

d.d. 20 november '18

Negende Tussenrapportage 2018 (9^e Turap)

**(4 december/18 december 2018
Raadsbehandeling)**



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Thema 1. Publieke Dienstverlening	4
Thema 2. Onderwijs.....	4
Thema 3. Cultuur en Sport.....	4
Thema 4. Sociale voorzieningen.....	5
Thema 5. Jeugdhulp.....	6
Thema 6. Wmo en volksgezondheid/ 6a CMD-PlusTeam	7
Thema 7. Duurzaamheid en milieu	8
Thema 8. Openbare ruimte.....	8
Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie	9
Thema 10. Algemeen bestuur	10
Thema 11. Veiligheid.....	11
Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen	12
BIJLAGE 1: FINANCIËLE UITKOMST.....	14
BIJLAGE 2: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	15

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de negende en dus laatste tussenrapportage van 2018. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2018 en volgende jaren al beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2018.

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 (2018) en de volgende (2019 – 2021) boekingsjaren.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 9^e Turap 2018 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad € 725.000 (bijlage 1) voor het jaar 2018 en een kleine negatieve structurele aanpassing voor de jaren vanaf 2019.

Na verwerking van deze 9^e Turap 2018 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 356.000 voor 2018.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat.

Financiële uitkomst verwerking 9e Turap 2018	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>				
Totaal t/m 8e Turap 2018 (vorige) saldo volgens nieuwe begroting 2019-2022	1081 V	188 V	196 V	127 V
Mutaties 9e turap 2018	-725 N	-35 N	-5 N	-5 N
Resultaat na verwerking 9e turap 2018	356 V	153 V	191 V	122 V

Het meerjarenbeeld 2019 – 2021 wordt nu wel weer gepresenteerd in deze Turap. De begroting 2019 is leidend voor de (meerjaren)cijfers 2019-2021.

3. Resultaatgebieden

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

Programma Publieke Dienstverlening

Thema 1. Publieke Dienstverlening

D1 Leges omgevingsvergunningen

Gezien het grote aantal vergunningaanvragen in 2018 willen wij nogmaals de opbrengsten leges omgevingsvergunningen ophogen. Na de ophoging in de 8^e Turap met € 300.000, voorzien wij nu een extra ophoging met € 50.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 50.000 (incidenteel voordeel)

Programma Sociaal Domein

Thema 2. Onderwijs

n.v.t.

Thema 3. Cultuur en Sport

S1 Exploitatie binnensportaccommodaties

In de begroting 2018 is geanticipeerd op de sloop/verbouwing van 't Hazzo. Dat resulteerde in een verlaging (t.o.v. 2017) van de gebudgetteerde kosten. Door vertraging van de sloop/verbouwingsplannen zijn de volgende kosten echter niet gedaald. Daardoor zijn overschrijdingen ontstaan van de volgende posten:

- energie (€ 8.000);
- beheer en onderhoud (€ 19.000): in 2017 ontstond een zelfde overschrijding, maar deze is vanwege de sloop/verbouwingsplannen niet meegenomen in de begroting 2018;
- overige kosten goederen en diensten (€ 15.000 overschrijding): onvoorziene, maar vanwege de veiligheid noodzakelijke, vervanging en reparatie van sporttoestellen en sportbenodigdheden.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 42.000 (incidenteel nadeel)

Thema 4. Sociale voorzieningen

S2 Gebundelde uitkering van het rijk (inkomsten)

Het betreft de uitkering van het Rijk voor Participatiewet, Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen (IOAZ) en loonkosten-subsidies.

Het budget is bij beschikking van 1 oktober 2018 definitief bepaald op € 2.629.891. In de begroting 2018 is een bedrag van € 2.500.983 opgenomen. Dat betekent een eenmalig voordeel van € 128.908.

Voor 2019 is het voorlopig budget bepaald op € 2.792.667. In de begroting 2019 is € 2.553.511 opgenomen. Deze wijziging wordt opgenomen in de eerste turap van 2019.

Vangnetuitkering

Bij beschikking van 18 oktober 2018 is over 2017 een vangnetuitkering (een extra uitkering ter compensatie van tekorten in 2017 op de gebundelde uitkering) toegekend van € 145.661. Hiervoor was al een balanspost opgenomen van € 98.770. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 46.891.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad € 175.799 incidenteel voordeel

S3 Uitvoering Participatiewet WWB thuiswonenden < 65 jaar (uitgaven)

Het voor 2018 begrote bedrag voor bijstandsuitkeringen is 2.400.000. Op basis van de tot en met juli verstrekte uitkeringen verwachten we voor heel 2018 een bedrag te moeten uitkeren van 2.750.000. Het geraamde tekort bedraagt dus 350.000.

De oorzaak van de overschrijding is een sterke stijging van het aantal bijstandsgerechtigden gedurende de eerste helft van dit jaar (zie tabel). Deze stijging is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de extra inspanning die we moesten leveren met betrekking tot de (verplichte) huisvesting van statushouders. In de tweede helft van 2018 verwachten overigens weer een afname van het aantal bijstandsgerechtigden.

Net als voorgaande jaren doen we ook voor 2018 weer een beroep op het zogenaamde Vangnetfonds. We verwachten hieruit een opbrengst van 100.000. Het eenmalig tekort in 2018 zal naar verwachting 250.000 zijn.

Tabel 1. Aantal bijstandsgerechtigden

	2017	2018	2019
1 januari (2019 = raming)	191	200	180
1 april	201	204	
1 juli	201	207	
1 oktober	198	187	

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 250.000 (incidenteel nadeel)

S4 Uitvoering IOAW (Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers)/IOAZ (Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen)

Het aantal uitkeringsgerechtigden IOAZ is in 2018 met 4 personen gestegen (van 8 naar 12). Dit betekent een lastenverzwaring van € 60.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 60.000 (incidenteel nadeel)

Recapitulatie S2 – S3 – S4

S2, S3 en S4 hebben allemaal te maken met uitkeringen en de vergoeding van het rijk voor de 3 soorten uitkering: Participatiewet, IOAW en IOAZ.

Samengevat heeft dit voor 2018 de volgende consequentie.

		lasten	baten
Uitkering rijk 2018 (buig)	S2		129.000
Extra uitkering vangnetregeling 2017	S2		47.000
Participatiewet	S3	350.000	
Raming vangnetregeling 2018	S3		100.000
IOAW/IOAZ	S4	60.000	
Totaal		410.000	276.000

S5 Participatievoorzieningen

Bij het opstellen van de programmabegroting 2018 was nog onvoldoende zicht op de financiële effecten van de wijzigingen op het gebied van sociale werkvoorziening en het oprichten van het Participatiebedrijf. Nu blijkt dat het budget voor loonkostensubsidies en begeleidingskosten dient te worden opgehoogd met € 30.000. Dit wordt mede veroorzaakt door de uitstekende samenwerking met Veldhoven. De consultants die bij het CMD zijn gedetacheerd hebben extra aandacht voor re-integratie van cliënten.

Consequentie:

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

Thema 5. Jeugdhulp

S6 Individuele voorzieningen natura Jeugd

Het aantal verwijzingen naar intensieve (lees dure) trajecten is afgelopen twee maanden harder toegenomen dan verwacht. Op basis van de eerste 9 maanden van 2018 wordt ingeschat dat het aantal kinderen in zorg hoger ligt dan het aantal kinderen in zorg in 2017. Het is reëel om te verwachten dat het huidige budget ontoereikend zal zijn. Maar door de invoering van de nieuwe product-dienstcatalogus (PDC) en bekostigingssystematiek van outputgerichte financiering, is nu nog niet te zeggen hoe hoog het tekort zal uitkomen. Een probleem is, dat aanbieders, op verschillende momenten facturen kunnen sturen. Een traject kan bijvoorbeeld voor 9 maanden zijn beschikt, maar de aanbieder mag minder maanden factureren. Bovendien ligt het moment waarop gefactureerd wordt niet vast.

In het algemeen kunnen we vaststellen dat voor zowel Participatiewet, Jeugdwet en Wmo geldt, dat gedurende het jaar relatief grote wijzigingen ten opzichte van de begroting plaatsvinden. Deze fluctuaties zijn onvermijdelijk. Ze worden veroorzaakt door niet altijd beïnvloedbare toe- of afname van het aantal gebruikers en het feit dat rijksbudgetten altijd met vertraging definitief worden vastgesteld.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 160.000 (incidenteel nadeel)

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

S7 Maatwerkvoorziening Wmo begeleiding

Het aantal unieke cliënten is in de eerste 9 maanden van 2018 ten opzichte van 2017 met 47 personen (=25%) toegenomen. De gemiddelde kosten per cliënt zijn weliswaar iets gedaald, maar onvoldoende om de totale kostenstijging te compenseren. Het begrote budget 2018 is daardoor ontoereikend. Het is landelijke trend dat door vergrijzing van de bevolking de kosten van Wmo begeleiding stijgen. In de programmabegroting 2019 is het budget voor maatwerkvoorziening Wmo begeleiding t.o.v. het budget 2018 met € 23.000 opgehoogd.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 60.000 (incidenteel nadeel)

S8 Wmo huishoudelijke verzorging

Het aantal unieke "cliënten" is in de eerste 9 maanden van 2018 al 20 personen (=8%) hoger dan geheel 2017. We zien dat de gemiddelde zorgduur en de daarmee gemiddelde kosten per cliënt hoger zijn dan in 2017. Het begrote budget 2018 is daardoor ontoereikend. In de programma-begroting 2019 is het budget voor Wmo huishoudelijke verzorging t.o.v. het budget 2018 met € 100.000 opgehoogd.

Consequentie:

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

S9 Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Vanaf 2019 wordt de uitvoering van het RVP niet langer gefinancierd vanuit de Rijksbegroting maar wordt het budget structureel overgeheveld naar het gemeentefonds. Voor de gemeente Waalre betreft het hier ongeveer 650 kinderen tussen 0 en 4 jaar die een vaccinatieprogramma van 11 vaccinaties volgen. In samenspraak met de gemeenschappelijke regeling GGD Brabant-Zuidoost zal dit programma door Zuidzorg uitgevoerd worden.

Ten tijde van de samenstelling van de programmabegroting 2019 waren de bij het RVP behorende kosten ad € 18.000 nog niet bekend en nog niet opgenomen. Dat zal alsnog moeten gebeuren, vandaar deze opname in de 9^e turap.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 18.000 structureel nadeel vanaf 2019)

Thema 7. Duurzaamheid en milieu

n.v.t.

Thema 8. Openbare ruimte

R1 Kabels en leidingen (ondergrondse infrastructuur)

In 2018 zijn er diverse projecten door derden uitgevoerd, waardoor er meer baten en lasten zijn op dit product. De grootste projecten zijn de aanleg van Glasvezel Fase 2B (Waalre-dorp) en de sanering van de gas- en waterleiding in de omgeving van de Eekhoornlaan en de omgeving van de Engelmundstraat. Brabant Water en Enexis hebben de wettelijke plicht om de oudste leidingen van gietijzer en asbestcement te saneren voor 2023. Uitgaven worden met name bepaald door inhuur van toezicht op de werkzaamheden, daarnaast leveren de werkzaamheden extra inkomsten op door leges en degeneratievergoedingen.

De verwachting is dat de hogere inkomsten (€ 50.000) en uitgaven elkaar in evenwicht houden.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 50.000 incidenteel voordeel en € 50.000 incidenteel nadeel

R2 Plantsoenen en Laanbomen

Uitgaven voor beheer, onderhoud en inkoop vallen als gevolg van de extreme droogte en plaagdieren in totaal € 75.000 hoger uit.

Dit is het gevolg van:

- Meer inboet, het vervangen van afgestorven beplanting, en inkoop van beplanting. Hierbij de kanttekening dat pas in 2019 helemaal duidelijk wordt wat precieze schade is, omdat ten tijde van de opname (juli-augustus) van de inboet de totale schade nog niet was te overzien, daarom is in 2019 nog extra inboet te verwachten!
- Het vervangen van met name Taxus (blok)hagen op diverse locaties die naast droogte ook hebben te leiden onder de aantasting van de Taxuskever.
- Het bestrijden van de eikenprocessierups omdat de overlast in 2018 extremer was dan in de jaren daarvoor;
- Extra watergeven van met name jonge bomen en beplanting;

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 75.000 incidenteel nadeel

Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie

R3 BAG/WOZ

In 2022 moet de WOZ-waarde van woningen en bedrijven worden bepaald op basis van gebruiksoppervlakten i.p.v. kubieke meters inhoud. Dit betekent dat uiterlijk in 2021 de conversie moet hebben plaatsgevonden in GISVG om de belasting aanslagen op tijd gereed te hebben. Gezien de omvang van de werkzaamheden zal een deel van de werkzaamheden moeten worden uitbesteed. De overgang maakt deel uit van de ontwikkeling van het stelsel van basisregistraties naar het 'integraal objectgericht werken', waarmee het differentiëren van de rioolheffing kan worden opgezet dat is opgenomen in het coalitie akkoord.

De kosten van deze uit te besteden werkzaamheden zijn niet opgenomen in de begroting 2019. De kosten worden geraamd op € 30.000 en worden uitgevoerd in 2019.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 30.000 incidenteel nadeel in 2019.

R4 Anterieure overeenkomsten

Met initiatiefnemers /ontwikkelaars van diverse ruimtelijke ontwikkelingen zijn exploitatiebijdragen en fondsafdrachten, op basis van de door de raad vastgestelde Nota Kostenverhaal, overeengekomen. Een groot deel hiervan is op voorhand niet begroot omdat daar destijds nog te veel onzekerheden waren. Inmiddels zijn de onderliggende overeenkomsten getekend en komen nog in boekjaar 2018 inkomsten binnen.

De totale inkomsten uit anterieure overeenkomsten in boekjaar 2018 ramen we op € 360.393. Van dit bedrag wordt € 260.972 gestort in de reserves (bestemde middelen o.b.v. fondsafdrachten ontwikkelaars). Het restant (€ 99.421) bestaat uit inkomsten uit exploitatiebijdragen. Daarnaast worden extra uitgaven (€ 99.421) geraamd voor externe adviesdiensten en tijdelijke capaciteit om deze ruimtelijke projecten mogelijk te maken (per saldo neutraal).

De inkomsten uit exploitatiebijdragen worden geïnd bij het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning. Echter, een deel van de kosten (interne uren, advieskosten en externe inhuur) worden pas na het onherroepelijk worden van de vergunning gemaakt. Dit betekent dat wellicht een deel van de uitgaven niet in 2018 worden gedaan, maar in boekjaar 2019. Mocht dit het geval zijn dan komen we bij u terug om uitgavenbudget te ramen in een Turap in 2019, wat niet is uitgegeven in boekjaar 2018.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 360.393 (incidenteel voordeel) en € 360.393 (incidenteel nadeel), per saldo neutraal.

R5 Ruimte voor Ruimte

In de ontwikkeling van het plan Molenstraat-Dreefstraat (projectnaam "De Smaragd") wordt een aantal woningen gerealiseerd onder de noemer 'ruimte voor ruimte' (RVR). Op 8 juni 2016 is met de provincie Noord-Brabant een overeenkomst gesloten waarin is vastgelegd dat de gemeente voor de realisatie van RVR woningen (boven het basisaantal van 30 stuks) een bijdrage ontvangt ter hoogte van € 62.500 per woning. Waalre heeft met de ontwikkeling van de Smaragd in totaal 34 RVR woningen gerealiseerd en heeft nu recht op een bijdrage van € 250.000. Deze middelen "moeten" worden ingezet ten

behoefte van landschappelijke kwaliteitsverbetering. Wij stellen dan ook voor deze middelen te storten in de reserve landschappelijke kwaliteit.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 250.000 (incidenteel voordeel) en € 250.000 (incidenteel nadeel), per saldo neutraal.

R6 Recreatie en Toerisme

De beleidsnota Toerisme en Recreatie met een uitvoeringsprogramma zal naar verwachting in 2019 door de raad worden vastgesteld. Hierin zal dan ook duidelijk worden in welke projecten/ acties wordt geïnvesteerd. Voor 2018 kan het budget met € 25.000 worden afgeraamd.

Consequentie:

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

Programma Algemeen bestuur en veiligheid

Thema 10. Algemeen bestuur

A1 Pensioenvoorziening (oud) wethouders

Wij zijn verplicht een pensioenvoorziening voor onze (oud) wethouders aan te houden. De hoogte van de benodigde voorziening is afhankelijk van de persoonlijke situatie van de (oud) wethouders. Een extern bureau maakt de berekening van het bedrag wat wij in een voorziening moeten aanhouden.

Voor de huidige wethouders moeten wij de reguliere jaarlijkse storting van € 56.000 éénmalig ophogen met € 13.000. Voor onze oud-wethouders heeft onze externe adviseur een berekening gemaakt en moet er een extra storting in de voorziening worden gedaan van € 103.000 om te kunnen voldoen aan toekomstige verplichtingen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 116.000 (incidenteel nadeel)

A2 Wachtgeld oud wethouders

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen van 2018 zijn er drie vertrekkende wethouders. Hierdoor zijn er wachtgeldverplichtingen ontstaan. Voor deze ex-wethouders moet er een storting in de voorziening worden gedaan van € 365.000 om te kunnen voldoen aan onze verplichtingen voor de jaren 2018, 2019 en 2020. Op het moment dat er tijdens de wachtgelduitkering door hen een andere inkomstenbron wordt gevonden, houden we geld over in deze voorziening. De ex-wethouders ontvangen van een bureau in opdracht van de gemeente persoonlijke loopbaanbegeleiding.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 365.000 (incidenteel nadeel)

A3 Accountantskosten

De afwikkeling van de accountantscontrole op de jaarrekening 2017 medio 2018 is efficiënt en succesvol verlopen. De kosten voor de accountantscontrole zijn daarmee lager dan geprognostiseerd. Op het budget van € 35.000 kan eenmalig € 15.000 worden afgeraamd.

Consequentie:

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

A4 verhoging vergoeding raadsleden kleine gemeenten

Raadsleden in kleine gemeenten met minder dan 24.000 inwoners krijgen een hogere vergoeding. Met terugwerkende kracht wordt de raadsvergoeding verhoogd vanaf de installatie van de nieuwe gemeenteraden op 29 maart 2018. De verhoogde raadsvergoeding bedraagt € 959 per maand, dit betekent een maandelijkse verhoging van € 342 per raadslid. De uitbetaling van de raadsvergoeding wordt geëffectueerd zodra de circulaire van het ministerie van Binnenlandse zaken beschikbaar is.

In de decembercirculaire 2018 wordt een eenmalige compensatie beschikbaar gesteld aan kleine gemeenten. Op dit moment is de hoogte van deze compensatie voor gemeente Waalre nog onzeker. In de jaarrekening 2018 zal hierover verantwoording aan u afgelegd worden.

De structurele verhoging van de raadsvergoeding vanaf 2019 en de compensatie daarvan is op dit moment ook nog onzeker en wordt later verwerkt in een Turap in 2019.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 52.000 (incidenteel nadeel)

Thema 11. Veiligheid

A5 Brandweerkazerne Kerkhoflaan Aalst

In 2013 is de brandweerkazerne Kerkhoflaan Aalst verkocht aan de Veiligheidsregio Brabant Zuid Oost (VRBZO), met de afspraak deze per 31-12-2017 terug te kopen en te verhuren aan de VRBZO. Om die reden komt de jaarlijkse beheerkostenvergoeding vanaf het moment dat wij weer eigenaar van het gebouw zijn, te vervallen, een structureel nadeel van € 15.000.

Daarnaast wordt de brandweerkazerne vanaf 2018 verhuurd aan de VRBZO. De huursom bedraagt ca. € 53.000 per jaar. In de begroting is vanaf 2018 rekening gehouden met een huurinkomst van ca. € 46.000, een structureel voordeel van € 7.000.

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.000 structureel voordeel en € 15.000 structureel nadeel.

Thema 12. Algemene Dekkingsmiddelen

O1 Dividend Bank Nederlandse Gemeente (BNG) aandelen

Op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de BNG is besloten om meer dividend uit te keren in 2018 dan wij in onze begroting 2018 hebben opgenomen. Het dividend voor 2018 is begroot op € 10.000. De dividenduitkering wordt nu € 16.000 en valt dus € 6.000 hoger uit dan begroot. Dit is een éénmalig voordeel omdat in de begroting 2019 is uitgegaan van een dividendontvangst van € 16.000.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 6.000 (incidenteel voordeel)

O2 Opbrengst Toeristenbelasting

In belastingjaar 2018 heffen we voor het eerst een Toeristenbelasting. In de begroting is hiervoor een opbrengst geraamd van € 129.000. Bastion heeft aangifte gedaan betreffende het aantal hotel overnachtingen over de eerste helft van 2018. Deze gegevens zijn doorgerekend voor geheel 2018. Bastion heeft aangegeven dat zij het opgegeven aantal overnachtingen in de komende periode zullen halen waardoor dit van structurele aard is. Gebleken is dat we hierdoor meer opbrengsten verwachten dan begroot.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 21.000 (structureel voordeel)

O3 Uitkering "stroppenpot" sociaal domein

Het VNG-bestuur heeft de toewijzing van het fonds tekortgemeenten bekend gemaakt. 88 gemeenten hadden een aanvraag ingediend, daarvan krijgen 77 een compensatie. De betrokken gemeenten hadden in de jaren 2016 en 2017 een drempel overschreden van samen € 40 per inwoner. Na aftrek van de drempel bedroegen de tekorten € 308 miljoen. In het gemeentefonds is voor het jaar 2018 beschikbaar € 200 miljoen. Daarom moest er worden afgeschaald. Waalre heeft een bedrag van € 238.898 toegekend gekregen. Dit komt (eenmalig) binnen via de decembercirculaire van de algemene uitkering.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 239.000 (incidenteel voordeel)

Bedrijfsvoering

B1 P&O

Dit jaar is het definitieve plaatsingsplan van de afdeling Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) vastgesteld, waardoor de formatie structureel verminderd en 2 medewerkers (1,5 fte) boventallig worden.

Een persoon wordt boventallig voor 0,5 fte, waarbij gemeente Waalre de verplichting heeft deze medewerker van werk naar werk te begeleiden voor een periode van 2 jaar. De kosten voor dit traject bedragen € 67.000, waarvoor een voorziening wordt gevormd.

De boventalligheid van de andere functie (1 fte) wordt niet geëffectueerd. De medewerker wordt niet boventallig verklaard, maar per direct benoemd in een passende openstaande functie binnen de eigen organisatie. Tot 1 juli 2018 was deze functie echter nog niet vacant, waardoor de loonkosten voor de periode januari tot en met juni 2018 ter hoogte van € 27.000 nog ten laste van het salarisbudget van de afdeling VTH komen.

Wij stellen derhalve voor:

- Voor 0,5 fte begeleiding werk naar werk direct een voorziening voor twee jaar te treffen ter hoogte van € 67.000.
- Voor 1 fte éénmalig de salariskosten voor 2018 (feb t/m juli) op te hogen met € 27.000 ten laste van het salarisbudget van de afdeling VTH.
- Voor 2018 een voordeel op het salarisbudget van de afdeling VTH op te nemen van:
0,5 fte € 33.500
1 fte € 54.000
Totaal € 87.500.

In de begroting 2019-2022 is de besparing van 1,5 fte op de afdeling VTH al structureel verwerkt.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 94.000 (incidenteel nadeel) en € 87.500 (incidenteel voordeel), per saldo € 6.500 (incidenteel nadeel)

Administratieve wijzigingen

Administratieve wijziging kapitaallasten (afschrijvingen op investeringen)

Aan het einde van het jaar is het pas mogelijk om een definitieve herberekening te maken van de in de begroting opgenomen afschrijvingen. Afhankelijk van de gemaakte investeringen in 2018 en noodzakelijke toekomstige vervanging-investeringen is er een aanpassing van de afschrijvingen 2018 noodzakelijk.

In 2018 ontstaat er per saldo een gering incidenteel nadeel van 1.924.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 20.927 (incidenteel voordeel) en € 22.851 (incidenteel nadeel).

Bijlage 1: financiële uitkomst

Financiële uitkomst verwerking 9e Turap 2018		2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
<u>Programma Dienstverlening:</u>					
D1	leges bouwvergunningen	50 V			
<u>Programma Sociaal Domein:</u>					
S1	Exploitatie binnensportaccommodaties	-42 N			
S2	Gebundelde uitkering van het rijk	176 V			
S3	Uitvoering participatiewet	-250 N			
S4	Uitvoering IOAW/IOAZ	-60 N			
S5	Participatievoorzieningen	-30 N			
S6	Individuele voorzieningen natura jeugd	-160 N			
S7	Maatwerkvoorziening Wmo begeleiding	-60 N			
S8	WMO huishoudelijke verzorging	-30 N			
S9	Rijksvaccinatieprogramma		-18 N	-18 N	-18 N
<u>Programma Ruimtelijk Domein:</u>					
R1	Kabels en leidingen	0			
R2	Plantsoenen en laanbomen	-75 N			
R3	BAG/WOZ		-30 N		
R4	Anterieure overeenkomsten	0			
R5	Ruimte voor Ruimte	0			
R6	Recreatie & Toerisme	25 V			
<u>Programma Algemeen bestuur en veiligheid:</u>					
A1	Pensioenvoorziening (oud) wethouders	-116 N			
A2	Wachtgeld oud wethouders	-365 N			
A3	Accountantskosten	15 V			
A4	Verhoging vergoeding raadsleden kleine gemeenten	-52 N			
A5	Brandweerkazerne Kerkhoflaan Aalst	-8 N	-8 N	-8 N	-8 N
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:</u>					
O1	Dividend BNG aandelen	6 V			
O2	Opbrengst toeristenbelasting	21 V	21 V	21 V	21 V
O3	Uitkering fonds tekorten sociaal domein	239 V			
<u>Bedrijfsvoering:</u>					
B1	P&O	-7 N			
A1	kapitaallasten	-2 N			
Resultaat 9e Turap 2018		-725 N	-35 N	-5 N	-5 N

Bijlage 2: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2018

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 9e Turap 2018)				
	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>				
Saldo begroting:				
Primaire begroting jaar	87 V	11 V	65 V	11 V
Septembercirculaire (1e wijz.)	-2 N	-13 N	41 V	26 V
Structureel onvoorzien begroting	90 V	90 V	90 V	90 V
Eenmalig onvoorzien begroting	100 V	100 V		
Totaal besteedbaar	275 V	188 V	196 V	127 V
Mutaties ten laste van de post onvoorzien 2018				
1 9e turap 2017	-93 N			
2 1e wijziging 2018 (amendement)	0			
3 1e turap 2018	-56 N			
4 2e turap 2018	0			
5 3e turap 2018	81 V			
6 4e turap 2018	-77 N			
7 5e turap 2018	6 V			
8 6e turap 2018	-58 N			
9 7e turap 2018	-96 N			
10 8e turap 2018	1.099 V			
11 9e turap 2018	-725 N	-35 N	-5 N	-5 N
Totaal mutaties ten gunste/ laste van de post onvoorzien	81 V	-35 N	-5 N	-5 N
Resultaat (na verwerking 9e Turap 2018)	356 V	153 V	191 V	122 V