

**Achtste Tussenrapportage 2019
(8^e Turap)**

22 oktober 2019 oordeelsvorming Raad

29 oktober 2019 besluitvorming Raad



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN	4
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	4
Programma 1 Veiligheid.....	4
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	4
Programma 3 Economie	5
Programma 4 Onderwijs.....	5
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	5
Programma 6 Sociaal domein.....	6
Programma 7 Volksgezondheid en milieu.....	6
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV.....	6
Bedrijfsvoering	7
Bijlage A: Effecten 8e Turap 2019	8
Bijlage B: verloop budgettaire ruimte.....	9

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de achtste tussenrapportage van 2019. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2019 en volgende jaren al beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2019.

De bestuurlijke (tussen)rapportage (Turap) is het instrument om:

- **Tussentijds te rapporteren over de geconstateerde afwijkingen** op de programmabegroting (beheertechnische en planningstechnische aanpassingen) en de eventuele financiële consequenties daarvan (begrotingswijziging).
- **Om uw raad "maandelijks" te informeren** over de financiële stand van zaken over het huidige boekingsjaar (2019).

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Na verwerking van deze 8^e Turap 2019 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **negatief saldo** ad. **€ 189.000** voor 2019.

Voorgesteld wordt om dit nadeel te dekken uit de reserve vrij besteedbaar.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2019. Een tussentijds beeld, waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende 2019.

Financiële uitkomst verwerking 8eTurap	2019	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>		
Totaal t/m 7e turap 2019 (vorige)	-168	N
Mutaties 8e turap 2019	-21	N
Resultaat na verwerking 8e turap 2019	-189	N

Het meerjarenbeeld 2020-2022 wordt in deze 8^e Turap 2019 niet aan u gepresenteerd. De programmabegroting 2020-2023 is eind september aan u toegezonden en is leidend voor de meerjarencijfers.

3. Resultaatgebieden

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

0.1 Pensioenvoorziening (gewezen) wethouders

Als gevolg van een dalende rente waar ook andere landelijke pensioenfondsen mee te maken hebben is de hoogte van onze pensioenvoorziening voor (oud) wethouders niet toereikend voor de toekomstige verplichtingen. Op advies van onze adviseur is er een herrekening gemaakt van het benodigde saldo van onze voorziening. Wij stellen voor deze onvoorziene storting te dekken uit de algemene reserve.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 266.000 (incidenteel nadeel) en € 266.000 (incidenteel voordeel) onttrekking reserve

0.7 Septembercirculaire 2019

Meestal verschijnen jaarlijks drie circulaire. In mei, september en december. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Dit is dus de tweede van dit jaar.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds

De uitkering 2019 is nadeliger. Ten opzichte van de mei-circulaire 2019 gaat er € 54.000 af. Dat komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. De daling van het accres is voornamelijk eenmalig omdat genoemde investeringen worden doorgeschoven naar volgende jaren.

Voor de mutaties in de algemene uitkering voor de jaren 2020 e.v. verwijzen wij u naar de begroting 2020.

Correctie meicirculaire

In de 6^e turap zijn de gevolgen van de mei-circulaire in de begroting verwerkt.

Abusievelijk is er toen een bedrag verantwoord op de post "werkvoorzieningsschappen". Dit had moeten zijn de post participatievoorzieningen. Wij gaan daarom een bedrag van 57.706 naar de post participatievoorzieningen overboeken. Deze administratieve wijziging is budgettair neutraal.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 54.000 (incidenteel nadeel)

Programma 1 Veiligheid

N.v.t.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

N.v.t.

Programma 3 Economie

N.v.t.

Programma 4 Onderwijs

N.v.t.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

5.7 Plantsoenen, schade noodweer 4 juni 2019

Op dinsdag 4 juni 2019 trok zeer zwaar noodweer over Waalre. Gevolg, veel schade in de openbare ruimte zoals bijvoorbeeld aan bomen, bos- en natuurterreinen, hekwerken openbare verlichting, bestrating e.d. De kosten voor het opruimen bestaan met name uit:

- Het opruimen, afvoeren en storten van stam- en takhout en stobben van bomen.
- Tijdelijke en preventieve (veiligheid)maatregelen.
- Herstellen van schade aan hekwerk e.d.
- Het opruimen, afvoeren en storten van uitgewaaide takken van gazons , wegen e.d.
- Vegen van de wegen

Verder is in het kader van (boom)veiligheid en aansprakelijkheid de gehele gemeente gecontroleerd op resterende stormschades.

Daarnaast is de 4 jaarlijkse boomveiligheidscontrole bij alle gemeentelijke bomen eerder uitgevoerd dan gepland(2020). De reden hiervoor is dat wij naar aanleiding van de storm op 10 maart en het noodweer op 4 juni veel reacties, al dan niet terecht, van bezorgde inwoners hebben ontvangen over bomen die mogelijk instabiel of gevaarlijk zouden zijn.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad € 110.000 (incidenteel nadeel)

5.7 Plantsoenen en plaagdieren

De uitgaven voor het bestrijden van de eikenprocessierups en invasieve exoten zoals de Japanse duizendknoop vallen, met name door de omvang van de overlast van de eikenprocessierups, in 2019 veel hoger uit.

Aan de hand van de ervaringen van de afgelopen jaren, voor wat betreft het bestrijden van de eikenprocessierups (en mogelijk ander ongedierte), zal worden bekeken of het noodzakelijk is of er een structureel bedrag zal moeten worden opgenomen in de begroting.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 35.000 (incidenteel nadeel)

Programma 6 Sociaal domein

N.v.t.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

N.v.t.

Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

8.1 Fietspaden Dommeldal de Hogt

De gemeente heeft een recreatief fietspad van 4,6 kilometer lang, inclusief twee fietsbruggen aangelegd binnen het gebied Dommeldal de Hogt. Het project wordt voor 100% bekostigd uit subsidies. In het verleden hebben wij daarvoor een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld. In het verleden (2017) is een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld van € 575.000. Tijdens de aanleg is gebleken dat de kosten hoger uitvallen. Deze hogere kosten zijn ontstaan door ander materiaal, extra directiekosten en er was nog geld nodig voor de realisatie van een fietsoversteek. Wij vragen u om het krediet met € 255.000 te verhogen. De totale aanlegkosten van het fietspad komen daarmee uit op circa € 830.000. De verhoging van het uitvoeringskrediet wordt gedekt uit de ter beschikking gestelde subsidies van Provincie (Gebiedsimpuls N69) en Rijk (Brainport Avenue). Per saldo is de ophoging van het uitvoeringskrediet budget neutraal.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 255.000 (incidenteel nadeel) en € 255.000 (incidenteel voordeel)

8.2 Grondexploitaties

De gemeente moet conform Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) jaarlijks tussentijds winstnemen op de grondexploitaties volgens de Percentage of completion (POC) methode indien kosten zijn gerealiseerd, maar ook al opbrengsten zijn gerealiseerd. Door toepassing van deze methode is de verwachting dat in 2019 € 177.955 tussentijds winst kan worden genomen uit de grondexploitatie Eikenlaan/Berkenlaan. Dit levert een voordeel op in de exploitatie voor 2019 van € 177.955.

Daarnaast hebben we in 2019 een voorlopige aangifte vennootschapsbelasting (Vpb) over 2018 ingediend voor een te betalen bedrag van € 73.370. De Belastingdienst heeft gemeente Waalre (op basis van de voorlopige aangifte 2018) een voorlopige aangifte voor boekjaar 2019 opgelegd van € 70.500 te betalen vennootschapsbelasting. Wij stellen voor deze aangiften vennootschapsbelasting voor een totaalbedrag van € 143.870 te dekken uit de Algemene reserve grondexploitaties.

In boekjaar 2018 is vanuit de reserve lokaal fonds een bijdrage van € 200.000 geraamd aan de grondexploitatie centrumplan Waalre dorp, ter dekking van de herinrichting van de markt. Vanuit de reserve lokaal fonds is de bijdrage werkelijk gestort in de exploitatie in 2018. Echter, de bijdrage is werkelijk in 2018 niet meegenomen in de boekwaarde van de grondexploitatie centrumplan Waalre dorp. Deze omissie is gecorrigeerd in boekjaar 2019. Wij stellen voor deze correctie te dekken uit de Algemene reserve grondexploitaties.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 177.955 (incidenteel voordeel winstneming),
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad € 343.870 (incidenteel nadeel) Vpb en correctie bijdrage lokaal fonds en € 343.870 (incidenteel voordeel) onttrekking reserves

Bedrijfsvoering

N.v.t.

Bijlage A: Effecten 8e Turap 2019

Financiële uitkomst verwerking 8eTurap 2019		2019	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>			
<i>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</i>			
0.1	Pensioenvoorziening (gewezen) wethouders	0	
0.7	Septembercirculaire 2019	-54	N
<i>Programma 1 Veiligheid</i>			
<i>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</i>			
<i>Programma 3 Economie</i>			
<i>Programma 4 Onderwijs</i>			
<i>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</i>			
5.7	Plantsoenen, schade noodweer 4 juni 2019	-110	N
5.7	Plantsoenen en plaagdieren	-35	N
<i>Programma 6 Sociaal domein</i>			
<i>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</i>			
<i>Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV</i>			
8.1	Fietspaden DDH	0	
8.2	Grondexploitaties	178	V
<i>Bedrijfsvoering</i>			
Resultaat 8e Turap 2019		-21	N

Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2019.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 8e Turap 2019)		
	2019	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>		
Saldo begroting:		
Primaire begroting 2019	11	V
Septembercirculaire 2018 (1e wijz. 2019)	-13	N
Onvoorziene lasten structureel 2019	90	V
Eenmalig onvoorzien begroting 2019	100	V
Totaal besteedbaar	188	V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2019		
9e Turap 2018	-35	N
1e Turap 2019	239	V
2e Turap 2019	-12	N
3e Turap 2019	-70	N
4e Turap 2019	-148	N
5e Turap 2019	-154	N
6e Turap 2019	-176	N
7e Turap 2019	0	
8e Turap 2019	-21	N
Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien	-377	N
Resultaat (na verwerking 8e Turap 2019)	-189	N