

College informatiebrief

Onderwerp: Budgettaire ontwikkelingen 2013

Datum: 17 december 2013

Portefeuille J.P. Tanis

Bij de behandeling van de Bestuursrapportage 2013 heeft het college u toegezegd om u te informeren over belangrijke financiële mutaties, die zich in de periode tussen september en december hebben voorgedaan. Deze mutaties beïnvloeden het geschatte rekeningresultaat van €605.000, zoals aangegeven in dezelfde Bestuursrapportage. Het saldo van belangrijke mutaties na de Bestuursrapportage 2013 komt uit op €30.000. Hiermee komt het verwachte rekeningsaldo uit op €635.000. Voor wat betreft de melding van deze mutaties hebben we ons beperkt tot minimaal €25.000 per thema.

De belangrijkste mutaties per thema betreffen:

(- = nadelig)

Prg.	Nr.	Omschrijving thema	Mutaties
3	03-1	Opgroeien en onderwijs	€75.000 €75.000
5	05-1	Cultuurvoorzieningen	€29.000 €29.000
6	06-3	Zorg	-€69.000 -€69.000
9	09-2	Exploitatie bouwgronden woonwijken	€395.000 €395.000
10	10-1	Begroten en verantwoorden	€60.000
	10-2	Bedrijfsvoering	-€385.000
	10-3	Algemene heffingen	-€75.000 -€400.000
		Totaal	€30.000

De mutaties worden per thema toegelicht.

03-01 Opgroeien en onderwijs

De werkelijke kosten voor leerlingenvervoer vallen over 2013 €75.000 lager uit. Hiermee liggen we in 2013 al in lijn met de verwachting die in de operatie STOER als uitgangspunt was gesteld, namelijk het budget jaarlijks met €75.000 verlagen ingaande 2014. De afname van deze kosten

was bij de Bestuursrapportage nog niet gemeld omdat de effecten van de aanvragen voor het schooljaar 2013/2014 niet volledig bekend waren.

05-1 Cultuurvoorzieningen

Op basis de huidige stand van zaken over de afrekeningen van de subsidies 2012, verwachten we een positief resultaat van ongeveer €29.000.

06-3 Zorg

- In de 2^e Burap van de GRD is aangegeven dat op het gebied van de hulp bij het huishouden en de bijdrage in uitvoering van de sociale regelingen een lagere bijdrage verschuldigd is van €83.000.
- Als gevolg van een afrekening over 2012 is nog een bijdrage verschuldigd van €6000 ten behoeve van Vluchtelingenwerk (uitvoering wettelijke taak). Daarnaast moeten we rekening houden met een bijdrage over 2013 aan de GR Dienst gezondheid en Jeugd van €22.000. Deze bijdrage heeft betrekking op extra contactmomenten adolescenten. Dit bedrag is aan de gemeente gecompenseerd via de algemene uitkering in 2012, maar zijn destijds niet afgezonderd ten behoeve van dit doel.
- Ter voorbereiding op de overgang van diverse taken in het kader van de AWBZ naar de gemeenten dragen wij in regionaal verband bij in deze kosten. Hiermee is in de begroting 2013 geen rekening gehouden. Bovendien zijn we over 2012 de bijdrage ook nog verschuldigd. Totaal gaat het hierbij om €130.000. (2012 €76.000 en 2013 €54.000). Hiervoor zijn wij als gemeente gecompenseerd in de algemene uitkering. Deze middelen zijn echter niet voor dit doel afgezonderd. Met deze kosten voor 2014 is inmiddels in de begroting 2014 wel rekening gehouden.

09-2 Exploitatie bouwgronden woonwijken

In de 2^e Projectrapportage (vastgesteld in de raadsvergadering van 10 december 2013) bent u geïnformeerd over het verwachte resultaat voor 2013 van de grondexploitaties. Met dit bedrag van €395.000 wordt thans rekening gehouden.

10-1 Begroten en verantwoorden

In 2013 is geen beroep gedaan op de post voor onvoorziene uitgaven. Hierdoor vallen deze middelen voor 2013 incidenteel vrij.

10-2 Bedrijfsvoering

Op grond van de 2^e Burap van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden zullen we voor 2013 rekening moeten houden met een hogere bijdrage van €385.000. De belangrijkste component hierin betreft de kosten van de Transitie I en A over 2013, zoals deze op 1 oktober 2013 door de Drechtraad is vastgesteld. Hiermee hebben wij in de Bestuursrapportage nog geen rekening gehouden. In de begroting 2014 is hiermee structureel rekening gehouden.

10-3 Algemene heffingen

Wegens herberekeningen over voorgaande jaren heeft een terugbetaling van het rijk plaatsgevonden van €85.000. Daartegenover staat een hogere bijdrage over €10.000 over 2013 als gevolg van de septembercirculaire.

Investeringsen

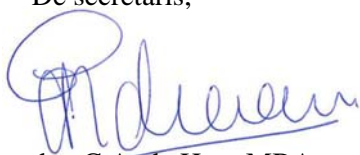
Bij de interimcontrole heeft de accountant melding gemaakt van uitgave zonder beschikbaar budget. Dit betreft de aanschaf van camera's tot een bedrag van €12.000. Hiervoor is inderdaad geen afzonderlijk budget beschikbaar gesteld en is derhalve sprake van een begrotingsoverschrijding, hetgeen in principe een onrechtmatigheid oplevert. Aangezien voor de lasten van deze investering dekking in de exploitatie aanwezig is, is ervan uitgegaan dat dit niet noodzakelijk was. Deze uitgaven passen in het huidige beleid én wordt nu tussentijds signaleerd, waarmee deze onrechtmatigheid wordt opgeheven.

Positieve ontwikkelingen

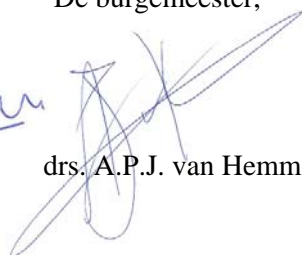
1. In de Bestuursrapportage is melding gemaakt van een positief risico van €200.000 in het kader van het Participatiebudget (pagina 20). De resultaten van de gehele SDD zullen integraal worden meegenomen in het resultaat van de GRD. Hierdoor vindt geen separate afrekening met de deelnemende gemeenten plaats voor het Participatiebudget. Het verwachte rekeningresultaat bij de GRD bedraagt circa €6,2 miljoen, waarvan inmiddels €1,5 miljoen in de 2^e Burap van de GRD is verwerkt (zie toelichting programma 6 hierboven). Met het resterende saldo van €4,7 miljoen is in het bovenstaande overzicht nog geen rekening gehouden. Dit is afhankelijk van besluitvorming bij de GRD over de bestemming van het resultaat.
2. In de bestuursrapportage van de Veiligheidsregio is melding gemaakt van een verwacht voordelig saldo van ca. €3,5 miljoen. Ook hiermee hebben we nog geen rekening gehouden omdat dit eveneens afhankelijk is van de resultaatbestemming door het algemeen bestuur.

Met deze mutaties en risico's proberen we een zo volledig mogelijk financieel beeld te schetsen van 2013. Met name op het terrein van waarderingen van voorzieningen en vastgoed (waaronder grondexploitaties) kunnen belangrijke budgettaire effecten ontstaan, waardoor het rekeningresultaat kan worden beïnvloed. Mochten zich alsnog belangrijke afwijkingen voordoen, dan zullen wij u hierover actief informeren.

Burgemeester en wethouders van Sliedrecht,
De secretaris, De burgemeester,



drs. C.A. de Haas MBA



drs. A.P.J. van Hemmen