

d.d. 19 januari (versie Raad 23 februari 2016)

Eerste Tussenrapportage 2016 (Turap)

(23 febr. 2016 Raadsbehandeling)



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Thema 12. Algemene dekkingsmiddelen.....	4
Thema 10. Algemenen bestuur	6
BIJLAGE A: EFFECTEN 1E TURAP	7
BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	7

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de 1^e tussenrapportage, bijstellingsmoment, van 2016. In deze 1^e 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.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 1^e Turap 2016 laat een positieve financiële bijstelling zien ad. € 50.000 (bijlage A) op de huidige begroting voor het jaar 2016. Daarnaast is het raadsbesluit van 6 oktober m.b.t. de stedenband met Ishøj financieel verwerkt.

Na verwerking van deze 1^e Turap 2016 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 121.000 voor 2016. Dit saldo is verbeterd t.o.v. de laatste Turap eind 2015. Het meerjarenbeeld na 2016 laat, na verwerking van de financiële effecten, tevens een **positief beeld** zien.

Onderstaand overzicht geeft het geprognosticeerde resultaat¹ voor de jaren 2016 -2020.

Huidige financiële beeld	2016	2017	2018	2019	2020	
<i>Bedragen * € 1.000</i>						
Saldo primaire begroting 2015/'16 - '19	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 *	
Mutaties gedurende 2015 (raadsbesl.+Turap)	-187 N	-147 N	-147 N	-147 N	-147 N	
Resultaat na laatste Turap 2015	71 V	10 V	106 V	175 V	402 V	
Voorstel 1e Turap 2016 (23 febr.'16 Raad)	50 V	13 V	-17 N	-17 N	-11 N	
Resultaat na verwerking 1e Turap 2016	121 V	23 V	89 V	158 V	391 V	

Risico's: Veel ontwikkelingen, verantwoordelijkheden en eventuele aanpassingen in de bedrijfsvoering komen op ons af. Met deze ontwikkelingen kan in de gepresenteerde cijfers nog geen rekening gehouden worden.

*Opmerking: Ook de cijfers van boekjaar 2020 zijn nu opgenomen in bovenvermelde prognose. Gedeeltelijk, in ieder geval het gedeelte inkomsten Gemeentefonds, is deze prognose boterzacht. De komende jaren groeit het gemeentefonds weer. Niet bekend is of dit werkelijk ook doorzet.

¹ In de hierboven gepresenteerde resultaat berekening is rekening gehouden met het beschikbaar gestelde saldo incidentele onvoorzien, ad. € 100.000, voor 2016 en het beschikbare saldo structureel onvoorzien, ad. € 90.000, voor de jaren 2016 – 2020. Het verloop van het de budgettaire ruimte 2016 – 2020 treft u aan in bijlage B van deze Turap 2016.

3. Resultaatgebieden

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

Programma Dienstverlening

N.v.t.

Programma Sociaal Domein

N.v.t.

Programma Ruimtelijke Domein

N.v.t.

Programma Algemeen bestuur en veiligheid

Thema 12. Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentefonds (decembercircularre 2015) (O1)

In de "december-circularre 2015" is bekend geworden dat Waalre de komende jaren (2016 – 2020) een hoger bedrag ontvangt uit het Gemeentefonds (GF) voor de algemene uitkering. Voor de periode 2016 – 2020 is een verlaging doorgevoerd met betrekking tot de Integratie Uitkering (IU) Sociaal Domein. Voor boekjaar 2015 wordt een verlaging GF doorgevoerd ad. € 50.000 ten opzichte van het laatste september bijstellingsmoment. Deze wordt verwerkt in de jaarstukken 2015.

Aanpassingen GF Decembercircularre 2015 t.o.v. Septembercircularre 2015					
	Jaren				
	2016	2017	2018	2019	2020
Omschrijving:					
Diversen uitname	€ 132.000	€ 114.000	€ 84.000	€ 84.000	€ 90.000
Referendum verdrag EU en Oekraïne	€ 19.000	€ -		€ -	€ -
DU impuls Combinatiefuncties	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
Algemene uitkering (aanpassing)	€ 150.000	€ 113.000	€ 83.000	€ 83.000	€ 89.000
IU Sociaal domein	€ -10.000	€ -16.000	€ -20.000	€ -20.000	€ -20.000
Totale aanpassing GF	€ 140.000	€ 97.000	€ 63.000	€ 63.000	€ 69.000
	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>

Bovenstaande aanpassingen "algemene uitkering" zijn al volgt te verklaren:

Aantallen * gewichten

Ten opzichte van de septembercircularre 2015 zijn de maatstaven (aantallen, Q) m.b.t. de algemene uitkering, waarmee wordt gerekend in Waalre, geactualiseerd. Daarnaast worden de landelijke aantallen meer en meer definitief bekend. Deze landelijke aantallen hebben met name betrekking op de ontwikkeling van de uitkeringsbasis (P). De uitkeringsbasis (de prijs) * de aantallen (hoeveelheid) bepalen gedeeltelijk de hoogte van de algemene uitkering.

Opschalingskorting

Het kabinet wil gemeenten stimuleren te herindelen waardoor de totale gemeenten minder apparaatslasten zouden hebben. Dat zou voor het kabinet structureel 975 miljoen

(cumulatief t/m 2025) moeten opleveren. De uitname start in 2015 en loopt jaarlijks op. Voor Waalre zou dit voor 2015 een korting van zo'n € 45.000 betekenen. Ondanks het verzet van de VNG wil het kabinet deze regeerperiode niet tornen aan deze korting.

Rijksuitgaven

In de Najaarsnota van het rijk is de niet voorziene uitgaven met name als gevolg van de vluchtelingen crisis zichtbaar. Deze ontwikkeling heeft nu effect op de daling van de uitkering voor boekjaar 2015 voor Waalre.

Bovenstaande drie ontwikkelingen (diverse uitnamen) resulteren in een stijging ad. € 132.000 voor boekjaar 2016, een stijging voor 2017 ad. € 114.000 en een stijging voor de jaren 2018 – 2020. Daarnaast in een daling van de algemene uitkering ad. € 51.000 voor boekjaar 2015 (verwerking jaarstukken 2015).

Referendum verdrag EU en Oekraïne

Het kabinet heeft een bedrag van in totaal € 20 miljoen ter beschikking gesteld voor het referendum in 2016. De VNG heeft ruim het dubbele bedrag gevraagd. Dat is afgewezen omdat een lage opkomst verwacht wordt waardoor gemeenten toekunnen met minder stembureau's. Voor Waalre betekent dit een eenmalige inkomsten in 2016 ad. € 19.000. Qua kosten is in de begroting 2016 al rekening gehouden met dit referendum.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 150.000 (Incidenteel voordeel voor 2016)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 113.000 (Incidenteel voordeel voor 2017)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 83.000 (Incidenteel voordeel voor 2018)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 83.000 (Incidenteel voordeel voor 2019)
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 89.000 (Incidenteel voordeel voor 2020)

Sociaal Domein (IU) (B2)

In de berekening van de septembercirculaire 2015 (landelijk bij BZK) was een onjuistheid geslopen ten aanzien van de verdeling van de middelen voor Participatie 2016, het onderdeel "klassieke" Wwb. Daarom heeft een herberekening plaatsgevonden. Deze herrekening resulteert in een daling voor Waalre voor de jaren 2016 ad. € 10.000, 2017 ad. € 16.000 en € 20.000 voor de jaren 2018 – 2020.

De budgetten van de kosten worden met hetzelfde bedrag verlaagd. Binnen Waalre is afgesproken om kortingen op de Integratie uitkering (IU) Sociaal Domein, één op één door te leggen naar de begrotingsposten (de uitgaven) die met het Sociaal Domein samenhangen. Voorstel is dan ook om de begrotingspost Sociaal Domein met hetzelfde bedrag als de inkomsten te verlagen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 (incidenteel nadeel 2016), 2017 ad. € 16.000 en € 20.000 voor 2018 -2020.
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 (incidenteel voordeel), 2017 ad. € 16.000 en € 20.000 voor 2018 -2020.

Dekking eenmalig onvoorzien (B3)

Jaarlijks wordt bij het vaststellen van de programmabegroting een bedrag beschikbaar gesteld voor "eenmalig onvoorzien" voor het komende boekjaar en onttrokken uit de reserve vrij besteedbaar. De post eenmalig onvoorzien wordt jaarlijks gezien als een incidentele onttrekking uit deze reserve.

Aangezien deze onttrekking ad. € 100.000 jaarlijks geschied, en ook al meegenomen is in de meerjarenbegroting 2016 – 2020, heeft deze onttrekking een structureel karakter. Meer juist is dan ook om deze onttrekking structureel te onttrekken uit de exploitatie (begroting) in plaats van uit de reserves.

Deze aanpassing heeft een nadelig effect op de structurele begroting. Tegelijk heeft deze aanpassing een voordelig effect op de hoogte van de reserve vrij besteedbaar. Gezien de hoogte van de reserve vrij besteedbaar en de ruimte in de meerjaren-begroting stellen we voor om deze aanpassing nu door te voeren.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 100.000 (structureel nadeel);
- Geen jaarlijkse onttrekking meer ad. € 100.000 uit de reserve vrij besteedbaar.

Thema 10. Algemene bestuur

Stedenband Ishøj

Tijdens de raadsvergadering 6 oktober 2015 heeft uw raad besloten een bedrag ad. € 9.000 structureel in de begroting op te nemen voor de stedenband met Ishøj.

Voor het beheren van de internationale betrekkingen is het nodig om ambtelijke ondersteuning in te zetten voor 150 uur per jaar. Hiervoor is het nodig een bedrag ad. € 12.000 structureel in de begroting op te nemen. In de meerjarencijfers is deze post ad. € 21.000 als besluit verwerkt.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 20.500 (structureel nadeel), uw raad heeft hier al een besluit over genomen tijdens de raadsvergadering 6 okt. 2015.

Bedrijfsvoering

N.v.t.

Bijlage A: Effecten 1e Turap

Hieronder een overzicht van de mutatie van deze 1e Turap 2016.

Financiële uitkomst verwerking 1eTurap		I/S	'16	'17	'18	'19	'20
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>							
Programma Dienstverlening:							
D1	N.v.t.						
Programma Sociaal Domein:							
S1	N.v.t.						
Programma Ruimtelijk Domein:							
R1	N.v.t.						
Programma Algemeen bestuur en veiligheid:							
A1	N.v.t.						
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:							
O1	Algemene uitkering (decembercircularre '15)	I	150 V	113 V	83 V	83 V	89 V
O2	Sociaal Domein (IU) decembercircularre	I	-10 N	-16 N	-20 N	-20 N	-20 N
S1	Verlaging budget SD	I	10 V	16 V	20 V	20 V	20 V
O3	Dekking eenmalig onvoorzien	S	-100 N	-100 N	-100 N	-100 N	-100 N
Bedrijfsvoering:							
B1	N.v.t.						
Resultaat 1e Turap 2016			50 V	13 V	-17 N	-17 N	-11 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 1e Turap 2016)						
Meerjarenperspectief		2016	2017	2018	2019	2020
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>						
Saldo begroting:						
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
Septembercircularre 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
Mutaties ten laste van onvoorzien 2015:						
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		71 V	10 V	106 V	175 V	402 V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2016:						
1	1e Turap 2016	50 V	13 V	-17 N	-17 N	-11 N
2	2e Turap 2016	0	0	0	0	0
Totaal mutaties ten laste onvoorzien		50 V	13 V	-17 N	-17 N	-11 N
Resultaat (na verwerking 1e Turap)		121 V	23 V	89 V	158 V	391 V

*Een administratieve wijziging is doorgevoerd ad. € 6.000 aangezien een begrotingswijziging uit de 7^e al was verwerkt in de begroting 2016 -2020.