



gemeente
Neder-Betuwe

1^e Bestuursrapportage 2010

Opheusden, 10 mei 2010

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING	7
OVERZICHT FINANCIËLE POSITIE EN CONCLUSIES	10
RAPPORTAGE VOORTGANG UITVOERING PROGRAMMA'S	15
PROGRAMMA 1 - BESTUUR EN BURGER	15
PROGRAMMA 2 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	16
PROGRAMMA 3 - OPENBARE RUIMTE	17
PROGRAMMA 4 - ECONOMIE	18
PROGRAMMA 5 - SCHOLING EN VORMING.....	19
PROGRAMMA 6 - WELZIJN EN CULTUUR	20
PROGRAMMA 7 - ZORG, WERK EN INKOMEN	21
PROGRAMMA 8 - BOUWEN EN MILIEU	22
D. OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	23
R. OVERZICHT MUTATIES IN RESERVES	24
PARAGRAFEN	26
PARAGRAAF RISICOMANAGEMENT EN WEERSTANDSVERMOGEN	27
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING	30
TOTAAL FINANCIËLE AFWIJKINGEN	33
FINANCIËEL RESULTAAT	33
VOORSTEL	33
BESLUITVORMING	37
BEGROTINGSWIJZIGING	39



gemeente
Neder-Betuwe

*1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie*

INLEIDING

INLEIDING

De eerste bestuursrapportage over het begrotingsjaar 2010 wordt u hierbij aangeboden. Het betreft hier een verkorte versie van een bestuursrapportage. In eerste instantie was mondeling aan u voorgesteld om in 2010 één bestuursrapportage aan u aan te bieden. Maar in financieel moeilijke tijden zoals nu is het van belang om de ontwikkelingen op financieel gebied goed in de greep te blijven houden daarom wordt er in 2010 toch weer twee bestuursrapportages aan u aangeboden. In het voorjaar een verkorte versie en in het najaar een volledige versie.

In de eerste bestuursrapportage 2010 (verkorte versie) die nu aan u wordt aangeboden worden alleen de financiële ontwikkelingen vanaf de periode van vaststelling van de programmabegroting 2010 en de meerjarenraming 2011-2013 tot en met het eerste kwartaal 2010 op programmaniveau verwerkt.

Over de voortgang van de programma's wordt in deze verkorte versie geen melding gemaakt. Dit zal plaatsvinden in het najaar van 2010 wanneer een volledige bestuursrapportage 2010 aan u zal worden aangeboden.

Naast het actualiseren van de financiële positie en de stand van het budget onvoorziene uitgaven wordt er per programma de afwijkingen van de derde W-vraag "Wat mag het kosten" in een tabel weergegeven en daaronder voorzover de bedragen groter zijn dan € 25.000 kort toegelicht. Tenslotte volgt een samenvatting van de financiële afwijkingen, die per programma in de rapportage zijn vermeld.

De paragrafen worden conform afspraak met uw raad alleen in de begroting en de rekening behandeld, tenzij er - tussentijds - bijzondere ontwikkelingen te melden zijn.

De inrichting van de tussentijdse rapportages sluit aan bij de programma-indeling van de begroting.



gemeente
Neder-Betuwe

1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie

**OVERZICHT FINANCIËLE POSITIE
EN CONCLUSIE**

OVERZICHT FINANCIËLE POSITIE EN CONCLUSIES

Deze bestuursrapportage financieel vertaald

Na verwerking van de ontwikkelingen uit deze bestuursrapportage ziet de financiële positie er als volgt uit:

Overzicht Financiële Positie 2010-2013					
		Meerjarenraming			
		Begroting 2010 €	Raming 2011 €	Raming 2012 €	Raming 2013 €
PLANNING EN CONTROL CYCLUS 2010-2013					
Financiële positie 2010-2013 op basis van aangeboden Programmabegroting 2010-2013		-579.450	-341.290	-136.571	61.896
Doorwerking vastgestelde begrotingswijzigingen 2010 tot de 1e bestuursrapportage 2010		13.249	-44.403	-78.404	-101.072
Financiële positie 2010-2013 tot de 1e bestuursrapportage 2010		-566.201	-385.693	-214.975	-39.176
Financiële doorwerking 1e Bestuursrapportage 2010		-138.507	-217.373	-13.536	-78.017
Financiële positie 2009-2012 Inclusief 1e bestuursrapportage 2010		-704.708	-603.066	-228.511	-117.193

Het saldo van de financiële positie (inclusief deze 1^e bestuursrapportage 2010) voor het jaar 2010 bedraagt € 704.708 voordelig. Dit betekent dat wij op basis van de besteding van de budgetten per het eerste kwartaal 2010 een voordelig jaarrekeningsaldo van deze omvang verwachten.

In bovenstaande opstelling is de vrijval van de stelpost prijsstijgingen ad € 100.000 meegenomen.

De uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds zijn bij samenstellen van deze rapportage nog niet bekend.

Voor de verdere discussie over de financiële positie en besteding van het positieve resultaat van de begroting 2010 is het raadzaam om eerst de financiële gevolgen van deze circulaire af te wachten.

De incidentele verbeteringen en verslechtingen van de financiële positie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

Incidentele ontwikkelingen	Programma	2010	2011	2012	2013
Vrijval reserve BWS van Regio Rivierenland	1	-70.000	0	0	0
Resultaat Jaarrekening 2009 Regio Rivierenland	1	-80.000	0	0	0
Aanpassing budget algemeen juridische zaken	1	25.000	0	0	0
Eenmalige storting Inzake Wet APPA	1	175.000	0	0	0
Aanbesteding bestek klein onderhoud elementverharding	3	-50.000	-50.000	0	0
Aanbesteding bestek bermbestek en boombestek	3	-34.000	-34.000	-34.000	0
Hogere lasten gladheidbestrijding	3	46.250	0	0	0
Overgangsregelling Spoenk	5	-54.000	-54.000	108.000	0
Afwikkeling transactie RVOB	8	-46.000	0	0	0
Algemene uitkering (effect voorgaande jaren)	D	-29.000	0	0	0
Afwikkeling transactie RVOB	R	46.000	0	0	0
Verschillen < € 25.000 programma	4	10.000	0	0	0
Verschillen < € 25.000 programma	8	17.500	0	0	0
Verschillen < € 25.000 dekkingsmiddelen	D	-14.000	0	0	0
Verschillen < € 25.000 mutaties in reserves	R	0	0	0	0
Totaal		-57.250	-138.000	74.000	0
+ Is tekort, - Is overschot					

De structurele verbeteringen en verslechtingen van de financiële positie worden veroorzaakt door:

Structurele Ontwikkelingen	Programma	2010	2011	2012	2013
Vrijval stelpost prijsstijging	1	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Wachtgeldregeling voormalige wethouder	1	35.000	45.000	45.000	45.000
Overheveling onderdeel logopedie var programma 5 naar 7	5	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Overheveling onderdeel logopedie var programma 5 naar 7	7	130.000	130.000	130.000	130.000
Bundeling inkomensvoorzieningen	7	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Lagere leges vrijstelling	8	30.000	30.000	30.000	30.000
Algemene uitkering (novembercirculaire 2009)	D	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Verschillen < € 25.000 programma	1	13.742	9.389	7.389	7.389
Verschillen < € 25.000 programma	2	2.409	2.409	2.409	2.409
Verschillen < € 25.000 programma	3	15.593	14.893	14.893	14.893
Verschillen < € 25.000 programma	5	-11.480	-11.480	-10.468	-10.848
Verschillen < € 25.000 programma	6	22.870	17.570	17.570	17.570
Verschillen < € 25.000 programma	7	34.918	38.543	31.043	40.793
Verschillen < € 25.000 programma	8	634	-700	-700	-700
Verschillen < € 25.000 dekkingsmiddelen	D	-4.609	-4.997	-4.672	-4.523
Verschillen < € 25.000 mutaties in reserves	R	-334	0	0	0
Totaal		-81.257	-79.373	-87.536	-78.017
+ is tekort, - is overschot					

Voor een gedetailleerde verklaring van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar de onderscheidene toelichtingen per programma.

Conclusies van deze bestuursrapportage

Op basis van de financiële ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage is opgenomen is er sprake van een fors positieve bijstelling van de financiële positie. Er wordt een positief rekeningssaldo voor 2010 verwacht van € 705.000.

Het positieve saldo voor 2010 zal negatief beïnvloed worden door een eenmalige storting die nog gedaan moet worden voor afkoop van de pensioenrechten (inclusief nabestaande pensioen voor de nieuwe wethouders. Hoe hoog de eenmalige storting voor de nieuwe wethouders moet zijn is nog niet bekend. Er zal gerekend moeten worden met een eenmalige storting van rond de € 250.000. In de tweede bestuursrapportage zal de definitieve storting worden verwerkt.

De structurele effecten die in deze bestuursrapportage zijn opgenomen hebben een positieve uitwerking op de meerjarenramingen. Er is sprake van een structureel positief effect van afgerond € 80.000. Het structureel positief effect voor de meerjarenraming is hoofdzakelijk ontstaan door vier zaken:

- de bundeling van inkomensvoorzieningen en de daarmee gepaard gaande wijzigingen in de berekeningssystematiek een structureel voordeel van € 100.000 (programma 7)
- lagere aanspraak op de stelpost prijsstijgingen hetgeen een structureel voordeel geeft van € 60.000. Voor verdere toelichting hierover wordt verwezen naar pagina 15 onder a.
- Wachtgeldregeling voormalige wethouder € 45.000 per jaar. (programma 1)
- Lagere leges vrijstellingen van € 30.000 (programma 8)

De uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds waren ten tijde van het samenstellen van deze bestuursrapportage nog niet bekend en zijn dus ook niet in deze bestuursrapportage opgenomen. Bij de behandeling van de kadernota zal hierop worden teruggekomen en wat hiervan de gevolgen zullen zijn voor de financiële positie van onze gemeente.



gemeente
Neder-Betuwe

*1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie*

**RAPPORTAGE VOORTGANG
UITVOERING PROGRAMMA'S**

RAPPORTAGE VOORTGANG UITVOERING PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 - BESTUUR EN BURGER

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 1 Bestuur en Burger				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Vrijval stelpost prijsstijgingen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
b. Vrijval reserve BWS van Regio Rivierenland	-70.000	0	0	0
c. Resultaat Jaarrekening 2009 Regio Rivierenland	-80.000	0	0	0
d. Aanpassing budget algemeen juridische zaken	25.000	0	0	0
e. Wachtgeldregeling voormalige wethouder	35.000	45.000	45.000	45.000
f. Eenmalige storting inzake Wet APPA	175.000	0	0	0
g. Overige kleine verschillen	13.742	9.389	7.389	7.389
Totaal	-1.258	-45.611	-47.611	-47.611

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- In de begroting 2010 was onder dit programma de stelpost prijsstijgingen opgenomen ten bedrage van € 100.000. De vrijval van de stelpost prijsstijgingen is als baat op dit programma meegenomen. De aanpassingen van de budgetten met ca. € 40.000 zijn op de verschillende programma's verantwoord.
- Het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland heeft op 15-2-2010 besloten om een deel van de reserve BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies) te laten vrijvallen, omdat de betreffende rijksregeling is komen te vervallen. In totaliteit wordt er een bedrag teruggegeven aan de deelnemende gemeente ten bedrag van € 780.000. Voor Neder-Betuwe betreft dit een incidenteel voordeel van € 70.000 voor 2010.
- Het Algemeen Bestuur van Regio Rivierenland heeft op 14-4-2010 de jaarrekening 2009 vastgesteld. Per saldo laat de jaarrekening van de Regio een voordeel zien van € 1.281.946, waarvan € 520.462 wordt gestort in de reserve overlopende activiteiten en € 761.484 terugvloeit naar de deelnemende gemeenten. Voor Neder-Betuwe betreft dit een incidenteel voordeel van € 80.000 voor 2010.
- Wij hebben medio 2009 besloten handhavend tegen een bedrijf op te treden. Als gevolg van deze keuze zijn in december 2009 verschillende handhavingbesluiten genomen (ic. dwangsommen opgelegd). Wij hebben gezien de complexiteit van de zaak besloten om de juridische afhandeling in handen te stellen van onze huisadvocaat. Door de vele werkzaamheden die reeds verricht zijn (voorlopige voorziening) en nog te verwachten zijn (bezwaar en beroepsprocedure, bodemprocedure, mogelijke civiele claims) dient een extra bedrag van € 25.000 geraamd te worden.
- Voor een afgetreden wethouder is een wachtgeldregeling van kracht. Het betreft hier € 35.000 voor 2010 en vanaf 2011 € 45.000 per jaar.
- Voor een zittende wethouder moet als gevolg van de APPA wetgeving een eenmalige storting worden gedaan waarmee de pensioenrechten (inclusief nabestaande pensioen) worden afgekocht. Voor nieuwe wethouders zal dit ook moeten gebeuren. Er zal gerekend moeten worden met een eenmalige storting van rond de € 250.000. In de tweede bestuursrapportage zal de definitieve storting worden verwerkt.
- Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting

Programma 2 - Openbare orde en veiligheid

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 2 Openbare orde en veiligheid				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Overige kleine verschillen	2.409	2.409	2.409	2.409
Totaal	2.409	2.409	2.409	2.409

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- a. Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 3 - Openbare ruimte

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 3 Openbare ruimte				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Aanbesteding bestek klein onderhoud elementenverharding	-50.000	-50.000	0	0
b. Aanbesteding bermbestek en boombestek	-34.000	-34.000	-34.000	0
c. Gladheidbestrijding	46.250	0	0	0
d. Overige kleine verschillen	15.593	14.893	14.893	14.893
Totaal	-22.157	-69.107	-19.107	14.893

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- Met betrekking tot het onderhoud van onze wegen is er een verwacht aanbestedingsvoordeel voor de jaren 2010 en 2011 op het bestek klein onderhoud elementenverharding.
- Voor de jaren 2010 tot en met 2012 heeft de aanbesteding van het bermbestek en boombestek opnieuw plaatsgevonden. Deze aanbesteding is voor de gemeente gunstig uitgevallen. Het resultaat van deze aanbesteding is dat er voor de jaren 2010 tot en met 2012 een besparing van lasten is gerealiseerd van € 34.000 per jaar.
- Door de strenge winter zijn de budgetten voor gladheidbestrijding nagenoeg op. Het zoutdepot is leeg en zal in de zomermaanden weer aangevuld worden. In deze periode heeft het zout weer een normale prijs. Ook wordt rekening gehouden met de werkzaamheden in de maanden november en december. Het betreft hier een bedrag van € 46.250
- Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 4 - Economie

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 4 Economie				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Overige kleine verschillen	10.000	0	0	0
Totaal	10.000	0	0	0

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- a. Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 5 - Scholing en vorming

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 5 Scholing en vorming				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Overgangsregeling Spoenk	-54.000	-54.000	108.000	0
b. Overheveling onderdeel logopedie van programma 5 naar 7	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
c. Overige kleine verschillen	-11.480	-11.480	-10.468	-10.848
Totaal	-195.480	-195.480	-32.468	-140.848

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- Het restant van de overgangsvergoeding verzelfstandig openbaar onderwijs is in onze meerjarenraming gespreid over 2 jaar, echter met Stichting Spoenk is begin 2010 afgesproken dat dit restant over 3 jaar wordt gespreid. Dit betekent dat wij in 2010 (€ 54.000) en 2011 (€ 54.000) een incidenteel voordeel hebben dat vervolgens wegvalt tegen het nadeel in 2012 (€ 108.000). Per saldo is het een budgettair neutraal verhaal.
- Vanwege de uitvoering van de logopedie door de GGD hebben wij de uitgaven daarvoor overgeheveld van programma 5 naar programma 7. Logopedie sluit beter aan bij het onderdeel "zorg" van programma 7 "Zorg, werk en inkomen".
- Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 6 - Welzijn en cultuur

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 6 Welzijn en cultuur				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Overige kleine verschillen	22.870	17.570	17.570	17.570
Totaal	22.870	17.570	17.570	17.570

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- a. Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 7 - Zorg, Werk en Inkomen

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 7 Zorg, Werk en Inkomen				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Bundeling inkomensvoorzieningen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
b. overheveling onderdeel logopedie van programma 5 naar 7	130.000	130.000	130.000	130.000
c. Overige kleine verschillen	34.918	38.543	31.043	40.793
Totaal	64.918	68.543	61.043	70.793

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- Met de invoering van de Wet bundeling Inkomensvoorzieningen aan gemeenten krijgen gemeenten één budget voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de WWB, de IOAW, de IOAZ, het Bbz 2004 voor zover betrekking op algemene bijstand aan startende ondernemers. Door de invoering van de t-2 systematiek (de vergoeding voor 2010 is gebaseerd op de feitelijke gegevens over het kalenderjaar 2008) ontstaat per saldo een structureel voordeel van € 100.000 op de inkomensvoorzieningen. Voor 2010 wordt rekening gehouden met 142 cliënten, waarvan 129 in de WWB. Dit aantal sluit aan bij de actuele situatie.
- Vanwege de uitvoering van de logopedie door de GGD hebben wij de uitgaven daarvoor overgeheveld van programma 5 naar programma 7. Logopedie sluit beter aan bij het onderdeel "zorg" van programma 7 "Zorg, werk en inkomen".
- Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Programma 8 - Bouwen en Milieu

WAT MAG HET KOSTEN?

Programma 8 Bouwen en Milieu				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Afwikkeling transactie RVOB	-46.000	0	0	0
b. Leges vrijstellingen	30.000	30.000	30.000	30.000
c. Overige kleine verschillen	18.134	-700	-700	-700
Totaal	2.134	29.300	29.300	29.300

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- College is 30 maart 2010 akkoord gegaan met de definitieve afwikkeling van de transactie met RVOB (Rijksvastgoed- en ontwikkelingsbedrijf) voorheen Domeinen. De transacties van Bonegraaf en Walenhoekseweg maken onderdeel uit van de grondexploitaties en worden bij het samenstellen van de jaarrekening 2010 met de balanspost onderhanden werk verrekend. Het voorlopige positieve resultaat van afgerond € 46.000 op overige gronden wordt conform besluit aan de reserve grondexploitatie toegevoegd. Hier ziet u het positieve resultaat en de storting in de reserve grondexploitatie vindt u terug bij het overzicht van mutaties in reserves.
- Met de invoering van de nieuwe Wet Ruimtelijke Ordening is het aantal vrijstellingsmogelijkheden drastisch beperkt. Dit heeft gevolgen voor de legesopbrengsten. Daarnaast zullen er als gevolg van herziene bestemmingsplannen minder mogelijkheden bestaan vrijstellingen aan te vragen en zal door de opzet daarvan ook de noodzaak verminderen. Zoals ook al bij de jaarrekening 2009 is aangegeven dalen hierdoor de legesopbrengsten structureel met € 30.000.
- Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

D. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

WAT MAG HET KOSTEN?

Overzicht D Algemene Dekkingsmiddelen				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Gevolgen algemene uitkering (novembercirculaire 2009)	-49.000	-20.000	-20.000	-20.000
b. Overige kleine verschillen	-18.609	-4.997	-4.672	-4.523
Totaal	-67.609	-24.997	-24.672	-24.523

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- a. De novembercirculaire 2009 laat voor de jaren 2010 tot en met 2013 een structurele stijging zien van de algemene uitkering gemeentefonds van afgerond € 20.000 per jaar. Deze stijging heeft hoofdzakelijk te maken met aanpassingen van de maatstafgewichten, wegingsfactoren en de basisgegevens. Er zijn geen extra lasten die voortvloeien uit de novembercirculaire 2009.
Aanpassingen algemene uitkering vanuit vorige jaren geeft een incidenteel voordeel voor 2010 van € 29.000.
- b. Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.

Bestedingen ten laste van het budget onvoorziene uitgaven:

Na verwerking van de cijfers vanuit de 1^e bestuursrapportage 2010 resulteert er nog een post onvoorzien van € 62.806. Dit saldo is als volgt ontstaan:

Bestedingen en verloop van het budget onvoorziene uitgaven:				
	Begroting 2010 voor wijziging	Begroting 2010 na wijziging		Besteed budget
Budget 2010	-85.806	-62.806		23.000

Programma:	Begrotingsw. in raadsvergadering d.d.	Bedrag:	Onderwerp:
Programma 1	1e Bestuursrapportage nr 4: 17-06-2010	3.500	Boek over Neder-Betuwe over 65 jaar bevrijding
Programma 8	1e Bestuursrapportage nr 4: 17-06-2010	19.500	Vergoeding parkeerplaatsen Sebaschool
	Totaal:	23.000	

R. Overzicht Mutaties in reserves

WAT MAG HET KOSTEN?

Overzicht R Mutaties in reserves				
Mutaties van grootste afwijkingen (> € 25.000)	2010	2011	2012	2013
a. Afwikkeling transactie RVOB	46.000	0	0	0
b. Overige kleine verschillen	-334	0	0	0
Totaal	45.666	0	0	0

Hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de budgetten. De financiële gevolgen van de mutaties op dit programma zijn in een begrotingswijziging verwerkt.

- a. College is 30 maart 2010 akkoord gegaan met de definitieve afwikkeling van de transactie met RVOB (Rijksvastgoed- en ontwikkelingsbedrijf) voorheen Domeinen. De transacties van Bonegraaf en Walenhoekseweg maken onderdeel uit van de grondexploitaties en worden bij samenstellen jaarrekening met de balanspost Onderhanden werk verrekend. Het voorlopige positieve resultaat van afgerond € 46.000 op overige gronden wordt conform besluit aan de reserve grondexploitatie toegevoegd. Hier ziet u de storting in de reserve grondexploitatie.
- b. Overige kleine verschillen behoeven geen nadere toelichting.



gemeente
Neder-Betuwe

*1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie*

**RAPPORTAGE VOORTGANG
UITVOERING PARAGRAFEN**

PARAGRAFEN

Over de ontwikkelingen in de paragrafen wordt - volgens afspraak met de raad - alleen in de programmabegroting en in de programmarekening gerapporteerd. Wel kan er - indien het college dat noodzakelijk acht - over belangrijke actuele ontwikkelingen in de paragrafen worden gerapporteerd.

Paragraaf Risicomanagement en Weerstandsvermogen

Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de weerstandscapaciteit en het weerstandsratio.

Berekening weerstandscapaciteit en weerstandsratio					
Weerstandscapaciteit	2009	2010	2011	2012	2013
Reserves:					
Algemene reserve	-2.239.000	-1.544.000	-1.588.000	-1.440.000	-1.490.000
Reserve grondexploitatie	-1.107.000	-1.168.000	0	0	-2.111.000
Stille reserves, direct verkoopbaar	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Subtotaal - Reserves	-3.946.000	-3.312.000	-2.188.000	-2.040.000	-4.201.000
Heffingen:					
OZB x)	0	0	0	0	0
Leges en andere heffingen x)	0	0	0	0	0
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0	0	0	0
Onvoorzien					
Onvoorzien algemeen (1e berap 2010)	-1.114	-63.000	-86.000	-86.000	-86.000
Onvoorzien dekking uren grondexploitatie	0	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Saldo onvoorzien	-1.114	-223.000	-246.000	-246.000	-246.000
Jaarrekening 2009					
Saldo jaarrekening 2009 (- is overschot + is tekort)	695.000	0	0	0	0
Begroting 2010-2013					
Saldo begroting (- is overschot + is tekort)	0	-566.000	-386.000	-215.000	-39.000
Saldo 1e bestuursrapportage 2010 (- is overschot + is tekort)	0	-138.000	-217.000	-13.000	-78.000
Stand begroting 2010 inclusief meerjarenraming 2011-2013	695.000	-704.000	-603.000	-228.000	-117.000
Totale weerstandscapaciteit	-3.252.114	-4.239.000	-3.037.000	-2.514.000	-4.564.000
Financiële risico's	2009	2010	2011	2012	2013
Totaal conform paragraaf risicomanagement en weerstandsverm.	3.885.400	4.508.400	4.258.400	4.228.400	4.228.400
Totale weerstandscapaciteit	-3.252.114	-4.239.000	-3.037.000	-2.514.000	-4.564.000
Saldo weerstandscapaciteit minus risico's	633.286	269.400	1.221.400	1.714.400	-335.600
Ratio weerstandsvermogen	0,8	0,9	0,7	0,6	1,1
	Matig	Matig	Onvoldoende	Onvoldoende	Voldoende

Hierin komt de eigen beleidsvrijheid tot uitdrukking om te bepalen in welke mate de gemeente risico's wil afdekken. Als referentiekader kan de hieronder gepresenteerde waarderingstabel worden genomen welke is opgesteld door de universiteit van Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement, die in meerdere gemeenten gebruikt wordt:

Ratio weerstandsvermogen

Ratio	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Conclusie ratio weerstandsvermogen:

Het ratio weerstandsvermogen, zoals vermeldt in de begroting 2010-2013 geeft een lichte daling te zien van 0,1 vanaf 2010. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekking van € 695.000 uit de algemene reserve voor de diverse bestemmingen die bij de jaarrekening 2009 zijn besloten. Tevens heeft de verlaging van de risico's op de grondexploitaties, en de stijging van de risico's voor pensioen (oud) wethouders zoals bij de hieronder actualisatie van risico's wordt beschreven, ook invloed op de ratio.

Actualisatie risico's

De bij de begroting 2010-2013 geformuleerde risico's dienen als uitgangspunt voor deze bestuursrapportage. De volgende risico's zijn geactualiseerd:

Algemene risico's grondexploitaties.

In de begroting 2010-2013 is als algemeen risico-inschatting op grondexploitaties € 1,8 miljoen opgenomen. De algemene risico-inschatting, gebaseerd op een landelijk normbedrag is met € 300.000 verlaagd doordat er een inschatting is gemaakt van de risico's betreffende de particulieren projecten en strategische grondaankopen. De risico's zijn daarmee beter in beeld gebracht waardoor het algemene risico kan dalen met € 300.000.

Specifieke risico's uit actualisatie met peildatum 1 januari 2010

Het project Herenland kent de volgende specifieke risico's:

- Een deel van het project Herenland bevindt zich binnen een spuitzone van een boomkwekerij. Dit wordt opgeheven wanneer het de gemeente lukt deze boomkwekerij te verplaatsen. Wanneer dit niet lukt, leidt dit tot een opbrengstenderving.
- In de huidige onzekere marktomstandigheden is het goed denkbaar dat de uitgifte stagneert. Dit heeft tot gevolg dat er vertraging optreedt en dat er van prijsstijgingen minder sprake zal zijn. Wanneer alle opbrengsten 1 jaar vertragen en de opbrengsten niet stijgen zal het resultaat van de grondexploitatie met circa € 360.000 afnemen. De kans hierop wordt ingeschat op 30%.
- De definitieve inrichting van fase 5 is nog niet bekend. Wanneer afgeweken wordt van de huidige schetsplannen kan het resultaat wijzigen.

In totaal is voor Herenland een risicoreservering van € 422.000 opgenomen.

Het project De Leede kent de volgende specifieke risico's

- Wanneer de uitgifte van de gronden ten behoeve van de seniorenwoningen en de laatste particuliere kavels 1 jaar vertraagt, leidt dit tot een afname van het financiële planresultaat met ca € 100.000 op eindwaarde. De kans dat dit gebeurt wordt ingeschat op ca 30%, waardoor het risico € 30.000 bedraagt.
- Van de totale kosten voor het bommenonderzoek is afgesproken dat de provincie € 50.000 zal vergoeden. Deze vergoeding is nog niet ontvangen. Onzeker is of aan alle voorwaarden kan worden voldaan. De kans dat dit bedrag niet ontvangen wordt, wordt ingeschat op ca 30%, waardoor het risico € 15.000 bedraagt.

In totaal is voor het project De Leede een risicoreservering van € 45.000 opgenomen.

Het project Tolsestraat kent de volgende specifieke risico's:

- De huidige marktomstandigheden kunnen leiden tot een vertraging in de gronduitgifte waardoor renteverliezen kunnen optreden.
- De kosten voor bodemsanering zijn ingeschat op basis van bekende vervuilde spots. Wanneer de overige spots sterker vervuild zijn, betekent dit een tegenvaller in de grondexploitatie.

Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve resultaat van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen.

Het project Bonegraaf-West kent onder andere de volgende specifieke risico's :

- Wanneer de gronduitgifte met 1 jaar vertraagd en de opbrengstenstijging 0% bedraagt, neemt het resultaat af met ca €295.000. De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 30%. Dit betekent dat het risico € 88.500 bedraagt.
- Door b&w is besloten om geen nader onderzoek uit te voeren naar explosieven in het plangebied. Het risico op het aantreffen van explosieven is hoger dan gemiddeld maar nog steeds vrij klein. Wanneer explosieven aangetroffen en verwijderd moeten worden, zal dit tot extra kosten van ca € 75.000 leiden.

Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve resultaat van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen.

Voor de projecten Herenland en de Leede is een risicoreservering van €467.000 opgenomen. Ten aanzien van de projecten Tolsestraat en Bonegraaf-West wordt er vanuit gegaan dat de risico's binnen het positieve saldo van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen. Voor de projecten Nedereindsestraat, Bonegraaf en Wilhelminalaan zijn de risico's gering. Er is voor deze projecten geen risicobedrag in deze paragraaf opgenomen.

Specifieke risico's niet in exploitatie genomen gronden en particulieren plannen.

Met betrekking tot de exploitatieovereenkomsten is er sprake van een toename met € 256.000. Van € 700.000 naar € 956.000. Bij de voortgangsrapportage in februari 2010 van de nog niet in exploitatie gronden en particuliere plannen zijn deze aangepast tot respectievelijk € 800.000 en € 156.000.

Pensioenen (oud) wethouders

Voor een zittende wethouder moet als gevolg van de APPA wetgeving een eenmalige storting worden gedaan waarmee de pensioenrechten (inclusief nabestaande pensioen) worden afgekocht. Voor nieuwe wethouders zal dit ook moeten gebeuren. Hoe hoog de eenmalige storting voor de nieuwe wethouders moet zijn is nog niet bekend. Er zal gerekend moeten worden met een eenmalige storting van rond de € 250.000. In de tweede bestuursrapportage zal de definitieve storting worden verwerkt. Voor 2010 is er een risicobedrag opgenomen van € 250.000.

Door bovenstaande aanpassingen dalen de totale ingeschatte risico's voor 2010 met € 103.000. Van € 4.611.400 vermeldt bij de begroting 2010-2013 naar € 4.508.400 vermeld in deze bestuursrapportage. Voor 2011 en verder jaren dalen de ingeschatte risico's met € 353.000.

Geactualiseerd overzicht ingeschatte risico's

RISICO-INVENTARISATIE begroting 2010-2013					
RISICO'S	2009	2010	2011	2012	2013
	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
1. Grondexploitatie					
a. Algemene risico's	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
b. Specifieke risico's begroting 2008	0	0	0	0	0
c. Specifieke risico's actualisaties 1 jan 2009	745.000	785.000	785.000	785.000	785.000
d. Apparaatskosten grondexploitatie	0	0	0	0	0
e. Exploitatieovereenk./strat.grondaank.	0	700.000	700.000	700.000	700.000
f. Aanvullende actualisatie Herenland	pm	pm	pm	pm	pm
g. Winstverwachting Medel	pm	pm	pm	pm	pm
h. Garantstelling Casterhoven	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
2. Planschade	0	0	0	0	0
3. Nieuwbouw Van Lodenstein College	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Bodemsanering	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8. Wet WOZ/OZB	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
9. Ambulancehulpverlening	30.000	30.000	30.000	0	0
13. Aansprakelijkheidsstelling verzekeringen	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
14. Algemene uitkering	0	0	0	0	0
15. Garantstellingen	pm	pm	pm	pm	pm
16. Verbonden partijen	53.200	53.200	53.200	53.200	53.200
17. Rentewikkelingen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
18. Archief	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
19. Loonkosten	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
20. Prijspeil	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
21. WW-uitkeringen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
22. Nieuwe taken	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
23. Externe juridische bijstand	0	0	0	0	0
24. Arbo	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
25. Dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
26. Bijstands- en bestrijdingskosten	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
27. Personele knelpunten onderwijs	100.000	0	0	0	0
28. Wettelijke maatregelen waterplan	0	0	0	0	0
29. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	pm	pm	pm	pm	pm
30. Woonwagencentrum Fruitstraat	0	0	0	0	0
31. Gemeentelijke eigendommen	0	0	0	0	0
32. Interne bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
33. Vervallen bijdragen Wet Uitkering Wegen	0	0	0	0	0
34. Onderhoudslasten gebouwen Pantarijn	pm	pm	pm	pm	pm
35. Risico 10% inkomensdeel WWB	0	86.000	86.000	86.000	86.000
36. Stijging uitvoeringskosten W&l Tiel	pm	pm	pm	pm	pm
37. Lagere opbrengst bouwleges	0	0	0	0	0
38. Pensioenen wethouders en oud wethouders	pm	pm	pm	pm	pm
39. Informatiebeleidsplan	pm	pm	pm	pm	pm
40. Invoering BAG bij Vastgoed	0	0	0	0	0
Totaal risico's begroting 2010-2013	3.885.400	4.611.400	4.611.400	4.581.400	4.581.400

AANPASSINGEN RISICO-INVENTARISATIE T.B.V.BESTUURSRAPPORTAGE 2010					
	2009	2010	2011	2012	2013
1. Grondexploitatie					
a. Algemene risico's	0	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
b. Specifieke risico's actualisaties per 1 jan 2010	0	-318.000	-318.000	-318.000	-318.000
c. Exploitatieovereenk./strat.grondaank.	0	265.000	265.000	265.000	265.000
38. Pensioenen wethouders en oud wethouders	0	250.000	pm	pm	pm
Totaal aanpassingen risico's	0	-103.000	-353.000	-353.000	-353.000
Totaal risico's t/m bestuursrapportage 2010	3.885.400	4.508.400	4.258.400	4.228.400	4.228.400

Paragraaf Bedrijfsvoering

Informatie over behaalde inkoopvoordelen via inkoopbureau

Hieronder volgt een overzicht van behaalde inkoopvoordelen

Overzicht behaalde Inkoopvoordelen							
Nr.	Omschrijving	Begroot bedrag begroting 2010	Gerealliseerd voordeel 2010	Gerealliseerd voordeel 2011	Gerealliseerd voordeel 2012	Gerealliseerd voordeel 2013	Voordeel verantwoord in
1	Bermbeheer	127.000	-29.000	-29.000	-29.000	0	1e bestuursrapportage 2010
2	Boombestek	60.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	1e bestuursrapportage 2010
3	Elementenverharding	451.000	-50.000	-50.000	0	0	1e bestuursrapportage 2010
4							
5							
			-84.000	-84.000	-34.000	0	

Hieronder volgt de toelichtingen per inkooptraject die via het inkoopbureau lopen:

1. Bermbestek

Voor de jaren 2010 tot en met 2012 heeft de aanbesteding van het bermbestek opnieuw plaatsgevonden. Deze aanbesteding is voor de gemeente gunstig uitgevallen. Het resultaat van deze aanbesteding is dat er voor de jaren 2010 tot en met 2012 een besparing van lasten is gerealiseerd van € 29.000 per jaar.

2. Boombestek

Voor de jaren 2010 tot en met 2012 heeft de aanbesteding van het boomstek opnieuw plaatsgevonden. Deze aanbesteding is voor de gemeente gunstig uitgevallen. Het resultaat van deze aanbesteding is dat er voor de jaren 2010 tot en met 2012 een besparing van lasten is gerealiseerd van € 5.000 per jaar.

3. Elementenverharding

Met betrekking tot het onderhoud van onze wegen is er een verwacht aanbestedingsvoordeel voor de jaren 2010 en 2011 op het bestek klein onderhoud elementenverharding. Het verwachte voordeel zal zijn € 50.000 voor 2010 en € 50.000 voor 2011.



gemeente
Neder-Betuwe

*1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie*

**TOTAAL FINANCIËLE AFWIJKINGEN
EN VOORSTEL**

TOTAAL FINANCIËLE AFWIJKINGEN

Financieel resultaat

Voor de begrotingsjaren 2010-2013 kunnen samenvattend de volgende financiële afwijkingen worden aangegeven:

Mutaties op programmaniveau						
		2010	2011	2012	2013	
Programma	1	Bestuur en Burger	-1.258	-45.611	-47.611	-47.611
Programma	2	Openbare Orde en Veiligheid	2.409	2.409	2.409	2.409
Programma	3	Openbare Ruimte	-22.157	-69.107	-19.107	14.893
Programma	4	Economie	10.000	0	0	0
Programma	5	Scholing en Vorming	-195.480	-195.480	-32.468	-140.848
Programma	6	Welzijn en Cultuur	22.870	17.570	17.570	17.570
Programma	7	Zorg, Werk en Inkomen	64.918	68.543	61.043	70.793
Programma	8	Bouwen en Milieu	2.134	29.300	29.300	29.300
Overzicht	D	Algemene dekkingsmiddelen	-67.609	-24.997	-24.672	-24.523
Overzicht	R	Mutaties in Reserves	45.666	0	0	0
Doorwerking Bestuursrapportage I 2010		-138.507	-217.373	-13.536	-78.017	

De belangrijkste mutaties zijn toegelicht onder de conclusies, de programma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen, overzicht mutaties in reserves en in de paragrafen.

VOORSTEL

Wij stellen u het volgende voor:

1. In te stemmen met de 1^e bestuursrapportage 2010 van de gemeente Neder-Betuwe conform voorliggend ontwerp.
2. De in de 1^e bestuursrapportage 2010 opgenomen begrotingswijziging vast te stellen.



gemeente
Neder-Betuwe

***1^e Bestuursrapportage 2010
verkorte versie***

BESLUITVORMING

BESLUITVORMING.

De raad van de gemeente Neder-Betuwe;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 4 mei 2010

Gelet op het bepaalde in de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. In te stemmen met de 1^e bestuursrapportage 2010 van de gemeente Neder-Betuwe conform voorliggend ontwerp.
2. De in de 1^e bestuursrapportage 2010 opgenomen begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 17 juni 2010
de griffier, de voorzitter

mr. J.C. Bouwman

ir. C.W. Veerhoek

BEGROTINGSWIJZIGING

BEGROTINGSWIJZIGING

Gemeente Neder-Betuwe

Provincie Gelderland

begrotingsjaar

2010

nr. 4

De raad van de gemeente Neder-Betuwe besluit de begroting van baten en lasten voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als volgt:

Programma	Omschrijving programma	LASTEN Bedrag van de		BATEN Bedrag van de	
		nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming	nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming
	I. Wijziging van de ramingen van het dienstjaar				
P1	Bestuur en Burger			-1.258	
P2	Openbare Orde en Veiligheid	2.409			
P3	Openbare Ruimte		-22.157		
P4	Economie	10.000			
P5	Scholing en Vorming		-195.480		
P6	Welzijn en Cultuur	22.870			
P7	Zorg, Werk en Inkomen	64.918			
P8	Bouwen en Milieu	2.134			
	Algemene dekkingsmiddelen			-67.609	
	Mutaties reserves	45.666			
	Saldo van rekening	138.507			
	Totalen	286.504	-217.637	-68.867	0
Volgnr:	Omschrijving	verhoging van het beschikbaar gestelde krediet	verlaging van het beschikbaar gestelde krediet	verhoging van de te verwachten baten	verlaging van de te verwachten baten
	II. Investerings/Balansmutaties				
	Reserve grondexploitatie			45.666	

Toelichting op de begrotingswijziging

Financiële consequenties bestuursrapportage I - 2010 (Raadsvergadering van 17 juni 2010)