apollo - Bijdrage Wijkontmoetingscentrum Hugo Waard
713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur	€ 1.650.000	- Bijdrage aan provincie reconstructie N242 - Voorbereidingskosten Spodo Zuidtangent - Project Aardgasloos
713168 Duurzaam	€ 173.000	- Opstellen duurzaamheidsprofiel - Telos - Bestemmingsplan ondergrond - NME
713173 IKS (co-financiering)	€ 44.000	- Nul op de meter
713174 ISV-2	€ 135.000	- Renovatie Vomargebied Rivierenwijk
713181 Vervanging zieke kastanjes Zuidwijk	€ 41.500	- Laatste deel vervanging kastanjes Zuidwijk
713725 Transitie-, frictie- en andere kosten	€ 154.000	- Projectkosten ICT-bodemplaat
713742 Reserve Vanadium	€ 25.000	- Sanering Vanadium-Rivierenwijk II
Totaal	€ 2.857.600	

Van de bovenstaande lasten is vastgesteld dat deze passen binnen de bestedingsplannen die aan de verschillende reserves ten grondslag liggen. Middels dit raadsvoorstel wordt aan de raad een begrotingswijziging ter goedkeuring voorgelegd, waarbij:

- bovenstaande lasten voor een totaalbedrag van € 2.857.600 in de begroting worden opgenomen;

- betreffende lasten worden gedekt door onttrekkingen van in totaal eenzelfde bedrag aan reserves conform bovenstaande tabel.

Communicatie
N.v.t.

Uitvoering
N.v.t.

Monitoring/Evaluatie
N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

A circular official seal of the Gemeente Heerhugowaard is shown. The seal features a central emblem with a tree and a figure, surrounded by the text 'GEMEENTE HEERHUGOWAARD'. A large, stylized signature is written across the seal.A circular official seal of the Gemeente Heerhugowaard is shown. The seal features a central emblem with a tree and a figure, surrounded by the text 'GEMEENTE HEERHUGOWAARD'. A large, stylized signature is written across the seal.

Advies commissie Stad en Ruimte d.d. 11 december 2018
RB2018110 Begrotingswijziging 2018 naar aanleiding van Burap :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2018110

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 06 november 2018;

gelet op het advies van de commissie Stad en Ruimte d.d. 11 december 2018;

gelet op:

- artikel 189 Gemeentewet
- artikel 192 lid 1 Gemeentewet;

b e s l u i t

1. De budgetten in de begroting 2018 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2018 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat (= verwacht rekeningresultaat) van € 1.993.000
2. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 zullen lasten worden opgenomen in de exploitatie die op basis van onderliggende bestedingsplannen kunnen worden gedekt uit reserves. Voor een gedeelte van deze lasten zijn noch de lasten noch de corresponderende onttrekking in de begroting 2018 opgenomen. Voorgesteld wordt zowel de lasten als de corresponderende onttrekking aan de reserve voor een totaalbedrag van € 2.857.600,- op te nemen in de begroting 2018 middels begrotingswijziging.

Heerhugowaard, 18 december 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,