

d.d. 21 november '17 (versie raad 19 december 2017)

Negende Tussenrapportage 2017 (9^e Turap)

(19 december 2017 Raadsbehandeling)



1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Thema 1. Publieke Dienstverlening.....	4
Thema 2. Onderwijs.....	6
Thema 3. Cultuur en Sport.....	6
Thema 4. Sociale voorzieningen.....	7
Thema 5. Jeugdhulp.....	8
Thema 6. Wmo en volksgezondheid/ 6a CMD-PlusTeam.....	8
Thema 7. Milieu en duurzaamheid.....	11
Thema 8. Openbare ruimte.....	11
Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie.....	12
Thema 10. Algemeen bestuur.....	13
Thema 11. Veiligheid.....	13
Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen.....	14
 BIJLAGE A: EFFECTEN 9E TURAP 2017	 16
 BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	 17

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de negende tussenrapportage van 2017. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2017 en volgende jaren al beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2017 (voor jaar 2017) en de begroting 2018 (voor de jaren 2018 – 2021)

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 (2017) en de volgende (2018 – 2020) boekingsjaren.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 9e Turap 2017 laat een positieve financiële bijstelling zien ad. € 1.013.000 (bijlage A) voor het jaar 2017. Na verwerking van deze 9e Turap 2017 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 675.000 voor 2017.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor de jaren 2017 - 2021. Een tussentijds beeld waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende deze periode.

Financiële uitkomst verwerking 9eTurap	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
Totaal t/m 8e turap 2017 (vorige)	-338 N	275 V	159 V	146 V	13 V
Mutaties 9e turap 2017	1013 V	-93 N	-93 N	-93 N	-93 N
Resultaat na verwerking 9e turap 2017	675 V	182 V	66 V	53 V	-80 N

Het meerjarenbeeld 2018 – 2021 start met het door de raad goedgekeurde saldo begroting 2018. De raad heeft op 7/9 november de begroting vastgesteld.

3. Resultaatgebieden

Hieronder wordt gerapporteerd over afwijkingen op de programmabegroting, die zich in deze periode hebben voorgedaan.

Programma Dienstverlening

Thema 1. Publieke Dienstverlening

D1 Leges omgevingsvergunningen

Door de economische groei trekt de markt aan wat zorgt voor meer grote nieuwe ontwikkelingen en een toename van het aantal particuliere aanvragen. In de 8^e turap hebben we hiervoor al € 150.000 aan extra inkomsten opgenomen. Nu blijkt dat dit bedrag te laag is begroot en dat we nog eens € 125.000 aan extra legesinkomsten gaan ontvangen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 125.000 (incidenteel voordeel)

D2 Advies constructeur

Door de toename van het aantal aanvragen omgevingsvergunning worden er meer constructieberekeningen ter beoordeling doorgestuurd naar de constructeur. Derhalve zijn deze kosten dit jaar € 10.000 hoger dan begroot.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 (incidenteel nadeel)

D3 Kosten repro

Door de toename van het aantal aanvragen omgevingsvergunning worden er meer printopdrachten verstrekt. Derhalve zijn de kosten dit jaar € 5.000 dan begroot.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 5.000 (incidenteel nadeel)

D4 Advieskosten Omgevingsvergunning

De inwerkingtreding van de wet natuurbescherming vraagt om een uitgebreidere ecologische toets, derhalve worden deze onderzoeken voortaan door de Omgevingsdienst beoordeeld. Ook worden door de toename van het aantal vergunningaanvragen er meer aanvragen/onderzoeken (o.a. Welstand, archeologie) ter beoordeling naar de Omgevingsdienst gestuurd, derhalve zijn de advieskosten € 20.000 hoger dan begroot.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie € 20.000 (incidenteel nadeel)

D5 Advieskosten toezicht en handhaving

Door de inwerkingtreding van het gewijzigde besluit omgevingsrecht 1 juli jl. zijn we verplicht alle taken die binnen het basistakenpakket vallen op het gebied van o.a. asbest, bodem en repressieve handhaving over te dragen aan de Omgevingsdienst. Nu de gevolgen hiervan inmiddels duidelijk zijn vallen de advieskosten structureel € 15.000 hoger uit dan begroot.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie € 15.000 (structureel nadeel)

Thema 2. Onderwijs

S1 Aankoop Brede school Aalst

Voor de totale huur van Brede school Aalst is € 470.155 begroot. Doordat de huur van twee lokalen is opgezegd, vielen de huurkosten van de eerste helft 2017 lager uit. Sinds 1 juli 2017 is de gemeente Waalre eigenaar van het pand, de gemeente heeft het gebouw gekocht van Wooninc en daarmee is de relatie met Wooninc als verhuurder en de gemeente als huurder komen te vervallen. In totaal levert dit een voordeel op de huurkosten van € 251.823 in 2017.

Voor de financiering van de aankoop van het brede schoolgebouw is een lening aangegaan met de BNG van 7,2 miljoen. De rentelasten van deze lening zijn € 34.669 in 2017. In de begroting van 2018 is zijn de juiste bedragen reeds verwerkt.

Met behulp van een externe adviseur wordt onderzocht hoe het onderhoud van dit gebouw het beste kan worden ingericht omdat we te maken hebben met 3 partijen. Ook is een Meerjarenonderhoudsplanning noodzakelijk. Hiervoor hebben we geschat maximaal € 30.000 nodig te hebben.

Dit betekent voor de jaarrekening 2017 een voordeel op deze post van € 251.823 minus de rentelasten ad € 34.669 minus de adviseurskosten ad (max) € 30.000 = € 187.154.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 187.154 (incidenteel voordeel)

Thema 3. Cultuur en Sport

S2 Ondersteuningssubsidie

Sinds 1 januari 2017 is de Algemene ondersteunings- en subsidieverordening gemeente Waalre 2017 van kracht. Onderdeel hiervan is de ondersteuningssubsidie waarbij verenigingen en instellingen in natura (dranghekken, klike's etc.) worden ondersteund door de gemeente.

Ten opzichte van vorig jaar zien we een stijging van het gebruik van deze ondersteuning en we verwachten dat deze groei de komende jaren doorzet. Daarom nu een incidentele mutatie van een daling van de kosten, omdat we dit jaar verwachten dat we budget overhouden.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.500 (incidenteel voordeel)

S3 Subsidies

Sinds 1 januari 2017 is de Algemene ondersteunings- en subsidieverordening gemeente Waalre 2017 van kracht. In het eerste jaar is er een voordeel op de begroting van € 31.000 op een aantal subsidieonderdelen. We verwachten de komende jaren een stijging van het gebruik van de subsidies. We merken dat de mogelijkheden van het nieuwe beleid bekender worden en dat men hier meer gebruik van gaat maken, daarom nu een incidentele mutatie.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 31.000 (incidenteel voordeel)

Thema 4. Sociale voorzieningen

S4. Meer budget WWB Thuiswonenden

De gebundelde uitkering voor die de gemeente Waalre ontvangt van het Rijk voor de bijstandsregelingen (PW, Ioaw/Ioaz en lks) voor 2017 is definitief vastgesteld op € 2.425.677. We hadden deze inkomsten begroot op € 2.218.605 (op basis van verdeelmodel destijds gepubliceerd) Dit levert dus een voordeel op van € 207.072.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 207.072 (incidenteel voordeel)

S5 Bijstand Besluit Zelfstandigen (BBZ)

BBZ 2017

Voor het bijstandsbesluit zelfstandigen heeft het Rijk de uitkering voor de gemeente Waalre in 2017 vastgesteld op € 4.094. Begroot is € 0 (inkomstenkant), derhalve ophogen met € 4.094.

BBZ voorgaande jaren

Bij de jaarafsluiting van de BBZ wordt de verrekening met het Rijk bepaald. Op het moment van de werkelijke betaling vanuit het Rijk van voorgaande jaren zijn deze bedragen niet juist in de exploitatie verwerkt. Dit moet gecorrigeerd worden en levert een eenmalig voordeel op van € 122.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 126.094 (incidenteel voordeel)

Thema 5. Jeugdhulp

S6 jeugdhulp

Een groot deel van de jeugdhulp die is ingezet in 2017, moet de komende maanden nog gefactureerd worden. Dit komt omdat trajecten pas na het afronden van de zorg worden gedeclareerd (op 1 november 2017 is € 1.265.503 betaald). Hierdoor moet op basis van de beschikte jeugdhulp een inschatting worden gemaakt van uiteindelijke kosten in 2017. Deze inschatting is gemaakt door de realisatiepercentages 2016 toe te passen op de beschikte zorg 2017. Bijvoorbeeld voor DBC zorg (geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen): uiteindelijk is 19% van het budget van de beschikte zorg ook daadwerkelijk in rekening gebracht. We beschikken een maximaal bedrag, de werkelijke zorg is in de praktijk minder. (in 2018 vervalt de DBC systematiek en daarmee wordt een veel nauwkeurige inschatting van de kosten op basis van de beschikking mogelijk).

Als we de realisatiepercentages 2016 toepassen op de beschikte zorg 2017 zien we een overschrijding van circa € 200.000 op het budget van € 1,9 miljoen. Het is moeilijk te zeggen of dit ook echt het resultaat zal zijn. Dit komt omdat we nu pas één vergelijkingsjaar hebben (2016) en de omvang van DBC-zorg in 2017 anders kan uitpakken. We zien in Waalre een stijging van het aantal beschikkingen. Dit past bij het landelijk beeld waarin een tendens van stijgende kosten jeugdhulp te zien is. In hoeverre dit een structurele doorwerking heeft kunnen we nu nog niet aangeven. Afspraken over nauwere samenwerking met de huisartsen en POH-GGZ zijn gemaakt, maar het is nog te vroeg om hiervan meetbare effecten te zien.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 200.000 (incidenteel nadeel)

Thema 6. Wmo en volksgezondheid/ 6a CMD-PlusTeam

S7 Jeugdgezondheidszorg

In de zesde turap is de bijdrage jeugdgezondheidszorg verhoogd van € 216.000 naar € 231.000. Dit gaat om het (wettelijk verplichte) Basis Aanbod Preventie (BAP), waarvan de totale kosten zijn gebaseerd op een vast bedrag per kind. De gemeenten in de regio Zuidoost Brabant betalen allemaal eenzelfde bedrag per kind in de leeftijd 0-4 jaar aan Zuidzorg.

Zuidzorg heeft op 17 oktober 2017 een tussentijdse verantwoording ingediend, waaruit blijkt dat de kosten hoger uitvallen, € 236.250 voor het BAP. Dit wil dus zeggen dat de geboortecijfers (nog) hoger uitvallen dan geprognosticeerd.

Daarnaast is de prognose dat er in totaal in 2017 voor € 10.000 aan maatwerkproducten is ingezet (in afstemming met het CMD). Maatwerkproducten werden geboekt op 6.682.00 (individuele voorzieningen jeugdhulp), maar zouden op eel onder 6.715.00 moeten komen.

Dit betekent dus € 10.000 kosten maatwerk plus € 5.000 extra voor het BAP, totaal extra uitgaven op deze post van € 15.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 (incidenteel nadeel)

S8 Vervoersvoorziening Wmo

De prognose is dat er € 35.535 "over" is. Echter er ligt momenteel een aanvraag voor een auto-aanpassing van € 30.000. Dat is de reden dat de begroting nu niet naar beneden wordt bijgesteld.

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

S9 Wmo woningaanpassingen

Naar verwachting houden we een bedrag van € 70.000 over. Kijkend naar 2016 waar we € 94.000 hebben uitgegeven lijkt dit verschil incidenteel te zijn. De begroting kan nu eenmalig naar beneden worden bijgesteld (zie hieronder de posten). We hebben minder dure aanvragen gehad in 2017.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 70.000 (incidenteel voordeel)

S10 Maatwerkvoorziening natura immaterieel Wmo

Naar verwachting bedragen de kosten € 780.000 en komen de kosten € 25.000 hoger uit dan begroot. Regionaal en landelijk is een stijging te zien van begeleiding Wmo. Doordat ouderen zo lang mogelijk thuis blijven wonen neemt de vraag naar begeleiding toe.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 25.000 (incidenteel nadeel)

S11 Wmo huishoudelijke verzorging

Naar verwachting houden we een bedrag van € 51.239 over. Van dat bedrag zijn € 19.000 advieskosten. Dit bedrag is weliswaar begroot, maar is volledig onbenut gebleven omdat het CMD deze expertise zelf in huis heeft. Dit voordeel is eenmalig in 2017. Bij het opstellen van de begroting voor 2018 is met dit voordeel rekening gehouden.

De ervaring leert dat voor de geïndiceerde zorg, 90% daadwerkelijk wordt verzilverd. Uitgaande van de cliëntgegevens van oktober kan nu de begroting naar beneden bijgesteld worden.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 49.000 (incidenteel voordeel)

S12 Eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen en opvang Wmo

Na de rechterlijke uitspraak van de Centrale Raad van Beroep in mei 2016 werd het beleid rondom huishoudelijke hulp binnen de gemeente Waalre aangepast. Op dit moment wordt minder huishoudelijke hulp versterkt dan voorheen. Hierdoor zijn de inkomsten uit eigen bijdrage lager waardoor de begroting structureel naar beneden bijgesteld moet worden.

In 2017 verwachten we € 175.000 (i.p.v. 275.000) aan inkomsten uit eigen bijdrage te ontvangen. Dit betekent dat de begroting in 2017 eenmalig met € 100.000 naar beneden bijgesteld moet worden.

In de begroting 2018 is al een verlaging van 50.000 verwerkt (€ 225.000) zodat er vanaf 2018 nog 50.000 structureel dient te worden afgeboekt.

De wet- en regelgeving m.b.t. de eigen bijdragen zal naar verwachting m.i.v. 2019 aangepast worden. Dit betekent dat de inkomsten uit eigen bijdrage in de toekomst nog meer zullen afnemen omdat eigen bijdrage dan niet langer inkomensafhankelijk zal zijn. Dit wordt bij het opstellen van de begroting voor het jaar 2019 meegenomen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 100.000 (incidenteel nadeel 2017)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 50.000 (structureel nadeel vanaf 2018)

S13 Pgb

Er is een bedrag van € 325.000 begroot. Deze begrotingspost heeft betrekking op Pgb voor Jeugd, Wmo en huishoudelijke hulp.

De te verwachten uitgaven o.b.v. de ervaringscijfers uit 2016 en uitgaven 2017 zijn € 291.000. Naar verwachting houden we een bedrag van € 34.000 over. De begroting moet incidenteel met € 34.000 naar beneden bijgesteld worden.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 34.000 (incidenteel voordeel)

Thema 7. Milieu en duurzaamheid

N.v.t.

Thema 8. Openbare ruimte

R1 Verkeersmaatregelen omgeving MFG

Ten behoeve van een goede en veilige bereikbaarheid en oversteekbaarheid van en naar het nieuwe gebouw, zijn op korte termijn enkele maatregelen gewenst op het gedeelte van de Kon. Julianalaan tussen de Raadhuisstraat en de Lissevenlaan. De maatregelen betreft:

1. Het verbreden van de oversteekvoorziening aan de Kon. Julianalaan naar de hoofdingang van het MFG, geraamde kosten € 60.000.
2. Verharderen van het terrein achter het Stations Koffiehuis ten behoeve van parkeren voor personeel en bezoekers, geraamde kosten € 107.000.
3. Vervangen van de asfaltdeklaag tussen Raadhuisstraat en Lissevenlaan, geraamde kosten € 40.000.

Voor de maatregelen ad 1 en 2 wordt een krediet aangevraagd van 167.000. De jaarlijkse afschrijvingslasten (afschrijven in 15 jaar) zijn 11.133 en worden gedekt uit de exploitatiebijdrage SDE (hernieuwbare energie).

De maatregel ad 3 wordt betaald uit de voorziening rationeel wegbeheer. Hiervoor dient in 2017 een extra storting in deze voorziening plaats te vinden van € 30.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 30.000 (incidenteel nadeel) 2017
- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie 2018

R2 Plantsoenen en Laanbomen

Uitgaven uitbesteding beheer, onderhoud en inkoop vallen in totaal 58.000 hoger uit. Dit is het gevolg van:

- Areaal uitbreiding en prijsindexering contract IBOR ten opzichte van 2015 (Integraal Beheer Openbare Ruimte) ter waarde van € 28.000 structureel
- Extra uitgaven detacheringovereenkomst Ergon in het kader van social return ter waarde van €10.000 eenmalig.
- Extra inkoop materialen in kader van areaaluitbreiding ter waarde van €10.000 eenmalig.
- Extra werkzaamheden boomveiligheidsinspecties ter waarde van €10.000 eenmalig.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 28.000 (structureel nadeel)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 30.000 (incidenteel nadeel)

R3 Begraafplaats Aalst

Inkomsten vallen naar verwachting lager uit dan geraamd omdat er in 2017 minder grafrechten worden verlengd.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 (incidenteel nadeel)

Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie

R4 Krediet reconstructie buitengebied

In december 2015 heeft uw raad bij de behandeling van de 'nieuwe nota reserves en voorzieningen' besloten tot het oprichten van een landschapfonds. Het reeds bestaande krediet reconstructie buitengebied heeft altijd op soortgelijke wijze gewerkt en had als doel de verbetering van de kwaliteit van het landschap. Voorgesteld wordt om alle middelen ten behoeven van de kwaliteit van het landschap te gaan bundelen in het landschapfonds en het resterende krediet reconstructie buitengebied over te hevelen. Na aftrek van de kosten die nog in 2017 worden gemaakt betreft dit €5.000.

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

R5 Bijdrage fonds Sociale Woningbouw

Van de eigenaar/ontwikkelaar van het voormalig Kendix-terrein in Waalre-dorp (project 'Wonen Hartje Waalre') is op grond van de Nota Kostenverhaal een bijdrage van € 48.000 ontvangen ten behoeve van het fonds Sociale Woningbouw. Dit vanwege de omzetting van een 16-tal sociale (koop)appartementen in middeldure huurappartementen. Dit bedrag zal worden gestort in de "reserve sociale woningbouw"

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

R6 Winstneming grondexploitatie Beeckdael

Binnen de gemeentelijke bouwgrondexploitatie Beeckdael aan de Ekenrooisestraat is het CPO-project voor senioren in aanbouw. Ook worden er een 5-tal kavels voor particuliere zelfbouw ontwikkeld.

Dit jaar zijn de laatste kavels van het CPO-project verkocht evenals enkele van de particuliere bouw kavels. Binnen de grondexploitatie is dus het grootste deel van de opbrengsten inmiddels gerealiseerd. Rekening houdend met alle nog te maken kosten (met name nog de kosten voor het woonrijp maken) kan op basis van de richtlijnen voor winstneming uit de financiële verordening, nu verantwoord een tussentijdse winstneming worden gedaan van maximaal € 900.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 900.000 (incidenteel voordeel)

Thema 10. Algemeen bestuur

A1 Jaarrekeningresultaat MRE

De jaarrekening 2016 van de Metropoolregio Eindhoven is afgesloten met een positief resultaat van € 639.991. In een wat ongebruikelijke procedure heeft het Algemeen Bestuur, na consultatie en vervolgens instemming van uw raad, besloten alsnog respectievelijk € 150.000 en € 200.000 voor de Nationale Actieagenda Brainport en Energietransitie uit het jaarrekeningresultaat te bestemmen. Dat betekent dat niet € 639.991 wordt terugbetaald aan de gemeenten, maar € 289.991. Ook het teveel (meer dan de marges die zijn afgesproken) aan algemene reserves van €184.000 is uitbetaald. Waalre heeft derhalve éénmalig (naar rato van het aantal inwoners) € 10.626 ontvangen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.626 (incidenteel voordeel)

A2 Teruggave Financieringsfonds Stedelijk Gebied

Een project uit het oude Financieringsfonds (van vóór 2013) van het Stedelijk Gebied is afgerond. Na afronding vindt zoals eerder bestuurlijk is afgesproken een afrekening plaats. Er is een onbenut bedrag van € 956.097. Naar rato van aantal inwoners krijgt de gemeente Waalre daar éénmalig 4,40% van teruggestort. Dat is € 42.082.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 42.082 (incidenteel voordeel)

Thema 11. Veiligheid

N.v.t.

Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen

O1 Gemeentefonds (bijstellingsmoment septembercirculaire 2017)

Ontwikkelingen die effect hebben op het meerjarenbeeld 2018 t/m 2021 zijn eerder aan u gemeld via een Raadsinformatiebrief bij de behandeling van de Programmabegroting 2018. De meerjarige effecten zijn opgenomen in de begroting 2018 die 7 november behandeld is in de raad.

De effecten van deze Septembercirculaire voor het jaar 2017, nadeel € 60.569, zijn als volgt te specificeren.

• Algemene uitkering algemeen deel	111.988	nadeel
• Algemene uitkering deelfonds sociaal domein	4.874	nadeel

• Totaal verlaging algemene uitkering 2017	116.862	nadeel
• Nabetaling over 2016	56.293	voordeel

• Totaal nutatie ten laste van dienstjaar 2017	60.569	nadeel

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 60.569 (incidenteel nadeel)

O2 Dividend BNG aandelen

Op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de BNG is besloten om meer dividend uit te keren in 2017 dan wij in onze begroting 2017 hebben opgenomen. Het dividend voor 2017 valt € 4.000 hoger uit.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 4.000 (incidenteel voordeel)

O3 Diverse afwikkelingsverschillen

Als gevolg van het afboeken van diverse oninbare nota's is er in 2017 een nadeel dat op deze functie "onvoorzien" moet worden verwerkt.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 18.500 (incidenteel nadeel)

O4 Gemeentelijke Belastingen

In de begroting 2017 is betreffende de opbrengsten van alle gemeentelijke belastingen en heffingen een bedrag opgenomen van € 5.886.000. Als gevolg van minder bezwaarschriften, verhuizingen en meer leegstand van niet woningen (winkels en bedrijven) is uiteindelijk de opbrengst OZB 8.000 hoger. De lagere opbrengsten voor de rioolheffing (€ 8.000) worden verrekend met de voorziening vervanging riolering.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 8.000 (incidenteel voordeel)

Bedrijfsvoering

B1 Herrekening afschrijvingen

Aan het einde van het jaar is het mogelijk om een herberekening te maken van de afschrijvingen. Afhankelijk van de gemaakte investeringen in 2017 en noodzakelijke toekomstige vervanging-investeringen is er een aanpassing van de afschrijvingen 2017 noodzakelijk. Door het in de tijd naar achteren schuiven van investeringen (vooral ICT ivm het huis van Waalre) ontstaat er een incidenteel voordeel. De cijfers die in de begroting 2018 zijn opgenomen zijn gebaseerd op de juiste afschrijvingen.

Consequentie:

- Planningstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 108.256 (incidenteel voordeel)

B2 Bijdrage reserve gemeentehuis aan exploitatie

Bij het opstellen van de begroting 2017 was er nog van uitgegaan dat een deel van de bijdrage uit de "reserve gemeentehuis" (€ 1.260.000) aan de exploitatie in 2018 zou plaatsvinden. Nu de bouw in 2017 wordt afgerond worden deze administratie boekingen ook in 2017 uitgevoerd. De raad dient voor een rechtmatige verwerking akkoord te gaan met deze onttrekking in 2017 uit deze bestemmingsreserve gemeentehuis.

Consequentie:

- Planningstechnische afwijking zonder financiële consequentie

B3 Budgetverhoging 2017 personeelskosten

De personeelslasten dienen verhoogd te worden. Dit is incidenteel. In de begroting 2018 zijn de juiste bedragen opgenomen.

De verhoging 2017 is om de volgende redenen:

- De Cao is recent definitief vastgesteld. De salarissen worden vanaf augustus 2017 verhoogd met 1%. Verwachte hogere kosten € 40.000.
- De jaarinkomens ABP zijn opnieuw berekend. Hierdoor vallen de werkgeverslasten (dit zijn o.a. de af te dragen pensioenpremies) in 2017 hoger uit, zijnde € 45.000.
- Bij het opstellen van de begroting 2017 is een fout in het systeem niet eerder opgemerkt waardoor de reguliere periodieken niet zijn meegenomen. De werkgeverslasten vallen hierdoor € 54.000 hoger uit.
- De reorganisatie van de teams Vergunningen en Toezicht & Handhaving is in tijd vertraagd. Hierdoor wordt de in de begroting opgenomen bezuiniging van € 86.000 niet gehaald.
- Een aantal rechtspositionele wijzigingen (toekenning functioneringstoelage, arbeids-markttoelage, urenluitbreiding etc.) waren bij het opstellen van de begroting 2017 nog niet bekend. Hogere kosten bedragen € 63.000.
- Als gevolg van invoering van het IKB zijn conform de wettelijke regeling twee bovenwettelijke verlofdagen omgezet in salaris. Het betreft € 36.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 324.000 (incidenteel nadeel)

Bijlage A: Effecten 9e Turap 2017

Financiële uitkomst verwerking 9eTurap		2017	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>						
<u>Programma Dienstverlening:</u>						
D1	leges omgevingsvergunning	125 V				
D2	advies constructeur	-10 N				
D3	kosten repro	-5 N				
D4	advieskosten omgevingsvergunningen	-20 N				
D5	advieskosten toezicht en handhaving	-15 N	-15 N	-15 N	-15 N	-15 N
<u>Programma Sociaal Domein:</u>						
S1	aankoop Brede School Ekenrooi	187 V				
S2	ondersteuningssubsidie	8 V				
S3	subsidies	31 V				
S4	meer budbet WWB thuiswonenden	207 V				
S5	Bijstand besluit zelfstandigen	126 V				
S6	jeugdhulp	-200 N				
S7	jeugdgezondheidszorg	-15 N				
S8	vervoersvoorziening WMO	0				
S9	WMO woningaanpassingen	70 V				
S10	maatwerkvoorziening natura immaterieel WMO	-25 N				
S11	WMO huishoudelijke verzorging	49 V				
S12	eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen WMO	-100 N	-50 N	-50 N	-50 N	-50 N
S13	pgb	34 V				
<u>Programma Ruimtelijk Domein:</u>						
R1	verkeersmaatregelen omgeving MFG	-30 N				
R2	plantsoenen en laanbomen	-58 N	-28 N	-28 N	-28 N	-28 N
R3	begraafplaats Aalst	-15 N				
R4	krediet reconstructie buitengebied	0				
R5	bijdrage fonds sociale woningbouw	0				
R6	winstneming grondexploitatie Beeckdael	900 V				
<u>Programma Algemeen bestuur en veiligheid:</u>						
A1	jaarrekeningresultaat MRE	11 V				
A2	teruggave financieringsfonds stedelijk gebied	42 V				
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:</u>						
O1	septembercirculaire 2017	-61 N				
O2	dividend BNG aandelen	4 V				
O3	diverse afwikkelingsverschillen	-19 N				
O4	gemeentelijke belastingen	8 V				
<u>Bedrijfsvoering:</u>						
B1	Herrekening kapitaallasten	108 V				
B2	bijdrage reserve gemeentehuis aan exploitatie	0				
B3	budgetverhoging 2017 personeelskosten	-324 N				
Resultaat 9e Turap 2017		1013 V	-93 N	-93 N	-93 N	-93 N

Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2017 - 2021.

Berekening budgettaire ruimte na verwerking 9^e Turap 2017:

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 9e Turap 2017)						
	2017	2018	2019	2020	2021	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>						
Saldo begroting:						
Primaire begroting jaar	0	87 V	105 V	132 V	14 V	
Septembercirculaire 2016 / 2017 (1e wijz.)	53	-2	-36	-76	-91	N
begrotingsbehandeling (1e wijz.)						
Onvoorziene lasten structureel 2017/2018	90	90	90	90	90	V
Enmalig onvoorzien begroting 2017/2018	74	100				V
Totaal besteedbaar	217	275	159	146	13	V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2017/ 2018						
1 9e Turap 2016	-37					N
2 1e t/m 3e Turap 2017	-100					N
3 4e t/m 6e Turap 2017	-256					N
4 7e Turap 2017	-103					N
5 8e Turap 2017	-59					N
6 9e Turap 2017	1013	-93	-93	-93	-93	N
Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien	458	-93	-93	-93	-93	N
Resultaat (na verwerking 9e Turap 2017)	675	182	66	53	-80	N