

d.d. 22 april '16 (versie Raad 24 mei 2016)

**Derde Tussenrapportage 2016
(3^e Turap)**

(24 mei 2016 Raadsbehandeling)



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Thema 1. Publieke Dienstverlening	4
Thema 4. Sociale voorzieningen.....	4
Bedrijfsvoering	5
BIJLAGE A: EFFECTEN 3^E TURAP.....	7
BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	7

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de 3^e tussenrapportage, bijstellingsmoment, van 2016. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2016 en volgende jaren beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2016.

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 (2016) en de volgende (2017 – 2020) boekingsjaren.

Op verzoek van het presidium is in 2016 een Turap, in de periode maart, niet uitgebracht. De cijfers van de maanden maart en april zijn nu samen gevoegd in deze 3^e Turap.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze Turap 2016 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad. € 121.000 (bijlage A) op de huidige begroting voor het jaar 2016.

Na verwerking van deze Turap 2016 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **negatief saldo** ad. € 24.000 voor 2016. Dit saldo is verslechterd t.o.v. de laatste Turap (de 2^e Turap 2016). Het meerjarenbeeld na 2016 laat, na verwerking van de financiële effecten, tevens een hoger **negatief beeld** zien.

Onderstaand overzicht geeft het geprognosticeerde resultaat voor de jaren 2016-2020.

Huidige financiële beeld	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Bedragen * € 1.000</i>					
Saldo primaire begroting 2016 - '20	2 V	6 V	13 V	89 V	120 V
Septembercirculaire '15	66 V	61 V	150 V	143 V	339 V
Saldo onvoorzien (S + I, in begroting)	190 V	90 V	90 V	90 V	90 V
Beschikbaar op begrotingsbasis	258 V	157 V	253 V	322 V	549 V
Mut. Gedurende 2015 (raadsbesl.+Turap)	-187 N	-147 N	-147 N	-147 N	-147 N
Resultaat 31-12-2015 (begrotingsbasis)	71 V	10 V	106 V	175 V	402 V
Mut. Gedurende 2016 (raadsbesl.+Turap)	26 V	0 V	-30 N	-30 N	-24 N
Voorstel 3e Turap 2016 (19 apr.'16 Raad)	-121 N	-191 N	-191 N	-191 N	-191 N
Resultaat na verwerking 3e Turap 2016	-24 N	-181 N	-115 N	-46 N	187 V

Financieel beleidskader

Een financieel sluitende meerjarenbegroting 2017 – 2020 is en blijft uitgangspunt. Het financieel beleidskader (o.a. de drie O's (Onvoorzienbaar, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar)) is hierop dan ook nadrukkelijk afgestemd. Bovenvermelde financiële positie is de beginstand Kadernota 2017.

Ook voor 2017 willen wij u een financieel sluitende Programmabegroting 2017 e.v. aanbieden. Het is duidelijk dat er aan financiële ruimte gevonden moet worden. Hierbij moet nog rekening gehouden worden met de diverse onzekerheden, zoals de Meicirculaire 2016. Deze onzekerheden kunnen ook positief uitvallen. In de Kadernota 2017 zullen wij u dan ook zgn. "Ruimtescheppers" als "Ruimtevragers" (de ambitie van de raad) voorleggen. Hierover verzoeken wij de raad zich dan uit te spreken om een sluitende meerjarenbegroting te kunnen presenteren.

3. Resultaatgebieden

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

Programma Dienstverlening

Thema 1. Publieke Dienstverlening

Leges omgevingsvergunningen structureel (D1)

Een inventarisatie van wat we op dit moment voorzien aan grotere bouwprojecten in 2017 met daarbij opgeteld een gemiddelde van de wat kleinere aanvragen om omgevingsvergunning (gebaseerd op de ervaringen van de laatste jaren) geeft aan dat we €70.000 minder aan legesinkomsten gaan ontvangen dan de in de begroting opgenomen €420.000,- voor 2017. Voor de jaren daarna zijn de volgende bedragen begroot: 2018 € 370.000 en vanaf 2019 € 390.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 70.000 (structureel nadeel)

Programma Sociaal Domein

Thema 4. Sociale voorzieningen

BUIG-gelden (S1)

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet. Van het Rijk ontvangen zij via een gebundelde uitkering (voorheen het zogenaamde BUIG-budget) een vergoeding voor de kosten die daarbij gemaakt worden. Gemeenten krijgen een budget dat wordt bepaald door een verdeelmodel, en worden niet gecompenseerd wanneer dit afwijkt van de werkelijke kosten.

Voor 2016 is een voorlopige beschikking bekend gemaakt. Vele gemeenten ondervinden hierbij forse afwijkingen ten opzichte van de begroting 2016 Het Rijk noemt dit herverdeeleffecten. Ook Waalre moet flink inleveren.

Voor de gemeente Waalre betekent dit, ondanks dat het aantal gezinnen in Waalre met een Participatiewet uitkering is gestegen, dat het beschikbare voorlopige budget 2016 € 118.711 lager is dan het voor 2016 begrote bedrag. Voorlopig toegekende gebundelde uitkering 2016 bedraagt € 2.226.202 ten opzichte van het in de begroting 2016 opgenomen bedrag ad. € 2.344.913. Ook de begrotingsbedragen voor de jaren 2017 - 2020 worden aangepast met een gelijk bedrag ad. € 118.711.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 118.711 (**structureel** nadeel) vanaf 2016

Programma Ruimtelijke Domein

N.v.t.

Programma Algemeen bestuur en veiligheid

Meerjarenplan en financiering Brainport Development 2017-2020

Vorig jaar is met "Brainport Next Generation" de nieuwe strategische koers voor onze regio uitgezet. Op basis van deze ambitieuze koers heeft de uitvoeringsorganisatie Brainport Development een meerjarenplan 2017-2020 opgesteld. In de snel veranderende wereld waarin onze bedrijven en kennisinstellingen acteren, zijn om de koppositie te behouden, een extra inspanning en middelen nodig. Een nieuwe manier van denken, werken en netwerken en het vermogen om je snel te kunnen aanpassen – adaptiviteit – zijn hierin essentieel.

De benodigde extra middelen (€ 0,57 per inwoner) voor het meerjarenplan 2017-2020 worden gedekt uit het bestaande budget voor de regionale samenwerking.

Consequentie:

- Beheer technische afwijking zonder financiële consequenties

Integrale Veiligheid (o1)

De projectstructuur bij de aanpak Broekweg is in september 2014 komen te vervallen. De normalisatie van het woonwagencentrum is geborgd binnen de bestaande organisatie. Een begeleidingsgroep is actief om een duurzame invulling te geven aan de gemeentelijke rol in de volle breedte. In 2012 stelde de raad een incidenteel budget vast voor de normalisatie van de Broekweg. Door het vervallen van de projectstatus is het niet wenselijk om het budget naar 2017 over te hevelen. De behoefte is wel aan een structureel budget Integrale Veiligheid waaruit ook kosten die afdelingen overstijgen bij de normalisatie van het woonwagencentrum kunnen worden bekostigd.

Ook het huidige structurele budget ad. € 1.000 voor Aanpak Woninginbraken kan geïntegreerd worden in dit nieuwe budget Integrale Veiligheid. Voorgesteld wordt het budget 'Aanpak Woninginbraken' te wijzigen naar 'Integrale Veiligheid' en dit budget met € 4.000 structureel te verhogen naar € 5.000 voor diverse kosten ten aanzien van Integrale Veiligheid (waaronder WWC De Broekweg en Woninginbraken). Hierdoor komt het bovengenoemde krediet Project Broekweg per eind 2016 te vervallen.

Consequentie:

- Beheer technische afwijking met financiële consequentie ad. € 4.000 (structureel nadeel)

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Herwaardering Wet WOZ (B1)

Per 1 februari 2016 heeft de gemeente een nieuw contract afgesloten met TOG Nederland BV voor het herwaarderen van alle objecten in onze gemeente. In de begroting 2016 ev is een bedrag opgenomen op basis van het contract 2015. De afgesloten prijs is lager dan in 2015. Structureel voordeel € 10.000.

Consequentie:

- Beheer technische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 (structureel voordeel)

Advieskosten Vennootschapsbelasting (Vpb) (B2)

De inventarisatie van alle ondernemingsactiviteiten binnen Waalre is bijna afgerond. De uitkomst is dat alleen de winsten uit grondexploitatie binnen Waalre onder de Vennootschapsplicht zullen vallen. De te betalen Vpb over deze winsten worden ten laste van de winst uit verkoop grond gebracht en heeft nu dan ook geen effect op de begroting. Jaarlijks moeten wel de nieuwe en eventueel aangepaste gemeentelijke activiteiten fiscaal beoordeeld worden. Jaarlijks moet de gemeente deze fiscale toets plaats laten vinden, daarnaast een fiscale winstberekening op basis waarvan de Vpb betaald dient te worden. Deze bepaling is volledig afwijkend van de gebruikelijke gemeentelijke Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) resultaatbepaling.

Gewenst is dan ook om jaarlijks, vanaf 2016, fiscaal advies in te winnen en toetsing plaats te laten vinden door een fiscaal adviseur (kosten € 7.500).

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.500 (structureel nadeel, vanaf 2016)

Bijlage A: Effecten 3^e Turap

Hieronder een overzicht van de mutatie van deze 3^e Turap 2016.

Financiële uitkomst verwerking 3eTurap		I/S	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>							
<u>Programma Dienstverlening:</u>							
D1	Leges omgevingsvergunning structureel	S		-70 N	-70 N	-70 N	-70 N
<u>Programma Sociaal Domein:</u>							
S1	Buig gelden	S	-119 N	-119 N	-119 N	-119 N	-119 N
<u>Programma Ruimtelijk Domein:</u>							
R1	N.v.t.						
<u>Programma Algemeen bestuur en veiligheid:</u>							
A1	N.v.t.	S					
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:</u>							
O1	Integrale veiligheid	s	-4 N	-4 N	-4 N	-4 N	-4 N
<u>Bedrijfsvoering:</u>							
B1	Herwaardering wet WOZ	S	10 V	10 V	10 V	10 V	10 V
B2	Advieskosten Vennotschapsbelasting	S	-8 N	-8 N	-8 N	-8 N	-8 N
Resultaat 3e Turap 2016			-121 N	-191 N	-191 N	-191 N	-191 N

I = incidenteel, S=structureel

Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor de komende jaren. Bij iedere Turap zijn de financiële aanpassingen van alle voorgaande Turap's en alle raadsbesluiten tot op dit moment verwerkt en ook inzichtelijk.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 3e Turap 2016)						
Meerjarenperspectief	2016	2017	2018	2019	2020	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>						
<u>Saldo begroting:</u>						
1. Primaire begroting jaar	2 V	6 V	13 V	89 V	120 V	
Onvoorzien lasten structureel 2016 - 2020	90 V	90 V	90 V	90 V	90 V	
Eenmalig onvoorzien begroting 2016	100 V					
Beschikbaar (excl. Sept. Circulaire)	192 V	96 V	103 V	179 V	210 V	
Septembercirculaire 2015 (1e wijz.'16)	66 V	61 V	150 V	143 V	339 V	
Beschikbaar op begrotingsbasis	258 V	157 V	253 V	322 V	549 V	
<u>Mutaties ten laste van onvoorzien 2015:</u>						
1 Mutaties 7e t/m 10e Turap 2015	-166 N	-126 N	-126 N	-126 N	-126 N	
2 stedenband met Ishøj (raadsbesl. 6/10/'15)	-21 N	-21 N	-21 N	-21 N	-21 N	
Stand per 31-12-2015 (begrotingsbasis)	71 V	10 V	106 V	175 V	402 V	
<u>Mutaties ten laste van onvoorzien 2016:</u>						
1 1e Turap 2016	50 V	13 V	-17 N	-17 N	-11 N	
2 2e Turap 2016	-24 N	-13 N	-13 N	-13 N	-13 N	
3 3e Turap 2016	-121 N	-191 N	-191 N	-191 N	-191 N	
Totaal mutaties ten laste onvoorzien	-95 N	-191 N	-221 N	-221 N	-215 N	
Resultaat (na verwerking 3e Turap)	-24 N	-181 N	-115 N	-46 N	187 V	