

Toelichting op de voorgestelde begrotingswijzigingen 2014.

70° begrotingswijziging 2014

In de raadsvergadering van 23 oktober 2014 is besloten tot de privatisering van De Trije. Zoals in het raadsvoorstel van 23 oktober benoemd (zie kanttekening), is er naast de structurele last ook een incidentele kostenpost, volgend uit het Sociaal Plan. Het gaat om een eenmalig bedrag als compensatie voor de beheerders voor het vervallen van de vaste onregelmatigheidstoelage, de toelage bezwarende werkomstandigheden en de vergoeding bedrijfshulpverlening. Deze compensatie bedraagt afgerond € 30.000. Daarnaast is in het Sociaal Plan speciale aandacht besteed aan het continueren van de pensioenvoorziening van de drie beheerders. Hiervoor is de volgende oplossing gevonden: dat de Stichting Pensioenfonds Recreatie vrijstelling verleent van het opnemen van de drie beheerders in hun pensioenfonds en dat de beheerders vrijwillig bij het ABP blijven. Zowel SPR als ABP brengen hiervoor afwikkelingskosten in rekening. De bedragen zijn nog niet bekend. De verwachting is dat het om maximaal € 100.000 gaat. Naar schatting zullen dus de totale incidentele kosten voor 2014 maximaal € 130.000 (€ 30.000 + € 100.000) bedragen. Voorgesteld wordt om € 130.000 ten laste te brengen van onvoorzien eenmalig.

71° begrotingswijziging 2014

In de herziene begroting 2014 Dienst SoZaWe Noordwest Fryslân (Dienst) is in totaal € 600.000 transitiekosten 3D's geraamd. De 1^e en 2^e tranche van totaal elk € 200.000 zijn al aangevraagd. Het aandeel van Franekeradeel van € 58.600 per tranche is beschikbaar gesteld via de 44e en 58e begrotingswijziging van 2014. De Dienst vraagt nu de 3e en laatste tranche van € 200.000 aan. Het aandeel van Franekeradeel is opnieuw € 58.600. Op onvoorzien met bestemming staat nog € 75.396 gereserveerd voor de transitiekosten in het kader van de 3 decentralisaties. Voorgesteld wordt om eenmalig € 58.600 ten laste van de post onvoorzien met bestemming te brengen, onderdeel transitiekosten 3D's.

Via de Actieve Informatie is de raad eind juli geïnformeerd over bestuurlijke uitgangspunten voor de inkoop van de Jeugdzorg ("Notitie uitgangspunten Inkoop" corsanr. 14.202056). Er is gekozen om uit te gaan van inkoop (en dus niet subsidie) van jeugdhulp, Jeugdzorg+, Jeugd GGZ en Jeugd (L)VB. De aanbesteding is in 3 kavels gedaan: Jeugd- en Opvoedhulp (JOH), JAWBZ en JGGZ. De 24 Friese gemeenten hebben de afgelopen periode intensief samengewerkt bij de voorbereiding op de decentralisatie van de Jeugdzorgtaken. Met als resultaat dat de gewenste 10% (tariefs)korting is gerealiseerd. De Nederlandse Inkoopcombinatie heeft de Friese gemeenten ondersteund bij de inkoop. De kosten hiervoor bedragen € 5.000 per gemeente. Voorgesteld wordt om € 5.000 ten laste te brengen van onvoorzien met bestemming, onderdeel transitiekosten 3D's.

72° begrotingswijziging 2014

De Skûle Welzijn wordt grotendeels gesubsidieerd door de gemeente Franekeradeel. Op basis van de huidige, historisch gegroeide, inrichting van de administratieve organisatie van de Skûle bestaat nog te weinig inzicht in de producten/diensten en de bijbehorende kosten, zeker gezien de bezuinigingstaakstelling en de decentralisaties Sociaal Domein. Om het noodzakelijke inzicht te verkrijgen zal de Skûle ondersteund worden door een externe partij. Doel is dat de Skûle en de gemeente inzicht krijgen in de geboden producten en diensten, zowel inhoudelijk als financieel. De gemeente kan dit aanbod relateren aan het (gewenste) beleid en op basis daarvan gefundeerde inhoudelijke keuzes maken dan wel aanpassingen in het aanbod doen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 9.500 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien eenmalig.

73° begrotingswijziging 2014

In de begroting geraamde eenmalige middelen of investeringen die met een gegronde reden nog niet uitgegeven zijn, worden via een begrotingswijziging toegevoegd aan de reserve jaarovergang. In een van de eerste begrotingswijzigingen in 2015 worden de gereserveerde bedragen weer teruggeboekt. Op deze manier blijven de middelen beschikbaar voor het oorspronkelijke doel.

74° begrotingswijziging 2014

Op 18 oktober 2014 is de Wet Koopkrachttegemoetkoming lage inkomens (Stb. 364, 2014) in werking getreden. Op grond van die wet hebben personen met een inkomen van ten hoogste 110 procent van de van toepassing zijnde bijstandsnorm recht op een koopkrachttegemoetkoming in het jaar 2014. Het gaat daarbij om een bedrag van € 100 voor gehuwden, € 90 voor een alleenstaande ouder en € 70 voor een alleenstaande. Gemeenten hebben de taak om de koopkrachttegemoetkoming in het jaar 2014 te verstrekken. Voor dat doel heeft de gemeente Franekeradeel eenmalig een decentralisatie-uitkering van € 74.648 (incl. uitvoeringskosten) ontvangen via de septembercirculaire gemeentefonds 2014 en gereserveerd op onvoorzien met bestemming. Voor de samenwerkende gemeenten voert de Dienst SoZaWe Noardwest Fryslân deze wet uit. Voorgesteld wordt om € 74.648 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien met bestemming.

75° begrotingswijziging 2014

Voor de ontwikkeling van de zeehaven in Harlingen “Harlingen Seapost” is medio 2000 een C.V. en B.V. organisatie opgericht, namelijk Ontwikkelingsmaatschappij Westergo C.V. en B.V. De Ontwikkelingsmaatschappij verkeert al geruime tijd in een financieel moeilijke situatie vanwege tegenvallende grondverkoop. De wijze van voortzetting van deze Ontwikkelingsmaatschappij is lange tijd onderwerp van discussie geweest. Er is nu overeenstemming bereikt tussen de Provincie Fryslân en de directie van de Ontwikkelingsmaatschappij, over de voortzetting van de Ontwikkelingsmaatschappij door BNG Gebiedsontwikkeling B.V. en de gemeente Harlingen. Het verzoek van deze (nieuwe) Ontwikkelingsmaatschappij is om het gestort kapitaal van € 45.378 (fl. 100.000) en het aanvullend gestort kapitaal tegen finale kwijting in de Ontwikkelingsmaatschappij achter te laten en de aandelen tegen € 1 over te dragen. De boekwaarde voor Franekeradeel bedraagt € 49.008. Voorgesteld wordt om het financieel verlies van € 49.008 ten laste van onvoorzien eenmalig te brengen. Met ingang van 2015 vervalt de berekende rente over de boekwaarde per 1 januari 2015 (€ 2.450). Dit wordt in de begroting van 2015 verwerkt.

76° begrotingswijziging 2014

De resterende middelen op onvoorzien structureel en met bestemming vallen aan het einde van het jaar vrij ten gunste van onvoorzien eenmalig.

77° begrotingswijziging 2014

Op 27 mei 2014 is de Intentieovereenkomst getekend tussen Levo Productiemaatschappij BV en de gemeente Franekeradeel over de ontwikkeling van de Wilhelminabuurt te Franeker. Hierin is de verkoop van de grond voor de uitbreiding 1e fase opgenomen. Er is voor de ontwikkeling van het totale gebied een stedenbouwkundig casco gemaakt. Uitgangspunt bij de ontwikkeling van dit casco is dat de gemeente een faciliterende rol speelt. Voor het opstellen van een grondexploitatie zijn er echter teveel onzekerheden over de ontwikkeling van het casco. In de intentieovereenkomst is voor de gemeente een inspanningsverplichting opgenomen. Hiervoor zal in de toekomst een afzonderlijk voorstel gemaakt worden om als gemeente ook een (financiële) bijdrage te leveren. Het nu resterende positieve saldo kan hiervoor gereserveerd worden. Voorgesteld wordt het positieve saldo van afgerond € 80.000 aan de reserve Grondexploitatie toe te voegen.

Tevens wordt in deze begrotingswijziging het saldo van de reserve “Waddenglas uitgestelde kosten” overgeheveld naar de reserve Grondexploitatie. De reserve is in 2010 op advies van de accountant ingesteld, en werd gevoed vanuit het saldo vergoeding ambtelijke kosten en bijbehorende uitgaven. Het saldo bedraagt ultimo 2014 € 460.000. Uit nadere analyse van deze reserve is gebleken dat er geen verplichtingen aan deze bestemmingsreserve gekoppeld zijn. Vanwege de directe relatie met de grondexploitatie wordt voorgesteld het saldo over te hevelen naar de reserve Grondexploitatie.

78^e begrotingswijziging 2014

In deze raadsvergadering staan de prioriteiten uit de voorjaarsnota 2014 op de agenda, en worden diverse mutaties in de reserves voorgesteld. De eenmalige wensen van in totaal € 1.000.000 uit het coalitieakkoord konden bij de integrale afweging van de voorjaarsnota nog niet gehonoreerd worden. Het saldo van de Algemene Reserve boven de € 10 miljoen kan worden ingezet voor eenmalige doelen. Op dit moment is het saldo van de Algemene Reserve tot ruim € 10 miljoen gestegen door diverse boekingen in dit jaar.

Voorgesteld wordt de Algemene Reserve te versterken met het saldo van de Reserve Grote Projecten en daarna de Reserve Grote Projecten op te heffen; het voordelig saldo van € 277.576 van het grondexploitatiecomplex Rondweg Franeker Zuid toe te voegen aan de Algemene Reserve; € 400.000 over te hevelen van de Algemene Reserve naar de Reserve Dorpenvisie; een nieuwe reserve Raadsprioriteiten in te stellen voor het MFC Sexbierum en Ried en het Planetarium en deze te voeden met € 600.000 ten laste van de Algemene Reserve; en € 611.794 toe te voegen aan de onderhoudsvoorzieningen beheerplannen ten laste van de Algemene Reserve.

overzicht Algemene Reserve	
10.654.858	Stand na 27-11-2014
679.360	Toevoegen vrijval Reserve Grote Projecten
277.576	Toevoegen vrijval complex Rondweg Franeker Zuid
400.000-	Overhevelen naar Reserve Dorpenvisie
600.000-	Beschikbaar stellen voor MFC Sexbierum/Ried en Planetarium (instellen nieuwe Reserve Raadsprioriteiten)
611.794-	Overhevelen naar onderhoudsvoorzieningen beheerplannen
10.000.000	Verwachte stand 31-12-2014

79^e begrotingswijziging 2014

Er zijn nieuwe berekeningen opgesteld voor de verschillende complexen met een kostprijsberekening, de zogenaamde grexen.

- Bij Kiel is er sprake van een jaar langere looptijd, waardoor er meer kosten voor rente, tijdelijke beheer e.d. zijn geraamd. Uit de nieuwe grex blijkt dat ultimo 2014 voor Kiel een voorziening van € 1.426.811 nodig is. De huidige stand is € 1.384.077. De toevoeging wordt hierdoor € 42.734 ten laste van onvoorzien eenmalig.
- De huidige stand van de voorziening voor de Essolocatie is € 231.318. Per 31 december 2014 wordt een negatief eindresultaat van € 180.107 geraamd. De kosten voor het woonrijp maken zijn meegevallen. Hierdoor kan € 33.211 van de voorziening vrijvallen ten gunste van onvoorzien eenmalig.
- Het complex Tzummarum Nij Spoor gaat nog over de verkoop van 1 bouwrijpe kavel, die maar niet verkocht wordt. Er wordt voorgesteld dit complex af te sluiten. De grond wordt tegen restgrond waarde opgenomen op de balans. Er blijft een voordelig saldo van € 68.770 over. Dit wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.

- Het complex Hitzum West wordt door de woningstichting uitgevoerd. Er moeten nog 2 kavels verkocht worden. Dit kan nog jaren duren. Er wordt voorgesteld het complex af te sluiten. De te verwachten kosten voor het woonrijp maken worden gereserveerd. Er blijft een voordelig saldo over van € 144.188. Dit wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.

Resumé: Voorgesteld wordt de mutatie in de voorziening grondexploitatie van (€ 42.734 - € 33.211=) € 9.523 ten laste van onvoorzien eenmalig te brengen. Voorgesteld wordt de complexen Tzummarum Nij Spoar en Hitzum West af te sluiten en het batige saldo van (€ 68.770 + € 144.188=) € 212.958 toe te voegen aan de reserve grondexploitatie.

80° begrotingswijziging 2014

In deze raadsvergadering staat het vaststellen van de beheerplannen op de agenda. Met de 78° wijziging van 2014 zijn de incidenteel benodigde middelen (conform voorjaarsnota 2014: € 600.000) beschikbaar gesteld. Alle beheerplannen zijn na de structurele toevoegingen in 2015-2018 afgedekt door een toereikende voorziening. Met deze wijziging worden de voorzieningen voor de beheerplannen herverdeeld, zodat elk beheerplan afzonderlijk tot en met 2018 afgedekt is door een toereikende voorziening.

81° begrotingswijziging 2014

Het pand aan de Nieuwbuurtsterweg 2 te Tzum is in 1830 gebouwd als school. Het pand wordt op dit moment door de gemeente Franekeradeel gebruikt als opslagplaats/garage. Het pand is een Rijksmonument. Voor het groot onderhoud aan dit pand is € 195.000 gereserveerd in het beheerplan Gebouwen. Bij de vaststelling van de beheerplannen is € 195.000 doorgeschoven tot buiten de planperiode. Dit in de hoop dat het pand alsnog verkocht kon worden, waardoor het onderhoud niet meer uitgevoerd hoeft te worden. Helaas is de staat van het gebouw nu zo verslechterd dat onderhoud noodzakelijk is. Het pand is met moeite wind- en waterdicht te houden en vallende dakpannen vormen een gevaar voor voorbijgangers. De nieuwe regeling voor Rijksmonumenten is veel strenger en zorgt ervoor dat het onderhoud nu uitgevoerd moet worden. Er is € 65.000 nodig om noodreparaties uit te voeren om het pand te behouden. Hiervoor kan de gemeente een subsidiebedrag van € 15.000 ontvangen. Deze subsidiemogelijkheid vervalt na 31 december 2014. Voorgesteld wordt om € 50.000 (€ 65.000 - € 15.000) toe te voegen de voorziening Gebouwen ten laste van onvoorzien eenmalig.

82° begrotingswijziging 2014

Onder invloed van de huidige economische omstandigheden komen de grondexploitaties van gemeenten in toenemende mate onder druk te staan. Hierdoor is er aanleiding de reserve grondexploitatie te verhogen. Het beleid van de Raad is, dat de reserve van de grondexploitatie wordt afgeroomd op 20% van de totale boekwaarde van de grondexploitaties. De boekwaarden per 1 januari 2014 zijn € 20,4 miljoen. De reserve zou maximaal € 4,1 miljoen mogen bedragen. De reserve staat op dit moment op € 2,05 miljoen, na verwerking van de voorgaande begrotingswijzigingen. De reserve is eind 2013 aanzienlijk gedaald door de afboeking van de aankoop grond Kie2. Daarnaast loopt de boekwaarde van de bestaande complexen door het achterblijven van verkopen en de toerekening van kosten en rente op dit moment op. Door het uitblijven van verkopen nemen de risico's alleen maar toe. Door de reserve grondexploitatie te verhogen wordt de reservepositie versterkt. Voorgesteld wordt om de reserve te verhogen met het restant op onvoorzien eenmalig. Het saldo van onvoorzien eenmalig tot en met de 81e wijziging bedraagt € 245.137.