



Agendanr.: 10
Voorstelnr.: RB2014138
Onderwerp: Actualisering budgetten naar aanleiding van 2e bestuursrapportage 2014
Programma: Alle programma's

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 4 november 2014

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Op 30 oktober 2014 stond de 2e bestuursrapportage 2014 geagendeerd ter kennisname. De financiële effecten van deze rapportage dienen nog in een begrotingswijziging te worden verwerkt in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Het voorstel is akkoord te gaan met verwerking van de financiële effecten in een begrotingswijziging 2014 en daarmee de budgetten 2014 te actualiseren.

Financiële gevolgen:

In de raadsvergadering van 27 september 2014 is besloten:

- dat vanaf het begrotingsjaar 2015 de financiële verschillen tussen de ramingen en de realiteit die worden gerapporteerd in de twee keer per jaar voorliggende bestuursrapportages, suppletoir aan de ramingen van het lopende jaar worden toegevoegd;
- het college op te dragen jaarlijks aan de raad in de decembervergadering een begrotingswijziging ter vaststelling voor te leggen.

Op grond van dit besluit wordt voorgesteld de begroting 2014 aan te passen. Deze begrotingswijziging dient plaats te vinden in het kader van de begrotingsrechtmatigheid.

In de raadsvergadering van 30 oktober 2014 is de tweede bestuursrapportage over 2014 aan de orde geweest en is deze voor kennisgeving aangenomen. In die rapportage staat het volgende op de bladzijde 45:

	Bedragen x € 1.000		
	Begroting	Afwijkingen BURAP II	Prognose Rekening 2014
Begrotingsresultaat voor resultaatbestemming	-1.564	291	-1.273
ID-uitkeringen en taakmutaties in de Algemene Uitkering (1)		-189	-189
CAO-effect loonkosten (2)		-189	-189
Mutaties reserves	3.252	0	3.252
Begrotingsresultaat na bestemming	1.688	-87	1.601

In bovenstaand overzicht is het totale effect vermeld van de verwachte afwijkingen (€ 87.000) in de exploitatielasten en -baten en in de reserves. Dat leidt per saldo tot een prognose van een rekeningresultaat 2014 van afgerond € 1,601 miljoen positief.

De specificatie van de afwijkingen van deze rapportage blijkt uit onderstaand overzicht:

Lasten				Baten			
Programma	Begroot 2014	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II	Programma	Begroot 2014	Prognose werkelijk	Prognose Afwijking Burap II
1. Veiligheid	3.537	3.616	-79	1. Veiligheid	103	102	-1
2. Stedelijk beheer	30.265	30.436	129	2. Stedelijk beheer	11.343	11.700	357
3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	43.413	43.061	352	3. Stedelijke voorzieningen en duurzame leefomgeving	38.070	37.572	-498
4. Sociale samenhang	47.506	46.649	857	4. Sociale samenhang	19.388	18.271	-1.117
5. Dienstverlening, Communicatie en informatisering	11.907	12.108	-201	5. Dienstverlening, Communicatie en informatisering	1.975	2.680	705
Algemene dekkingsmiddelen	9	9	0	Algemene dekkingsmiddelen	64.265	64.052	-213
Onvoorzien	71	71	0	Onvoorzien	0	0	0
Mutatie reserves	4.998	4.998	0	Mutatie reserves	8.250	8.250	0
Totaal lasten programma's	141.706	140.648	1.058	Totaal baten programma's	143.394	142.627	-767
Begrotingsresultaat	1.688		1.688				
Totaal lasten organisatie	143.394	140.648	2.746	Totaal baten organisatie	143.394	142.627	-767
Totale afwijking op programma's en reserves			291				
Taakmutatie AU			-189				
CAO-effect loonkosten			-189				
Totaal afwijkingen			-87				
PROGNOSE REKENINGRESULTAAT							
1.601							

Besluitvorming activering kosten Niet in exploitatie genomen grondexploitaties (NIEGG)

In paragraaf 3.3. van de 2^e bestuursrapportage 2014 is onder de Vaandel ingegaan op de verplichtingen die de commissie BBV heeft gesteld in haar notitie van februari 2012 'grondexploitaties bijgesteld'.

Daar is toegelicht dat de raad niet expliciet een besluit heeft genomen over de aan de NIEGG toe te rekenen kosten, hoewel de notitie van februari 2012 dit wel voorschrijft.

Vanwege het budgetrecht van de raad moet worden vastgelegd in welke mate directe en indirecte kosten, maar ook rentekosten aan een niet in exploitatie genomen grondexploitatie (NIEGG) mag worden toegerekend. Op grond van de wet en regelgeving is dit toegestaan totdat de marktwaarde van de gronden is bereikt.

Bij het vormen van de NIEGG zuid (G.772 zuidelijk deel de Vaandel) in 2013 is hierover in het raadsvoorstel geen expliciete besluitvorming gevraagd.

Om te voorkomen dat we onrechtmatig handelen stellen wij uw raad bij deze voor alsnog over deze toerekening van directe, indirecte en rentekosten totdat de marktwaarde van de gronden is bereikt expliciet een besluit te nemen in lijn met de reeds toegepaste verwerking in de NIEGG.

Afwijking toepassing activabeleid 2010

In paragraaf 4.2.1. van de 2^e bestuursrapportage 2014 is een toelichting gegeven op de verschillen per programma.

Bij de toelichting op de afwijking van programma 1 is voorgesteld om de kosten van de verbouwing van de kazerne in verband met de 24-uurs kazernering (€ 72.000) in afwijking van het activabeleid 2010 ten laste van het rekeningresultaat 2014 te brengen.

In de toelichting van de afwijkingen voor programma 2 is u een soortgelijk voorstel gedaan voor afwijking van het activabeleid voor de kosten van het plaatsen van een toegangsdeur brand-scheiding in de parkeergarage aan het Stadsplein (€ 16.000).

Over deze afwijkingen van het Activabeleid 2010 dient u een besluit te nemen.

Overige mutaties:

Terras Filosoof

In de commissie SO van 30 september jl. (agendapunt 9) is door de commissie aangegeven dat de motie uit 2011, inhoudende een terras bij restaurant De Filosoof nog steeds dient te worden uitgevoerd. Het college zal daarom nog in 2014 een realisatieovereenkomst met de eigenaar van het restaurant afsluiten en onder dezelfde voorwaarden als bij restaurant La Brocca tot aanleg van een terras over gaan.

In de laatst door de gemeenteraad vastgestelde grondexploitatie Stadshart uit 2007 is voor het aanleggen van een terras (€ 59.000 excl. BTW) geen financieel budget beschikbaar. Het college stelt daarom voor de kosten van het aanleg van ten laste van het rekeningresultaat 2014 te brengen. Ook hierover dient uw raad een besluit te nemen.

Deze afwijking is niet gerapporteerd in de 2^e bestuursrapportage 2014. Na verwerken van dit voorstel bedraagt de prognose van het rekeningresultaat € 1,542 miljoen.

Digitaliseren bouwarchief

In oktober 2014 is de digitalisering van het bouwarchief gestart. De verwachte kosten bedragen € 200.000. De dekking van de digitalisering is gevonden uit een incidenteel beschikbaar budget binnen de bedrijfsvoering (bezuinigingstaakstelling bedrijfsvoering 2015 is gedeeltelijk in 2014 gerealiseerd). In tegenstelling tot eerdere verwachtingen kan de digitalisering van het bouwarchief niet in 2014 worden afgerond, maar zal dat in 2015 plaatsvinden. In 2015 is hiervoor geen budget beschikbaar (de hogere realisatie 2014 komt ten gunste van de bezuinigings-taakstelling 2015). Om die reden stelt het college u voor, om vooruitlopend op de bestemming van het rekeningresultaat 2014, het per 31 december 2014 nog beschikbare budget voor de digitalisering van het bouwarchief te storten in een daartoe te vormen reserve en de dekking van de werkzaamheden digitalisering bouwarchief hieruit begin 2015 te laten plaatsvinden.

Koopkrachttegemoetkoming minima

In de septembercirculaire 2014 is een taakmutatie koopkrachttegemoetkoming minima opgenomen. Deze taakmutatie (€ 132.708) betreft een toevoeging van middelen in 2014. Het is een wettelijke regeling die in 2014 moet worden uitgevoerd. Het budget voor minimabeleid alsmede de algemene uitkering 2014 zijn nog niet hiervoor gewijzigd. Aan uw raad wordt voorgesteld de begroting hiervoor te wijzigen. Deze wijziging heeft geen effect op de prognose van het rekeningresultaat 2014.

Samenvatting

Voor de raadsvergadering van 30 oktober 2014 stond de 2e bestuursrapportage 2014 geagendeerd ter kennisname. Het totale effect van de verwachte afwijkingen bedraagt € 87.000 in de exploitatielasten en -baten en in de reserves. Dat leidt per saldo tot een prognose van een rekeningresultaat 2014 van afgerond € 1,601 miljoen positief. Voorgesteld wordt de begroting 2014 overeenkomstig deze rapportage aan te passen.

Daarnaast stelt het college voor om in het kader van een tweetal posten af te wijken van de bepalingen zoals deze zijn opgenomen in het Activabeleid 2010. Het betreft de kosten van de aanpassing van de kazerne in het kader van de 24 uren uitruk en de plaatsing van de toegangsdeur brandscheiding in de parkeergarage (in totaal € 88.000).

Ook stelt het college de kosten voor de aanleg van een terras bij restaurant de Filosoof ten laste van het rekeningresultaat 2014 te brengen. Het effect van dit besluit is de verlaging van de prognose van het rekeningresultaat met genoemd bedrag.

Door realisatie van een hogere bezuinigingstaakstelling bedrijfsvoering 2014 heeft het college dekking gevonden voor de incidentele kosten van de digitalisering van het bouwarchief. Omdat de werkzaamheden niet volledig in 2014 kunnen worden afgerond en de dekking voor deze werkzaamheden in 2015 ontbreekt stelt het college uw raad voor om het hiervoor beschikbare budget per 31 december 2014 te storten in een daartoe te vormen bestemmingsreserve en de lasten van de afronding van de digitalisering van het bouwarchief in 2015 te dekken uit deze reserve.

Voorstel / besluit:

Wij stellen u voor het besluit te nemen dat hierna in concept is opgenomen:

- de ramingen 2014 te wijzigen zodanig dat die in de jaarrekening 2014 worden opgenomen en leiden tot een positief resultaat ad € 1,601 miljoen;
- in te stemmen met de toerekening van directe, indirecte en rentekosten aan Niet in exploitatie genomen grondexploitaties (NIEGG) totdat de marktwaarde van de gronden is bereikt;
- het, in afwijking van het Activabeleid 2010, niet activeren van de kosten van de aanpassing van de kazerne en de plaatsing van de toegangsdeur brandscheiding in de parkeergarage (in totaal € 88.000), zoals opgenomen in de 2^e bestuursrapportage 2014;
- de kosten van de aanleg van het terras van de Filosoof, groot € 59.000 excl. BTW, ten laste van het geprognosticeerde rekeningresultaat 2014 brengen. Na dit besluit bedraagt de prognose van het rekeningresultaat € 1,542 miljoen;
- het restant van het incidenteel beschikbare budget bedrijfsvoering 2014 per 31 december 2014 ten behoeve van de digitalisering van het bouwarchief te storten in een reserve en de lasten voor de afronding van deze werkzaamheden begin 2015 te dekken uit genoemde reserve;
- de in de septembercirculaire 2014 opgenomen middelen voor koopkrachttegemoetkoming minima toe te voegen aan het budget voor armoedebeleid onder gelijktijdige verhoging van de algemene uitkering (€ 132.708).

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij14-610	2 ^e bestuursrapportage 2014

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen-Stadsbeheer d.d. 1 december 2014

RB2014138 Actualisering budgetten naar aanleiding van 2e bestuursrapportage 2014 :

Akkoordstuk



Voor	Allen m.u.v
Tegen	BB

Nr.: RB2014138

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 november 2014;

gelet op het advies van de commissie Middelen-Stadsbeheer d.d. 1 december 2014;

gelet op: artikel 192 van de Gemeentewet

b e s l u i t

- de ramingen 2014 te wijzigen zodanig dat die in de jaarrekening 2014 worden opgenomen en leiden tot een positief resultaat ad € 1,601 miljoen;
- in te stemmen met de toerekening van directe, indirecte en rentekosten aan Niet in exploitatie genomen grondexploitaties (NIEGG) totdat de marktwaarde van de gronden is bereikt;
- het, in afwijking van het Activabeleid 2010, niet activeren van de kosten van de aanpassing van de kazerne en de plaatsing van de toegangsdeur brandscheiding in de parkeergarage (in totaal € 88.000), zoals opgenomen in de 2^e bestuursrapportage 2014;
- de kosten van de aanleg van het terras van de Filosoof, groot € 59.000 excl. BTW, ten laste van het geprognosticeerde rekeningresultaat 2014 brengen. Na dit besluit bedraagt de prognose van het rekeningresultaat € 1,542 miljoen;
- het restant van het incidenteel beschikbare budget bedrijfsvoering 2014 per 31 december 2014 ten behoeve van de digitalisering van het bouwarchief te storten in een reserve en de lasten voor de afronding van deze werkzaamheden begin 2015 te dekken uit genoemde reserve;
- de in de septembercirculaire 2014 opgenomen middelen voor koopkrachttegemoetkoming minima toe te voegen aan het budget voor armoedebeleid onder gelijktijdige verhoging van de algemene uitkering (€ 132.708).

Heerhugowaard, 16 december 2014

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,