



Datum: 3 november 2017	Zaaknr.:	Documentnr.:
Van afdeling	: MID	Opgesteld door: mw. H. van Egmond ha.van.egmond@gemhg.nl
Portefeuillehouder	: T. Boerman	
Datum raadsbehandeling	: 21 december 2017	
Onderwerp	: Slotwijziging rechtmatigheid en budgetoverheveling 2017	
Raadsvoorstel en -besluit:		
AAN DE LEDEN VAN DE GEMEENTERAAD		
<p>Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van het besluit van het College dd. 14 november 2017 (nr. 3B) te besluiten de voorgestelde begrotingswijzigingen rechtmatigheid vast te stellen en de financiële effecten te verwerken in de begroting 2017.</p>		
De secretaris		De burgemeester
drs. R. 't Hoen MPM		D.A. Heijkoop
Conform voorstel college besloten.		
Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 21 december 2017.		
De griffier		De voorzitter
A. van der Ploeg		D.A. Heijkoop



Inleiding

In het kader van de controle van de jaarrekening velt de accountant naast een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening ook een oordeel over het rechtmatig handelen van de gemeente. Onderdeel van deze rechtmatigheidscontrole is de begrotingsrechtmatigheid. Dit betekent dat getoetst wordt of overschrijdingen op budgetten vooraf bekend waren en zo mogelijk vooraf hersteld hadden kunnen worden. Middels bijgevoegd raadsvoorstel en –besluit worden deze reparaties rechtmatigheid aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Naast begrotingswijzigingen vanuit het oogpunt van rechtmatigheid wordt de slotwijziging ook gebruikt voor het overhevelen van (restant)budgetten waarvoor in het volgende jaar nog kosten worden voorzien.

Beoogd effect

Het voorkomen van (voor zover thans bekend) begrotingsonrechtmatigheden en het beschikbaar houden van budgetten waarvoor nog kosten worden voorzien in het volgende jaar.

Argumenten

1.1 Reparatie voorkomt (thans bekende) begrotingsonrechtmatigheden

Met het repareren van (thans bekende) begrotingsonrechtmatigheden wordt voorkomen dat voor het oordeel van de accountant inzake rechtmatigheid een afkeurend oordeel wordt gevormd.

Kanttekeningen

1.1 Niet repareren leidt mogelijk tot een begrotingsonrechtmatigheid

Met het niet vaststellen van de reparatie rechtmatigheid bestaat de kans dat onze gemeente geen goedkeurende verklaring van de rechtmatigheid verkrijgt.

Slotwijziging

Budgetoverhevelingen

MAG

Met de vaststelling van de Rapportage Businesscase MAG heeft de gemeenteraad besloten zowel voor 2017 als voor 2018 € 145.000,- vanuit het MAG-budget te bestemmen voor nieuwe initiatieven. De gemeenteraad heeft daarbij tevens besloten dat er ook vanaf 2019 ruimte in het MAG-budget gereserveerd zal blijven voor nieuwe initiatieven (zie paragraaf 6.5 van de businesscase). De hoogte van dit gedeelte in het MAG-budget wordt volgend jaar (2018) bepaald door de gemeenteraad. Het Projectteam MAG gaat binnenkort aan de slag met het opstellen van een voorstel voor de hoogte van het MAG-budget vanaf 2019 en andere financiële uitgangspunten, zoals de hoogte van het budget voor nieuwe initiatieven in het MAG-budget. Hierbij zal ook een voorstel worden geformuleerd voor wat te doen met MAG-budget wat overblijft. Het besluit van de gemeenteraad kan vervolgens verwerkt worden in de begroting 2019-2022.

De verwachting is dat ten minste € 80.000,- van het budget 2017 voor de nieuwe initiatieven niet wordt ingezet in 2017. De mogelijkheid om voorstellen voor nieuwe initiatieven in te dienen bij de gemeente heeft in 2017 tijd nodig gehad om te landen bij de inwoners, verenigingen en organisaties. Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de slotwijziging over te hevelen naar 2018 zodat dit beschikbaar blijft voor nieuwe initiatieven in 2018.

Budgetoverheveling Waterlossingen en sloten

In de voorjaarsnota 2016 is een bedrag van € 24.000,- toegekend voor het opstellen van een waterbeheerplan. Voor de uitvoering van dit plan dient eerst een projectplan te worden opgesteld. In

verband met prioriteitsstelling en capaciteit staat dit gepland voor 2018. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 24.000 via budgetoverheveling in 2018 beschikbaar te houden.

Budgetoverheveling begraafplaatsen

In de raad van 23 april 2015 is voor de hervorming van het product Begraafplaatsen een krediet van € 161.500 beschikbaar gesteld ten laste van de reserve begraafplaatsen. Conform de uitvoeringsplanning vindt een groot deel van de werkzaamheden plaats in 2016 en 2017. Nu blijkt dat dit niet in 2017 geheel tot afronding komt en er dus een deel nog nodig is in 2018. Eind 2017 resteert van het oorspronkelijke budget nog ca. € 70.000,- Aanvullend onderzoek was nodig, waardoor vertraging in de uitvoering van het beleidskader is opgelopen.

Voorgesteld wordt om het restantkrediet ad € 70.000,- in 2018 beschikbaar te houden.

Budgetoverheveling Basisadministratie GEO

Voor het beheer van de geoinformatie is een nieuwe omgeving ingericht en aangesloten op de landelijke voorziening. De kosten inhuur derden zijn gemaakt om de omslag te kunnen maken van het oude systeem (GBKN grootschalige kaart Nederland) naar het nieuwe systeem BGT (basisregistratie grootschalige topografie).

Voor de afstemming van de kaart op de beheeromgeving (riool-, weg- en groenbeheer) zijn nog niet alle werkzaamheden afgerond. In verband met de invlechting in Drechtsteden is zeer recent (oktober) gekozen voor de overgang naar het beheersysteem dat in geheel Drechtsteden gebruikt gaat worden. De implementatie hiervan loopt en wij sluiten aan bij een lopend proces. De afronding hiervan was binnen Drechtsteden voorzien in 2017 maar schuift door naar 2018. Daarom schuiven onze werkzaamheden op en stellen wij voor de hiervoor eerder geraamde middelen mee te nemen naar 2018. Dit betreft een deel van de advieskosten en de post inhuur personeel van derden.

Daarnaast zijn kosten geraamd ter ondersteuning bij de bijhouding van de kaart, zoals geautomatiseerde mutatiesignalering. Door de drukke werkzaamheden voor de overgang naar het systeem van Drechtsteden (dat geldt ook voor de BGT) is de slag om geautomatiseerd mutatiesignalering te doen recent opgeschoven naar januari/februari. Dit gaat o.a. om mutaties ten gevolge van vergunningvrij bouwen. Dit betreft het resterende deel van de advieskosten. Voorgesteld wordt om van het krediet een bedrag van € 20.000,- via budgetoverheveling in 2018 beschikbaar te houden.

Budgetoverheveling aanschaf zout

Voor dit jaar is € 12.000,00 begroot voor de aankoop van zout. Hiervan wordt ca. € 2.000,00 besteed. De oude zoutvoorraad wordt eerst zoveel mogelijk opgemaakt, voordat de voorraad aangevuld wordt. Hiervoor wordt een reservering gedaan bij de leverancier. De verwachting is dat (zonder extreme winter dit jaar) pas volgend jaar de voorraad zout aangevuld hoeft te worden.

Voorstel is om € 10.000,00 via budgetoverheveling beschikbaar te houden in 2018.

Budgetoverheveling vervanging kleedcabines zwembad

Er is bij de perspectiefnota een bedrag van € 35.000,00 toegekend voor de vervanging van de kleedcabines van het zwembad. De kleedcabines zouden in 2017 worden vervangen omdat ze zijn verouderd en niet meer voldoen aan de wensen van verenigingen en gebruikers.

Het is de vraag of het nog in 2017 tot deze investering komt. Er is een partij bezig met het terrein van het buitenbad, men wil bezien of ze de handen wellicht ineen kunnen slaan voor wat betreft de garderobe, echter vindt de uitvoering dan plaats in 2018. Ook dit plan is zeer recent bekend geworden.

Budgetoverheveling Groen

Op deze kostenplaats is budget gereserveerd voor de uitvoering van het groenbeleidsplan en het hondenbeleidsplan.

Het hondenbeleidsplan zal vermoedelijk voor het grootste deel uitgevoerd zijn in 2017. Wellicht dat het uitrenveld bij de Pietersweer nog in de eerste maanden van 2018 wordt uitgevoerd. Het project zal in 2018 financieel worden afgesloten.

Een van de maatregelen die vanuit het groenbeleidsplan nog worden uitgevoerd is een groenrenovatie op het bedrijventerrein Nieuweweg en Langeveer. Er is een plan in de maak voor renovatie en er worden onderzoeken uitgevoerd en advies ingewonnen over de bodemgesteldheid op het bedrijventerrein. We zijn van plan om eind 2017 of begin 2018 de plannen te presenteren aan de bedrijven. Uitvoering zal in 2018 plaatsvinden, eerst nadat een nutsbedrijf zijn werkzaamheden heeft afgerond (dit is recent bekend geworden).

Voor beide projecten willen we het restantbudget van circa € 200.000 overhevelen naar 2018.

Budgetneutrale correctie tussen programma 6 en 9

Het planmatig onderhoud voor de 'Bellefleur 6-8' is verantwoord op het product 'Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk' bij programma 9. Dit is niet juist. Deze kosten die gedekt worden uit de bestemde reserve onderhoud gebouwen dienen verantwoord te worden op het product 'Kinderdagverblijf Bellefleur 6-8' bij programma 6.

Kredieten

Geluidsinstallatie raadszaal

Er is een krediet beschikbaar gesteld van € 10.000,- voor de geluidsinstallatie. Echter niet alleen de geluidsinstallatie zal worden aangepakt. Om als raad goed te kunnen vergaderen zijn goede technische voorzieningen gewenst. Deze technische voorzieningen raken geluid, vergaderset en vergaderen op locaties in de samenleving. Door hierin te investeren wordt de transparantie in de bestuurlijke besluitvorming gewaarborgd en blijven raadsleden in nauw contact met de inwoners.

Dit leidt tot een overschrijding van het krediet. Het totaal benodigde krediet bedraagt € 40.000. Dekking van de kosten is te vinden in de algemene reserve. De jaarlijkse afschrijvingskosten zijn € 8.000. Deze worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve.

Overig

Automatisering

In verband met de toetreding tot de GR Drechtsteden moeten de bestaande boekwaarden van de investeringen in automatisering per 31 december 2017 worden afgeboekt. Deze afboeking geschiedt ten laste van de reserve automatisering. De verwachte boekwaarde bedraagt € 410.389,-. De reserve biedt hiervoor voldoende ruimte.

Nadeel Waardlanden

Er ligt een stuk van Waardlanden aangaande een tekort op de afvalverwerking 2017. Voor HG gaat het voorlopig om € 72.413,-.

De regeling voorziet er in dat de afvalverwerking met de deelnemende gemeenten wordt afgerekend op basis van werkelijke kosten. Het tekort voor Hardinxveld zal worden gedekt uit de voorziening reiniging.

Kennisgeving positief saldo opbrengsten bouwleges 2017

In de begroting 2017 zijn de opbrengsten bouwleges geraamd op € 511.500. In de afgelopen periode is (los van de bekende bouwplannen) een forse toename zichtbaar van de aanvragen voor grote en middelgrote projecten. Deze toename van aanvragen resulteert in een positief saldo van tenminste € 100.000 voor de opbrengsten bouwleges. In samenhang hiermee wordt rekening gehouden met een stijging van € 10.000 voor advieskosten in verband met de controle van constructieve gegevens.

Opschonen, digitaliseren en overdragen gemeentelijk bouwarchief

Het gemeentelijk bouwarchief vormt een belangrijke informatiebron en wordt jaarlijks veelvuldig door aannemers, constructeurs, initiatiefnemers en de ambtelijke organisatie geraadpleegd. Conform de voorschriften van de archiefinspectie moet het bouwarchief 1956 – 1989 worden overgedragen aan het regionaal stadsarchief. De dossiers dienen hiertoe geschoond en conform de specificaties van de archiefinspectie te worden aangeleverd. Voorts bestaat de wens om de dossiers aansluitend te digitaliseren, zodat deze eenvoudig en snel beschikbaar blijven. Om de volledige slag van 1956 tot nu te maken wordt voorgesteld om eenmalig € 75.000 te investeren in het opschonen, digitaliseren en overbrengen van het volledige gemeentelijke bouwarchief. Hiertoe wordt voorgesteld om eenmalig € 75.000 van de extra bouwleges over te hevelen naar 2018 om het bouwarchief te schonen, digitaliseren en over te dragen.

NB. Het archief tot 1977 is al gedigitaliseerd.

Samenvattende tabel:

Onderwerp	Bedrag	Oorzaak	Budgetoverheveling ja/nee
MAG	€ 40.000 en € 80.000	Budget niet geheel ingezet in 2017 (voorbereidingsjaar)	Ja
Waterlossingen en sloten	€ 24.000,-	Werkzaamheden in 2018, projectplan moet nog worden opgesteld	Ja
Begraafplaatsen	€ 70.000,-	Werkzaamheden lopen door in 2018	Ja
Basisadministratie GEO	€ 20.000,-	Werkzaamheden in 2018 i.v.m. invlechting Drechtsteden.	Ja
Aanschaf Zout	€ 10.000,-	De verwachting is dat (zonder extreme winter dit jaar) pas in 2018 de voorraad zout aangevuld hoeft te worden	Ja
Kleedcabines zwembad	€ 35.000,-	Mogelijk ineenslaan van de handen met exploitant Lamaland in 2018	Ja
Groen	€ 200.000,-	Met name vanwege doorschuiven groenrenovatie Nieuweweg en Langeveer naar 2018	Ja
Geluidsinstallatie raadzaal	€ 30.000	Overschrijding krediet i.v.m. vergrote omvang investering	Nee
Automatisering	€ 410.389,-	afboeken boekwaarden investeringen in verband met toetreding GR Drechtsteden	Nee
Nadeel Waardlanden	€ 72.413,-	Verwacht nadeel ivm tekort afvalverwerking.	Nee
Opbrengsten bouwleges en opschonen archief	€ 75.000,-	Overhevelen overschot bouwleges t.b.v. opschonen archief	Ja

Communicatie

n.v.t.

Vervolg

n.v.t.

Bijlagen

Geen