

Voorjaarsrapportage 2018

30 april 2018

18INT01252

1. Inleiding

De voorjaarsrapportage is een onderdeel van de Planning en Control cyclus. Deze rapportage geeft een overzicht van de actuele financiële stand van zaken van het lopende jaar 2018. Hierbij worden de structurele wijzigingen die volgen uit de analyse van de concept jaarrekening 2017 meegenomen en worden enkele budgetten goed begroot conform werkelijkheid.

Deze voorjaarsrapportage wordt behandeld in de commissie ABZM en ter informatie verzonden aan de commissies Samenlevingszaken en Grondgebied.

Het is niet de bedoeling om in deze rapportage in te gaan op inhoudelijke beleidswijzigingen met financiële consequenties. Deze zaken worden behandeld in de Bestuursrapportage (Burap) met peildatum 1-7-2018. Deze wordt behandeld in de raad van 25 september 2018.

Wel worden zaken meegenomen waarvan de financiële consequenties helder zijn of worden eerdere besluiten financieel in de begroting verwerkt. De budgetten zijn nog niet met een 'stofkam' doorgenomen. Dit staat gepland voor de komende maanden in de voorbereiding voor de Burap.

2. Structurele doorwerking concept jaarrekening 2017

De verschillenanalyse van de concept jaarrekening 2017 heeft geleid tot een aantal structurele doorwerkingen in de begroting 2018. Daarnaast zijn er nog een aantal andere ontwikkelingen die we financieel verwerken in de voorjaarsrapportage. Het volledige overzicht van wijzigingen vindt u in bijlage 2 en een toelichting daarop in bijlage 3. De voorjaarsrapportage kent een negatief saldo van € 62.000,--

De belangrijkste zaken hierin zijn:

- We verwachten dat de opbrengst van de parkeerleges hoger uitvalt dan geraamd. Op basis van 2017 verwachten we een (meer)opbrengst van € 40.000, --. Dit voordeel storten we, volgens afspraak, in de Vrij Aanwendbare Reserve.
- Ten aanzien van de bijzondere bijstand wordt € 50.000,-- bijgeraamd naar aanleiding van de structurele doorwerking van 2017. De budgetten op het armoedebeleid zijn ondertussen ontoereikend. Daarnaast stijgen de kosten voor bewindvoering en vervoerskosten sterk. Ook de kosten voor de individuele inkomens toeslag zijn al een aantal jaren hoger dan begroot. Deze kosten kunnen niet meer worden opgevangen met de reserve bijzondere bijstand.
- De evaluatie van de pilot op onkruidbeheersing heeft geleid tot een plan van aanpak hoe dit de komende jaren op te pakken. Deze aanpak leidt in de exploitatie eenmalig tot een voordeel, maar er wordt dit jaar geïnvesteerd in extra materieel. De komende jaren leidt dit tot een nadeel. Zie ook besluit 17INT06600.
- De structurele doorwerking van de grondexploitatie naar aanleiding van de jaarrekening 2017 is verwerkt. Dit leidt in 2018 tot een voordeel van € 37.000,--.
- De horeca in het Ravijn blijkt lastig kostendekkend uit te voeren doordat we gebonden zijn aan de gemeentelijke cao. Hiervoor wordt € 25.000,-- bijgeraamd.
- In uw raadsvergadering van 20 februari 2018 heeft u besloten om een bijdrage van € 150.000,-- beschikbaar te stellen voor de uitbreiding van het memorymuseum. Deze bijdrage wordt uit de Vrij aanwendbare reserve beschikbaar gesteld, onder de voorwaarde

dat ook de andere partners de gevraagde bijdrage toekennen. Dit besluit wordt in de begrotingswijziging van de voorjaarsrapportage verwerkt.

Evenals vorig jaar is er een aantal onderwerpen waarvan we zien dat er een financieel effect zal zijn op de begroting 2018 e.v., maar de daadwerkelijke cijfers zijn nog onvoldoende helder om dit goed te kunnen verwerken in de begroting.

- Het structurele effect vanuit de concept jaarrekening 2017 inzake bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies wordt meegenomen met de bestuursrapportage. Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage is er nog onvoldoende informatie beschikbaar om het structurele effect goed te kunnen kwantificeren. Op basis van de gegevens van het uitkeringenbestand tot en met juni 2018 wordt een prognose gemaakt van de betreffende uitgaven voor 2018. Bij het opstellen van deze prognose wordt zowel de realisatie 2017 betrokken alsmede de te verwachten conjuncturele ontwikkelingen voor 2018. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van het deelbudget Participatiewet voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies, de zogenaamde BUIG. Van dit laatste budget zien we nu al dat het nader voorlopig BUIG budget aanzienlijk lager is dan het begrote BUIG budget 2018 (en ook het beschikbare BUIG budget van 2017). Dit tekort is voornamelijk € 183.000,-- ten opzichte van het begrote BUIG budget.
- Structureel effect Sociaal domein. Ten aanzien van het Sociaal domein zijn we momenteel nog bezig met de laatste afrondingen van 2017. We zien in 2017 en latere jaren tekorten ontstaan op de budgetten, waarbij een groot gedeelte van dit tekort is toe te schrijven aan de stijgende kosten in de jeugdzorg. Aandachtspunt is nu het meerjarige beeld van deze cijfers. Wanneer deze cijfers helder zijn, wordt een doorrekening gemaakt. Hiervan stellen wij u zo snel mogelijk op de hoogte.