



AAN DE RAAD

Dit raadsvoorstel begrotings- en administratieve wijzigingen bestaat uit de volgende onderdelen:

I. Begrotingswijzigingen:

Onder dit onderdeel vallen:

- a. begrotingswijzigingen die de financiële grenzen van artikel 4-a van de Financiële verordening te boven gaan¹ en
- b. begrotingswijzigingen die betrekking hebben op bedragen binnen die grenzen, maar om politieke reden vooraf aan de raad worden voorgelegd.

II. Administratieve wijzigingen: kredieten binnen de grenzen van artikel 4-a Financiële verordening en die naar onze inschatting niet politiek gevoelig liggen in de raad (zaken zijn ook al in uitvoering).

De wijzigingen hebben ditmaal betrekking op zowel de begroting voor 2014 als voor 2015.

I. Begrotingswijzigingen 2014

8^e begrotingswijziging 2014

Onder een ander agendapunt wordt u gevraagd de Najaarsnota 2014 vast te stellen. Bij deze begrotingswijziging worden alle mutaties van die nota verwerkt in de begroting 2014. Op basis van de Voorjaarsnota 2014 werd over 2014 al een voordelig rekeningssaldo verwacht van (afgerond) € 75.000. De Najaarsnota resulteert in een aanvullend voordeel van € 214.000, welk bedrag bij deze begrotingswijziging wordt bijgeraamd op de post "voorlopig rekeningssaldo 2014". Het verwachte rekeningsoverschot over 2014 komt hiermee uit op (afgerond) € 289.000.

9^e begrotingswijziging 2014

Deze wijziging 2014 heeft betrekking op de opening van het krediet voor de investering van de P&R-garage. In de 2^e begrotingswijziging 2015 worden de structurele lasten van € 205.500 geraamd, die met ingang van dat jaar verschuldigd zullen zijn. Besluitvorming over deze wijzigingen vindt niet plaats via dit raadsvoorstel begrotingswijzigingen met bijbehorend besluit, maar via een afzonderlijk raadsvoorstel en -besluit (zie onder een ander agendapunt van deze raadsvergadering).

¹ Grenzen artikel 4-a Fin. Verordening:

- a. *nieuwe uitgaven met een eenmalig karakter van maximaal € 150.000 exclusief compensabele btw;*
- b. *nieuwe meerjarige verplichtingen waarvan de jaarlijkse lasten maximaal € 20.000 exclusief compensabele btw zijn.*

10^e begrotingswijziging 2014

Naar aanleiding van het definitief stopzetten van de plannen voor het Huis der Gemeente (HdG) hebben wij dit project in de afgelopen maanden financieel afgewikkeld. Voor de definitieve afwikkeling moeten nog de volgende laatste stappen worden gezet:

- het vaststellen van deze begrotingswijziging, waarbij het totale voorbereidingskrediet wordt afgestemd op de werkelijke kosten en
- het afboeken van de boekwaarde van de voorbereidingskosten HdG in de jaarstukken 2014, omdat tegenover die kosten geen werkelijke waarden/bezittingen staan en hiervoor dus ook geen boekwaarde op de balans mag worden opgenomen.

Voor een goed totaalbeeld geven wij in dit raadsvoorstel ook een overzicht van alle positieve financiële consequenties die voortvloeien uit het stopzetten van het HdG-plan.

a. Aanvullend krediet en afboeken totale boekwaarde

Tot nu toe zijn er voorbereidingskredieten beschikbaar gesteld van in totaal afgerond € 1.559.000. De werkelijke voorbereidingskosten over de periode 2009 t/m oktober 2014, inclusief afkoop contracten, hebben € 1.985.000 bedragen. Er dient dus nog een aanvullend krediet geopend te worden van € 426.000.

In de loop van dit jaar hebben wij u geen voorstellen gedaan tot aanvullende kredietopening, in afwachting van de verdere ontwikkelingen en in verband met de verkiezingen. Wel hebben wij u bij diverse informatiebijeenkomsten en in stukken tussentijds een indicatie gegeven van de totale voorbereidingskosten van het HdG en mogelijke aanvullende frictiekosten:

- zo was bij de Kadernota 2015 het Stappenplan gezond maken Algemene Reserve gevoegd, waarin is voorgesteld om de Bestemmingsreserve HdG van € 3,9 miljoen op te heffen. Daarbij is aangegeven dat er in totaal nog een bedrag van ruim € 1,9 miljoen nodig zal zijn voor de afboeking van reeds gemaakte voorbereidingskosten. Het restant van die bestemmingsreserve wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.
- In de Programmabegroting 2015 zijn de af te boeken voorbereidingskosten geschat op € 1.977.600 (zie pagina 119 Prognose AR) en begin dit jaar is gemeld in een informatiebijeenkomst over vier scenario's nieuwe huisvesting dat de af te boeken voorbereidingskosten HdG afgerond € 2 miljoen zullen bedragen.

Wij hebben u dus tussentijds wel regelmatig op de hoogte gehouden van de totale omvang van de af te boeken voorbereidingskosten HdG.

In de jaarrekening 2014 moet de financiële afwikkeling van de voorbereidingskosten plaatsvinden. Om te voldoen aan de eis van begrotingsrechtmatigheid dient er voor de totale uitgaven voldoende voorbereidingskrediet te zijn vastgesteld, hetgeen in deze begrotingswijziging wordt geregeld. Hierin is tevens, in overeenstemming met de Kadernota 2015 (zie boven), de afboeking ineens van de boekwaarde van € 1.985.000 opgenomen laste van de Bestemmingsreserve HdG. In overeenstemming met het Stappenplan Algemene Reserve in die nota wordt dan tevens het restant van genoemde bestemmingsreserve van € 1.915.000 (3.900.000-1.985.000) overgeheveld naar de Algemene Reserve.

b. Financiële voordelen stopzetten plannen HdG

Uit het vorenstaande zou ten onrechte de conclusie getrokken kunnen worden dat uit het stopzetten van de plannen voor het HdG alleen een financieel nadeel voortvloeit dat moet worden afgeboekt. Voor een goed beeld van de totale financiële consequenties van dat besluit treft u hieronder een overzicht aan van de financiële voordelen die direct voortvloeien uit het beëindigen van het HdG-plan.

1. Vrijval eenmalige financiële middelen:

- | | | |
|----|---|--------------------|
| a. | de bestemmingsreserve HdG kan worden opgeheven | € 3.900.000 |
| b. | ook het grootste deel van de bestemmingsreserve
voorfinanciering HdG valt vrij | <u>€ 1.500.000</u> |



Totale vrijval gereserveerde eenmalige middelen € 5.400.000
(een deel van de middelen onder I-a wordt gebruikt voor het afboeken van de voorbereidingskosten)

II. Vrijval bestemde structurele financiële ruimte

De post bestemde structurele financiële ruimte kan vrijvallen ten gunste van het gemeentebudget (= structurele verbetering begrotingssaldo) € 445.000

III. Verbetering van het eenmalige en structurele weerstandsvermogen

- a. Positieve ontwikkeling eenmalige weerstandsvermogen
- In de plannen voor het HdG vormde de geraamde opbrengst van de vrijkomende panden een groot eenmalig financieel risico van € 2 miljoen.
Dit bedrag was als eenmalig risico opgenomen in de Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Door het stopzetten van de plannen is dit grote eenmalige financiële risico vervallen.
- Verder is het saldo van de Algemene Reserve door de toevoegingen onder "I" sterk toegenomen.

Deze twee ontwikkelingen zorgen voor een positieve invloed op het eenmalige weerstandsvermogen, dat voor die tijd nog als zorgelijk werd gekwalificeerd.

- b. Positieve ontwikkeling structurele weerstandsvermogen
- De structurele verbetering onder II heeft een positief effect op het structurele weerstandsvermogen.

Het stopzetten van de HdG-plannen heeft dus positieve gevolgen op diverse onderdelen van de begroting/de financiële positie van deze gemeente.

II. Administratieve wijzigingen 2014

62^e administratieve wijziging 2014

Via de 9^e begrotingswijziging 2011 heeft u een krediet van € 45.000 beschikbaar gesteld voor het voorbereiden van een ruimtelijke visie voor de stationsomgeving Zetten-Andelst. Dit budget is inmiddels uitgeput en de betreffende begrotingspost is afgesloten. Het werk is echter nog niet af. Voor een laatste aanpassingsronde en maatschappelijke bespreking van het stuk is aanvullend budget noodzakelijk. Daarnaast heeft de provincie de gemeente Overbetuwe gevraagd om een project aan te dragen voor deelname aan het Proefprogramma Stedelijke Herverkaveling. Na een globale scan van alle projecten binnen onze gemeente, blijkt Zetten-Andelst hiervoor vooralsnog het meest geschikt omdat we met name in dat project met versnipperd eigendom en mogelijke grondruil en koop/verkoop te maken krijgen. Aan de deelname aan het proefproject zijn kosten verbonden. Wij hebben daarom besloten om een aanvullend krediet ter grootte van **€ 10.000** beschikbaar te stellen voor het afronden van de Gebiedsvisie Stationsomgeving Zetten-Andelst en deelname aan het Gelders Proefprogramma Stedelijke Herverkaveling. De ontwikkeling van het stationsgebied Zetten-Andelst is overigens als speerpunt 14 opgenomen in de Uitvoeringsagenda 2014-2018.

Dekking: algemene reserve



Diverse administratieve wijzigingen Voorziening groot-onderhoud²

Begin 2008 heeft u ingestemd met de nota voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties. In overeenstemming met de vastgestelde procedure voor deze voorziening worden kredieten voor uit te voeren groot-onderhoud achteraf geregeld in administratieve wijzigingen. Wij hebben in 2014 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Administratieve wijziging
Gemeentehuis Andelst	NEN 3140 keuring	€ 1.743	100-2014
Ambtshuis Elst	NEN 3140 keuring	€ 1.743	100-2014
Gemeentehuis Elst	NEN 3140 keuring	€ 3.485	100-2014
Sam Sam	MOP 2014: buitenkozijn hout	€ 11.933	101-2014
Sam Sam	MOP 2014: buitenkozijn hout / staal	€ 35.023	101-2014
De Meeuwenberg	MOP 2014: buitendeur	€ 1.230	101-2014
St. Jacobsschool	MOP 2014: metselwerk	€ 448	101-2014
St. Jacobsschool	MOP 2014: gevelbeplating	€ 2.848	101-2014
St. Jacobsschool	MOP 2014: buitendeur	€ 7.136	101-2014
Clara Fabricius	MOP 2014: ventilatie	€ 695	101-2014
School met de Bijbel	MOP 2014: loodstroken	€ 2.949	101-2014
School met de Bijbel	MOP 2014: binnendeuren	€ 6.529	101-2014
School met de Bijbel	MOP 2014: dakbedekking platte daken	€ 4.972	101-2014
Disloc. Brouwerij	MOP 2014: dakbedekking platte daken	€ 4.732	101-2014
Disloc. Brouwerij	MOP 2014: dakbedekking pannen	€ 14.062	101-2014
Disloc. Brouwerij	MOP 2014: loodstroken	€ 398	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: gevelbekleding multiplex	€ 1.915	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: gevelbekleding hout	€ 623	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: plafond / luifel buiten	€ 7.637	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: buitenkozijnen hout	€ 115.620	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: buitenkozijn. aluminium 1990	€ 490	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: buitenkozijn. aluminium 1974	€ 26.745	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: buitendeur	€ 2.379	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: boeiboord	€ 7.256	101-2014
Lammerts van Bueren	MOP 2014: CV leidingen / radiatoren	€ 35.896	101-2014
Sporthal 't Binnenveld, Heteren	Herstraten pad i.v.m. veiligheid	€ 5.251	102-2014
Gemeentewerf Elst	Nieuwe heather	€ 6.857	103-2014
De Oldenburg Driel	Vervanging installaties	€ 6.000	104-2014
De Kruisakkers, Elst	Voegwerk	€ 3.233	105-2014
De Plataan, Elst	Div. opleverpunt. (install., voegwerk, ed.)	€ 30.250	106-2014
Gemeentewerf Andelst	Diverse installaties	€ 5.042	107-2014
De Kersentuin, Elst	Brandveiligheids aanpassingen	€ 10.890	108-2014
Sportcentrum De Helster	Overlagen glijbanen/vloeren/software	€ 28.235	109-2014
De Peperbus Heteren	Vervangen klokinstallatie	€ 3.000	110-2014
Dierenweide Elst	Opknappen dierenweide opstal	€ 6.000	111-2014
De Mammoet Zetten	Voorkoming van legionella	€ 1.500	112-2014
De Mammoet Zetten	Scoop 7a keuringen	€ 4.000	112-2014
De Kruisakkers	Voorkoming van legionella	€ 1.077	112-2014
De Kruisakkers	Scoop 7a keuringen	€ 1.077	112-2014

^{2 + 3} Tot en met 2012 werden van alle uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve materieel en de voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties maandelijks afzonderlijke administratieve wijzigingen gemaakt in overeenstemming met de door de raad vastgestelde regelingen. Onder andere ter beperking van de omvang van de raadsvoorstellen begrotings- en adm. wijzigingen is met ingang van 2013 volstaan met één totaaloverzicht per jaar met alle mutaties die hebben plaatsgevonden (per regeling: materieel of groot-onderhoud). Op basis van de betreffende regelingen dient ook eens per jaar een totaaloverzicht te worden gegeven.



Sportcentr. Westeraam	Voorkoming van legionella	€ 1.015	112-2014
Sportcentr. Westeraam	Scoop 7a keuringen	€ 5.074	112-2014
't Binnenveld Heteren	Voorkoming van legionella	€ 1.000	112-2014
't Binnenveld Heteren	Scoop 7a keuringen	€ 2.000	112-2014
De Oldenburg Driel	Voorkoming van legionella	€ 1.000	112-2014
De Wanmolen Zetten	Voorkoming van legionella	€ 1.815	112-2014
De Schakel Oosterhout	Voorkoming van legionella	€ 2.420	112-2014
De Schakel Oosterhout	Scoop 7a keuringen	€ 4.840	112-2014
Sportcentrum De Helster	Voorkoming van legionella	€ 1.000	112-2014
Totaal		€ 431.063	

De bedragen zijn (indien van toepassing) inclusief de voor rekening van de gemeente komende btw.

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: **€ 431.063**.

Diverse administratieve wijzigingen Bestemmingsreserve vervanging materieel³

In april 2009 heeft u ingestemd met het systeem van de Bestemmingsreserve vervanging materieel Openbare Ruimte en Veiligheid, inclusief de bijbehorende richtlijnen en vervangingsschema's. Wij hebben in 2014 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

Omschrijving	Investerings- bedrag	Kapitaal- last	Administratieve wijziging
Verv. versnipperaar Schiesling	€ 50.000	€ 6.319	150-2014
Verv. Mercedes Vito (44-VX-RV)	€ 42.353	€ 5.353	151-2014
Verv. rioolwagen blauw	€ 21.429	€ 2.350	152-2014
Verv. tractor John Deere 6410	€ 54.454	€ 6.881	153-2014
Verv. dienstauto TD TBV(36-VD-VZ)	€ 28.235	€ 3.568	154-2014
Verv. bedrijfsauto Mercedes Benz Sprinter (BP-NJ-31)	€ 55.462	€ 7.009	155-2014
Totaal	€ 251.933	€ 31.480	

De investeringsbedragen zijn (indien van toepassing) incl. de voor rekening van de gemeente komende btw.

Dekking: de kapitaallasten bedragen **€ 31.480** en komen ten laste van de Bestemmingsreserve vervanging materieel Openbare Ruimte en Veiligheid.

Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2014, nummers 200 en hoger.

Deze categorie administratieve wijzigingen moet worden vastgesteld, voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Dit betreft een zuiver formele zaak die geregeld moet worden om aan de eisen van financiële rechtmatigheid te voldoen. In de loop van een begrotingsjaar vinden er namelijk onderlinge verschuivingen plaats in allerlei budgetten, die volledig budgettair neutraal verlopen. Wel moeten die wijzigingen worden doorgevoerd in de begroting en wel om de volgende 2 redenen:

- Budgethouders moeten een goed actueel inzicht hebben in hun budgetten; dit kan alleen als de onderlinge mutaties direct via administratieve wijzigingen worden verwerkt.
- Budgetten mogen met het oog op de financiële rechtmatigheid (begrotingscriterium) niet worden overschreden. Dit kan alleen worden voorkomen met het ook administratief verwerken van de onderlinge mutaties in de geraamde bedragen.



Alle bovenbedoelde mutaties worden altijd in de loop van het begrotingsjaar verwerkt in budgettair neutrale administratieve wijzigingen, die beginnen met nummer 200. De vaststelling door de raad van alle 200-wijzigingen gebeurt telkens achteraf om formele reden en heeft geen beleidsinhoudelijke betekenis.

Samenvattend overzicht 2014 posten onvoorzien, etc. (in €)

Nr. en omschrijving :	Onvoorziene uitgaven alg. (2.922.0000)	Bestemde struct. ruimte (2.922.0020)	Eenmalige finan. ruimte (2.922.0030)
Restanten na wijzigingen vorige raad	60.307	720.409	0
<u>I. Begrotingswijzigingen:</u>			
8 ^e begrotingswijziging 2014 (Najaarsnota)		+ 201.320	+ 102.590
<u>II. Administratieve wijzigingen:</u>	geen mutaties op deze posten		

Nog beschikbaar	60.307	921.729	102.590
------------------------	---------------	----------------	----------------

I. Begrotingswijzigingen 2015

1^e begrotingswijziging 2015

Op dinsdag 4 november jl. is door u de Programmabegroting 2015 vastgesteld, inclusief het Programma Nieuwe Lasten (PNL) 2015-2018. In deze 1^e begrotingswijziging worden de financiële consequenties van jaarschijf 2015 van dat PNL verwerkt in de begroting 2015.

2^e begrotingswijziging 2015

Betreft raming van de structurele lasten van de P&R-garage m.i.v. 2015; zie toelichting bij de 9^e begrotingswijziging 2014.

II. Administratieve wijzigingen 2015

51^e administratieve wijziging 2015

Door het aanhoudende succes van de startersleningen in onze gemeente heeft u via de 61^e administratieve wijziging 2014 besloten om een aanvullend budget van € 500.000 in te brengen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn) om startersleningen te kunnen blijven verstrekken. Omdat de lening in de loop van dit jaar is verstrekt en voor de berekening van onze rentekosten wordt uitgegaan van de boekwaarde op 1 januari, zijn er in 2014 nog geen rentekosten. Ook de beheerskosten zullen zich pas vanaf 2015 gaan voordoen. Daarom worden de lasten voor 2015 verwerkt in deze administratieve wijziging 2015. De totale kosten voor 2015 worden geraamd op € 25.000. Deze kosten kunnen worden uitgesplitst in beheerskosten (€ 2.500) en een eenmalig rentenadeel (€ 22.500).

Dekking: - structurele beheerskosten (€ 2.500) t.l.v. onvoorzien
- rentenadeel (€ 22.500) t.l.v. algemene reserve

52^e administratieve wijziging 2015

Bij raadsbesluit 14RB000121 d.d. 28 oktober 2014 zijn de kaders vastgesteld voor de invoering van een reclamebelasting. In deze raadsvergadering komt de vaststelling van de reclamebelasting aan de orde.



In deze begrotingswijziging wordt de opbrengst reclamebelasting geraamd op € 75.000. De uitvoeringskosten worden begroot op € 2.500. Overeenkomstig de vastgestelde kaders zal de netto opbrengst worden uitgekeerd via een subsidiebeschikking aan de Stichting Centrum-management Elst. De netto bijdrage c.q. subsidie bedraagt dan € 72.500. De afrekening zal plaatsvinden op basis van de daadwerkelijke baten minus de kosten. Deze begrotingswijziging is financieel gezien voor de gemeente dus budgettair neutraal.

Samenvattend overzicht 2015 posten onvoorzien, etc. (in €)

Nr. en omschrijving _____:	Onvoorziene uitgaven alg. (2.922.0000)	Bestemde struct. ruimte (2.922.0020)	Eenmalige finan. ruimte (2.922.0030)
Restanten na wijzigingen vorige raad	53.600	703.688	102.532
<u>I. Begrotingswijzigingen:</u>			
1 ^e begrotingswijziging 2015 (PNL-posten)		-/- 381.183	
2 ^e begrotingswijziging 2015 (P&R-garage)		(205.500 t.l.v. begrotingsoverschot 2015)	
<u>II. Administratieve wijzigingen:</u>			
51 ^e administratieve wijziging 2015 (startersleningen)		-/- 2.500	
52 ^e begrotingswijziging 2015 (reclamebelasting)		(geen mutaties op deze posten)	

Nog beschikbaar	51.100	322.505	102.532
------------------------	---------------	----------------	----------------

Wij stellen u voor om de in dit raadsvoorstel opgenomen wijzigingen vast te stellen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de burgemeester,

de gemeentesecretaris,

Th. Hoex MMO

drs A.S.F. van Asseldonk

Toelichtende openbare stukken zijn opgenomen in het Raadsinformatiesysteem.

Portefeuillehouder: W.H. Hol

Behandelend teammanager voor technische vragen: R. Heijnen.