

Geachte leden van de raad,

Inleiding

Aanstaande dinsdag behandelt u de tussenrapportage tot en met oktober 2017. We begrijpen uit reacties dat de toelichting op de financiële afwijkingen nog niet makkelijk te vinden is op de website. Via deze weg ontvangt u een procesbeschrijving met een voorbeeld over hoe u de informatie kunt raadplegen. Voor het gemak hebben we alle financiële toelichtingen ook als bijlage toegevoegd.

Waarom is de toelichting niet makkelijk te raadplegen?

We gebruiken het softwarepakket LIAS om informatie voor de planning- & control documenten op te stellen. Bij de start van de tussenrapportage gingen we er nog vanuit dat we een boekwerk op zouden stellen. Later bleek dat een website beter aansluit op het presenteren van de informatie. LIAS was echter nog ingericht op het maken van een boekwerk. In de planning was onvoldoende tijd om de inrichting volledig aan te passen. Om toch de website gereed te hebben, kozen we voor een noodoplossing. Om deze reden wordt de toelichting nog niet op de gewenste wijze gepresenteerd. De bedoeling is namelijk de financiële afwijkingen op taakveldniveau te presenteren in plaats van bij de doelstellingen zoals nu.

Is dit in de volgende rapportage in 2018 aangepast?

Ja. De inrichting is inmiddels aangepast en we beoordelen op dit moment de nieuwe proefwebsite.

Welke bijlage ontvangt u?

- *Bijlage 1 "Nadere toelichting"*

De stappen die u moet doorlopen om bijvoorbeeld de afwijking binnen taakveld Overhead te raadplegen.

- *Bijlage 2 "Financiële toelichting programma ..."*

De toelichting van alle financiële afwijkingen per programma conform het overzicht [financiën](#).

Namens wethouder De Ronde,

Rob van Nifterik

Bijlage 1: Nadere toelichting

Klik op 'taakvelden' bij programma Bedrijfsvoering

The screenshot shows a web application interface for 'burens2017.2ebestuurrapportage.nl'. The browser's address bar shows the URL and tabs for 'Gemeente Buren Intranet' and 'Tussenrapportage | Tussen...'. The application has a blue header with navigation links: 'Ontwikkelingen', 'Financiën', and 'Raadsvoorstel'. Below the header is a banner image of a boat on water. A search bar with the text 'Filter op trefwoord' and a sorting dropdown 'Sorteer op: Nummer' are present. The main content area is divided into two columns. The left column contains a 'Kijklijnen' sidebar with a tree view showing 'Programma's' (selected) and 'Taakvelden'. The right column displays two program dashboards: 'Programma Bedrijfsvoering' and 'Programma Inwonerszaken'. Each dashboard has three tabs: 'toelichting', 'taakvelden', and 'naar begroting'. The 'taakvelden' tab is selected in the 'Bedrijfsvoering' dashboard, indicated by a blue arrow. Below the tabs, the 'Bedrijfsvoering' dashboard shows 'Financiële mutaties' with 'Lasten' at € 11.404 and 'Baten' at € -41.357. It also shows 'Voortgang prestaties' with a progress bar and four status icons (blue flag, green check, orange exclamation mark, red X) with counts 4, 6, 1, and 0 respectively. The 'Inwonerszaken' dashboard shows 'Financiële mutaties' with 'Lasten' at € 16.200 and 'Baten' at € -4.731. It also shows 'Voortgang prestaties' with a progress bar and four status icons with counts 7, 63, 8, and 1 respectively. The Windows taskbar at the bottom shows the time as 16:29 on 14-12-2017.

Bijlage 1: Nadere toelichting

Onderstaand scherm verschijnt. Scrol naar beneden totdat u taakveld Overhead ziet.

The screenshot shows a web browser window with the URL <https://burens2017.2bestuursrapportage.nl/>. The browser tabs include 'Gemeente Buren Intranet' and 'Tussenrapportage | Tussenr...'. The website has a blue header with navigation links: 'Ontwikkelingen', 'Financiën', and 'Raadsvoorstel'. Below the header is a banner image of people on a boat. A search bar and sorting options are present. The main content area displays two columns of data for 'Bedrijfsvoering'.

Left Column: 4 Bedrijfsvoering Overige baten en lasten

toelichting	doelstellingen	naar begroting
Financiële mutaties		
Lasten		€ 418
Baten		€ -100
Voortgang prestaties		
0	0	0
Risico's en ontwikkelingen		

Right Column: 2 Bedrijfsvoering Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

toelichting	doelstellingen	naar begroting
Financiële mutaties		
Lasten		€ 5
Baten		€ -28.089
Voortgang prestaties		
0	1	0
Risico's en ontwikkelingen		

The left sidebar contains filters for 'Kijklijnen' and 'Programma's'. The 'Kijklijnen' filter is set to 'Taakvelden' with sub-filters 'Financiële mutaties', 'Voortgang prestaties', and 'Risico's en ontwikkelingen' all checked. The 'Programma's' filter is set to 'Bedrijfsvoering'.

Bijlage 1: Nadere toelichting

Klik op 'Doelstellingen' bij het taakveld Overhead

The screenshot shows a web application interface with a blue header bar containing navigation links: 'Ontwikkelingen', 'Financiën', and 'Raadsvoorstel'. Below the header, there are two main task cards. The left card is titled '4 Bedrijfsvoering Bestuur' and the right card is titled '2 Bedrijfsvoering Overhead'. Both cards have a tabbed interface with three tabs: 'toelichting', 'doelstellingen', and 'naar begroting'. The 'doelstellingen' tab is selected on both cards. The 'Overhead' card has a blue arrow pointing to its 'doelstellingen' tab. Below the tabs, there are sections for 'Financiële mutaties' (Lasten and Baton) and 'Voortgang prestaties' (represented by four colored circles with numbers). The 'Overhead' card shows a value of € 6.603 for Lasten and € 872 for Baton. The 'Voortgang prestaties' section shows a progress bar with four colored circles (blue, green, orange, red) and numbers 2, 4, 1, and 0 respectively. The bottom of the screen shows a Windows taskbar with various application icons and a system clock indicating 16:30 on 14-12-2017.

https://buren2017.2ebestuursrapportage.nl/ Gemeente Buren Intranet Tussenrapportage | Tussen...

Ontwikkelingen Financiën Raadsvoorstel

toelichting doelstellingen naar begroting

4 Bedrijfsvoering Bestuur

Financiële mutaties

Lasten € 1.532

Baton € 171

Voortgang prestaties

2 1 0 0

Risico's en ontwikkelingen Nee

toelichting

toelichting doelstellingen naar begroting

2 Bedrijfsvoering Overhead

Financiële mutaties

Lasten € 6.603

Baton € 872

Voortgang prestaties

2 4 1 0

Risico's en ontwikkelingen Nee

toelichting

16:30 14-12-2017

Bijlage 1: Nadere toelichting

Klik op 'Financieel beleid'

The screenshot shows a web application interface for 'Tussenrapportage'. The browser address bar displays 'https://buren2017.2ebestuursrapportage.nl/'. The application has a blue header with navigation links: 'Ontwikkelingen', 'Financiën', and 'Raadsvoorstel'. Below the header is a search bar and a sorting dropdown set to 'Nummer'. The main content area is divided into four cards, each representing a different project or initiative. The cards are arranged in a 2x2 grid. The top-left card is titled 'Overhead Digitaal en flexibel werken' and has a green checkmark icon. The top-right card is titled 'Overhead Financieel beleid' and has an orange exclamation mark icon. The bottom-left card is titled 'Overhead Informatieplan' and has a green checkmark icon. The bottom-right card is titled 'Overhead Informatieplan' and has a green checkmark icon. Each card has a 'Voortgang prestaties' section with four colored circles (blue, green, orange, red) and numbers below them. The 'Financieel beleid' card has a blue arrow pointing to it from a callout box. The 'Informatieplan' card has a blue arrow pointing to it from a callout box. The callout boxes are located on the left side of the screen. The first callout box is titled 'Donker grijs = hier is wel een nadere (financiële) toelichting' and points to the 'Financieel beleid' card. The second callout box is titled 'Licht grijs: hier is geen nadere (financiële) toelichting opgenomen.' and points to the 'Informatieplan' card. The sidebar on the left contains a 'Kijklijnen' section with options: 'Programma's', 'Financiële mutaties', 'Voortgang prestaties', 'Taakvelden', 'Financiële mutaties', 'Voortgang prestaties', 'Risico's en ontwikkelingen', 'Doelstellingen', 'Voortgang prestaties', and 'Prestaties'. The 'Doelstellingen' section is selected, and 'Voortgang prestaties' is checked. The 'Taakvelden' section is also visible, with options: 'Bedrijfsvoering', 'Inwonerszaken', and 'Ruimte'. The 'Bedrijfsvoering' option is checked. The 'Status doelstelling' section is also visible, with a dropdown menu. The bottom of the screen shows a Windows taskbar with various icons and the system clock displaying '16:30 14-12-2017'.

Donker grijs = hier is wel een nadere (financiële) toelichting

Licht grijs: hier is geen nadere (financiële) toelichting opgenomen.

Bijlage 1: Nadere toelichting

In een pop-up scherm verschijnt de toelichting op de financiële afwijking:

The screenshot shows a web browser window with the address bar displaying <https://buren2017.2ebestuursrapportage.nl/#target-explanation-Tg29>. The browser tabs include 'Gemeente Buren Intranet' and 'Tussenrapportage | Tussenr...'. The website has a dark blue header with navigation links: 'Ontwikkelingen', 'Financiën', and 'Raadsvoorstel'. A search bar is visible on the right. The main content area is partially obscured by a white pop-up window.

Portefeuillehouder : S.T. Klein de Jong

Financieel gevolg : € 320.000,- (negatief & incidenteel)

Onderwerp : Salariskosten 2017

In de begroting 2017 hielden we geen rekening met de financiële gevolgen van de invoering van de IKB, omdat bij het samenstellen van de begroting nog niet duidelijk was wat de financiële consequenties waren. Daarnaast is in 2017 een nieuw Cao-akkoord gesloten.

Ten opzichte van de raming komen we € 320.000,- tekort. Dit bestaat uit € 225.000,- uit betalingsverplichtingen die voortvloeien uit de invoering van de IKB in 2017. Het restant van 95.000,- is o.a. het gevolg van de invoering van de nieuwe CAO in 2017.

N.B.: Deze kosten zijn eenmalig omdat in de begroting 2018 deze kosten structureel zijn verwerkt.

Portefeuillehouder : S.T. Klein de Jong

Financieel gevolg : € 72.000,- (negatief & incidenteel)

Onderwerp : Inhuur derden

Door ziekte is de bezetting van team POC, P&O, ernstig gereduceerd. Om de voorbereiding en implementatie van een aantal zaken vanuit het strategisch personeelsbeleid, zoals managementrapportages, strategische personeelsplanning en proces inhuur derden doorgang te laten vinden, is ingehuurd capaciteit noodzakelijk.

De invoering van de Omgevingswet op lokaal, bovenlokaal en regionaal niveau is een belangrijk onderwerp voor de komende jaren. Er is op dit moment dan ook behoefte aan een procesregisseur invoering Omgevingswet die dit onderwerp oppakt op lokaal, bovenlokaal en regionaal niveau. De teamleider RO heeft aangegeven deze rol op te willen pakken. Voor de plek die de teamleider RO achterlaat huren we een interim teamleider RO in.

The Windows taskbar at the bottom shows the time as 16:34 on 14-12-2017, along with various system icons and application shortcuts.

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Inwonerszaken

Taakveld	: Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop- van Eldik
Doelstelling	: We blijven werken aan de ontwikkeling vd doorgaande leerlijn (0-12 jaar)
Financieel gevolg	: € 22.000,- (positief & incidenteel)
Onderwerp	: Voorschoolse voorzieningen peuters

Als gemeente spannen wij ons in om ervoor te zorgen dat peuters een goede start kunnen maken op het basisonderwijs. Het aantal peuters dat gebruikt maakt van onze regelingen voor opvang of het programma voor taalontwikkeling wisselt van jaar op jaar. Dit jaar maakten we de regeling toegankelijk voor een nieuwe doelgroep. Zodra de regeling beter bekend is, zal het gebruik ervan ook toenemen.

Taakveld	: Samenkracht en burgerparticipatie
Portefeuillehouder	: S.T. Klein- de Jong
Doelstelling	: We ontwikkelen van een vorm van collectief vervoer
Financieel gevolg	: € 20.000,- (positief & incidenteel)
Onderwerp	: Collectief vervoer

De kosten van collectief vervoer wisselen van jaar tot jaar. Het gaat hier om een afwijking van ongeveer 10%. De gemeente voert deze taak sinds 2017 uit, dus deze taak is relatief nieuw. Daarmee is het nog lastig om het bedrag goed in te schatten. De volgende aanbesteding is voor 2020. De uitkomst van deze aanbesteding geeft mogelijk aanleiding om het bedrag bij te stellen.

Taakveld	: Inkomensregelingen
Portefeuillehouder	: S.T. Klein - de Jong
Doelstelling	: We zorgen dat inwoners die zijn aangewezen op de Participatiewet snel ...
Financieel gevolg	: € 95.000,- (positief & incidenteel)
Voorstel	: Storting reserve Sociaal domein
Onderwerp	: Inkomensvoorzieningen en Minimabeleid

Door de aantrekkende economie daalt de werkloosheid. Daarentegen stijgt wel het aantal bijstandsuitkeringen in Nederland. Het Rijk heeft daarom het (voorlopige) Rijksbudget naar boven bijgesteld. Ondanks de stijging van het aantal bijstandsuitkeringen in Nederland, daalt in Buren het aantal bijstandsuitkeringen (licht). We verwachten dat deze trend zich ook voortzet in het laatste kwartaal van 2017. Dit leidt tot een financieel voordeel voor Buren van ca. € 95.000,-.

Taakveld	: Maatwerkvoorzieningen (WMO)
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop - van Eldik
Doelstelling	: Inwoners met beperkingen zijn zo lang mogelijk mobiel en in staat sociale contacten te onderhouden
Financieel gevolg	: € 120.000,- (positief & incidenteel)
Voorstel	: Storting reserve Sociaal domein
Onderwerp	: Verplaatsen in en rond het huis

We geven in 2017 minder geld uit aan rolstoelen en scootmobiel dan begroot. Dit leidt tot een financieel voordeel.

Taakveld	: Maatwerkdienstverlening 18+
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop - van Eldik
Doelstelling	: In 2017 ontwikkelen we een nieuw aanbod van zorg om de verschuiving van zware naar ...
Financieel gevolg	: € 85.000,- (positief & incidenteel)
Voorstel	: Storting reserve Sociaal domein
Onderwerp	: Maatwerkdienstverlening 18+

In 2017 geven we minder geld uit aan Dagbesteding Zorg en Natura (ZiN). Daarnaast verstrekken we minder Persoons Gebonden Budgetten (PGB's) voor hulp bij het huishouden dan begroot. Dit leidt tot een financieel voordeel.

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Inwonerszaken

Taakveld	: Maatwerkdienstverlening 18-
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop - van Eldik
Doelstelling	: Ondersteuning is zo licht en zo dichtbij als mogelijk
Financieel gevolg	: € 160.000,- (positief & incidenteel)
Voorstel	: Storting reserve Sociaal domein
Onderwerp	: Begeleiding en verblijf zorg in natura

We geven in 2017 minder geld uit aan Jeugdzorg en kortdurend verblijf Zorg in Natura van Jeugdigen dan begroot. Dit leidt tot een financieel voordeel.

Taakveld	: Maatwerkdienstverlening 18-
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop - van Eldik
Doelstelling	: Faciliteren in een aantal innovatieve zorgprojecten
Financieel gevolg	: € 35.000,- (overhevelen)
Voorstel	: Storting reserve Overlopende posten
Onderwerp	: Meer bewegen voor ouderen

Motivatie voor overheveling: Voordat het beweegprogramma gestart kon worden, moesten de betrokken partijen (waaronder de huisartsen) op één lijn komen. Zowel voor wat betreft het onderwerp (wat gaan we doen) als de aanpak (hoe gaan we het doen). Dat proces kostte meer tijd dan we vooraf dachten. De interventie kunnen we begin 2018 uitvoeren.

Effecten wanneer budget NIET in het volgende boekjaar beschikbaar zijn: Ouderen die meer bewegen blijven langer vitaal. Het beweegprogramma heeft ook een duidelijk sociaal element (samen koffiedrinken na afloop). Het is de verwachting dat ouderen die hier aan meedoen er beter in slagen om zichzelf te redden en daardoor minder een beroep hoeven te doen op de Wmo.

Taakveld	: Geëscaleerde zorg 18-
Portefeuillehouder	: A.K. Benschop - van Eldik
Doelstelling	: In acute situaties ontvangen gezinnen de juiste zorg en ondersteuning
Financieel gevolg	: € 160.000,- (negatief & incidenteel)
Voorstel (dekking)	: Onttrekking reserve Sociaal domein
Onderwerp	: Jeugdreclassering en Drangtrajecten voor jeugdigen

We geven in 2017 meer geld uit aan o.a. Jeugdreclassering en Drangtrajecten voor jeugdigen dan begroot. Dit leidt tot een financieel nadeel.

Taakveld	: OZB Woningen
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: De geraamde opbrengst OZB voor niet-woningen realiseren
Financieel gevolg	: € 25.000,- (positief & incidenteel)
Onderwerp	: OZB-opbrengst

Op dit moment schatten we in dat we € 25.000,- meer OZB-opbrengst voor woningen realiseren.

Taakveld	: Woningen
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: De geraamde opbrengst OZB voor woningen realiseren
Financieel gevolg	: € 25.000,- (positief & incidenteel)
Onderwerp	: OZB-opbrengst

Op dit moment schatten we in dat we € 25.000,- meer OZB-opbrengst voor niet-woningen realiseren.

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Ruimte

Taakveld	: Verkeer en vervoer
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling:	: In 2017 is de openbare ruimte "heel en veilig". Daar zorgen we voor
Financieel gevolg	: € 45.000,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp	: Naheffing energiebelasting

De energieleverancier heeft over de jaren 2003 t/m 2006 een naheffing gekregen van de belastingdienst over te weinig in rekening gebrachte energiebelasting voor levering elektra. Hiervan is een rekening naar alle deelnemende gemeenten gestuurd. De kosten over voorgaande jaren drukken op het budget 2017.

Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Financieel gevolg	: € 26.250,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp	: Watersysteemheffing

De aanslag van de Belastingssamenwerking Rivierenland voor de watersysteemheffing op onbebouwd grond viel duurder uit. Dit komt doordat de tarieven hoger zijn dan verwacht.

Taakveld	: Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: We willen dat inwoners merken dat ze meer betrokken worden bij het openbaar groen
Financieel gevolg	: € 6.500,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp	: Avri begroting 2017

De begroting 2017 van Avri ontvingen we in het 1e kwartaal van dit jaar. Daarna hebben we uitvoerig gesproken met de Avri over de begroting. De begroting stijgt met € 136.750,-. Het grootste gedeelte betreft extra kosten voor riolering en begraaftplaatsen. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar het desbetreffende taakveld. Het restant tekort van € 6.500,- komt ten laste van het verwachte rekeningresultaat 2017. Dit is het saldo van alle overige taken die de Avri uitvoert.

Taakveld	: Riolering
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: Afvalwater, regenwater en grondwater doelmatig inzamelen / transporteren
Financieel gevolg	: € 25.000,- (negatief & incidenteel)
Voorstel (dekking)	: voorziening riolering (GRP)
Onderwerp	: Avri begroting 2017

De begroting 2017 van Avri ontvingen we in het 1e kwartaal van dit jaar. Daarna hebben we uitvoerig gesproken met de Avri over de begroting. Er is uitvoerig gesproken over de juiste taken die de Avri moet uitvoeren. De raming was hierdoor sinds 2016 niet aangepast. Er is nu duidelijkheid over de extra kosten. We hielden rekening met € 45.000,-. In werkelijkheid zijn de kosten € 25.000,- hoger. We brengen dit ten laste van de voorziening GRP.

Taakveld	: Begraafplaatsen
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: Het onderhouden van de begraafplaatsen volgens het afgesproken kwaliteitsniveau A+
Financieel gevolg	: € 60.250,- (negatief & incidenteel)
Voorstel (dekking)	: Voorziening begraafplaatsen
Onderwerp	: Avri begroting 2017

De begroting 2017 van Avri ontvingen we in het 1e kwartaal van dit jaar. Daarna hebben we uitvoerig gesproken met de Avri over de begroting. Het niet-chemisch moeten onderhouden van de begraafplaatsen zorgt hoofdzakelijk voor de extra kosten die de Avri maakt. We zijn met de Avri in gesprek hoe we grip kunnen krijgen op de toenemende kosten voor de begraafplaatsen. Ook bekijken welke maatregelen we moeten nemen om de kostendekkendheid te herstellen. In het eerste kwartaal van 2018 moet hier duidelijkheid over zijn.

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Ruimte

Portefeuillehouder : H.N. de Ronde
Financieel gevolg : € 12.000,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Beleidsnotitie begraafplaatsen

Deze overschrijding kwam tot stand doordat er de laatste jaren steeds kleine onderzoeken nodig waren om het college/raad te voorzien van informatie. Hierdoor is het beschikbaar gestelde budget van € 20.000,- uit 2014 gehalveerd. De kosten voor de huidige beleidsnotie met onderzoeken is € 22.000.

Taakveld : Ruimtelijke ordening
Portefeuillehouder : H.N. de Ronde
Doelstelling : We maken een plan voor de invoering van deze nieuwe wet
Financieel gevolg : € 13.250,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Omgevingswet

Wij zijn bezig met de voorbereiding van de omgevingsvisie en het omgevingsplan. In voorbereiding hierop gaven wij bureau Waalbrug opdracht een plan van aanpak en een impactanalyse op te stellen. De kosten zijn € 11.335,-. Aan de Regio betaalden wij € 2.000,- bijdrage voor het proces Omgevingswet. Het is helaas niet haalbaar u dit jaar een voorstel over het ambitieniveau voor te leggen.

Portefeuillehouder : H.N. de Ronde
Doelstelling : In 2017 starten we een nieuwe veegplan procedure om passende nieuwe ..
Financieel gevolg : nihil, betreft verrekeningen met een reserve
Onderwerp : divers

Waterschap Rivierenland had de wens om langs de Maurikse Wetering in Buren een vispassage aan te leggen. Uit onderzoek bleek dat de aanleg van de vispassage archeologisch begeleid moet worden. Tijdens de begeleiding zijn een groot aantal archeologische vondsten gevonden. De kosten van onderzoek hiernaar en de uitwerking hiervan komen voor rekening van de gemeente en het waterschap. In 2017 betaalden wij de laatste termijn van € 18.230,- voor de uitwerking van het onderzoek en het opstellen van een rapportage. Wij stellen voor het bedrag ten laste te brengen van de reserve omgevingsgerichte uitgaven.

Een initiatiefnemer betaalde € 90.000 voor landschappelijke versterking. Wij stellen voor het bedrag toe te voegen aan de reserve overlopende posten.

Een initiatiefnemer betaalde € 63.133 aan bijdrage voor ruimtelijke ontwikkelingen. Wij stellen voor het bedrag toe te voegen aan de reserve omgevingsgerichte uitgaven en sociale verevening.

Taakveld : Bouwen en wonen
Portefeuillehouder : S.T. Klein- De Jong
Doelstelling: : We zorgen er voor dat inwoners prettig kunnen wonen in gemeente Buren
Financieel gevolg : € 36.250,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Begroting ODR

De bijdrage aan de Omgevingsdienst Rivierenland is € 36.208,- hoger door een loonsomstijging. Dit door een nieuw vastgestelde CAO.

Taakveld : Beheer overige gebouwen en gronden
Portefeuillehouder : S.T. Klein de Jong
Doelstelling : Met het verminderen van het bezit van gebouwen en gronden tot die Eigendommen ...
Financieel gevolg : nihil
Onderwerp : Verhuur van onroerend goed

Bij de behandeling van de Programmabegroting 2016 legde u een structurele taakstelling op voor de verhuur van onroerend goed. Deze taakstelling bedroeg € 50.000,-. Daarvan is € 20.000,- gerealiseerd. De overige € 30.000,- is niet te realiseren. Dit jaar maken we de niet gerealiseerde inkomsten goed door incidentele verkopen. Meerjarig is het budget aangepast in de begroting 2018-2021.

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Bedrijfsvoering

Taakveld : Overhead
Portefeuillehouder : S.T. Klein de Jong
Doelstelling : Financieel beleid
Financieel gevolg : € 320.000,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Salariskosten 2017

In de begroting 2017 hielden we geen rekening met de financiële gevolgen van de invoering van de IKB, omdat bij het samenstellen van de begroting nog niet duidelijk was wat de financiële consequenties waren. Daarnaast is in 2017 een nieuw Cao-akkoord gesloten.

Ten opzichte van de raming komen we € 320.000,- tekort. Dit bestaat uit € 225.000,- uit betalingsverplichtingen die voortvloeien uit de invoering van de IKB in 2017. Het restant van 95.000,- is o.a. het gevolg van de invoering van de nieuwe CAO in 2017.

N.B.: Deze kosten zijn eenmalig omdat in de begroting 2018 deze kosten structureel zijn verwerkt.

Portefeuillehouder : S.T. Klein de Jong
Financieel gevolg : € 72.000,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Inhuur derden

Door ziekte is de bezetting van team POC, P&O, ernstig gereduceerd. Om de voorbereiding en implementatie van een aantal zaken vanuit het strategisch personeelsbeleid, zoals managementrapportages, strategische personeelsplanning en proces inhuur derden doorgang te laten vinden, is ingehuurde capaciteit noodzakelijk.

De invoering van de Omgevingswet op lokaal, bovenlokaal en regionaal niveau is een belangrijk onderwerp voor de komende jaren. Er is op dit moment dan ook behoefte aan een procesregisseur invoering Omgevingswet die dit onderwerp oppakt op lokaal, bovenlokaal en regionaal niveau. De teamleider RO heeft aangegeven deze rol op te willen pakken. Voor de plek die de teamleider RO achterlaat huren we een interim teamleider RO in.

Taakveld : Vpb
Portefeuillehouder : H.N. de Ronde
Doelstelling : Uitvoering geven aan de voorschriften met betrekking tot de Vpb
Financieel gevolg : € 95.000,- (negatief & incidenteel)
Onderwerp : Voorlopige aangifte

Om eventuele boete- en verzuimrente te voorkomen, deden we een voorlopige aangifte voor de VPB over 2016. Hierover informeerden we u inmiddels via het raadsjournaal. De financiële effecten bedragen € 95.000,-. € 50.000,- daarvan is bedoeld voor de aangifte over 2016, € 25.000,- voor de aangifte over 2017. Hierover betalen we € 20.000,00 aan naheffing (rente). We gaan er echter vanuit dat het uiteindelijk te betalen bedrag aan VPB nihil is. Deze voorlopige aangifte is daarmee enkel en alleen gericht op het voorkomen van verzuim- en boetenrente.

Taakveld : Treasury
Portefeuillehouder : H.N. de Ronde
Doelstelling : Financiering van het gemeentebestuur en/of het uitzetten van geldmiddelen die niet direct ..
Financieel gevolg : € 35.000,- (positief & incidenteel)
Onderwerp : Actualisatie overzicht investeringen

Jaarlijks actualiseren we na vaststelling van de desbetreffende jaarrekening het overzicht met investeringen. Zo ook naar aanleiding van de jaarrekening 2016. Hieruit blijkt een voordeel van € 35.000,-. Hoofdzakelijk komt dit doordat de bouw van de gymzaal/ sporthal op Maurik-Oost is vertraagd. (de kapitaallasten vallen vrij)

Bijlage 2: Financiële toelichting programma Bedrijfsvoering

Taakveld	: Algemene uitkering & overige uitkeringen gemeentefonds
Portefeuillehouder	: H.N. de Ronde
Doelstelling	: Inkomsten uit de Algemene Uitkering en de Overige Uitkeringen uit het Gemeentefonds in ..
Financieel gevolg	: € 362.000 (positief & incidenteel)
Onderwerp	: Mei- en septembercirculaire 2017

De mei- en septembercirculaire 2017 verwerkten we nog niet in de begroting 2017. Deze circulaires informeren gemeenten in hoofdzaak over de gemeentefondsuitkeringen voor 2017 en verder. Ook worden de gemeentefondsuitkering voor 2016 bijgesteld. Het positieve effect van de meicirculaire is enorm, namelijk € 1.221.000,-. Dit is later bij de septembercirculaire weer iets bijgesteld, namelijk € 190.000,- minder. De onderbouwing hiervan is als volgt:

Trap op trap af systematiek

- een positieve nabetaling 2016 van € 69.000,-, omdat het Rijk meer uit gaf dan verwacht (meicirculaire: € 130.000,- positief, septembercirculaire: € 61.000,- negatief); **60700105 / 8431001**
- een positieve nabetaling 2017 van € 293.000,-, omdat het Rijk meer uitgeeft dan begroot (meicirculaire: € 424.000,- positief, septembercirculaire € 131.000,- negatief);

Bovenstaande bedragen (totaal € 362.000,-) hebben een positief effect voor de jaarrekening.

Verder ontvangen we extra geld. waarvoor we de begroting moeten aanpassen. Dit heeft dus geen positief effect voor de jaarrekening:

- extra geld voor asielinstroom: meicirc.: € 186.000,-, septembercirculaire € 22.000,-. Totaal € 208.000,-
- extra geld voor het soc. domein: meicirc. € 378.000,-, sept.circ. € 20.000,- (negatief). Totaal € 358.000,-.
- extra geld voor de combinatiefunctionaris € 16.000,-
- extra geld voor armoedebestrijding kinderen € 87.000,-

Ontwikkeling investeringskredieten

Taakveld	: Sportaccommodaties
Portefeuillehouder	: S.T. Klein- De Jong

Investeringskrediet	: € 175.000,-
Onderwerp	: Kunstgrasveld Lienden

Dit voorstel betreft een technische uitwerking, omdat we moeten voldoen aan onze begrotingsvoorschriften. Het veld is namelijk ons eigendom en daarmee moeten we de aanlegkosten verantwoorden in het jaar waarin de dienst (het vervangen) is verricht. We stellen u voor een krediet van € 175.000,- op te nemen in de begroting 2017. We nemen in 2017 de verplichting op, maar de daadwerkelijke uitbetaling verrichten we nog niet. Hierover nam u een geamendeerd besluit tijdens de begrotingsbehandeling 2018. Hiervoor volgt in 2018 nog een apart raadsvoorstel. Met de vaststelling van de begroting 2018 zijn de kapitaallasten gedekt.