

Raadsinformatiebrief

Onderwerp	: Tussentijdse rapportage realisatie begroting 2016	
Aanleiding	: Artikel 6 lid 5 van de Financiële verordening 2016	
Datum	: 31 januari 2017	
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 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 in deze rapportage geïnformeerd over de volgende relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging (na 2^e bestuursrapportage 2016, inclusief besluit stelselwijziging van 8 november 2016):

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

In deze raadsinformatiebrief worden geen begrotingswijzigingen voor 2016 voorgesteld. Begrotingswijzigingen moeten uiterlijk in het begrotingsjaar zelf worden vastgesteld. In deze raadsinformatiebrief wordt geen prognose gegeven van het jaarresultaat 2016.

1. 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 na wijziging opgenomen voor het jaar 2016 na alle raadsbesluiten. De begroting 2016 na wijziging sluit met een voordelig geraamd resultaat van € 239.000.

Programma	Begrote lasten	Begrote baten	Saldo -/- = nadelig
Bedragen x € 1.000			
Samenleven in Alblasserdam	22.382	4.193	-/- 18.189
Actief in Alblasserdam	6.545	1.680	-/- 4.865
(Be)leef in Alblasserdam	15.086	9.356	-/- 5.730
Besturen in Alblasserdam	3.672	913	-/- 2.759
Solide financieel beleid	1.006	33.622	32.616
Saldo baten en lasten	48.691	49.764	1.073
Mutaties reserves	5.834	5.420	-/- 834
Geraamd resultaat 2^e	54.945	55.184	239

Het college verwacht op grond van de huidige inzichten op één programma 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 (Be)sturen in Alblasserdam

Het college verwacht dat overschrijdingen op de producten burgerzaken en college- en bestuurlijke ondersteuning leiden tot een overschrijding op programmaniveau.

Product Burgerzaken

In 2016 zijn incidenteel meer paspoorten, identiteitsbewijzen en rijbewijzen verkocht dan begroot. Dit heeft geleid tot een hogere afdracht van rijksleges. De hogere kosten worden gedekt door hogere direct gerelateerde inkomsten.

Product College- en bestuurlijke ondersteuning

In 2016 is de rekenrente waarmee de pensioenverplichtingen worden berekend gedaald. De gemeente moet daarom een hogere voorziening aanhouden om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

In de jaarrekening 2015 is een voorziening gevormd voor de gevolgen van de reorganisatie buitenruimte. Uitgangspunt was dat alle personen uiterlijk 1 oktober 2016 een andere baan zouden hebben gevonden. Voor 1 medewerker is dit (nog) niet het geval. De gemeente draagt de lasten van de werkloosheidsuitkering. Bij het opmaken van de jaarrekening 2016 wordt de voorziening geactualiseerd op grond van de verslaggevingsvoorschriften.

Investeringskredieten

In de jaarrekening legt het college definitief verantwoording over de besteding van de investeringskredieten in 2016.

Afronding inrichting openbare ruimte Cortgene ter hoogte van Alblasserwerf

Het krediet voor de afronding openbare ruimte wordt naar verwachting met € 105.000 overschreden, deze overschrijding wordt gecompenseerd door extra inkomsten ter grootte van € 134.000. Deze inkomsten betreffen met name de aanvullende bijdrage van de ontwikkelaar ten behoeve van deze werkzaamheden. Het voordelig saldo bedraagt € 29.000. Dit vertaalt zich in lagere kapitaallasten. De extra kosten worden verklaard door de moeilijke omstandigheden door het niveauverschil en de beperkte ruimte, waardoor in het werk zelf nog aanpassingen noodzakelijk waren. Daarnaast is een hekwerk geplaatst langs het fietspad.

Vorbereidingskrediet reconstructie Blokweer

In 2016 is krediet verstrekt voor de voorbereiding van de reconstructie van € 150.000. Omdat de voorbereiding van het voorlopig- en definitief ontwerp voortvarender is verlopen dan aanvankelijk gepland, zijn in 2016 werkzaamheden uitgevoerd die aanvankelijk voor 2017 gepland waren. De verwachte overschrijding voor het jaar 2016 bedraagt € 40.000.

Parkeerterrein Nedersassen

In de 2^e bestuursrapportage bent u geïnformeerd over een verwacht tekort van € 65.000 op het project parkeerterrein Nedersassen bij Bos Rijkee. Wij verwachten dat het uiteindelijke tekort € 80.000 zal bedragen. Het uitgevoerde plan is met ca 700 m2 is uitgebreid ten opzichte van het oorspronkelijke plan en krediet. De slechte bestrating van een gedeelte in de Wilde Woutstraat is meegenomen in het bestek.

Waterberging

Het krediet voor de waterberging wordt naar verwachting met € 70.000 overschreden. Dit is het gevolg van de aanbesteding en de extra kosten die samenhangen met de onderzoeken voor explosieven en archeologie. Daarnaast heeft de afstemming met het Waterschap en Rijkswaterstaat veel tijd gekost. Er is overleg met het Waterschap over een vergoeding voor de meerkosten.

Onderzoeks- en ontwikkelingskosten Scheldeplein

Er is sprake van een kredietoverschrijding van € 17.000 als gevolg van inhuur en apparaatskosten. Deze zijn te verklaren op basis van het intensieve afstemming tussen kerngroep, bewoners en winkeliers, die hebben geleid tot de nodige aanpassingen in de ontwerpschetsen, voorlopig en definitief ontwerp. Vooral het omzetten van de schetsontwerpen in bruikbare plattegronden, materiaalkeuzes en (her)berekeningen bleken complexer en tijdsintensiever dan voorzien.

2. Overige relevante afwijkingen

Verbonden partijen

Op grond van deze risicoclassificatie wordt een informatie- en sturingspakket toegepast: basispakket, pluspakket of compleetpakket. Voor gemeenschappelijke regelingen in het basispakket wordt de raad alleen geïnformeerd vanuit de actieve informatieplicht bij belangrijke ontwikkelingen via de bestuursrapportage of een RIB. Voor verbonden partijen waarvoor het pluspakket of het Compleetpakket geldt, wordt altijd verantwoording afgelegd in de bestuursrapportage. De afwijkingen die blijken uit de 2^e bestuursrapportage van de verbonden partijen zijn nog niet opgenomen in onze 2^e bestuursrapportage, omdat deze eerder wordt vastgesteld.

Gemeenschappelijke regelingen in Basispakket

Drechtwerk

Met de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015 is de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) komen te vervallen. Voor de mensen die onder de werking van de WSW een dienstverband hebben verkregen geldt overgangsrecht waardoor zij van deze wetwijziging geen nadeel ondervinden. Op basis van het landelijk aantal WSW dienstverbanden heeft het Rijk een macrobudget beschikbaar gesteld te verdelen over deze dienstverbanden. Dit macrobudget neemt per jaar stelselmatig af. De afbouw van het macrobudget is niet in lijn met het feitelijk verloop van het werknemersbestand van de WSW. Dit is een landelijk probleem.

De bijdrage voor Alblasserdam van € 269.000 voor Drechtwerk is vanwege het bovenstaande hoger dan onze raming van € 150.000.

Gemeenschappelijke regelingen in Pluspakket

Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden

In de Drechttraad van december 2016 is de 2e bestuursrapportage 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) vastgesteld. De bijdrage van de gemeente Alblasserdam aan de GRD is € 331.000 lager dan volgens de 1e bestuursrapportage 2016. De wijzigingen uit de 2e bestuursrapportage 2016 hebben voor € 175.000 een voordeling effect op het resultaat van de gemeente Alblasserdam en betreft voor € 156.000 mutaties die voor Alblasserdam resultaatneutraal zijn door compenserende effecten of in de gemeentelijke begroting al verwerkte mutaties. De mutaties betreffen vooral:

- Een nadeel van € 94.000 op de inkomensondersteuning het verwachte tekort voor 2016 voor de gemeente Alblasserdam is opgelopen tot € 326.000. In onze begroting was rekening gehouden met een tekort van € 232.000;
- Voordelen op de AWBZ/WMO-taken (inclusief oude taken) van € 432.000. Een deel van € 156.000 vult de in de gemeentelijke begroting opgenomen taakstellingen voor Wmo bestaande taken en apparaatskosten in. Dit heeft een saldo neutraal effect. Het overige deel van € 276.000 heeft een voordelig effect;
- Overige effecten voor een bedrag van € 7.000 (voordelig).

Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

In de 2e bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ), die is vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 15 december 2016, wordt een voordelig resultaat van € 600.000 verwacht.

Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

In de 2e bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ), die is vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 24 november 2016, wordt een voordelig resultaat van € 348.000 verwacht.

Gemeenschappelijke regelingen in Compleetpakket

Dienst Gezondheid en Jeugd

De raad is 10 januari 2017 geïnformeerd in een raadsinformatiebrief over de vastgestelde 2^e bestuursrapportage 2016 van de Dienst.

Overige relevante afwijkingen

Algemene uitkering

De opbrengst uit de algemene uitkering is ongeveer € 225.000 hoger dan begroot. In de 2^e bestuursrapportage 2016 is de raming bijgesteld op grond van de meicirculaire 2016. De hogere opbrengst is vooral het gevolg van de ontvangen decentralisatie uitkeringen voor de verhoogde asielinstroom waar in de september- en decembercirculaire informatie over is ontvangen. Deze uitkering bedraagt € 199.000.

Leges omgevingsvergunningen

In de 2^e bestuursrapportage 2016 bent u geïnformeerd over het risico dat de geraamde leges in 2016 niet volledig worden gerealiseerd. Verwacht wordt dat de opbrengsten ongeveer € 235.000 lager zijn dan begroot. Dit is inclusief een correctie van teveel opgelegde leges aan Alblasserwerf CV in het jaar 2009 van € 68.000.

Overdracht openbaar gebied Alblasserwerf

Voor de overdracht van het openbaar gebied was nog een voorziening voor afrondende werkzaamheden beschikbaar. Deze voorziening is niet toereikend. Het tekort ter grootte van € 20.000 wordt verantwoord op het product Wegen Straten en Pleinen in de jaarrekening 2016.

3. Kansen en risico's

Decentralisaties

In het coalitieakkoord "Alblasserdam: dorp met karakter" is het volgende basisprincipe opgenomen:

"Het budget, dat de gemeente van het Rijk ontvangt voor de uitvoering van de decentralisaties, is kaderstellend. De vangnetfunctie voor de meest kwetsbaren in ons lokale netwerk staat nooit ter discussie."

De budgetten en kosten van de decentralisaties zijn budgetneutraal verwerkt in de begroting 2016 (budget van het rijk is kaderstellend).

AWBZ/WMO

Bij de 2^e bestuursrapportage 2016 van Alblasserdam werd het risico ingeschat op een tekort van € 155.500. Dit waren risico's dat taakstellingen de huishoudelijke hulp en de apparaatskosten niet zouden worden gerealiseerd. In de 2^e bestuursrapportage 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) is de bijdrage voor Alblasserdam verlaagd met € 432.000. Daarmee is de volledige taakstelling ingevuld.

Jeugdzorg

In het Algemeen Bestuur van 15 december 2016 is de 2^e bestuursrapportage van de Dienst Gezondheid en Jeugd vastgesteld. De prognose voor 2016 is per saldo een tekort van € 1,2 miljoen. Het Alblasserdamse aandeel hierin is € 45.000.

Het totaal van de beschikbare weerstandscapaciteit voor de drie decentralisaties is per saldo toereikend.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders
De secretaris,


S. van Heeren

De burgemeester,


J.G.A. Paans