

d.d. 25 mei '16 (versie Raad 5 juli 2016)

Vierde Tussenrapportage 2016 (4^e Turap)

(5 juli 2016 Raadsbehandeling)



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Thema 8. Openbare ruimte.....	4
Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie	5
Bedrijfsvoering	5
BIJLAGE A: EFFECTEN 4^E TURAP.....	6
BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	6

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de 4^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.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze Turap 2016 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad. € 22.000 (bijlage A) voor de jaren 2016 en 2017.

Na verwerking van deze Turap 2016 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **negatief saldo** ad. € 46.000 voor 2016. Het meerjarenbeeld na 2016 laat, na verwerking van de financiële effecten, tevens een hoger **negatief beeld** zien. Dit negatieve effect heeft direct gevolgen voor de Kadernota 2017-2020.

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)	-95 N	-191 N	-221 N	-221 N	-215 N
Voorstel 4e Turap 2016 (21 juni'16 Raad)	-22 N	-22 N			
Resultaat na verwerking 4e Turap 2016	-46 N	-203 N	-115 N	-46 N	187 V

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

Thema 8. Openbare ruimte

Bossen en natuurterreinen

In 2013 is de subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer gewijzigd. Voor de gemeente Waalre betekende dit dat de beheersubsidie, de belangrijkste inkomstenbron voor het bosbeheer, werd teruggebracht van € 18.000 naar € 8.910 per jaar. Deze inkomstenderving kon worden gecompenseerd middels het inzetten van het (positief) beheersaldo dat binnen de Beheeroverkomst met Bosgroep Zuid Nederland is opgebouwd. Daarnaast loopt de opbrengst van de houtverkoop als gevolg van afnemend volume terug en nemen de beheerkosten door onder meer functieverandering, meer ruimtebeslag voor recreatie, en door investeringen in de houtkwaliteit toe.

Als gevolg van deze ontwikkelingen staat de kostenneutrale financiering van het bosbeheer onder druk. Wij stellen u voor om de bezuiniging op het bosbeheer met ingang van 2016 te beëindigen. Voor deze jaren 2016/2017 was dit als inkomsten meegenomen. Vanaf 2018 niet meer.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 22.000 (nadeel 2016 en 2017).

Pand Bleek 1

Het perceel en de woning aan de Bleek 1 is opgenomen in de grondexploitatie van Waalre Noord. Voorheen was de intentie deze woning door te verkopen. In deze woning zijn echter statushouders geplaatst. De verwachting is dat de woning dan ook nog wel voor onbepaalde tijd bewoond zal blijven. Verslagleggingsregels geven aan dat dit grondeigendom dan moet worden geregistreerd onder normaal vermogensbeheer (Vastgoedbeheer) en niet meer in de grondexploitatie. De interne levering vindt plaats tegen WOZ-waarde. De actuele WOZ-waarde bedraagt € 584.000. Voorgesteld wordt een interne overboeking te doen a € 584.000. Deze mutatie is al gecalculeerd in de grondexploitatie berekeningen.

Consequentie:

- Planningstechnische afwijking zonder financiële consequentie.

Rentepercentage grexen bij de jaarrekening 2015 op 0% stellen

Op 15 december 2015 heeft uw raad de "nota reserves en voorzieningen" vastgesteld. Een van de nieuwe reserves was de "wettelijke bepalingen reserve". Wetgeving was toen nog niet definitief vastgesteld. Inmiddels heeft aanpassing van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) plaatsgevonden. Een van de consequenties is dat geen rente meer

mag worden toegerekend aan de grondexploitatie als er geen werkelijke rente wordt betaald.

Uw raad dient wel vast te stellen dat er bij het opstellen van de doorrekening van de grexen bij de jaarrekening 2015 **geen** rente meer wordt toegerekend aan deze grexen. Dit besluit dient de raad te nemen vóór dat zij een besluit nemen over de jaarrekening 2015.

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

Thema 9. Ruimtelijke ontwikkeling en economie

Storting Nota Kostenverhaal

Op 31-12-2015 is een stuk grond geleverd aan de ontwikkelaar van het appartementencomplex De Meeris. Het uitgegeven stuk / geleverde grond is groot 1.837 m2. Conform Nota Kostenverhaal wordt van elke uitgifbare vierkante meter een bijdrage in het Lokaal fonds en Regiofonds gedaan. Voor het Lokaal fonds bedraagt het tarief € 8,75 per m2 uitgifbaar terrein, derhalve is de storting naar het Lokaal fonds € 16.074. Voor het Regiofonds wordt € 7,90 per m2 uitgifbaar afgedragen. De te storten bijdrage komt uit op € 14.512. Deze bedragen komen ten laste van de grondexploitatie Waalre-Noord, dit is een verplichting vanuit de Nota Kostenverhaal.

Consequentie:

- Beheertechnische afwijking zonder financiële consequenties

Programma Algemeen bestuur en veiligheid

N.v.t.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Verantwoording budget inburgering

Voor de post inburgering is een budget beschikbaar gesteld ad. € 45.000. Op dit budget zijn inmiddels de kosten verantwoord die gemaakt zijn voor extra inhuur en inzet voor een communicatietraject met betrekking tot de opvang van vluchtelingen en statushouders in Waalre en de regio. De verwachting is dat het budget niet toereikend zal zijn om ook vervolgvacatures hierop te kunnen boeken. Over het vervolgtraject wordt u nader geïnformeerd.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie.

Bijlage A: Effecten 4^e Turap

Hieronder een overzicht van de mutatie van deze 4^e Turap 2016.

Financiële uitkomst verwerking 4eTurap		I/S	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>							
<u>Programma Dienstverlening:</u>							
D1	N.v.t.						
<u>Programma Sociaal Domein:</u>							
S1	n.v.t.						
<u>Programma Ruimtelijk Domein:</u>							
R1	Bossen en natuurterreinen	I	-22 N	-22 N			
<u>Programma Algemeen bestuur en veiligheid:</u>							
A1	N.v.t.						
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:</u>							
O1	N.v.t.						
<u>Bedrijfsvoering:</u>							
B1	N.v.t.						
Resultaat 4e Turap 2016			-22 N	-22 N	0 N	0 N	0 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 4e 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	
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	
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 (begrotingsbasis)	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	-24 N	-13 N	-13 N	-13 N	-13 N	
3 3e Turap 2016	-121 N	-191 N	-191 N	-191 N	-191 N	
4 4e Turap 2016	-22 N	-22 N				
Totaal mutaties ten laste onvoorzien	-117 N	-213 N	-221 N	-221 N	-215 N	
Resultaat (na verwerking 4e Turap)	-46 N	-203 N	-115 N	-46 N	187 V	