

Tweede bestuursrapportage 2015

Financieel overzicht

Tweede bestuursrapportage 2015

In onderstaand overzicht geven we de stand van de post onvoorzien weer en het verwachte rekeningresultaat 2015. De bedragen ronden we af op € 250,-. (+ = positief / - = negatief)

	2015 Onvoorzien	2015	2016	2017	2018
Primitieve begroting voor begrotingsbehandeling	50.000	119.250	- 28.750	70.250	18.500
<i>Uitkomst begrotingsbehandeling 2015:</i>					
– correctie onttrekking reserve algemene uitkering		200.000	0	- 100.000	- 200.000
<i>Ontwikkelingen na opstellen begroting:</i>					
– saldo septembercirculaire 2014		- 51.000	- 29.500	82.500	196.750
– tweede bestuursrapportage 2014		- 159.500	- 159.500	- 159.500	- 159.500
– nieuw beleid		- 98.250	- 70.500	- 69.500	- 68.750
<i>Dekkingsvoorstellen:</i>					
– begroting op peil 2018		286.500	851.250	910.250	971.000
<i>Eerder genomen raadsbesluiten</i>					
– storting Reserve risico's grexen		- 250.000	- 550.000	- 730.000	- 750.000
Totaal saldo begroting na besluitvorming gemeenteraad		47.000	13.000	4.000	8.000
Ontwikkelingen 1e burap 2015					
– Incidentele ontwikkelingen		125.250			
– Structurele ontwikkelingen		- 118.750	- 111.250	- 108.500	-103.250
Saldo begroting na 1e burap 2015	50.000	+ 53.500	- 98.250	- 104.500	-95.250
<i>Ontwikkelingen na 1e burap 2015:</i>					
– Asbestsanering PWA-school		- 15.000	- 48.750	- 48.000	- 47.250
– Revolverend fonds energie besparende maatregelen vereniging		49.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
– Klimaatproblemen Brede School *	- 40.000				
Ontwikkelingen 2e burap 2015					
- Incidentele ontwikkelingen		82.000	67.500		
- Structurele ontwikkelingen					
Saldo begroting na 2e burap 2015	+ 10.000	+169.500	Zie meerjarenbegroting 2016-2019		

* De stelpost onvoorzien bedraagt nu € 50.000,-. Er ligt een voorstel over de Brede school om € 40.000,- ten laste van onvoorzien te brengen. Hierover moet u nog een besluit nemen.

Na het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2015 verwachten we een rekeningresultaat voor 2015 van € 169.500,- positief. Rekening houdend met het besluit over de brede school bedraagt de post onvoorzien € 10.000,-. Totaal resteert voor de tweede helft van 2015 een buffer voor onvoorziene uitgaven van € 179.500,-. Het resultaat 2016 nemen we mee met het aanvullende voorstel bij de programmabegroting 2016.

In dit hoofdstuk geven we inzicht in de financiële stand van zaken m.b.t. de beheerproducten, investeringen en de projecten. Hier nemen we de onderwerpen op, waarbij de uitvoering wezenlijk afwijkt van wat u bij de begroting vaststelde.

Publiek domein

Ontwikkelingen programma 1: Bestuur en burger

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
	Geen ontwikkelingen.				
BP.	Ontwikkelingen negatief				
0102	College en de burgemeester	- 20.000			
Op dit moment is er sprake van enkele voornamelijk grote claims. Hierdoor overstijgen de kosten van onze huisadvocaat het beschikbare budget.					
Saldo programma		- 20.000			

Ontwikkelingen programma 2: Openbare orde en veiligheid

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
	Geen ontwikkelingen.				
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen.				
Saldo programma					

Sociaal domein

Ontwikkelingen programma 5: Werk en inkomen

BP.	Ontwikkelingen positief	2014	2015	2016	2017
0510	Inkomensvoorzieningen	+ 265.000			
Het (voorlopige) rijksbudget is naar boven bijgesteld. We verwachten daardoor meer geld voor uitkeringen te krijgen.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
0513	Minimabeleid	- 45.000			
Het Rijk verhoogde onze taakstelling huisvesting asielzoekers aanzienlijk.					
Saldo programma		+ 220.000			

Ontwikkelingen programma 6: Jeugd

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0629	Algemene voorzieningen Jeugd	+ 54.750			
– Voor het uitvoeren van de nieuwe taken Jeugdwet namen we extra uren ambtelijke ondersteuning op. Dit jaar gebruiken we deze uren niet. – Bij het schoolmaatschappelijk werk houden we over, omdat we dit jaar minder aanvragen ontvangen. – Bij Jongerenwerk houden we over, omdat Patch-projecten tot nu toe niet zijn ingezet. – Bij het Jeugd Preventie Netwerk houden we over. Door de instelling van gebiedsteams Stib waren er minder JPN-overleggen nodig.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
0634	PGB Jeugd	- 230.000			
We verstrekken meer PGB's Jeugd dan verwacht. Er kan sprake zijn van een groei van de totale zorgkosten en er kan sprake zijn van een verschuiving van Zorg In Natura naar Persoons Gebonden Budget.					
Saldo programma		- 175.250			

Ontwikkelingen programma 7: Wmo

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0712	Algemene voorzieningen Wmo	+ 22.250			
Voor het uitvoeren van de nieuwe taken Wmo namen we extra uren ambtelijke ondersteuning op. Dit jaar gebruiken we deze uren niet.					
0713	Maatwerkvoorzieningen materieel	+ 175.000			
We verstrekken minder materiele maatwerkvoorzieningen Wmo dan geraamd. Dit zijn de woningaanpassingen, vervoersvoorzieningen, rolstoelen e.d..					
0718	PGB Wmo	+ 50.000			
We verstrekken minder Persoons Gebonden Budget voor de Wmo dan verwacht.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen				
Saldo programma		+ 247.250			

Ontwikkelingen programma 8: Samenlevingszaken

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0808	Onderwijsachterstandenbeleid	+ 36.000			
We houden over door terugvordering subsidie 2014 en het niet benutten van de overheveling 2014.					
0818	Leefbaarheid en burgerparticipatie	+ 21.500			
We houden over bij het subsidie- en ondersteuningsbeleid. Er is minder subsidie aangevraagd door kleine organisaties.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
0813	Maatschappelijke accommodaties	- 34.000			
Begin 2015 verkochten we het dorpshuis de Prinsenhof. De geraamde huurinkomsten ontvangen we niet meer. Voor het toekomstig beheer en onderhoud van de bijbehorende sportzaal nemen we exploitatiekosten op in de begroting. Meerjarig verwerken we in de concept meerjarenbegroting 2016.					
Saldo programma		+ 23.500			

Ruimtelijk domein

Ontwikkelingen programma 3: Openbare ruimte, vervoer en infrastructuur

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0303	Nutsvoorzieningen	+ 30.000			
Lagere energielasten en verhoogde inkomst als gevolg van het nieuwe meldingssysteem bij openbare verlichting.					
0304	Openbare ruimten	+ 100.000			
"De buffer" die we aanhielden sinds de overgang van de buitendienst naar Avri hoeven we niet aan te spreken.					
0314	Landschapontwikkeling (LOP) *	+ 200.000			
De provincies Gelderland en Utrecht zijn bezig met de verbetering van de Rijnbrug bij Rhenen. Gekoppeld daaraan is het veiliger maken van de fietspaden bij de toe en afritten van de brug. Vanuit de structuurvisie gelden is hiervoor een bijdrage gereserveerd. De bijdrage van € 100.000,- betalen we in 2016 of mogelijk 2017. Een van de projecten uit het LOP is het versterken van de Limes door de bouw van limestorens (€100.000,-). De realisatie van de torens is nog in de voorbereidende fase. Realisatie verwachten we pas in 2017. We stellen u voor beide budgetten te storten in de reserve overlopende posten. Bij een bestuursrapportage in 2016 en of 2017 vragen we u de gelden weer beschikbaar te stellen.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen				
Prg.	Storting reserve:				
D&O	Overlopende posten *	- 200.000			
Saldo programma		+ 130.000			

Ontwikkelingen programma 4: Lokale economie

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0401	Grondzaken *	+ 300.000			
Door de verkoop van een dorps huis en een woning genereren we meer inkomsten dan begroot. Hier tegenover staan kosten voor inhuur en verkoop klaar maken. Per saldo houden we € 300.000 over. We stellen voor de helft te reserveren voor kosten verkoop klaar maken. We willen dit doen door € 150.000,- te storten in de reserve "Overlopende posten." Het restant kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen				
Prg.	Storting reserve:				
D&O	Overlopende posten *	- 150.000			
Saldo programma		+ 150.000			

Ontwikkelingen programma 9: Milieu

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
0914	Milieu *	+ 50.000			
Een van de projecten uit het programma voor de leefomgeving is de actie "buurtjutters". We vragen verenigingen een deel van de gemeente schoon te houden van zwerfafval. Dit is een meerjarig project. We stellen u voor de gelden 2015 via de reserve overlopende posten over te hevelen en in 2016 beschikbaar te stellen.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen				
Prg.	Storting reserve:				
D&O	Overlopende posten *	- 50.000			
Saldo programma		0			

Ontwikkelingen programma 10: Wonen

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
1007	Ruimtelijke plannen	+ 95.000			
In 2013 besloot u om € 95.000,- per jaar te reserveren voor de actualisatie van het bestemmingsplan Buitengebied en het bestemmingsplan Kernen. We stellen u voor deze gelden te storten in de reserve overlopende posten. Zodra we kosten gaan maken, stellen we u voor deze gelden te onttrekken uit deze reserve.					
1012	Volkshuisvesting	-			
We vroegen subsidie aan bij de provincie voor twee projecten. We kregen ruim € 636.000 toegewezen.					
• € 370.000 moeten we terugbetalen, omdat een project niet van start ging. • € 133.000 keren we uit, omdat er wordt gebouwd. De rest volgt na oplevering van de woningen.					
Voor de gemeente Buren zijn er geen verdere financiële consequenties.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
	Geen ontwikkelingen				
Prg.	Storting reserve:				
D&O	Overlopende posten *	- 95.000			
Saldo programma		0			

Domein dekking en onvoorzien

Ontwikkelingen programma:

Dekking en onvoorzien

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
1101/5	Treasury / Reserves	+ 125.500			
Met het vaststellen van de jaarrekening 2014 zijn de definitieve beginstanden per 1 januari 2015 van onze investeringen en reserves & voorzieningen bekend. Hieruit blijkt o.a. dat we meer rente-inkomsten vanuit de grondexploitaties ontvangen en er enkele mutaties zijn binnen de reserves.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
Divers	Kostenverdeelstaat	- 103.000			
Voor 2015 keken we opnieuw naar de werkzaamheden voor dit jaar. In de praktijk blijkt dat we per saldo minder uren maken voor begraven, riolering, grondexploitaties. De kosten van deze werkzaamheden verrekenen we met een voorziening, omdat daar inkomsten tegenover staan. We onttrekken minder uit de voorziening dus een nadeel.					
1102	Algemene uitkering *	- 236.000			
De algemene uitkering voor 2015 is per saldo € 376.000,- negatief. Hoofdzakelijk komt dit door: • gevolg van de "trap op trap af" methodiek, geeft het Rijk minder geld uit dus ontvangen wij minder; • op het gebied van het sociaal domein worden we met € 156.000,- gekort. Deze korting vangen we op binnen het sociaal domein; • we ontvangen (€ 16.000,-) meer voor het programma Sport en bewegen in de buurt. Hiervoor nemen we uitgaven op in de begroting. We stellen voor om een gedeelte van de korting te dekken uit de reserve egalisatie accres algemene uitkering. Dit is een egalisatiereserve om schommeling in de algemene uitkering op te vangen. Rekening houdend met de eerder vastgestelde onttrekkingen is de reserve per 31-12-2018 leeg.					
1104	Belastingen	- 160.000			
We legden de aanslag precariobelasting op, maar Liander gaf aan dat sprake is van 45.000 meter aan kabels en leidingen minder dan opgegeven in eerdere jaren. Een onderzoek hiernaar loopt nog, maar we houden rekening met ca. € 160.000,- minder opbrengst aan precariobelasting. Meerjarige nemen we de ontwikkelingen mee met het aanvullende voorstel bij de begrotingsbehandeling 2016.					
Saldo programma		- 373.500			

Ontwikkelingen interne producten (bedrijfsvoering)

BP.	Ontwikkelingen positief	2015	2016	2017	2018
INT	Voormalig bestuur	+ 28.000			
Een voormalig wethouder heeft inkomsten uit een nieuwe baan. Hierdoor kan een gedeelte uit de voorziening wachtgelden wethouders vrijvallen.					
INT	ICT *	+ 58.250			
De kosten voor de modernisering Gemeentelijke basisadministratie gaan we dit jaar niet maken. We zijn nog steeds in afwachting van wetgeving om tot uitvoering over te gaan. We stellen u voor deze gelden te storten in de reserve overlopende posten. Zodra we kosten gaan maken, stellen we u voor deze gelden te onttrekken uit deze reserve.					
BP.	Ontwikkelingen negatief				
INT	Salariskosten *	- 100.000	- 49.000		
We bereikten overeenstemming met een voormalig afdelingshoofd over vroegtijdig vertrek. Hiervoor maken we frictiekosten. Deze kosten dekken we uit de reserve (regisserende) gemeente Buren.					
INT	Personeel en organisatie	- 15.000			
In 2015 is sprake van een aantal moeilijk invulbare vacatures binnen de afdeling Bedrijfsvoering en Ruimte. Dit heeft, naast advertentiekosten, ook geleid tot betaling van een fee aan een bureau wat we inschakelden voor het vinden van de juiste personen.					
INT	Personeel en organisatie	- 28.000			
Door de belastingmaatregel Werkkostenregeling mogen we maximaal 1,2% van de fiscale loonsom in een jaar besteden aan vergoedingen en verstrekkingen. Hierdoor moesten we in 2015 een aantal regelingen en vergoedingen stopzetten. In verband met lopende onderhandelingen binnen medezeggenschap bleek dit niet haalbaar.					
Prg.	Mutatie reserve:				
D&O	(regisserende) gemeente Buren *	+ 100.000	+ 49.000		
D&O	Overlopende posten *	- 58.250			
Saldo		- 15.000	0		

INVESTERINGEN						
Prg.	Ontwikkelingen	Eenmalig	Effect in kapitaallasten			
		Investerings	2015	2016	2017	2018
INT	Gemeentehuis: - inrichten werkplekken - databekabeling - vloerbedekking	€ 507.500 € 118.500 € 50.000		+ 67.500		
Deze investeringen zijn afhankelijk van de mogelijke verhuur en de noodzaak tot locatie onafhankelijk werken binnen het gebouw. Omdat we nog geen geschikte huurder vonden schuift deze investering door naar 2016. Hierdoor vallen eenmalig de afschrijvingslasten vrij.						

OVERIGE PROJECTEN					
Prg.	Ontwikkelingen	Structureel			
		2015	2016	2017	2018
	Geen financiële ontwikkelingen				

PROJECT BEGROTING OP PEIL 2018 (BOP 2018)					
Prg.	Ontwikkelingen	Structureel			
		2015	2016	2017	2018
2	Anti-discriminatievoorziening	- 5.000			
Na verschillende onderzoeken bleek dat we de huidige relatie voort moeten zetten en dat bezuinigen niet mogelijk is. Meerjarig nemen we de ontwikkelingen mee met het aanvullende voorstel bij de begrotingbehandeling 2016.					
D&O	(Personele) efficiency effecten	- 100.000			
We verkenden de invullingsmogelijkheden en constateerden dat die heel beperkt zijn. We stellen vast dat de realisatie van deze taakstelling voor 2015 niet te realiseren is. Meerjarig nemen we de ontwikkelingen mee met het aanvullende voorstel bij de begrotingbehandeling 2016.					
Effect Begroting op Peil 2018		- 105.000			

Samenvattend:

Financiële ontwikkelingen tweede burap 2015	Eenmalig	Structureel			
	Investerings	2015	2016	2017	2018
Saldo programma's		+ 187.000	-	-	-
Saldo investeringen		-	+ 67.500	-	-
Saldo overige projecten		-	-	-	-
Saldo project BOP 2018		- 105.000	-	-	-
Saldo tweede burap 2015		+ 82.000	+ 67.500	0	0