

INLICHTINGEN BIJ Jim van Elst
AFDELING Organisatie Ondersteuning
DOORKIESNUMMER 072 535 66 22

Eerste Financiële Rapportage 2016

31 mei 2016



Aan de raad,

In december 2015 hebben wij de invulling van de 3^e bezuinigingstranche op taken en organisatie, jaarschijf 2016, besloten en bekend gemaakt. Deze invulling wordt met deze rapportage in de begroting verwerkt. De taakstelling was al in de begroting opgenomen, zodat er geen financieel effect optreedt, het leidt slechts tot wijzigingen tussen programma's

- het cao akkoord, bevestigd met de ledenraadpleging van eind maart 2016
- de jaarrekening 2015, zoals deze 6 juni aan de raad wordt voorgelegd
- de financiële ontwikkelingen in de eerste 3 maanden van 2016
- de B&W besluiten met financiële consequenties die genomen zijn vanaf het vaststellen van de begroting 2016 tot half mei 2016.

- Afwijkingen van financieel voorzienbare zaken - voordelig of nadelig - met een ondergrens van € 10 duizend worden altijd expliciet gemeld;
- De overige afwijkingen als deze relevant worden geacht.

- de begrotingswijzigingen uit deze 1^e financiële rapportage 2016, zoals samengevat in hoofdstuk 3, vast te stellen.
- de voorgestelde onttrekking aan de bestemmingsreserve vast te stellen.

T.J. Romeyn

2 ALGEMEEN BEELD

2.1. Bezuinigingen

2.1.1. Bezuinigingsopdracht

In december 2015 hebben wij uw raad geïnformeerd over de invulling van de laatste tranche van de bezuinigingstaakstelling op taken en organisatie van € 243 duizend. Wij hebben aangegeven deze invulling niet meer te zoeken in personeelsreductie, maar in het schrappen van taken, vertaald naar zowel personele als materiele budgetten. In het memo van 18 december 2015 is een opsomming gegeven van deze taken. In de begrotingswijziging bij deze rapportage wordt de verwerking van deze taakstelling over de programma's opgenomen.

2.1.2. Structurele bezuinigingen

Taakstellingsopdracht organisatie

Taakstellingsopdracht	Begroting	Invulling bezuinigingen	In fte
Taakstelling taken en organisatie 2014 t/m 2016	1.325		
Reeds gerealiseerd 2014		599	9,74
Personeelsreductie 2015		266	4,28
Reductie materiele kosten 2015		217	
Reductie taken		243	
Totaal	1.325	1.325	14,02
Restant taakstelling	-		

(bedragen x € 1.000, een minteken betekent een nadeel)

2.2 Personeelsinzet

2.2.1 Personeelslasten en incidentele frictiekosten

De cao onderhandelingen hebben dit jaar snel tot een resultaat geleid. De bonden en de VNG hebben een onderhandelingsakkoord gesloten voor een nieuwe cao Gemeenten, voor de looptijd van 1 januari 2016 tot 1 mei 2017. Middels een ledenraadpleging hebben de gemeenten ingestemd met het behaalde resultaat. De loonsom voor het personeel stijgt in 2016 met 2,9%. Dit komt voor Heiloo neer op een structureel nadeel op de lasten van ca. € 280 duizend. Voor 2017 komt er nog een verhoging van 0,4% bij, wat neerkomt op € 38 duizend extra lasten.

De salarislasten van de bestuurders vallen niet onder de gemeente cao maar onder de cao van het Rijk. Ook deze cao is recent opnieuw afgesloten en de nieuwe cao afspraken leiden nog tot een extra structureel nadeel van € 10 duizend.

Voor het jaar 2016 zijn ook de incidentele personeelslasten opnieuw doorgerekend. Dit houdt verband met de tijdelijke formatie uitbreiding van enkele medewerkers en de recente plaatsing van boventallig en bovenformatief personeel buiten de organisatie. Dit geeft een positief resultaat van € 91 duizend in 2016, waarmee het totale resultaat voor 2016 (cao verhoging + voordeel incidenteel) op een nadeel van € 199 duizend komt.

Tabel ontwikkeling personeelslasten

Personeelslasten	2016	2017 en verder	Effect
Cao verhoging personeel	-280	-318	Structureel
Cao verhoging bestuur	-10	-10	Structureel
Tijdelijke formatie uitbreiding en vrijval frictiekosten	91	0	Incidenteel
Totaal	-199	-328	

(bedragen x € 1.000, een minteken betekent een nadeel)

2.2.2 Inhuur extern personeel

In deze rapportage informeren wij u ook over het ziekteverzuim en de inhuur van personeel. Het ziektepercentage is de eerste maanden van 2016 opgelopen tot 7,9%. Dit is een aanzienlijke stijging in vergelijking met ons verzuim in de periode 2011 tot en met 2013. Het verzuim bedroeg toen gemiddeld 3,5%. Vanaf 2014 stijgt het verzuim van 4,3% naar 6,6% in 2015. De organisatie heeft dan ook onderzoek ingesteld naar de toename van het ziekteverzuim en heeft hier een plan van aanpak voor gemaakt, om waar mogelijk, het verzuim terug te dringen.

Het percentage ligt nu hoger dan voorgaande jaren vanwege het aantal medewerkers met een ernstige ziekte (niet-werk gerelateerd). Daarnaast ervaren medewerkers een toenemende werkdruk, ook door de aantrekkende conjunctuur, de bezuinigingen op de formatie en onzekerheid over hun positie in de BUCH organisatie. Als gevolg van de huidige uitval van zieke medewerkers stijgt de werkdruk ook weer bij de collega's die taken en verantwoordelijkheden moeten opvangen.

De taken en opgaven voor de organisatie blijven onverminderd groot. Het college maakt al bewuste afwegingen en keuzes of de inhuur/vervanging noodzakelijk is, maar het wordt steeds moeilijker om dit binnen de bestaande en beschikbare budgetten op te lossen. De verwachting is dat dit zal leiden tot financiële tegenvallers in de tweede helft van het jaar. Of er zal een pas op de plaats gemaakt moeten worden met betrekking tot de uitvoering van taken, en zal niet elk verzuim direct opgevuld worden.

Daarnaast worden er sinds begin 2015 geen vaste personeelsleden meer aangenomen op vacatures. Bij de invulling door extern personeel wordt geprobeerd binnen de financiële kaders te blijven door voor minder uren in te huren. Maar dat is gezien de werkdruk niet altijd mogelijk. Ook dit geeft extra druk op organisatie of op de financiën.

In onderstaande tabel is bij de incidentele mutaties al een aantal meldingen van inhuur extern personeel opgenomen.

2.3 Overige ontwikkelingen en toelichting

2.3.1 Overige financiële ontwikkelingen

In deze financiële rapportage worden ook mutaties opgenomen die voortkomen uit autonome ontwikkelingen en afzonderlijke raads- en collegebesluiten. Tevens zijn wijzigingen voortkomend uit de jaarrekening 2015 verwerkt in dit overzicht. Hierbij is indicatief aangegeven of het alleen een incidentele post betreft of dat er ook een structureel effect optreedt.

Tabel overige ontwikkelingen, structureel en incidenteel

Prog.	Omschrijving	Str./Inc.	Lasten	Baten
1C	Vergaderkosten gemeenteraad	S	-10	
1D	Algemene Uitkering Gemeentefonds	S		65
1D	Integratie Uitkering Sociaal Domein	S		-21
3A	Hulp bij het Huishouden algemene voorziening	S	600	-345
3A	Vrijval WTCG gelden tbv bijzonder bijstand	S	118	
3B	Maatwerk gelden JGZ	S	18	
3E	Schoonmaakkosten sportcentrum	S	-32	
3E	Administratie sport-/gymnastiekzalen	S	-10	
3F	Exploitatiekosten Bruno gebouw en PSZ	S	-13	
3G	Bijzondere Bijstand / Zorgkosten	S	-85	
3G	Bijzondere Bijstand / PC voor ouderen	S	-90	
Div	OZB lasten op gemeentelijke panden en gronden	S	-30	
Div.	Overige mutaties	S		3
	Totaal structurele mutaties		466	-298
	Saldo structurele mutaties		168	
1D	Gemeentefonds, Huishoudelijke hulp toelage	I		98
2B	Ontwikkelen Verkeersplan (gedekt door reserve)	I	-82,5	
2B	Overige verkeerskundige ondersteuning	I	-10	
2B	Projectondersteuning IB (gedekt door reserve)	I	-50	
2C	Duurzaamheidsmaatregelen (gedekt door reserve)	I	-16	4
2C	Onderzoek geluidswal Oost (gedekt door reserve)	I	-50	
2D	Tijdelijke inhuur afval inzamelen	I	-10	
2D	Project 100-100-100 gescheiden inzamelen	I	-10	
2F	Tijdelijke inhuur BWT / ink. omg. vergunningen	I	-40	40
2G	Projectleider grote projecten	I	-52	
2G	Uitbreiding planeconomie	I	-60	
2G	Balansmutatie grondexploitatie	I		-20
3E	Groot onderhoud Sporthal (gedekt door reserve)	I	-81	
3F	Veranderopgave accommodaties	I	-75	
3F	Maatschappelijke huren	I		-75
M	Extra aanschaf meubilair	I	-10	
Div	Afschrijvingskosten	I	80	
Div.	Overige mutaties	I	-6	
	Totaal incidentele mutaties		-472,5	47
	Saldo incidentele mutaties		-425,5	
	Resultaat van baten en lasten		-6,5	-251
1D	Mutaties reserves	I		275,5
	Totaal resultaat overige ontwikkelingen		18	

(bedragen x € 1.000, een minteken betekent een nadeel)

2.3.2 Toelichting

1C Vergaderkosten gemeenteraad

De abonnementen voor de IBABS en de extra kosten voor de notuleringsdiensten leiden tot een structurele verhoging van de kosten voor gemeenteraad en griffie. Het nadeel bedraagt € 10 duizend.

1D Algemene Uitkering

Op basis van de septembercirculaire en meest recente betaalspecificatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds 2016, kunnen we een voordeel in de begroting opnemen van totaal € 142 duizend voor het boekjaar 2016. In de primitieve begroting 2016, vastgesteld op 4 november 2015 is nog gerekend met de meicirculaire 2015, inmiddels zijn de september- en decembercirculaire door het ministerie van BZK uitgebracht.

De hierin opgenomen wijzigingen hebben zowel structurele als een incidentele component.

Structurele component:

- Ontwikkeling van de uitkeringsfactor van 1,433 naar 1,448 (15 ptn.)	€ 184.000
- Ontwikkeling in de verdeelmaatstaven van het gemeentefonds	- € 34.000
- Compensatie eigen inkomsten door actuele WOZ waarden	- € 92.000
- Verfijning verdeelmodel Sociaal Domein (beschermde wonen)	- € 21.000
- Integratie uitkering WMO (indexering)	€ 7.000
Totaal structureel	€ 44.000

Incidentele component:

- Huishoudelijke Hulp Toelage 2016 (HHT)	€ 98.000
	€ 142.000

2B Verkeersplan

Het oude verkeersplan uit 2008 is verouderd. Uw gemeenteraad heeft op 4 april 2016 een besluit genomen over het plan van aanpak voor het opstellen van een nieuw verkeersplan. De kosten hiervoor waren echter niet in de begroting opgenomen. In deze financiële rapportage stellen we voor de kosten voor het opstellen van het plan te dekken uit de bestemmingsreserve degeneratiekosten wegen. Het betreft een bedrag van € 82,5 duizend.

2B Verkeerskundige ondersteuning

Door het aanbod van werk binnen de afdeling Ingenieursbureau is er een capaciteitstekort op verkeerskundig vlak. Het betreft algemene werkzaamheden voor de periode juli – december 2016. De begrote extra kosten bedragen € 10 duizend.

2B Projectbegeleiding

De projecten Kanaalweg, Westerweg, Dors/Ringweg en riolering Noord-West worden vanuit de gemeente begeleid door externe projectleider/directievoerders. De kosten voor deze projectleider zijn opgenomen in de begroting maar zullen naar verwachting overschreden worden met een bedrag van € 50 duizend. U wordt voorgesteld deze extra kosten te dekken uit de bestemmingsreserve degeneratiekosten wegen.

2C Duurzaamheidsmaatregelen

In 2016 worden er diverse duurzaamheidsinvesteringen uitgevoerd conform uw raadsbesluit van 4 maart 2014. Er worden 4 elektrische laadpalen geplaatst en ook de bijbehorende parkeerplaatsen worden aangelegd. Hiervoor is een totaalbedrag van € 8 duizend benodigd gedekt uit de bestemmingsreserve. En de gemeente zal een bijdrage leveren aan het verduurzamen en levensloopbestendig maken van bestaande particuliere koopwoningen (wijkgerichte aanpak) voor een bedrag van € 8 duizend. Dit wordt gedekt uit de resterende, aan de gemeente gelabelde VNG-

SER-akkoord-gelden van € 4 duizend en € 4 duizend uit de duurzaamheidsgelden. Deze zelfde bedragen gelden voor 2017 (en worden opgenomen in de begroting van 2017)

2C Geluidswal Oost

In de raadsvergadering van 7 december 2015 is het amendement over een second opinion en een onderzoek over alternatieven voor de Geluidswal Oost aangenomen. Hiervoor heeft uw raad een bedrag van maximaal € 50 duizend beschikbaar gesteld, gedekt vanuit de bestaande bestemmingsreserve. Dit besluit wordt nu in de begroting 2016 verwerkt.

2D Afval inzameling

Dit jaar is het gescheiden inzamelen van PMD (plastic, metaal, drankkartons) van start gegaan. Vooralsnog leidt dat tot extra inzet van medewerkers. Dit leidt tot een extra inhuur van € 10 duizend, die incidenteel ingerekend wordt. Op termijn zal dit leiden tot lagere kosten bij de afvalverwerking.

Het project '100-100-100 gescheiden inzamelen' brengt incidenteel € 10 duizend extra kosten voor met name promotie met zich mee.

De extra kosten voor afval inzamelen komen ten laste van de voorziening afvalstoffenheffing.

2F Flexibele inhuur Bouw- en Woningtoezicht

De ontwikkelingen rond de grondexploitaties leiden tot meer werkzaamheden voor het team Bouw- en Woningtoezicht. Om mogelijke capaciteitstekorten het hoofd te kunnen bieden, vragen we een incidenteel en flexibel budget van maximaal € 40 duizend. Deze extra middelen kunnen gedekt worden uit de verwachte extra inkomsten uit omgevingsvergunningen.

2G Projectleiding grote projecten

De werkzaamheden ten behoeve van de grote woningbouw- en infrastructuurprojecten vragen om meer inzet dan bij de begroting geraamd. Dit als gevolg van verschillende factoren:

- de aantrekkende vastgoedmarkt,
- de overgang van actief naar faciliterend grondbeleid wat een arbeidsintensiever karakter heeft,
- meer informatieverzoeken van derden en tevens uit de eigen bestuurlijke arena, en
- de druk op de personeelsbezetting in de vorm van onontkoombare inhuur en vervanging bij ziekte.

In het verleden werden de kosten zoveel mogelijk ten laste van de aan de grote projecten gekoppelde grondexploitaties gebracht. Voor een deel van de kosten is dat echter niet mogelijk, zowel gelet op de stijgende omvang als met het oog op komende aanscherping van regelgeving (BBV). Het betreft een totaalbedrag van € 52 duizend.

2G Ondersteuning planeconomie

De werkzaamheden voor planeconomie nemen toe, evenals als gevolg faciliterend grondbeleid, vooral de werkzaamheden die voortvloeien uit exploitatieplannen in combinatie met particuliere initiatieven en in- en externe verzoeken om berekeningen. Voorts vraagt de wijzigende regelgeving (BBV, mogelijke heffing Vpb) in toenemende mate om verdieping / studie. Ook hier geldt dat het niet langer verantwoord is kosten volledig ten laste van actieve grondexploitaties te brengen. Tenslotte is ook hier de druk op de personeelsbezetting door inhuur en vervanging bij ziekte van invloed. De kosten worden geraamd op € 60 duizend.

2G Balansmutatie grondexploitaties

Het saldo van de mutaties voor grondexploitaties wordt verrekend met de balanspositie. In deze rapportage betreffen dat hogere personeelslasten en lagere kapitaallasten. Per saldo resulteert dat in een lagere doorboeking naar de balans van € 20 duizend.

3A Hulp bij het huishouden

Met ingang van 2016 is de hulp bij het huishouden een algemene voorziening geworden. De kosten voor deze voorziening worden op dit moment veel lager geraamd dan begroot. Het budget wordt met € 600 duizend verlaagd van € 1,3 miljoen naar € 700 duizend. Voor een algemene

voorziening mag geen eigen bijdrage bij de cliënt in rekening worden gebracht. De begrote inkomst wordt met een bedrag van € 345 duizend naar beneden bijgesteld.

3A Wtcg-cer gelden

In de primitieve begroting is nog een restant van de zogenaamde Wtcg-cer gelden (Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten – compensatie eigen risico) opgenomen. Deze rijksregelingen zijn met de decentralisaties deels overgeheveld naar de gemeenten. Via de bijzondere bijstand (zie programma 3G) zijn er concrete maatregelen ontwikkeld, waarvoor deze middelen worden ingezet, en binnen programma 3A komen te vervallen. Het betreft een bedrag van € 118 duizend.

3B Maatwerkgelden JGZ

Bij de recente onderhandelingen met de GGD zijn de maatwerkgelden, een niet-geoordeelde subsidie binnen de Jeugdgezondheidszorg, komen te vervallen. Er worden momenteel alleen concrete subsidieafspraken voor doelgroepen of projecten gemaakt. Dit levert een voordeel van € 18 duizend op in de begroting van de gemeente, in de specifieke CJG begroting was deze besparing al meegenomen.

3E Groot onderhoud vloer Sporthal

Op grond van visuele inspecties door de gemeente en meldingen van gebruikers van de sporthal is geconstateerd dat meerdere onderdelen van de sporthal Vennewater toe zijn aan vervanging/renovatie. Die benodigde werkzaamheden zijn ook opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) van Sportcentrum het Vennewater. Het onderhoud betreft o.a. de houten vloer, de wanden, de verlichting en de CV ketels. De totale kosten bedragen € 111 duizend, waarvan € 30 duizend uit de lopende begroting kan worden gedekt en € 81 duizend uit de bestemmingsreserve gemeentelijke gebouwen.

3E Sporthal en gymnastieklokalen

Vanaf het 2^e kwartaal 2015 wordt de sporthal onbemand verhuurd. Voor deze optie is gekozen door de bezuinigingstaakstelling op taken en het op afstand zetten van het zwembad. De medewerkers van het zwembad hadden voor een deel van hun aanstelling ook taken in de sporthal. De schoonmaakwerkzaamheden worden vanaf dat moment door een extern bedrijf uitgevoerd en niet meer door eigen personeel. Dit was, zowel in 2015 als in de meerjarenbegroting, nog niet opgenomen. (zie ook jaarstukken 2015). Voor deze werkzaamheden is structureel een bedrag van € 32 duizend benodigd.

De administratie voor reservering en facturering van sporthal en gymnastieklokalen, uitgevoerd door een extern bureau, kosten meer dan verwacht. Het budget wordt structureel met € 10 duizend opgehoogd, gelijk verdeeld over sporthal en gymnastieklokalen.

3F Huurinkomsten gemeentelijke accommodaties

De invoering van de maatschappelijke huren zal niet op korte termijn leiden tot de ingerekende extra inkomsten van € 75 duizend. Bovendien is voor de meeste overeenkomsten bepaald dat een huurverhoging middels een subsidie gecompenseerd zal worden. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe hoog de uiteindelijke huurbedragen en compensatie-subsidie zullen zijn. De bezuinigingsmaatregel zal in 2016 echter niet gerealiseerd worden.

3F Veranderopgaven accommodaties

Het gemeentelijke project Veranderopgave accommodaties en subsidies is in eerste instantie voor het eerste half jaar van 2016 voortgezet en is het tijdelijke contract met de externe adviseur met een half jaar verlengd. Inmiddels is gebleken dat na de presentatie van het eindrapport in de raad in juli 2016 door de externe adviseur werkzaamheden voor de Veranderopgave uitgevoerd moeten worden. Hiervoor is incidenteel een bedrag van € 75 duizend benodigd.

3F Leegstand accommodaties

Door de leegstand van enkele accommodaties nemen de kosten voor de gemeente voor deze accommodaties toe, terwijl de huurinkomsten teruglopen. Op dit moment betreft het Het Bruno-gebouw en de Peuterspeelzaal aan de Mariënstein. De extra kosten bedragen naar schatting € 13 duizend, de gedeelde huurinkomsten € 2 duizend (overige mutaties)

3G Bijzondere bijstand

De stapeling van zorgkosten en eigen bijdragen kunnen bij chronisch zieken en gehandicapten tot financiële problemen en 'zorgmijden' leiden. Door de beleidsregels binnen de bijzondere bijstand aan te passen kan aan deze groep tegemoet gekomen worden. De extra kosten bedragen naar verwachting € 85 duizend, gedekt door de vrijval van Wctg-cer gelden en de besparingen op de hulp bij het huishouden (zie 3A)

Tevens heeft uw raad aangegeven de regels rond de verstrekking van laptops, tablets of PC's in het kader van de bijzondere bijstand te willen verruimen. Niet alleen schoolgaande kinderen maar ook ouderen met een minimum inkomen moeten in aanmerking kunnen komen voor moderne communicatiemiddelen. Hiervoor wordt structureel een extra bedrag van € 90 duizend begroot.

M-producten Meubilair

Door de recente verschuivingen van kantoorruimten in het gemeentehuis (extra flex-werkplekken en uitbreiding sociaal team) zijn er een extra uitgaven gedaan voor meubilair. Tot het eind van het jaar is de verwachting dat er incidenteel € 10 duizend extra budget nodig is.

Div. OZB lasten gem. panden en gronden

De verhoging van de OZB van de afgelopen 3 jaar heeft ook doorwerking op de aanslagen voor gemeentelijke panden en gronden. De begrote bedragen lopen niet meer in de pas met de opgelegde belasting. Over alle gemeentelijke onroerende zaken is het tekort opgelopen tot € 30 duizend. Deze extra last heeft een structureel karakter.

Div. Afschrijvingen

De doorrekening van de kapitaallasten naar aanleiding van de definitieve hoogte van de investeringen in 2015 leidt tot een bijstelling van de afschrijvingen van € 80 duizend positief. Met name een aantal projecten loopt nog door in 2016 en daarover worden conform de financiële verordening nog geen afschrijvingslasten geboekt. Dit voordeel wordt incidenteel ingerekend.

2.3.3 Neutrale wijzigingen

In het kader van de rechtmatigheid volgt hieronder een aantal wijzigingen in de begroting die geen effect hebben op het begrotingssaldo, maar wel op het totaal van baten en lasten of op de baten en lasten per programma. Daardoor zijn deze wijzigingen formeel een bevoegdheid van de gemeenteraad. Deze mutaties worden verwerkt in de begrotingswijziging aan het eind van deze rapportage.

3 Tijdelijk afdelingshoofd Maatschappelijke Zaken

Het tijdelijke contract voor het afdelingshoofd MZ is begin 2016 voor een half jaar verlengd. Inmiddels blijkt dat deze inzet ook nog voor het 2^e helft van 2016 benodigd is. De extra kosten van € 112 duizend worden gedekt door de uitvoeringsbudgetten 3D's (75% vervanging afdelingshoofd) en het BUCH budget (25% vervanging van de directeur). De kosten worden verdeeld over 4 programma's in hoofdstuk 3 (Maatschappelijke zorg en Welzijn)

1D / 3F Subsidies

In de begroting 2016 is een stelpost subsidies Vernieuwde activiteiten opgenomen onder programma 1D, algemene dekkingsmiddelen. Voor het project Beleidsontwikkeling Maatschappelijke Zaken wordt een beroep gedaan op deze middelen voor een bedrag van € 10 duizend. Dit wordt overgeboekt naar programma 3F. Tevens wordt de in bezwaar toegekende subsidie van € 5 duizend voor de MDS uit deze middelen gedekt.

2E Toren Witte Kerkje

Voor de voorbereiding van groot onderhoud aan de toren van het Witte Kerkje is een subsidie ontvangen van het Nationaal Restauratiefonds van € 7 duizend. Deze wordt in 2016 ingezet voor het maken van een onderhoudsplan.

3A Project Domotica III

Voor het project Domotica III (2016-2017) is een subsidie ontvangen van € 75 duizend. Hiervan zal een groot deel besteed worden aan externe begeleiding. Het bedrag zal zowel aan de lasten- als de batenkant van de begroting worden opgenomen.

3F / 2E Open Huis

De accommodatie Het Open huis is door de afdeling Welzijn voor de toekomstige verkoop overgedragen aan de sector Grondgebied. De lasten die nog drukken op deze accommodatie worden overgeboekt van programma 3F (welzijnsaccommodaties) naar 2E (huren en pachten). Het betreft een totaalbedrag van ruim € 11 duizend.

3G ESF subsidie re-integratie

Het restant van de regionaal aangevraagde ESF subsidie "Re-integreren naar Werk" periode 2013-2015 is uitbetaald en wordt toegevoegd aan het participatie budget. Het betreft een bedrag van € 7 duizend.

4 / M Huisvesting Brandweer en BOR

Uit de jaarrekening 2015 bleek dat de werkelijke verdeling van de schoonmaakkosten voor de brandweerkazerne en de kantoren van de BOR niet overeenkwam met de in de begroting opgenomen bedragen. Een bedrag van € 10 duizend wordt verschoven van programma 4 naar de M-producten.

2.4 Eindejaarsverwachting en Meerjarenperspectief

2.4.1 Eindejaarsverwachting 2016

Doorrekening van de bovenstaande mutaties laat het volgende beeld voor 2016 zien:

Eindejaarsverwachting 2016

	Primitieve begroting 2016	1^e begr. w. / RV voorstellen	Personeels lasten	Ov. ontw. 1^e fin. rapportage	Eindejaars verwachting 2016
Structurele baten	46.167	-	-	-298	45.869
Structurele lasten	-45.184	-15	-290	466	-45.023
Totaal structureel saldo excl. mutaties van reserves	983	-15	-290	168	846
Mutatie reserves	71	-	-	-	71
Totaal structureel resultaat bestaand beleid	1.054	-15	-290	168	917
Incidentele baten	-	-	-	47	47
Incidentele lasten	-1.114	-81	91	-472,5	-1.576,5
Incidentele mutatie reserves	-	-		275,5	275,5
Resultaat incidentele lasten en baten	-1.114	-81	91	-150	-1.254
Totaal resultaat	-60	-96	-199	18	-337

(bedragen x € 1.000)

Het structurele saldo voor 2016 is in deze rapportage met € 122 duizend verslechterd. Dit betreft een bedrag van € 290 duizend nadeel voor hogere personeelslasten en € 168 duizend voordeel voor overige wijzigingen. Het saldo blijft ruim positief: € 917 duizend, incl. de bijdrage van reserves.

Het incidentele resultaat is verslechterd met € 59 duizend (€ 91 minus € 150). Het verwachte eindejaars begrotingssaldo komt zo uit op € 337 duizend negatief, per saldo een verslechtering van € 181 duizend ten opzichte van de primitieve begroting incl. 1^e wijziging. Dit saldo wordt onttrokken aan de algemene reserve.

2.4.2 Meerjarenperspectief

In onderstaande tabel is het meerjarenperspectief weergegeven. Per saldo verslechtert het structurele begrotingssaldo door met name de toegenomen personeelslasten door de nieuwe cao. Het saldo blijft tot en met 2019 positief. De incidentele wijzigingen uit deze rapportage hebben geen invloed op de jaren na 2016. De bedragen zijn inclusief voorgestelde mutaties in reserves.

Meerjarenperspectief

	2016	2017	2018	2019
Structureel saldo na 1^e begr. w. 2016	1.039	806	337	192
Structurele personeelslasten 1 ^e finrap	-290	-328	-328	-328
Structurele overige mutaties 1 ^e finrap	168	168	168	168
Nieuw structureel saldo (incl. mut. reserves)	917	646	177	32
Incidentele lasten 2016 na 1 ^e begr. w. 2016	-1.195	-359	-26	-
Incidentele mutaties 1 ^e finrap (baten en lasten)	-59	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	-1.254	-359	-26	-
Begrotingssaldo	-337	287	151	32

(bedragen x € 1.000)

2.5 Bestemmingsreserves

In deze 1^e financiële rapportage doen wij u een voorstel op de volgende bestemmingsreserves aan te wenden en het resultaat in de begroting op te nemen. De bestemmingsreserves zijn gevormd bij de vaststelling van de jaarrekeningen van de afgelopen jaren. In het lopende boekjaar kunnen de activiteiten uitgevoerd worden en is er dekking uit de bestemmingsreserves.

De budgetten worden beschikbaar gesteld op de diverse programma's, de wijzigingen van bestemmingsreserves worden verwerkt in programma 1D Algemene Dekkingsmiddelen.

Mutaties Bestemmingsreserves

Progr.	Bestemmingsreserve	Bedrag	Omschrijving
2B	Degeneratiekosten Wegen	82,5	Wordt in 2016 aangewend voor het opstellen van het Verkeersplan 2016.
2B	Degeneratiekosten Wegen	50	Wordt in 2016 aangewend voor de inzet van externe projectbegeleiding/directievoering bij infrastructurele projecten.
2C	Duurzaamheidsmaatregelen	12	Wordt in 2016 deels uitgeven voor elektrische laadpalen en isolatie bestaande woningen.
2C	Geluidswal Oost	50	Wordt in 2016 (maximaal) uitgegeven voor de second opinion en onderzoek naar alternatieven.
3E	Gemeentelijke gebouwen	81	Wordt in 2016 deels ingezet voor het groot onderhoud aan het Sportcentrum Vennewater
	Totaal	275,5	

Bij de jaarrekening 2016 zal de raad voorgesteld worden de werkelijke mutaties van de bestemmingsreserves vast te stellen.

3 BEGROTINGSWIJZIGING

	Baten of Lasten	Begroting 2016	1e begr. wijz + RV voorstellen	Mutaties 1e finrap	Door-belastingen	Endejaars verwachting
1A Publiekszaken en dienst-verlening	lasten	-981	0	0	-25	-1.006
	baten	386	0	0	0	386
1B Bestuur – college	lasten	-1.547	0	40	-22	-1.529
	baten	56	0	0	0	56
1C Gemeenteraad	lasten	-415	0	-8	0	-423
	baten	0	0	0	0	0
1D Alg. uitgaven en dekkings-middelen	lasten	-666	0	2	-10	-674
	baten	30.152	0	83	0	30.235
2A Economische zaken	lasten	-192	-15	17	-3	-193
	baten	62	0	0	0	62
2B Infrastructuur	lasten	-4.713	0	-129	-27	-4.869
	baten	2.151	0	0	0	2.151
2C Milieu	lasten	-501	0	-56	-5	-562
	baten	101	0	4	0	105
2D Onderhoud en beheer openbare ruimte	lasten	-5.911	-15	-15	-95	-6.036
	baten	2.890	0	0	0	2.890
2E RO, Monumenten en Volkshuisvesting	lasten	-1.163	0	-7	-13	-1.183
	baten	114	0	6	0	120
2F Bouw - en woningtoezicht	lasten	-786	-15	-40	-20	-861
	baten	456	0	40	0	496
2G Ruimtelijke projecten	lasten	-5.059	0	-66	-26	-5.151
	baten	4.759	0	-20	0	4.739
3A Maatschappelijk ondersteuning	lasten	-6.077	0	741	-29	-5.365
	baten	673	0	-270	0	403
3B Jeugd	lasten	-6.853	0	72	-56	-6.837
	baten	340	0	0	0	340
3C Publieke gezondheidszorg	lasten	-496	0	9	-2	-489
	baten	0	0	0	0	0
3D Kunst en cultuur	lasten	-825	0	-5	-31	-861
	baten	1	0	0	0	1
3E Sport	lasten	-987	0	-125	-35	-1.147
	baten	367	0	5	0	372
3F Welzijnsaccommodaties	lasten	-658	0	-85	-34	-777
	baten	281	0	-77	0	204
3G Sociale Zaken	lasten	-6.835	0	-182	-26	-7.043
	baten	3.376	0	7	0	3.383
4 Integrale veiligheid	lasten	-1.634	0	19	-9	-1.624
	baten	2	0	0	0	2
M-producten	lasten	-14.168	-51	-381	-64	-14.664
	baten	14.168	0	92	404	14.664
Saldo voor bestemming		-131	-96	-329	-128	-684
Mutaties reserves		71	-	276	0	347
Saldo na bestemming		-60	-96	-53	-128	-337

(door afrondingen kunnen er kleine verschillen ontstaan in horizontale of verticale optellingen)