

Raadsmemo

Onderwerp Aanvullende informatie 2e bestuursrapportage

Datum 20 oktober 2014

Geachte raad,

Bij de behandeling van de 2^e bestuursrapportage 2014 in de commissie bestuur van dinsdag 14 oktober is aanvullende informatie toegezegd. De informatie heeft betrekking op:

- Aanvullingen op de “Overige wijzigingen en aanpassingen welke geen effect hebben op het saldo” op pagina 10 en 11;
- Een nadere toelichting op het krediet “herinrichting Rivierenbuurt ondergrondse containers” in bijlage 1.

Toezegging 1

In de begrotingswijziging bij de 2^e bestuursrapportage worden de volgende mutaties in de reserves voorgesteld.

Programma	Stortingen	Onttrekkingen	Verwijzing
Dienstverlening en bestuur		4.000-	
Samenleving		71.000	
Ruimte	327.000-	164.000-	
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	
	327.000-	97.000-	
<u>Dienstverlening en bestuur</u>			
		4.000- 1)	
	-	4.000-	
<u>Ruimte</u>			
	100.000	51.000- 1)	
	-	39.000 2)	
	500.000-	270.000- 3)	
	-	118.000 a)	
	73.000	4)	
	327.000-	164.000-	
<u>Samenleving</u>			
	-	71.000 b)	
	-	71.000	

De mutaties a en b zijn reeds toegelicht in de bestuursrapportage. Mutatie a heeft betrekking op de actualisatie van het contract HVC en is toegelicht op pagina 11. Mutatie b heeft betrekking op de kosten sociaal plan Zwembad en is toegelicht op de pagina's 10 en 11.

De toelichting op de overig 4 aanvullende wijzigingen en aanpassingen zijn onderstaand opgenomen.

1. Actualisatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn geactualiseerd naar aanleiding van het vaststellen van de jaarrekening 2013. Voor kapitaallasten waarvan de start van de afschrijving in 2014 was begroot, maar waarvoor ingebruikname niet voor 31-12-2013 is gerealiseerd zijn de kapitaallasten geactualiseerd. Dit heeft voor de gesloten exploitaties een positief effect op het saldo van de producten begraven, reiniging en riolering. Dit beïnvloedt de mutaties van de saldi in de reserves, maar heeft per saldo geen effect op het jaarresultaat.

2. Dekking uitvoeringsagenda plan van aanpak grond-, vastgoed- en prijsbeleid deel 2

Op 15 juli 2014 heeft het college besloten om de uitvoeringsagenda plan van aanpak grond-, vastgoed- en prijsbeleid deel 2 vast te stellen. Voor de uitwerking van sportaccommodaties en professionalisering grond- en vastgoedbeleid zijn additionele middelen noodzakelijk ten behoeve van extern advies. Voorgesteld wordt deze externe kosten te financieren uit de innovatiereserve.

3. Fasering lasten en baten Sporthal Molenzicht

In de begrotingswijziging 2014/06 bij raadsbesluit d.d. 26 februari 2014 was nog geen realistische fasering verwerkt. De lasten, baten en reservemutaties waren allen in 2014 geraamd. Op grond van een realistische inschatting van de planning is de fasering over jaarschijven aangepast middels de begrotingswijziging bij de 2^e burap, die ook in de begroting 2015 is verwerkt. Zowel de lasten, baten als corresponderende reservemutaties zijn op grond van de ingeschatte fasering gemuteerd. (= doorgeschoven naar 2015 en verder). Het effect op het jaarresultaat is nihil. Met deze aanpassing is een realistischer verloop van de innovatiereserve geraamd en inzichtelijk gemaakt in de staat reserves en voorzieningen in de begroting 2015. De oude en nieuwe fasering is opgenomen in de bijgevoegde tabel.

fasering lasten	was	wordt
2014	380.000	110.000
2015		140.000
2016		130.000
	<u>380.000</u>	<u>380.000</u>

fasering baten	was	wordt
2014	500.000	
2015		
2016		500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

4. Opbrengsten product Reiniging

Gelijktijdig met de actualisatie van het contract HVC en de beoordeling van de kostendekkendheid van het product reiniging is gebleken dat een aantal jaarlijks terugkerende opbrengsten niet eerder zijn begroot. In de 2^e burap 2014 zijn deze opbrengsten alsnog structureel begroot. Als gevolg van de gesloten exploitatie heeft dit ook een wijziging van de mutaties in de reserves tot gevolg. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarresultaat. De geraamde opbrengsten betreffen:

- Nedvang	60.000
- kleding Leger des Heils	5.400
- vergoeding AEEA	7.500
	<u>72.900</u>

In de 2^e burap 2014 is op pagina 11 alleen het bruto effect van de hogere lasten van het contract HVC toegelicht en zijn de bovengenoemde hogere opbrengsten niet in de tekst vermeld.

Toezegging 2

Op 17 december 2013 heeft raad het voorstel over de reconstructie van Makado en Wilgenplein aangenomen. U heeft toen ingestemd met het inrichten van een milieupark en hiervoor een krediet beschikbaar gesteld, dat voor € 41.776,- werd gedekt door het herbestemmen van het overblijvende saldo uit het krediet "herinrichting Rivierenbuurt ondergrondse containers". In bijlage 1 van de 2^e bestuursrapportage is het oorspronkelijk verstrekte kredietbedrag van € 65.000,- opgenomen. Na verwerking van de door u besloten herbestemming bedraagt het krediet € 23.224,-. Het verwachte overschot op dit krediet bedraagt dan $\text{€ } 23.224 - \text{€ } 11.875 = \text{€ } 11.349,-$ in plaats van € 53.125,-. De kosten voor het realiseren van de ondergrondse container in de Rivierenbuurt vielen mee, omdat de aannemer een vergissing had gemaakt in haar aanbidding en daarmee veel van de kosten voor haar rekening heeft genomen.