

d.d. 18 januari '17 (versie Raad 7 maart2017)

# **Eerste Tussenrapportage 2017 (1<sup>e</sup> Turap)**

**(7 Maart 2017 Raadsbehandeling)**



## **Inhoudsopgave**

<b>1. ALGEMEEN .....</b>	<b>3</b>
<b>2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....</b>	<b>3</b>
<b>3. RESULTAATGEBIEDEN.....</b>	<b>4</b>
<b>Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen .....</b>	<b>5</b>
<b>Bedrijfsvoering .....</b>	<b>7</b>
<b>BIJLAGE A: EFFECTEN 1<sup>E</sup> TURAP 2017 .....</b>	<b>8</b>
<b>BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....</b>	<b>9</b>

**Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties**

## 1. Algemeen

Deze Turap is de eerste 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.

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 1<sup>e</sup> Turap 2017 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad. € 83.000<sup>1</sup> (bijlage A) voor het jaar 2017.

Na verwerking van deze 1<sup>e</sup> Turap 2017 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 97.000 voor 2017<sup>2</sup>.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2017. Een tussentijds beeld natuurlijk waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende 2017.

Huidige financiële beeld	2017		2018		2019		2020	
<i>Bedragen * € 1.000</i>								
<b>Totaal t/m 9e Turap 2016 (vorige)</b>	<b>180</b>	<b>V</b>	<b>231</b>	<b>V</b>	<b>279</b>	<b>V</b>	<b>334</b>	<b>V</b>
Mutatie 1e Turap 2017	-83	N	-27	N	-27	N	-27	N
<b>Resultaat na verwerking 1e Turap '17</b>	<b>97</b>	<b>V</b>	<b>204</b>	<b>V</b>	<b>252</b>	<b>V</b>	<b>307</b>	<b>V</b>

Het meerjarenbeeld 2017 – 2020 start met de door de raad vastgestelde cijfers Programmabegroting 2017<sup>3</sup>. Zie hiervoor bijlage B.

<sup>1</sup> Voor een substantieel deel (innovatieve aanpak energiebesparing € 50K en Implementatie richtlijn EED ad. € 6K) van dit tekort ontvangt Waalre in 2016 een tegemoetkoming vanuit het Gemeentefonds. Zie hiervoor pag. 5 van deze Turap. Het werkelijke tekort is hierdoor € 27.000.

<sup>2</sup> In de hierboven gepresenteerde resultaat berekening is rekening gehouden met het beschikbaar gestelde saldo incidentele onvoorzien, ad. € 100.000, voor 2017 en het beschikbare saldo structureel onvoorzien, ad. € 90.000, voor de jaren 2017 – 2020. Het verloop van het de budgettaire ruimte 2017 – 2020 treft u aan in bijlage B van deze Turap.

<sup>3</sup> Op dit moment is nog geen volledig inzicht van de meerjarige kosten 2017- 2020 m.b.t. Jeugdhulp. Op het moment dat dit meerjarig beeld bekend is, of een meer nauwkeurige schatting is te geven, worden deze kosten en de doorwerking in de cijfers aan de raad gepresenteerd en verwerkt in boven vermeld overzicht. Deze post moet dan ook zeker als financieel risico gezien worden.

### 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

##### Natuurcompensatie middelen

Vanwege de in aanbouw zijnde woonwijk Waalre Noord moet natuur worden gecompenseerd. Planologisch is dit voor de delen die reeds gerealiseerd zijn vastgelegd. Het compenseren van de natuur is echter nog niet gerealiseerd. Reden hiervoor is dat dit altijd meegenomen is binnen de gebiedsontwikkeling Dommeldal de Hogt welke een eigen ontwikkel pad kent. In 2017 wordt de natuurcompensatie aangelegd. Omdat dit gepaard gaat met andere maatregelen in het gebied, zoals bijv. aanleg van de fietspaden, is het logisch dat de betaalstromen vanuit de gebiedsontwikkeling Dommeldal de Hogt plaatsvinden. Voorgesteld wordt de natuurcompensatiemiddelen uit de bouwgrondexploitatie Waalre Noord, ad. € 438.271 over te hevelen naar het project Dommeldal de Hogt op een nieuw te creëren post 'Natuurcompensatie DDH'.

##### Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

##### Rood met Groen Middelen

Behalve de verplichte natuurcompensatie voor het ontwikkelen van de woonwijk Waalre Noord is de gemeente verplicht op uitleglocaties (zoals Waalre Noord) een bijdrage te leveren aan de kwaliteitsverbetering van het landschap/buitengebied. In Waalre wordt hiervoor al jaren gewerkt met zogenaamde financiële afdrachten. Deze afdrachten zijn nu opgenomen binnen de bouwgrondexploitatie Waalre Noord. Voorgesteld wordt deze middelen, ad. € 49.734 over te hevelen naar het project Dommeldal de Hogt op een nieuw te creëren post 'Rood met Groen middelen DDH'.

##### Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

#### Programma Algemeen bestuur en veiligheid

N.v.t.

**Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen**

**Gemeentefonds decembercirculaire 2016 (O1)**

In de 'Decembercirculaire 2016' ontvangt Waalre voor de jaren 2017 – 2020 een hoger bedrag van ruim € 50.000 uit het Gemeentefonds. Daarnaast ontvangt Waalre voor het jaar 2016 nog een hoger bedrag (ad. € 99.824) uit het landelijke Gemeentefonds ten opzichte van het vorige bijstellingsmoment. Voor het jaar 2015 ontvangt Waalre een lagere uitkering ad. € 12.155. De stijging van de Algemene Uitkering gaat wel gepaard met enkele opdrachten waarvoor budget gereserveerd moet worden vanaf 2017. Budgetten die opgenomen dienen te worden in de verschillende begrotingsjaren.

Hieronder een overzicht van de aanpassingen in het Gemeentefonds voor de gemeente Waalre.

<b>Aanpassingen GF Decemercirculaire 2016 t.o.v. Septemercirculaire 2016</b>						
		2016	2017	2018	2019	2020
<b>Omschrijving:</b>						
Verhoogde asielinstroom	a.	€ 35.442				
innovatieve aanpak energiebesparing	b.	€ 50.000				
implementatie richtlijn EED	c.	€ 5.523				
Diverse uitname	d.	€ 8.858	€ 327	€ 1.306	€ 2.474	€ 2.500
Armoedebestrijding kinderen	e.		€ 52.229	€ 52.229	€ 52.229	€ 52.229
<b>Algemene uitkering (aanpassing)</b>		<b>€ 99.823</b>	<b>€ 52.556</b>	<b>€ 53.535</b>	<b>€ 54.703</b>	<b>€ 54.729</b>
<b>IU Sociaal domein</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Uitkeringsjaar 2015	f.	€ -12.155				
<b>Totale aanpassing GF</b>		<b>€ 87.668</b>	<b>€ 52.556</b>	<b>€ 53.535</b>	<b>€ 54.703</b>	<b>€ 54.729</b>
		<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>	<i>Ophoging</i>

Het jaar waarin de inkomsten geboekt worden komt niet altijd overeen waarin de uitgaven komen. Zo ontvangt Waalre in 2016 een bedrag ad. € 50.000 voor innovatieve aanpak energiebesparing. De werkelijke kosten worden gemaakt in 2017. Voor 2017 wordt dan ook het budget (uitgaven) aangevraagd. In 2016 ontvangen we eenmalig deze middelen.

Hieronder worden de grote verschillen verklaard tussen de Septemercirculaire 2016 (en de bijstelling in de 9<sup>e</sup> Turap voor jaar 2016) en de stand per Decemercirculaire 2016. Daarnaast eventueel per onderwerp de aanpassingen in de budgetten 2017 – 2020 die hier mee samenhangen.

*Verhoogde Asielinstroom (a)*

Deze circulaire bevat de bedragen die zijn toegekend over de periode juli tot en met oktober 2016. De gehanteerde realisatiecijfers over het aantal geplaatste vergunninghouders zijn vertaald naar te ontvangen bedragen. *Toekenning over de laatste twee maanden van 2016 vindt plaats in de meircirculaire 2017.*

Waalre ontvangt hiervoor in 2016 incidenteel een bedrag ad. € 35.442.

*Innovatieve aanpak energiebesparing (b) (O2)*

In totaal 20 gemeenten ontvangen als trekker in hun regio in 2016 elk een bijdrage van € 50.000 voor de uitvoering van regionale innovatieve aanpakken gericht op energiebesparing in de particuliere woningvoorraad.

Waalre ontvangt hiervoor in 2016 een bedrag ad. € 50.000. Dit wordt een voordeel in de jaarrekening 2016.

Deze gelden gaat Waalre in 2017 inzetten voor Innovatieve aanpak energiebesparing.

Om aan deze inzet te kunnen voldoen wordt aan uw raad voor 2017 een budget gevraagd ad. € 50.000.

#### *Implementatie richtlijn EED ( c ) (O3)*

Gemeenten zijn vanaf 2015 als bevoegd gezag verantwoordelijk voor het toezicht op de vierjaarlijkse uitvoering van energie-audits door grote ondernemingen. Deze verplichting vloeit voort uit de implementatie van de richtlijn Energy Efficiency Directive (EED). Voor de uitvoeringslasten van deze extra toezichtstaak worden gemeenten gecompenseerd. Op basis van evaluatie worden evt. landelijk afspraken gemaakt voor 2018 en verder.

Waalre ontvangt hiervoor een bedrag ad. € 5.500.

Deze gelden gaat Waalre in 2017 inzetten voor milieucontroles.

Om aan deze inzet te kunnen voldoen wordt aan uw raad voor 2017 een budget gevraagd ad. € 5.500.

#### *Diverse uitname (d)*

Diverse kleine bijstellingen in aantallen en gewichten zijn doorgevoerd in het gemeentefonds. In 2016 een positief effect ad. € 8.800.

#### *Armoedebestrijding kinderen ( e ) (O4)*

Zoals aangekondigd in de septembercirculaire 2016 stelt het kabinet vanaf 2017 landelijk structureel € 100 miljoen beschikbaar voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen, waarvan € 85 miljoen voor gemeenten. Dit moet in natura verstrekt worden. Verdeling vindt plaats via door het CBS ontwikkelde gegevens over kinderen met een kans op armoede. Voor 2017 is de verdeling gebaseerd op gegevens over het jaar 2013. Jaarlijks in mei wordt het te ontvangen bedrag voor Waalre geactualiseerd.

Waalre ontvangt voor deze Armoedebestrijding kinderen vanaf 2017 een bedrag ad. € 52.000. Om aan deze inzet te kunnen voldoen vanuit het Sociale Domein wordt aan uw raad vanaf 2017 een budget gevraagd ad. € 52.000. In principe wordt dit bedrag jaarlijks geactualiseerd.

#### *Uitkeringsjaar 2015 (f)*

Voor 2015 zijn de landelijke maatstaven geactualiseerd waardoor de uitkeringsfactor daalt met 1 punt naar 1,399 (€ 8.750). Daarnaast kleine negatieve aanpassingen in hoogte de uitkering Wmo 2007 ad. €3.405.

Voor Waalre betekent dit in 2016 een eenmalige negatieve bijstelling ad. 12.155.

#### *Ontwikkeling Netto Gecorrigeerde RijksUitgaven (NGRU) 2016 (Risico Waalre)*

De accessen worden afgeleid van de Netto Gecorrigeerde RijksUitgaven (NGRU). De decembercirculaire werkt de verwachte landelijke uitgaven bij tot medio oktober. In de landelijke Najaarsnota zijn forse onderuitputtingen <sup>4</sup> zichtbaar op relevante begrotingshoofdstukken ter waarde van ruim € 900 miljoen. Bij ongewijzigd beleid zal deze onderuitputting leiden tot een daling van het accres van € 160 miljoen, ofwel ± 13 punten. Dit zou voor Waalre zowel een eenmalig (voor 2016) als structureel nadelig effect kunnen hebben van ruim € 100.000. Echter de decembercirculaire is geen bijstelmoment voor het accres. Afgezien daarvan, in de periode tussen medio oktober 2016 en nieuwjaarsdag kan de NGRU zich nog verder ontwikkelen. Deze ontwikkeling zal zeker zijn beslag krijgen in de meicirculaire 2017. Het Besluit Begroting en Verantwoording, en de accountant, verbieden om voor het jaar 2016 al rekening te houden met dit soort (*boterzachte*) ontwikkelingen.

Voorstel is daarom om voor Waalre voor de jaren 2017 - 2020 nu geen verliesvoorziening in het Gemeentefonds te treffen. De verwachting is overigens dat de

---

<sup>4</sup> Het bij het opstellen van de rijksbegroting ervan uitgaan dat een deel van het per ministerie begrote bedrag niet daadwerkelijk wordt uitgegeven zodat daaraan een andere bestemming kan worden gegeven.

aantrekkende economie met daaraan verbonden de stijging van het accres en gemeentefonds, dit tekort moeten gaan dekken. Bovenstaande ontwikkeling moet wel als risico binnen de organisatie Gemeente Waalre gezien worden.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 53.000 (structureel voordeel) vanaf 2017, algemene uitkering.
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 50.000 (Incidenteel nadeel) voor 2017.
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 5.500 (Incidenteel nadeel) voor 2017.
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 52.000 (structureel nadeel) vanaf 2017.
- *Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 88.000 (incidenteel voordeel) voor 2016, algemene uitkering, wordt verwerkt in de jaarstukken 2016.*

## Bedrijfsvoering

### Bedrijfsvoering

#### **Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (B1)**

Vanaf 1 januari 2017 zijn er wijzigingen van kracht voor de Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA), onderdeel van de Wet Werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA). Werknemers die langer dan twee jaar ziek zijn, maar in de toekomst nog (gedeeltelijk) kunnen werken hebben recht op een WGA-uitkering. Waalre heeft tot 12 jaar de verantwoordelijkheid voor zowel vaste als tijdelijke werknemers die ziek uit dienst gaan of arbeidsongeschikt worden. Waalre wordt financieel verantwoordelijk én heeft een re-integratie verplichting. Waalre kiest ervoor om deze aanpassing te verzekeren bij Loyalis.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 20.273 (structureel nadeel)

#### **Formatie van ambtelijke organisatie naar griffie (B2)**

Per 1 januari 2017 is de administratieve ondersteuning voor de griffie vanuit de ambtelijke organisatie rechtstreeks voor 32,4 uur per week in dienst getreden bij de gemeenteraad. Vanuit de ambtelijke organisatie is hiervoor 21,6 uur per week aan formatie overgedragen aan de griffie. Voor 10,8 uur per week wordt het budget structureel verhoogd, dit betreft € 7.631 ten laste van de post salariskosten griffie.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.631 (structureel nadeel)

## Bijlage A: Effecten 1<sup>e</sup> Turap 2017

Financiële uitkomst verwerking 1eTurap		2017	2018	2019	2020
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
<b><u>Programma Dienstverlening:</u></b>					
D1	N.v.t.				
<b><u>Programma Sociaal Domein:</u></b>					
S1	N.v.t.				
<b><u>Programma Ruimtelijk Domein:</u></b>					
R1	N.v.t.				
<b><u>Programma Algemeen bestuur en veiligheid:</u></b>					
A1	N.v.t.				
<b><u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:</u></b>					
O1	Algemene uitkering GF	53 V	53 V	53 V	53 V
O2	Innovatieve aanpak energiebesparing	-50 N			
O3	Implementatie richtlijn EED	-6 N			
O4	Armoedebestrijding kinderen	-52 N	-52 N	-52 N	-52 N
<b><u>Bedrijfsvoering:</u></b>					
B1	WGA Werkhervattingsregeling	-20 N	-20 N	-20 N	-20 N
B2	Formatie naar griffie	-8 N	-8 N	-8 N	-8 N
<b>Resultaat 1e Turap 2017</b>		<b>-83 N</b>	<b>-27 N</b>	<b>-27 N</b>	<b>-27 N</b>



## Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2017 - 2020.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 1e Turap 2017)						
Meerjarenperspectief		2017	2018	2019	2020	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>						
<b>Saldo begroting:</b>						
<b>Primaire begroting jaar</b>		<b>0</b>	<b>125</b>	<b>29</b>	<b>39</b>	<b>V</b>
Onvoorzien lasten structureel 2017 - 2020		90	90	90	90	V
Eenmalig onvoorzien begroting 2017		74				V
Septemercirculaire 2016 (1e wijz.'17)		53	263	407	452	V
Extra toekenning jeugdzorg/Wmo 2015			-250	-250	-250	N
<b>Totaal besteedbaar</b>		<b>217</b>	<b>228</b>	<b>276</b>	<b>331</b>	<b>V</b>
<b>Mutaties ten laste van onvoorzien 2017:</b>						
1	9e Turap 2016	-37	3	3	3	N
2	1e Turap 2017	-83	-27	-27	-27	N
<b>Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien</b>		<b>-120</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>N</b>
<b>Resultaat (na verwerking 1e Turap 2017)</b>		<b>97</b>	<b>204</b>	<b>252</b>	<b>307</b>	<b>V</b>