

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: 2e bestuursrapportage 2018

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s) : C.J.A. van Dorst MBA
 Datum raadsvergadering : 13 december 2018
 Agendering en agendanummer : 0601
 Fase raadsbehandeling : Meningvormend

Stukken ter inzage:

1. 2^e bestuursrapportage 2018

Gevraagd raadsbesluit

1. De begroting 2018 te wijzigingen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2^e bestuursrapportage 2018 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

bedragen x € 1.000
-/- = voordeel

	2018 Actuele begroting op 01-09-2018	Aan- passingen grond- exploitatie	Aan- passingen kapitaal- lasten	Overige aanpassingen	2018 Begroting na wijziging
Saldo programma 1	33.638		-145	2	33.495
Saldo programma 2	17.799		-447	923	18.275
Saldo programma 3	6.457	1.322	41	352	8.172
Saldo programma 4	3.856		6	-207	3.655
Saldo programma 5	-61.673	-735	277	-1.737	-63.868
Resultaat	77	587	-268	-667	-271

2. Onderstaande eerder beschikbaar gestelde kredieten aan te passen, t.w.:
 - a. Krediet renovatie en overdracht woonwagencentrum Klundert: de raming van zowel de lasten als de baten met respectievelijk € 66.000 en € 95.000 te verhogen; de gereserveerde dekking vanuit de reserve maatschappelijk nut met € 29.000 te verlagen en deze vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.
 - b. Het voorbereidingskrediet aanpassing gemeentehuis 2017 met € 70.000 te verhogen, deze verhoging te dekken door inzet van de algemene reserve en deze dekking onder te brengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - c. Krediet Mobiliteitsplan, uitvoering parkeerbeleid: de raming van zowel de lasten als de baten met € 152.000 te verhogen.
 - d. Krediet mobiliteitsmanagement: de raming van zowel de lasten als de baten met € 67.000 te verhogen.
3. De extra kosten voor onderwijshuisvesting (€ 68.000) te dekken door een bijdrage vanuit de reserve onderwijshuisvesting.
4. Het voordeel op openbare verlichting (€ 45.000) onder te brengen in de reserve dekking kapitaallasten openbare verlichting.

5. Een bestemmingsreserve centrumplan Zevenbergen in te stellen. De rijksbijdrage aan project centrumplan Zevenbergen van € 7.958.000 onder te brengen in deze reserve en in latere jaren vanuit deze reserve een bijdrage te verstrekken aan het betreffende krediet ter dekking van de kosten.
6. De slotuitkering i.v.m. liquidatie Intergas van € 625.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
7. De afschrijvingslasten van afgesloten investeringen maatschappelijk nut (€ 23.000) te dekken door een bijdrage vanuit de reserve maatschappelijk nut.
8. De reserve gemeentegaranties aan te passen aan de vastgestelde risiconorm en op grond hiervan een bedrag van € 8.602 toe te voegen aan de algemene reserve.
9. De reserve BTW compensatie op te heffen.
10. De niet meer benodigde dekking van € 207.000 vrij te laten vallen uit de reserve maatschappelijk nut en toe te voegen aan de algemene reserve.
11. De niet meer benodigde dekking van € 29.000 vrij te laten vallen uit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en toe te voegen aan de algemene reserve.
12. In te stemmen met de volgende mutaties van de reserves bij het opstellen van de jaarrekening 2018:
 - a) In te stemmen met aanwending van de reserve frictiekosten gelijk aan het bedrag dat in 2018 ten behoeve van frictiekosten wordt gemaakt.
 - b) Het saldo van lasten en baten binnen het sociaal domein in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening voor 2/3^e deel te onttrekken / toe te voegen aan de reserve sociaal domein.
 - c) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening te onttrekken / toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - d) Het saldo van de geraamde toevoeging (€ 1.550.000) op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige investeringen inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening toe te voegen / te onttrekken uit de reserve huisvesting onderwijs.
 - e) In te stemmen met aanwending van de algemene reserve gelijk aan het bedrag dat in 2018 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.
13. De volgende grondexploitaties af te sluiten:
 - Oude Moerdijkseweg
 - Moya Keene
14. De volgende actieve grondcomplexen af te sluiten en te herrubriceren van de balanspositie 'voorraden' naar de balanspositie 'materiële vaste activa':
 - Sporenbergstraat Zevenbergschen Hoek
 - Aanleunwoningen Westhoek Zevenbergen
 - Kop Roode Vaart Zevenbergen

(Publieks)Samenvatting

Eind oktober 2018 is de 2^e bestuursrapportage 2018 ter kennisname (via een raadsinformatiebrief) aan de gemeenteraad aangeboden. In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld een aantal afwijkingen ten opzichte van de huidige begroting 2018 door te voeren.

De financiële mutaties laten een voordeel zien van € 348.000. Afgezet tegen het huidige begrotingsresultaat van € 77.000 nadelig, leiden deze mutaties na vaststelling door de gemeenteraad tot een op dit moment geschat voordelig rekeningresultaat 2018 van € 271.000.

In de 2^e bestuursrapportage 2018 wordt ook voorgesteld eerder beschikbaar gestelde kredieten bij te stellen, een aantal mutaties in de reserves door te voeren (inclusief het opheffen van een reserve en het instellen van een nieuwe reserve), een aantal algemene besluiten te nemen ten aanzien van de aanwending van reserves bij de jaarrekening 2018 en 5 grondexploitaties af te sluiten.

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

In de Financiële verordening gemeente Moerdijk, vastgesteld door de gemeenteraad op 7 december 2017, is in artikel 6 lid 1 bepaald dat het college de raad d.m.v. de 2^e bestuursrapportage informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 8 maanden van het lopende boekjaar. Conform artikel 6 lid 2 van de Financiële verordening wordt hierin op programmaniveau zowel beleidsmatig, als financieel, gerapporteerd over afwijkingen van de begroting.

Toelichting bij de 2^e bestuursrapportage 2018:

Aanpassen exploitatie

Bij de beslispunten wordt voorgesteld de begroting 2018 te wijzigingen. De mutaties per programma zijn toegelicht in de 2^e bestuursrapportage 2018 bij het onderdeel 'afwijkingen' aan het einde van elk programma.

Aanpassen eerder beschikbaar gestelde kredieten

Bij de beslispunten wordt voorgesteld een aantal, reeds eerder beschikbaar gestelde kredieten aan te passen. Hieronder worden deze beslispunten toegelicht.

Renovatie woowagencentrum Klundert

Het beschikbaar gestelde krediet van € 1.593.500 wordt met een bedrag van € 66.000 overschreden i.v.m. hogere civieltechnische kosten (o.a. verplaatsen van 2 containers en het aanleggen van een weg). Verder is voor de werkzaamheden m.b.t. het gehele krediet een stimuleringsbijdrage vanuit de regio West-Brabant ontvangen van € 95.000. Hiermee was geen rekening gehouden. Het totale krediet wordt dus niet overschreden. Voorgesteld wordt om zowel de raming van de lasten als de baten binnen het krediet te verhogen met respectievelijk € 66.000 en € 95.000. Per saldo levert dit een voordeel op van € 29.000. Met dit bedrag kan de gereserveerde dekking van het krediet vanuit de reserve maatschappelijk nut verlaagd worden. Voorgesteld wordt deze € 29.000 vrij te laten vallen uit de reserve maatschappelijk nut en toe te voegen aan de algemene reserve.

Vorbereidingskrediet aanpassing gemeentehuis 2017

In de raadsinformatiebrief van februari 2018 is gemeld dat het eerder, via een enkelvoudige onderhandse aanbestedingsprocedure, aangetrokken ontwerp bureau zich had teruggetrokken voor de opdracht. De nieuwe aanbestedingsprocedure was een nationaal openbare aanbesteding geworden. Met het 2 maal doorlopen van een aanbestedingsprocedure was geen rekening gehouden in het eerder beschikbaar gestelde krediet van € 107.000. In het voorbereidingskrediet was ook rekening gehouden met een bedrag voor de ambtelijke inzet. Ook deze kosten vallen hoger uit door het 2 maal doorlopen van een aanbestedingsprocedure. Zoals gemeld in de raadsinformatiebrief 'kwartaalrapportage kredieten 2^e kwartaal 2018' bedragen de extra kosten hiervoor respectievelijk € 46.000 en € 24.000 en wordt het eerder beschikbaar gestelde krediet van € 107.000 overschreden met € 70.000. Het beschikbaar gestelde krediet is gedekt door inzet van de algemene reserve. Voorgesteld wordt het krediet met € 70.000 te verhogen, dit te dekken door inzet van de algemene reserve en deze dekking onder te brengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.

Krediet Mobiliteitsplan: uitvoering parkeerbeleid

Voor dit project ontvangen wij € 152.000 aan subsidies die nog niet geraamd waren in het krediet. Deze middelen zijn bedoeld om in te zetten voor het oplossen van parkeer knelpunten in 2018 en 2019. Voorgesteld wordt om zowel de lasten als de baten binnen het krediet met € 152.000 te verhogen.

Krediet mobiliteitsmanagement

Voor dit project ontvangen wij € 67.000 aan subsidies die nog niet geraamd waren in het krediet. Deze middelen zijn bedoeld voor bevordering van de mobiliteit binnen de gemeente. Voorgesteld wordt om zowel de lasten als de baten binnen het krediet met € 67.000 te verhogen.

In de raadsinformatiebrief 'kwartaalrapportage kredieten 2^e kwartaal 2018' werd nog gemeld dat het krediet met € 12.000 werd overschreden i.v.m. vervolgstudies openbaar vervoer. Deze kosten passen

echter binnen de ontvangen subsidies waardoor, na aanpassing van het krediet, geen sprake zal zijn van een overschrijding.

Mutaties reserves

Bij de beslispunten wordt een aantal mutaties in de reserves voorgesteld. Hieronder worden deze beslispunten toegelicht.

Onderwijshuisvesting

In sporthal de Borgh zijn noodzakelijke akoestische maatregelen aangebracht voor het kunnen geven van het gymonderwijs door het Markland College Zevenbergen. Het bedrag van € 53.000 dat hiermee gemoeid was, wordt voorgesteld ten laste van de reserve onderwijshuisvesting te brengen.

Daarnaast is een bijdrage aan stichting de Waarden verstrekt voor de verwijdering van twee noodlokalen bij basisschool het Bastion in Klundert. Het bedrag van € 15.000 dat hiermee gemoeid was, wordt voorgesteld ten laste van de reserve onderwijshuisvesting te brengen.

Openbare verlichting

De kosten van electra van de openbare verlichting vallen in 2018 € 45.000 lager uit dan verwacht. In lijn met eerdere toevoegingen van voordelen op de openbare verlichting aan de reserve dekking kapitaallasten openbare verlichting, wordt ook nu voorgesteld om dit voordeel toe te voegen aan de reserve ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen m.b.t. openbare verlichting.

Rijksbijdrage in project centrumplan Zevenbergen

In de septembercirculaire 2018 is, conform de eerder gemaakte afspraken in 2015, een decentralisatie-uitkering voor de gemeente Moerdijk opgenomen van € 7.958.000. Dit betreft de bijdrage vanuit het ministerie van I&M voor het project centrumplan Zevenbergen, onderdeel doortrekken Roode Vaart. Voorgesteld wordt een bestemmingsreserve centrumplan Zevenbergen in te stellen waarin deze rijksbijdrage kan worden gestort. Vanuit deze reserve zal dan in latere jaren een bijdrage worden verstrekt aan het betreffende krediet ter dekking van de kosten. Na afloop van de werkzaamheden zal nog een aanvullend bedrag van het ministerie aan de gemeente worden overgemaakt.

Slotuitkering i.v.m. liquidatie Intergas

Op 7 juni jl. is tijdens een buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders Intergas Holding B.V. besloten tot liquidatie van de vennootschap.

Verwacht wordt dat de omvang van het eigen vermogen per ultimo september 2018 ca. € 9,7 miljoen bedraagt. Dit betreft o.a. het bij de verkoop van Intergas achter gehouden bedrag voor mogelijke risico's. In de praktijk blijkt dat in de wettelijke periode van 5 jaar nauwelijks aanspraken zijn ingediend. Ook nu worden geen risico's meer voorzien. Toch kan het zo zijn dat Intergas mogelijk nog aangesproken wordt door derden. Onderdeel van de liquidatiestukken is een overeenkomst waarin wordt bepaald dat, mocht zo'n situatie ontstaan de gemeente Oosterhout penvoerder is. De kosten voor afwikkeling van dergelijke aanspraken worden verdeeld onder de huidige aandeelhouders na rato van het aandelenbelang. Oosterhout meldt een dergelijke aanspraak bij de huidige aandeelhouders. Het per september aanwezige eigen vermogen wordt verdeeld onder de aandeelhouders. Voor Moerdijk betekent dit een bedrag van ca. € 625.000 (Moerdijk heeft 6,5 % van het aandelenpakket in bezit). Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Dekking afschrijvingslasten investeringen maatschappelijk nut vanuit de reserve maatschappelijk nut
Met ingang van 1 januari 2017 schrijft het BBV voor dat investeringen maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd en afgeschreven. Dit betekent dat jaarlijks kapitaallasten (rente en afschrijving) van na 1 januari 2017 afgesloten investeringen maatschappelijk nut in de exploitatie moeten worden verantwoord.

Eind 2017 is een aantal investeringen maatschappelijk nut afgesloten. De dekking van deze investeringen was bij beschikbaar stelling van het krediet ondergebracht in de reserve maatschappelijk nut. Waar in het verleden de totale uitgaven van deze investeringen meteen in zijn geheel door een bijdrage uit deze reserve gedekt konden worden, is dat nu niet meer toegestaan. Jaarlijks komen de kapitaallasten van deze investeringen terug in de exploitatie. Vanuit de reserve maatschappelijk nut kan een bijdrage vertrekt worden ter compensatie van de afschrijvingslasten. Deze afschrijvingslasten bedragen in 2018 € 23.000. Voorgesteld wordt deze € 23.000 te dekken door een bijdrage vanuit de reserve maatschappelijk nut.

Herschikking reserves en voorzieningen

In het verleden werd ieder jaar een notitie reserves en voorzieningen opgesteld. In het raadsvoorstel behorende bij deze notitie werd een voorstel gedaan m.b.t. herschikking of opheffing van reserves. In de huidige Financiële verordening is in art. 11 bepaald dat eens in de 4 jaar een notitie reserves en voorzieningen aan de raad aangeboden wordt. De voorstellen m.b.t. herschikking en opheffing van reserves in 2018 zijn gekoppeld aan de 2e bestuursrapportage 2018.

Het betreft de volgende voorstellen:

Reserve gemeentegaranties

Als risiconorm van deze reserve wordt aangehouden 1% van de stand van de verstrekte gemeentegaranties op 1 januari van het boekjaar. Op 1 januari 2018 was deze stand € 5.325.846. Het aan te houden bedrag komt daarmee op € 53.258. De hoogte van de reserve bedroeg op 1 januari 2018 € 61.860. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 8.602 ten laste van de reserve gemeentegaranties toe te voegen aan de algemene reserve.

Reserve BTW compensatie

Het saldo van de reserve BTW compensatie bedraagt € 0. Het jaar 2017 was het laatste jaar dat een bedrag uit de reserve ten gunste van de exploitatie kon worden gebracht. Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen.

Vrijval restant dekking afgesloten investeringen

Zowel de reserve maatschappelijk nut als de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard voorziet in de dekking van diverse investeringen. Eind 2017 is een aantal van deze investeringen afgesloten. Daar waar de totale kosten van de investering lager zijn dan de in de reserve aanwezige dekking, kan het teveel aan dekking vervallen en toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Voor de reserve maatschappelijk nut betreft het:

- | | |
|--|-----------|
| - Kappen en vervangen bomen Willemstad | € 118.000 |
| - Aanleg 6 bushaltes Zevenbergen | € 18.000 |
| - Waterplan Moerdijk | € 71.000 |

Voorgesteld wordt om € 207.000 vrij te laten vallen uit de reserve maatschappelijk nut en toe te voegen aan de algemene reserve.

Voor de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard betreft het:

- | | |
|------------------------------|----------|
| - Combinatiefuncties | € 27.000 |
| - Project 166 gebiedsplannen | € 2.000 |

Voorgesteld wordt om € 29.000 vrij te laten vallen uit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Daarnaast heeft het college op 23 oktober 2018 besloten de volgende voorzieningen op te heffen:

- Onderhoud haven Willemstad
- LMC gelden leerplicht

Het saldo van deze voorzieningen bedroeg € 0.

Mutaties reserves bij het opstellen van de jaarrekening 2018

Naast bovengenoemde wijzigingen in mutaties van reserves, worden ook 5 afzonderlijke besluiten voorgesteld met betrekking tot de verwerking van toevoegingen en/of onttrekkingen aan diverse specifieke reserves bij de jaarrekening 2018. Deze afzonderlijke besluiten zijn op dit moment algemeen geformuleerd. Het exacte bedrag kan pas bepaald worden bij het opstellen van de jaarrekening. Met deze algemeen geformuleerde beslispunten willen wij voorkomen dat bij de controle van de jaarrekening 2018 de accountant de afwijkingen van toevoegingen en/of onttrekkingen ten opzichte van wat in de begroting is geraamd, als fout en onrechtmatig beoordeeld. De toevoegingen en/of onttrekkingen zullen nooit meer zijn dan waartoe uw raad eerder bij afzonderlijke voorstellen besloten heeft. Het betreft het verder formaliseren van onze bestendige werkwijze t.a.v. reserves. Wegens aangescherpte controlevoorschriften van de accountant zijn deze algemene besluiten nodig om te voorkomen dat dergelijke mutaties als fout en onrechtmatigheid moeten worden beoordeeld. De accountantscontrole op de jaarrekening 2017 heeft uitgewezen dat deze algemene besluiten voldoen aan de controlevoorschriften van onze accountant.

Grondexploitatie: afsluiten en herrubriceren van complexen

In de paragraaf grondbeleid behorende bij de jaarrekening 2017 is melding gemaakt van de voortgang en of wijzigingen in de grondexploitaties. 2 grondcomplexen (Oude Moerdijkseweg en Moye Keene) kunnen in 2018 worden afgesloten doordat deze projecten fysiek zijn afgerond. Bij 3 andere complexen ontbreekt er dusdanige voortgang in de exploitatie dat er formeel geen sprake meer is van de financieel juridische classificatie grondexploitatie. Op grond van de wettelijke voorschriften (BBV en notitie grondexploitatie 2016 van de commissie BBV) moet een besluit genomen worden om deze actieve grondexploitaties af te sluiten en te herrubriceren naar de balanspost materiële vaste activa.

Voorgesteld wordt om de grondexploitaties Oude Moerdijkseweg en Moye Keene in 2018 af te sluiten. Beide projecten zijn afgerond. Het positieve resultaat van Oude Moerdijkseweg bedraagt € 42.000 (o.b.v. deze bestuursrapportage nog verhoogd van € 19.000 naar € 42.000). Het positieve resultaat van Moye Keene bedraagt € 117.000 (dit was al geraamd in 2018). Het resultaat van deze projecten zal onderdeel uitmaken van het rekeningresultaat 2018.

Daarnaast wordt voorgesteld de volgende 3 actieve grondcomplexen af te sluiten en te verplaatsen van de balanspositie 'voorraden' naar 'materiële vaste activa'.

- Sporenbergstraat Zevenbergschen Hoek
- Aanleunwoningen Westhoek Zevenbergen
- Kop Roode Vaart Zevenbergen

Deze herrubricering heeft als gevolg dat de geraamde verliesvoorziening van € 99.000 voor de Sporenbergstraat in 2018 vrijvalt en dus een voordeel oplevert. Verder komt het geraamde resultaat van Aanleunwoningen Westhoek van € 177.000 voordelig in 2018 te vervallen. Dit levert in 2018 een nadeel op. Ten slotte komt het geraamde resultaat van Kop Roode Vaart van € 873.000 voordelig in 2019 te vervallen. Dit levert in 2019 een nadeel op. Deze mutaties maken onderdeel uit van de begrotingswijziging behorende bij de 2e bestuursrapportage 2018.

Belang

Vroegtijdig inzicht verstrekken aan de gemeenteraad hoe de diverse activiteiten die opgenomen zijn in de (beleids)begroting 2018 verlopen en hoe het jaar 2018 vermoedelijk financieel wordt afgesloten.

Centrale vraag

Kan de gemeenteraad instemmen met de voorgestelde aanpassingen opgenomen in de 2^e bestuursrapportage 2018 waarmee de begroting wordt geactualiseerd?
Kan de gemeenteraad instemmen met het aanpassen van de genoemde kredieten?
Kan de gemeenteraad instemmen met de genoemde mutaties in de reserves?
Kan de gemeenteraad instemmen met de algemeen geformuleerde inzet van de reserves bij het opstellen van de jaarrekening 2018?
Kan de gemeenteraad instemmen met het afsluiten en herrubriceren van de genoemde grondcomplexen?

Beoogd maatschappelijk resultaat

Een actueel beeld verstrekken met betrekking tot de voorgenomen activiteiten uit de (beleids)begroting 2018 en het financiële verloop van deze (beleids)begroting.

Kaders

Financiële verordening gemeente Moerdijk en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Argumenten

De in de periode april-augustus 2018esignaleerde afwijkingen laten per saldo een voordeel zien van € 348.000. In de toelichting per programma worden deze afwijkingen verder toegelicht. In hoofdlijnen worden deze veroorzaakt door:

- a) voordelen vanwege:
 - € 844.000 Participatiewet-inkomensvoorziening
 - € 329.000 OMWB
 - € 268.000 Kapitaallasten
 - € 265.000 Veiligheidsregio MWB
 - € 235.000 Stelpost nieuw beleid
- b) nadelen vanwege:
 - € 587.000 Grondexploitatie
 - € 562.000 Algemene uitkering gemeentefonds
 - € 222.000 MOP gebouwen
 - € 193.000 Milieustraat
 - € 83.000 Werkplein

De mutaties per programma zijn in onderstaande tabel weergegeven:

bedragen x € 1.000
-/- = voordeel

	2018 Actuele begroting op 01-09-2018	Aan- passingen grond- exploitatie	Aan- passingen kapitaal- lasten	Overige aanpassingen	2018 Begroting na wijziging
Saldo programma 1	33.638		-145	2	33.495
Saldo programma 2	17.799		-447	923	18.275
Saldo programma 3	6.457	1.322	41	352	8.172
Saldo programma 4	3.856		6	-207	3.655
Saldo programma 5	-61.673	-735	277	-1.737	-63.868
Resultaat	77	587	-268	-667	-271

Het voorlopig rekeningresultaat na deze aanpassingen komt uit op € 271.000 voordelig.

Alternatieven

Begrotingswijziging niet vaststellen. De begroting wordt dan niet aangepast aan de actuele stand van zaken.

Maatschappelijk draagvlak

Het vaststellen van de 2^e bestuursrapportage 2018 heeft geen directe gevolgen voor de inwoners, bedrijven, instellingen binnen de gemeente.

Financiële consequenties

Dekking

Het saldo van de diverse aanpassingen in de 2^e bestuursrapportage bedraagt € 348.000 voordelig. Dit is samengesteld uit een voordelig resultaat binnen de algemene dienst (aanpassingen kapitaallasten en overige aanpassingen) van € 935.000 en een nadelig resultaat binnen de grondexploitatie van € 587.000. Na deze aanpassing is het vermoedelijk jaarrekeningresultaat 2018 € 271.000 voordelig.

Subsidieverwerving

Niet van toepassing

Communicatie

Over de uitkomsten van de 2^e bestuursrapportage 2018 is via een persbericht gecommuniceerd.

Realisatie: risico's, planning en evaluatie

Niet van toepassing.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via telefoonnummer 0168-373428 of via e-mail: griffie@moerdijk.nl.



Zevenbergen, 23 oktober 2018.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P.A.M. van Bavel

J.P.M. Klijs

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 13 december 2018

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 oktober 2018;

gelet op de bepalingen uit de financiële verordening van de gemeente Moerdijk;

BESLUIT

1. De begroting 2018 te wijzigingen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2^e bestuursrapportage 2018 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

bedragen x € 1.000
-/- = voordeel

	2018 Actuele begroting op 01-09-2018	Aan- passingen Grondex- ploitatie	Aan- passingen Kapitaal- lasten	Overige aanpassingen	2018 Begroting na wijziging
Saldo programma 1	33.638		-145	2	33.495
Saldo programma 2	17.799		-447	923	18.275
Saldo programma 3	6.457	1.322	41	352	8.172
Saldo programma 4	3.856		6	-207	3.655
Saldo programma 5	-61.673	-735	277	-1.737	-63.868
Resultaat	77	587	-268	-667	-271

2. Onderstaande eerder beschikbaar gestelde kredieten aan te passen, t.w.:
 - a. Krediet renovatie en overdracht woonwagencentrum Klundert: de raming van zowel de lasten als de baten met respectievelijk € 66.000 en € 95.000 te verhogen; de gereserveerde dekking vanuit de reserve maatschappelijk nut met € 29.000 te verlagen en deze vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.
 - b. Het voorbereidingskrediet aanpassing gemeentehuis 2017 met € 70.000 te verhogen, deze verhoging te dekken door inzet van de algemene reserve en deze dekking onder te brengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - c. Krediet Mobiliteitsplan, uitvoering parkeerbeleid: de raming van zowel de lasten als de baten met € 152.000 te verhogen.
 - d. Krediet mobiliteitsmanagement: de raming van zowel de lasten als de baten met € 67.000 te verhogen.
3. De extra kosten voor onderwijshuisvesting (€ 68.000) te dekken door een bijdrage vanuit de reserve onderwijshuisvesting.
4. Het voordeel op openbare verlichting (€ 45.000) onder te brengen in de reserve dekking kapitaallasten openbare verlichting.

5. Een bestemmingsreserve centrumplan Zevenbergen in te stellen. De rijksbijdrage aan project centrumplan Zevenbergen van € 7.958.000 onder te brengen in deze reserve en in latere jaren vanuit deze reserve een bijdrage te verstrekken aan het betreffende krediet ter dekking van de kosten.
6. De slotuitkering i.v.m. liquidatie Intergas van € 625.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
7. De afschrijvingslasten van afgesloten investeringen maatschappelijk nut (€ 23.000) te dekken door een bijdrage vanuit de reserve maatschappelijk nut.
8. De reserve gemeentegaranties aan te passen aan de vastgestelde risiconorm en op grond hiervan een bedrag van € 8.602 toe te voegen aan de algemene reserve.
9. De reserve BTW compensatie op te heffen.
10. De niet meer benodigde dekking van € 207.000 vrij te laten vallen uit de reserve maatschappelijk nut en toe te voegen aan de algemene reserve.
11. De niet meer benodigde dekking van € 29.000 vrij te laten vallen uit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en toe te voegen aan de algemene reserve.
12. In te stemmen met de volgende mutaties van de reserves bij het opstellen van de jaarrekening 2018:
 - f) In te stemmen met aanwending van de reserve frictiekosten gelijk aan het bedrag dat in 2018 ten behoeve van frictiekosten wordt gemaakt.
 - g) Het saldo van lasten en baten binnen het sociaal domein in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening voor 2/3^e deel te onttrekken / toe te voegen aan de reserve sociaal domein.
 - h) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening te onttrekken / toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - i) Het saldo van de geraamde toevoeging (€ 1.550.000) op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige investeringen inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2018 bij het opstellen van de jaarrekening toe te voegen / te onttrekken uit de reserve huisvesting onderwijs.
 - j) In te stemmen met aanwending van de algemene reserve gelijk aan het bedrag dat in 2018 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.
13. De volgende grondexploitaties af te sluiten:
 - Oude Moerdijkseweg
 - Moya Keene
14. De volgende actieve grondcomplexen af te sluiten en te herrubriceren van de balanspositie 'voorraden' naar de balanspositie 'materiële vaste activa':
 - Sporenbergstraat Zevenbergschen Hoek
 - Aanleunwoningen Westhoek Zevenbergen
 - Kop Roode Vaart Zevenbergen

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 13 december 2018,
de griffier, de voorzitter,

H.D. Tiekstra

J.P.M. Klijs