

Raadsinformatiebrief

Onderwerp	: Tussentijdse rapportage realisatie begroting 2014	
Aanleiding	: Artikel 6 lid 5 van de Financiële verordening 2015	
Datum	: 26 januari 2015	
Doel	: Het ter kennisname verstrekken van informatie	
Portefeuillehouder	: P.J. Verheij (078) 770 6003	p.j.verheij@alblasserdam.nl
Primaathouder	: D. van der Graaf (078) 770 6048	d.vander.graaf@alblasserdam.nl

Inleiding

In de op 16 december 2014 door de raad vastgestelde financiële verordening 2015 is in artikel 6 een bepaling opgenomen dat het college overweegt, op grond van de actieve informatieplicht, om uiterlijk voor 1 februari in het jaar volgend op het begrotingsjaar de raad te informeren over relevante afwijkingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde budgetten op programmaniveau en/of investeringskredieten, die in de jaarrekening over het begrotingsjaar zullen worden verantwoord.

De gemeenteraad wordt over de volgende relevante afwijkingen geïnformeerd:

- Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid;
- Overige relevante afwijkingen.

Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar niet in alle gevallen hoeft een begrotingsoverschrijding door de accountant te worden meegewogen in het oordeel over rechtmatigheid. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre een begrotingsoverschrijding past binnen het door de raad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten en/of de raad tijdig is geïnformeerd. Begrotingsoverschrijdingen worden getoetst aan de door de raad vastgestelde uitgangspunten voor begrotingsafwijkingen (bijlage 2 bij het controleprotocol).

Budgetten op programmaniveau

Onderstaand zijn per programma de begrote lasten opgenomen voor het jaar 2014, conform het besluit van de raad bij de 2^e bestuursrapportage 2014.

Programma	Begrote lasten
Bedragen x € 1.000	
Dienstverlening en bestuur	5.457
Samenleving	18.259
Ruimte	14.462
Algemene dekkingsmiddelen	1.398
Totaal	39.576

Het college verwacht op grond van de huidige inzichten op twee programma's een mogelijke overschrijding van het door de raad vastgestelde budget, waarvoor geen begrotingswijziging meer kan worden voorgelegd aan de raad. In de jaarrekening legt het college definitief verantwoording over begrotingsrechtmatigheid.

Programma Dienstverlening en bestuur

In de Perspectiefnota 2015 en in de begroting 2015 zijn de frictiekosten in verband met de reorganisatie van de afdeling Buitenruimte geraamd in de jaren 2015 en verder. De frictiekosten worden in de begroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016-2018 gedekt uit de algemene reserve. Uitgangspunt hiervoor was dat de ingeschatte kosten classificeren als 'arbeidsgerelateerde kosten van jaarlijks gelijkblijvend volume'.

In november 2014 is met twee boventallige medewerkers, conform het vastgestelde reorganisatieplan, overeengekomen dat zij gebruik maken van flexibel keuze pensioen. De frictie kosten voor deze medewerkers moeten volledig in de jaarrekening 2014 worden verantwoord. Voor de overige boventallige medewerkers verwachten wij dat ze binnen twee jaar van werk naar werk begeleid kunnen worden dan wel wordt de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Dit betekent dat alle frictiekosten in verband met deze boventallige medewerkers zich naar verwachting voordoen in de periode 2014-2016. Hierdoor classifere deze kosten niet als 'arbeidsgerelateerde kosten van jaarlijks gelijkblijvend volume' omdat het gelijkblijvend volume wordt afgemeten over een periode van vier jaar. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften moet naar alle waarschijnlijkheid voor deze kosten die zich in 2015 en verder voordoen een 'voorziening' worden getroffen. Dat betekent naar alle waarschijnlijkheid dat alle frictiekosten in de jaarrekening 2014 verantwoord moeten worden. De definitieve omvang van de frictiekosten moeten nog in detail worden berekend. Dit leidt tot een overschrijding van de lasten op het programma dienstverlening en bestuur.

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Op het programma algemene dekkingsmiddelen wordt het saldo kostenplaatsen verantwoord. Over 2014 wordt een hoger nadelig saldo kostenplaatsen verwacht ten opzichte van het begrote saldo. Het hoger nadelig saldo kostenplaatsen wordt in belangrijke mate veroorzaakt door een lagere doorbelasting aan producten en projecten inclusief grondexploitaties. Dit leidt mogelijk tot een overschrijding van de lasten op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Investeringskredieten

Het college wil de raad informeren over de volgende ontwikkelingen c.q. aanpassingen in de lopende projecten.

- *Definitief ontwerp fietsverbinding Papendrecht*
Voor dit project zijn meerdere subsidies toegekend. Er is een subsidie voor de planstudie ontvangen (raadsvergadering 27 mei 2014). Inmiddels is ook een subsidiebeschikking ontvangen voor het definitief ontwerp van het fietspad. In 2014 is gestart met de uitwerking van het definitief ontwerp.
- *Platformlift schoolgebouw "Het Kompas"*
In november 2014 heeft het college ingestemd met het aanbrengen van een platformlift in schoolgebouw "het Kompas". De kapitaallasten voortvloeiend uit de investering van circa € 44.000 worden gedekt binnen het programma Samenleving.

In de jaarrekening legt het college definitief verantwoording over de besteding van de investeringskredieten in 2014.

Overige relevante afwijkingen

2^e Burap 2014 GRD

In de Drechtraad van december 2014 is de 2e burap 2014 van de GRD vastgesteld. Het totale verwachte voordelige resultaat voor Alblasserdam voor de verschillende programma's bedraagt ongeveer € 250.000. Dit is een saldo van verwachte voordelen bij de SDD op onder andere de kosten voor huishoudelijke hulp en de apparaatskosten. Daarnaast wordt een deel van het verwachte resultaat bij SCD over 2014 al teruggegeven. Dit voordeel wordt in de jaarrekening 2014 verwerkt.

Juridische kosten Rendant

Bij de afsluiting van de grondexploitatie Nieuwland is een voorziening gevormd voor afrondende werkzaamheden. Per 31 december 2013 was een resterend bedrag beschikbaar van € 28.000. In de burap's van 2014 is gemeld dat de voorziening naar verwachting niet toereikend is voor de dekking van de diverse juridische kosten die in 2014 worden gemaakt. De omvang van de kosten was nog niet goed in te schatten. In 2014 zijn de werkelijke juridische kosten naar verwachting circa € 68.000. De kosten worden gedekt uit de voorziening afrondende werkzaamheden en uit het programma Ruimte. Ook voor 2015 worden nog extra kosten verwacht.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

secretaris



burgemeester

