

Tweede tussentijdse rapportage 2017

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief.....	2
Samenvatting.....	3
Beleidsdoelstelling	3
Begroting	4
Rapportage per programma	6
01 Programma Samenleving	6
02 Programma Jeugd en WMO	8
03 Programma Openbare orde en veiligheid	9
04 Programma Werk en inkomen	9
05 Programma Economie, ondernemen en bedrijvigheid	10
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen en mobiliteit	12
07 Programma Duurzaamheid, infrastructuur en milieu	13
08 Programma Recreatie en toerisme.....	15
09 Programma Bestuur en dienstverlening	16
10 Programma Financiën en algemene dekkingsmiddelen.....	18
Kredieten	21
Budgettaire neutrale aanpassingen van kredieten	21
Kredieten die afgesloten kunnen worden	22
Investeringskredieten waarvoor krediet wordt aangevraagd.....	22
Wijziging van de begroting	23
Bijlage: Raadsinformatiebrief meicirculaire	24

Zaaknummer ZK16001082	Behorende bij Raadsbesluit nr 17-0028590	Documentnummer 17-0029247
--------------------------	---	------------------------------

Aanbiedingsbrief

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de tweede tussentijdse rapportage 2017 van de gemeente Krimpenerwaard met een peildatum van 31 juli 2017 conform de financiële verordening. De tussentijdse rapportage bevat een uiteenzetting van de bijstellingen van het beleid met de bijgestelde ramingen die daarvoor nodig zijn.

In de tweede tussentijdse rapportage 2017 zijn op hoofdlijnen de volgende punten verwerkt:

- Afwijkingen in beleid per programma
- Afwijkingen in de baten en lasten begroting per programma
- Mutaties in kredieten en de dekking
- Wijziging van de begroting

Deze rapportage gaat over de eerste 7 maanden van het jaar. Bij diverse programma's worden de uitzonderingen over de beleidsdoelstellingen gerapporteerd. Geconcludeerd kan worden dat het merendeel van de voorgenomen beleidsdoelstellingen dit jaar gerealiseerd gaan worden.

De bedragen in de tabellen van de rapportage zijn x € 1.000. In de cijferanalyse op de producten worden alleen de afwijkingen tussen de realisatie en de begroting vanaf € 50.000, zowel positief als negatief, toegelicht. Daarom is er niet altijd sprake van een volledige aansluiting tussen het productresultaat en de toelichting. Het verschil bestaat dan uit overige kleine mutaties op het betreffende product.

De primaire begroting 2017 is in de vergadering van 8 november 2016 sluitend vastgesteld. Om tot deze sluitende begroting te komen is voor 2017 een bedrag onttrokken van € 900.000 uit de Algemene reserve vrij vermogen, onderdeel begrotingstekorten. Het positieve resultaat 2017 van € 367.000 bij de eerste tussentijdse rapportage 2017 en van € 51.000 bij deze tweede tussentijdse rapportage 2017 heeft tot gevolg dat de onttrekking uit de Algemene reserve vrij vermogen neerwaarts bijgesteld kan worden tot € 482.000.

Het meerjarenperspectief is positief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere uitkering uit het Gemeentefonds. Met de raadsinformatiebrief van 15 juni 2017 bent u geïnformeerd over de meicirculaire 2017 (bijlage 1), waarin gemeld is dat het effect op de vrije ruimte beperkt is. Het voordelig resultaat vanuit de meicirculaire is verwerkt in deze rapportage. Dit voordelig resultaat wordt ingezet voor de op ons afkomende ontwikkelingen. In de begroting 2018-2021 is dit verwerkt.

Met de vaststelling van de tweede tussentijdse rapportage 2017 wordt de vastgestelde meerjarenbegroting 2017-2020 van de gemeente Krimpenerwaard bijgesteld.

Burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard

de secretaris,

de burgemeester,

mw. mr. M. Plantinga

mr. R.S. Cazemier

Samenvatting

Nieuw voor dit jaar is dat de tussentijdse rapportage twee keer wordt opgesteld. Het doel is om de gemeenteraad op meerdere momenten in een jaar te informeren over de bijstellingen van het beleid met de bijgestelde ramingen die daarvoor nodig zijn.

Deze rapportage is voor een groot deel technisch van aard. Dit om aan te sluiten op de verslagleggingsvoorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de harmonisatie van de beleidsonderwerpen Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte en VGRP.

Bij de jaarrekening 2016 (vanaf pagina 122) heeft u besloten een aantal kredieten over te hevelen naar 2017. In vervolg daarop besluit u bij deze rapportage om deze bedragen beschikbaar te stellen. Per saldo betreft dit budgettair neutrale mutaties; tegenover de last staat een bijdrage uit een reserve. Daar waar deze mutaties verwerkt worden, wordt verder geen inhoudelijke toelichting gegeven, de besluitvorming heeft immers bij de jaarrekening plaatsgevonden. Bij de producten wordt dit aangeduid met de toelichting "Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016".

Beleids-toelichting

Deze rapportage gaat over de eerste 7 maanden van het jaar. Bij diverse programma's worden de uitzonderingen op de beleidsdoelstellingen gerapporteerd. Programma overstijgende wijzigingen zijn:

Sociaal Domein

Dit jaar heeft uw raad in april een notitie ontvangen over de wijze waarop gestuurd wordt op de inhoudelijke en financiële resultaten binnen de Jeugdhulp. In juli heeft u de eerste kwartaal rapportage over de geprognoseerde realisatie Jeugdhulp en WMO ontvangen. Naar aanleiding van de in de eerste tussenrapportage geprognoseerde structurele toename van de lasten voor Jeugdhulp vindt u deze tussenrapportage in programma 2 een voorstel aan uw raad ten aanzien van de dekking ervan. In oktober ontvangt u de tweede kwartaal rapportage Jeugdhulp en WMO.

Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte en VGRP

De raad wordt voorgesteld om het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte 2018-2021 (IBOR) vast te stellen (raad oktober 2017). Op de thema avond van 7 september 2017 bent u geïnformeerd over de wijzigingen in het beleid van het IBOR en het VGRP. Ook de RIB van 4 juli en de uitkomsten van de kredietcontrole zijn aan de orde gekomen. De financiële mutaties worden verwerkt in deze tussentijdse rapportage 2017 en de begroting 2018. Ten aanzien van de dekking is er sprake van de volgende categorieën:

1. Een krediet rekent af naar de voorziening VGRP i.p.v. naar de voorziening IBOR;
2. Een viertal kredieten had onttrokken moeten worden uit een reserve (en een deel geactiveerd), terwijl deze onttrokken zijn uit de voorziening IBOR;
3. Een drietal kredieten is niet geraamd in het overzicht voorziening IBOR;
4. Een zestal kredieten is onttrokken uit de voorziening IBOR en had geactiveerd moeten worden;
5. Een vijftal kredieten is onttrokken uit de voorziening IBOR, terwijl dit uit de voorziening vGRP moest plaatsvinden;
6. Een zestal kredieten, die los staan van het IBOR, is niet conform besluit verwerkt.

De dekking van de openstaande kredieten wordt aangepast conform de originele besluitvorming.

Begrotingswijziging mutatie	Exploitatie Lasten	Baten	Voorziening Onttrekking	Toevoeging	Reserve Onttrekking	Toevoeging
Kapitaals ten IBOR	€ -20.035		€ 430.106			
Kapitaals ten Overig	€ 8.379	€ 20.380			€ -20.380	
IBOR Oud 2015-2016	€ -		€ -2.931.557	€ 2.931.557		
IBOR Oud 2017-2018			€ -1.702.829			
Plankos ten 2016	€ -		€ -20.458	€ 20.458		
Reserve - voorziening	€ -295.000	€ 295.000		€ 295.000	€ -295.000	
Projectmutaties			€ 747.981			
Subtotaal	€ -306.656	€ 315.380	€ -3.476.757	€ 3.247.015	€ -315.380	€ -
Dekking onvoorzien	€ -8.724					
Totaal	€ -315.380	€ 315.380	€ -3.476.757	€ 3.247.015	€ -315.380	€ -
Saldo	€ -		€ -229.742		€ -315.380	

Deze mutaties hebben gevolg voor verschillende producten. Op de producten wordt verwezen naar bovenstaande toelichting. Het structurele effect op de exploitatie bedraagt € 8.724 en is verwerkt in deze rapportage. Het structurele effect voor 2018 en verder is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.

Begroting

In de rapportage zijn de afwijkingen per programma opgenomen. Met ingang van de begroting 2017 is de productenraming geïntroduceerd, de afwijkingen zijn op dit niveau opgenomen en toegelicht. De rapportage grens is gesteld op € 50.000, conform de financiële verordening.

In dit hoofdstuk is het saldo van de mutaties per programma opgenomen de mutaties zijn toegelicht op het programma. Tevens is het verloop van het saldo van de begroting en voorstel van de resultaat bestemming opgenomen.

Tabel saldo per programma (x € 1.000)

Programma	2017	2018	2019	2020
01 Programma Samenleving	-207	-116	-125	-125
02 Programma Jeugd & wmo	-204	-326	-326	-326
03 Programma Openbare orde & veiligheid	53	-20	-20	-20
04 Programma Werk & inkomen	-36	0	0	0
05 Programma Economie, ondernemen & bedrijvigheid	-4	0	0	0
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	-35	-1	-1	-1
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	1.418	-211	-211	-211
08 Programma Recreatie & toerisme	170	81	90	90
09 Programma Bestuur & dienstverlening	-38	-11	-80	-92
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	-1.066	2.474	2.836	2.773
SALDO LASTEN EN BATEN	51	1.870	2.164	2.088

Voordeel(+) en Nadeel (-)

Tabel met het verloop van het saldo van de begroting en het voorstel voor de resultaatbestemming.

Bedrag x € 1.000	2017	Dekking
Saldo primaire begroting	-965	
Ombuigingen	65	
Saldo primaire begroting na ombuigingen	-900	vanuit de algemene reserve
Mutaties eerste tussentijdse rapportage	367	
Saldo na eerste tussentijdse rapportage	-533	vanuit de algemene reserve
Mutaties tweede tussentijdse rapportage	51	
Saldo na tweede tussentijdse rapportage	-482	vanuit de algemene reserve

Voorstel resultaatbestemming

De tweede tussentijdse rapportage heeft een positief resultaat van € 51.000. Het meerjarenperspectief is ook positief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere uitkering uit het Gemeentefonds. Het meerjarenperspectief wordt verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.

De primaire begroting 2017 is in de vergadering van 8 november 2016 sluitend vastgesteld, Om tot deze sluitende begroting te komen is voor 2017 een bedrag onttrokken van € 900.000 uit de Algemene reserve vrij vermogen, onderdeel begrotingstekorten. Het positieve resultaat 2017 van € 367.000 bij de eerste tussentijdse rapportage 2017 en van € 51.000 bij deze tweede tussentijdse rapportage 2017 heeft tot gevolg dat de onttrekking uit de Algemene reserve vrij vermogen neerwaarts bijgesteld kan worden tot € 482.000.

Rapportage per programma

01 Programma Samenleving

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
01.01	Bibliotheek	-2	0	0	0
01.02	Kunst & cultuur	-7	0	0	0
01.03	Sport	25	0	0	0
01.04	Openbaar groen & openluchtrecreatie	-295	-115	-115	-115
01.05	Vreemdelingen	-370	0	0	0
01.06	Begraven	12	0	0	0
01.07	Onderwijs	100	0	0	0
01.08	Onderwijsvoorzieningen	-11	0	0	0
01.09	Kinderopvang & peuterspeelzaalwerk	27	0	0	0
01.11	Algemene voorzieningen wmo & jeugd	-84	-1	-10	-10
Totaal Lasten		-605	-116	-125	-125
01.02	Kunst & cultuur	7	0	0	0
01.03	Sport	-22	0	0	0
01.04	Openbaar groen & openluchtrecreatie	158	0	0	0
01.05	Vreemdelingen	60	0	0	0
01.06	Begraven	13	0	0	0
01.07	Onderwijs	242	0	0	0
01.08	Onderwijsvoorzieningen	9	0	0	0
01.09	Kinderopvang & peuterspeelzaalwerk	-68	0	0	0
Totaal Baten		398	0	0	0
SALDO LASTEN EN BATEN		-207	-116	-125	-125

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
01.04 Openbaar groen & openluchtrecreatie	-295 (I/S)
De toename van de lasten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door: 1. Medio april 2017 heeft de gunning van de aanbesteding groenonderhoud en zwerfvuil plaatsgevonden. Per saldo is er, op basis van de aanbestedingsresultaten en de beschikbare budgetten van dit product, een nadeel van € 115.000 ontstaan. (Dit maakt onderdeel uit van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte) 2. Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 208.000.	
01.05 Vreemdelingen	-370 (I)
Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 60.000. In de meicirculaire 2017 zijn de middelen bekend gemaakt die wij van het Rijk krijgen voor asielinstroom. We ontvangen in 2017 incidenteel een bedrag van € 310.000. Voorgesteld wordt om dit geld te gebruiken voor de uitvoering van de taken zoals opgenomen in de integratienota.	
01.06 Begraven	12 (I)
Om de capaciteit op de begraafplaatsen Bergambacht en Krimpen aan de Lek te blijven garanderen is het noodzakelijk dat er op deze begraafplaatsen geruimd gaat worden. Dit betekent een eenmalige verhoging van het budget van € 70.000. Voorgesteld wordt om dit te dekken uit de reserve begraafplaatsen.	

Door actualisering van het investeringsprogramma 2017-2020 en voorgaande jaren is een voordeel ontstaan van € 95.000 op de kapitaallasten.	
01.07 Onderwijs	100 (I)
Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 110.000.	
Door actualisering van het investeringsprogramma 2017-2020 en voorgaande jaren is een voordeel ontstaan van € 210.000 op de kapitaallasten.	
01.09 Kinderopvang en peuterspeelzalen	27 (I)
Het college heeft een incidentele subsidie verstrekt van € 22.000. De dekking vindt plaats binnen het product. Voorgesteld wordt voor 2017 incidenteel het subsidieplafond te verhogen om te voldoen aan de rechtmatigheidseisen van de verordeningen.	
01.11 Algemene voorzieningen wmo & jeugd	-84 (I)
De aanrijtijden van de regionale ambulance voorziening bedragen meer dan de 6 minuten die noodzakelijk zijn indien een inwoner een hartstilstand heeft. De ambulance voorziening wordt bekostigd uit de zorgverzekeringswet. Uitbreiding van het wagenpark en ambulance personeel wordt vanuit de zorgverzekeringswet niet gefaciliteerd. In ons landelijk gebied is het van belang dat voldoende aed's beschikbaar zijn en inwoners opgeleid worden om deze aed's te gebruiken. Met behulp van een dekkend netwerk van dit type voorzieningen kan in meer situaties tijdig adequate hulp ingezet worden. Voorgesteld wordt om een incidenteel exploitatiekrediet van € 100.000 voor de opstart van het traject vast te stellen. De structurele kosten voor het onderhouden van de apparatuur en opleidingen die worden geraamd op € 10.000. Het meerjarenperspectief is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.	

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
01.04 Openbaar groen & openluchtrecreatie	158 (I)
Dit betreft de reserve dekking van een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 208.000.	
Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2016 zijn de budgetten voor 'project bodemdaling' en 'visie/schets buitengebied' op product 01.04 Openbaar groen & openluchtrecreatie verantwoord. In deze rapportage wordt dit budgettair neutraal gecorrigeerd naar product 05.01 Economie.	
01.05 Vreemdelingen	60 (I)
Zie toelichting mutaties 01.05 lasten.	
01.06 Begraven	13 (I)
Dit betreft de dekking vanuit de reserve begraafplaatsen voor de lasten van het ruimen van de begraafplaatsen Bergambacht en Krimpen aan de Lek en het opstellen van het beheerplan. Daarnaast wordt er minder onttrokken aan de reserve i.v.m. lagere kapitaallasten.	
01.07 Onderwijs	242 (I)
Dit betreft de onttrekkingen aan de reserve dekking kapitaallasten door de financiële verwerking van het restantkrediet en actualisering van diverse investeringskredieten.	

01.09 Kinderopvang & peuterspeelzaalwerk	-68 (I)
Door actualisatie van diverse investeringskredieten vindt er een lagere onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten plaats.	

02 Programma Jeugd en WMO

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
02.01	Maatwerkvoorzieningen wmo	395	260	260	260
02.02	Maatwerkvoorzieningen jeugd	-600	-586	-586	-586
Totaal Lasten		-204	-326	-326	-326
SALDO LASTEN EN BATEN		-204	-326	-326	-326

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
02.01 Maatwerkvoorzieningen wmo	395 (I/S)
De afrekening 2016 m.b.t. het CVV vervoer levert een incidentele baat op van € 238.000. De door de stichting CVV bijgestelde begroting 2017 levert een structureel voordeel op van € 180.000. Het meerjarige consequentie van € 260.000 is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.	
02.02 Maatwerkvoorzieningen Jeugd	-600 (I/S)
De structurele toename van de lasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door:	
1. Indicatie Jeugdzorg lasten Op grond van de eerste kwartaalrapportage Jeugd 2017 blijkt dat voor de zorgvraag Jeugd over het kalenderjaar 2017 een tekort van € 460.000 geprognostiseerd wordt. 2. Voogdijmaatregel De gemeente Krimpenerwaard wordt gecompenseerd (€ 126.000) in de werkelijke kosten voor kinderen met een voogdijmaatregel en meerderjarigen (18+) die op grond van de Jeugdwet nog jeugdhulp ontvangen. Door gebruik te maken van een historische verdeling is het budget voor voogdij en 18+ van het jaar 2017 gebaseerd op zorggebruikcijfers van het jaar 2015. Daarmee zou het budget dat een gemeente in het jaar 2017 ontvangt voor voogdij en 18+ nagenoeg overeen moeten komen met hun uitgaven voor deze groepen in het jaar 2015. Door jeugdhulpaanbieders zijn over het jaar 2015, voor onze gemeente, niet de correcte beleidsinformatie aan het CBS aangeleverd. Vandaar dat we nu gecompenseerd worden in de uitgaven. In de meicirculaire zijn extra middelen ontvangen voor de decentralisaties (zie hiervoor programma 10 "Financiën en algemene dekkingsmiddelen"). De bovenstaande structurele uitgaven kunnen worden opgevangen binnen de extra ontvangen middelen van het Rijk voor de decentralisaties.	

03 Programma Openbare orde en veiligheid

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
03.01	Brandweezorg	62	0	0	0
03.02	Openbare orde & veiligheid	-129	0	0	0
Totaal Lasten		-67	0	0	0
03.02	Openbare orde & veiligheid	120	-20	-20	-20
Totaal Baten		120	-20	-20	-20
SALDO LASTEN EN BATEN		53	-20	-20	-20

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
03.01 Brandweezorg	62 (I)
Door actualisering van het investeringsprogramma 2017-2020 en voorgaande jaren is een voordeel ontstaan van € 62.000 op de kapitaallasten. Dit komt doordat de bouw van een nieuwe brandweerkazerne nog niet is afgerond. De gesprekken met de Veiligheidsregio over de realisatie van een nieuwe brandweerkazerne worden gevoerd. Deze gesprekken moeten resulteren in afspraken over locatie, gebouw, eigendom en toekomstig beheer. Streven is om in 2017 deze gesprekken tot een einde te brengen waarna de realisatie van de kazerne kan aanvangen.	
03.02 Openbare orde & veiligheid	-129 (I/S)
In het kader van de maatschappelijke opgave om te zorgen voor huisvesting van personen met een intensieve zorgvraag is er een incidenteel budget nodig. De uitvoering zal starten in 2017 en kan uitlopen tot in 2018. Voorgesteld wordt voor de incidentele lasten een krediet van € 150.000 te voteren met dekking vanuit de Algemene Reserve.	

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
03.02 Openbare orde & veiligheid	120 (I)
Zie toelichting mutaties 03.02 lasten.	

04 Programma Werk en inkomen

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
04.01	Werk	-10	0	0	0
04.02	Inkomen	-113	0	0	0
04.03	Armoedebeleid	20	0	0	0
Totaal Lasten		-103	0	0	0
04.03	Armoedebeleid	67	0	0	0
Totaal Baten		67	0	0	0
SALDO LASTEN EN BATEN		-36	0	0	0

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
04.02 Inkomen	-113 (I)
Voor een goede aansluiting tussen de begroting en realisatie van het programma worden de budgetten van de producten inkomen en armoedebeleid aangepast. Deze aanpassing betreft een nadeel van € 100.000 op het product 04.02 inkomen en een voordeel van € 100.000 op het product 04.03 armoedebeleid. De aanpassing verloopt budgettair neutraal.	

04.03 Armoedebelaid	20
	(I)

Er is een voordeel van € 100.000 (zie toelichting product 04.02 Inkomen).
Op basis van de huidige informatie van het SVHW neemt het aantal kwijtscheldingen toe.
Hierdoor ontstaat een nadeel van € 67.000. Het meerjarenperspectief kwijtscheldingen wordt verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.

Het college heeft een incidentele subsidie verstrekt van € 25.000 De dekking vindt plaats binnen het product. Voorgesteld wordt voor 2017 incidenteel het subsidieplafond te verhogen om te voldoen aan de rechtmatigheidseisen van de verordeningen.

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
04.03 Armoedebelaid	67
	(I)

De kwijtscheldingen betreft minder opbrengst op de betreffende belastingsoort. Om de kwijtscheldingen inzichtelijk te maken op het product armoedebelaid, wordt er een budgettaire neutrale overboeking van € 67.000 gedaan vanuit het programma financiën en algemene dekkingsmiddelen.

05 Programma Economie, ondernemen en bedrijvigheid

Afwijkingenrapportage beleidsbegroting

Nr.	Wat willen we bereiken	Wat doen we daarvoor	Prestatie-indicator
05.03.05	Een (digitaal) bedrijvenloket is ingericht	Database opzetten van lokale bedrijven en ZZPers die werkzaamheden voor de gemeente zouden kunnen verrichten.	
Status	Toelichting Invulling en verantwoordelijkheden worden in samenwerking met het economisch platform (in het kader van economische uitvoeringsagenda) in 2017/2018 opgepakt. Overzicht van ZZP-ers in de gemeente is via Kamer van Koophandel al beschikbaar.		
05.07a.02	Samen met private partijen werken aan kwalitatief hoogwaardige bedrijfsterreinen en winkelgebieden	Plan van Aanpak Herstructurering bedrijventerreinen.	
Status	Toelichting Capaciteit wordt ingezet op de locaties Galgoord en Schoonhoven Noord. Vooralsnog wordt geen Plan van Aanpak gericht op alle bedrijventerreinen opgesteld.		
05.07a.06	Samen met private partijen werken aan kwalitatief hoogwaardige bedrijfsterreinen en winkelgebieden	Database leegstand bedrijven (o.b.v. BAG en WOZ).	

Nr.	Wat willen we bereiken	Wat doen we daarvoor	Prestatie-indicator
Status	Toelichting Wordt meegenomen (doel/ omvang/ verantwoordelijkheden) bij vaststellen Economische uitvoeringsagenda. Hierbij worden afspraken gemaakt over de verantwoordelijkheid en actualisatie van de database, de gemeente wil dit faciliteren waarbij ondernemers zelf verantwoordelijk zijn voor (in)vulling en actualisatie.		
05.09.09	Een op schema liggende uitvoering van de Gebiedsovereenkomst	Tussenevaluatie stand van zaken.	
Status	Toelichting Tussenevaluatie is tekort na start van project ingepland, deze is in overleg met de provincie doorgeschoven naar 2018-2019.		
05.10.01	Toekomstbestendig buitengebied en duurzaam behouden en ondersteunen van de agrarische sector	Opstellen Ontwikkelvisie Buitengebied, vooruitlopend op een gehele structuurvisie.	
Status	Toelichting Gelet op de start van de Waardcommissie (Riek Bakker) en de voorbereiding van de Omgevingsvisie wordt het opstellen van de ontwikkelvisie Buitengebied geïntegreerd in Omgevingsvisie.		
05.10.05	Toekomstbestendig buitengebied en duurzaam behouden en ondersteunen van de agrarische sector	Uitvoeren pilot tegengaan bodemdaling via onderwaterdrainage.	
Status	Toelichting In 2016 is een opdracht gegeven voor het ontwikkelen van de Proeftuin Krimpenerwaard. De pilot bodemdaling gaat onderdeel uitmaken van de proeftuin en vormt een van de projecten die in het kader van de proeftuin wordt uitgevoerd.		

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
05.01	Economie	-130	-57	-57	-57
05.02	Markten	-1	0	0	0
Totaal Lasten		-131	-57	-57	-57
05.01	Economie	127	57	57	57
Totaal Baten		127	57	57	57
SALDO LASTEN EN BATEN		-4	0	0	0

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
05.01 Economie	-130 (I/S)
In aansluiting op de verslagleggingsvoorschriften zijn de ramingen voor de lasten en baten van de BIZ-heffing budgettair neutraal van programma financiën en algemene dekkingsmiddelen naar het programma economie, ondernemen en bedrijvigheid overgebracht.	
Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2016 zijn de budgetten voor 'project	

bodemdaling' en 'visie/schets buitengebied' op product 01.04 Openbaar groen & openluchtrecreatie verantwoord. In deze rapportage wordt dit budgettair neutraal gecorrigeerd naar product 05.01 Economie.

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
05.01 Economie	127
	(I/S)
Zie toelichting mutaties 05.01 lasten.	

06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen en mobiliteit

Afwijkingenrapportage beleidsbegroting

Nr.	Wat willen we bereiken	Wat doen we daarvoor	Prestatie-indicator
06.14.02	Structuurvisie en Kwaliteitsfonds.	Onderzoeken mogelijkheden van een Kwaliteitsfonds (waarbij kwaliteit kan worden bevorderd met opbrengsten uit private initiatieven of andere bronnen.	
Status	Toelichting De wetgeving is op dit punt sterk in beweging (omgevingswet), uitwerking wordt opgepakt nadat de Omgevingswet is ingevoerd (of vorm heeft gekregen).		

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
06.01	Bestemmingsplannen	-535	0	0	0
06.02	Wonen	-4	0	0	0
06.03	Monumenten	-2	0	0	0
06.04	Omgevingsvergunningen	-18	0	0	0
06.05	Grondexploitatie	-33	0	0	0
Totaal Lasten		-591	0	0	0
06.01	Bestemmingsplannen	522	0	0	0
06.02	Wonen	-1	-1	-1	-1
06.03	Monumenten	9	0	0	0
06.05	Grondexploitatie	26	0	0	0
Totaal Baten		556	-1	-1	-1
SALDO LASTEN EN BATEN		-35	-1	-1	-1

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
06.01 Bestemmingsplannen	-535
	(I)
Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 322.000	
Bij de eerste tussentijdse rapportage is er een krediet van in totaal € 380.000 gevoteerd voor de implementatie verandering ruimtelijk domein. In deze rapportage wordt het totaalbedrag budgettair neutraal verdeeld over drie programma's. Op dit product betreft het € 200.000.	

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
06.01 Bestemmingsplannen	522 (I)
Dit betreft de reserve onttrekkingen voor de lasten van product 06.01 Bestemmingsplannen.	

07 Programma Duurzaamheid, infrastructuur en milieu

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
07.01	Wegen	981	-214	-214	-214
07.02	Reiniging	848	0	0	0
07.03	Riolering	-831	0	0	0
07.04	Milieu	-292	3	3	3
Totaal Lasten		706	-211	-211	-211
07.01	Wegen	1.985	0	0	0
07.02	Reiniging	-159	0	0	0
07.03	Riolering	-1.375	0	0	0
07.04	Milieu	262	0	0	0
Totaal Baten		713	0	0	0
SALDO LASTEN EN BATEN		1.418	-211	-211	-211

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
07.01 Wegen	981 (I/S)
Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 1.666.000.	
Door actualisering van het investeringsprogramma 2017-2020 en voorgaande jaren is een voordeel ontstaan van € 300.000 op de kapitaallasten.	
Een gesaldeerde voordelige mutatie van € 2.525.000 komt voort uit het onderdeel IBOR, zoals hiervoor toegelicht onder beleidstoelichting onderdeel IBOR en VGRP. Tevens is als gevolg van de vaststelling van het IBOR een oude stelpost van € 178.000 reserves en voorzieningen vervallen.	
07.02 Reiniging	848 (I)
Op basis van de ingezamelde tonnages en hoeveelheden van januari t/m mei 2017 en de opbrengsten van de heffing afvalstoffenheffing & reinigingsrecht is de verwachting dat er een tekort ontstaat van € 166.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door minder inkomsten omdat door het succes van diftar er minder restafval wordt aangeboden en door hogere verwervingskosten van het plastic en drankenkartonnen. Daarnaast is er een voordeel ontstaan op de kapitaallasten als gevolg van actualisering van investeringskredieten. Dit bedrag wordt onttrokken aan de egalisatievoorziening.	
De interne administratieve boeking voor de toegerekende BTW voor het onderdeel reiniging vervalt. Dit als gevolg van het doorvoeren van enkele vereenvoudigingen in de administratie. Dit is een budgettair neutrale aanpassing van € 703.000. Het meerjarenperspectief is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.	

07.03 Riolering	-831 (I)
Zoals toegelicht onder beleidstoelichting onderdeel IBOR en VGRP, zijn de onderstaande voornamelijk budgettair neutrale mutaties op dit product verwerkt. Storting in de voorziening VGRP vanuit IBOR € 2.912.000 (nadeel) Storting in de voorziening, voornamelijk minder kapitaallasten 2017 € 543.000 (nadeel) Overhevelingen van reserve en voorzieningen € 2.172.000 (voordeel), het nadeel is verwerkt op baten 07.03. De interne administratieve boeking voor de toegerekende BTW voor het onderdeel riolering vervalt. Dit als gevolg van het doorvoeren van enkele vereenvoudigingen in de administratie. Dit is een budgettair neutrale aanpassing van € 452.000 (voordeel). Het meerjarenperspectief is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.	
07.04 Milieu	-292 (I)
Dit betreft een budgettair neutrale krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016 voor een bedrag van € 292.000.	

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
07.01 Wegen	1.985 (I)
Dit betreft reserve onttrekking voor de krediet overheveling vanuit jaarrekening voor een bedrag van € 1.666.000. Tevens is de reserve onttrekking van € 295.000 verwerkt. Die komt voort uit het onderdeel IBOR, zoals hiervoor toegelicht onder beleidstoelichting onderdeel IBOR en VGRP	
07.02 Reiniging	-159 (I)
Zie toelichting mutaties 07.02 lasten.	
07.03 Riolering	-1.375 (I)
Zie toelichting mutaties 07.03 lasten. Er vindt tevens een afroming plaats van een inkomst rioolrechten. De afroming is onder andere het gevolg van de vrijstelling voor niet aangesloten panden. Dit nadeel van € 264.000 wordt verrekend met de voorziening en verloopt budget neutraal.	
07.04 Milieu	262 (I)
Dit betreft de reserve onttrekking voor de krediet overheveling vanuit de jaarrekening 2016.	

08 Programma Recreatie en toerisme

Afwijkingenrapportage beleidsbegroting

Nr.	Wat willen we bereiken	Wat doen we daarvoor	Prestatie-indicator
08.04.02	Ontwikkelen en versterken recreatieve routes	Onderzoek en versterken ruimtelijke kwaliteit langs recreatieve routes als onderdeel van de ontwikkelvisie buitengebied / structuurvisie (5.10).	
Status	Toelichting In verband met de ontwikkeling van een strategische visie (in het kader van het burgerinitiatief Prof. Riek Bakker) en het opstellen van een Omgevingsvisie in 2017 is het ontwikkelen van een visie buitengebied niet opgepakt. Dit onderdeel wordt geïntegreerd in de Omgevingsvisie.		
08.07	Zorgen voor één aanspreekpunt voor recreatie en toerisme	Faciliteren en ondersteunen dat organisaties zich verenigen in een rechtspersoon en zich ontwikkelen als aanspreekpunt recreatie & toerisme in de Krimpenerwaard.	In 2016 is er één aanspreekpunt voor recreatie & toerisme in de Krimpenerwaard.
Status	Toelichting We stimuleren samenwerking in promotie o.a. door het opstellen van kaders in het onlangs vastgestelde programmaplan gebiedspromotie. Drie externe promotiepartijen zijn in 2017 in een intensief traject aan het uitzoeken hoe zij samen kunnen werken in de promotie van de Krimpenerwaard. Uitgangspunt hierbij is het komen tot één organisatie. In de huidige situatie is er per project één aanspreekpunt en wordt er op alle terreinen afgestemd en samengewerkt.		
08.05	Belangen waterrecreatie afstemmen met andere gebruikers	Opstellen Vaarverordening.	
Status	Toelichting De vaarregels zijn in 2015 opgenomen in de Algemene Plaatselijke Verordening.		

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
08.01	Havens & veerdiensten	11	0	0	0
08.03	Recreatieve voorzieningen	74	86	95	95
Totaal Lasten		84	86	95	95
08.01	Havens & veerdiensten	-11	0	0	0
08.03	Recreatieve voorzieningen	97	-5	-5	-5
Totaal Baten		86	-5	-5	-5
SALDO LASTEN EN BATEN		170	81	90	90

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
08.03 Recreatieve voorzieningen	74 (S)
Als gevolg van de vaststelling van het IBOR is een oude stelpost van € 95.000 reserves en voorzieningen vervallen.	

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
08.03 Recreatieve voorzieningen	97 (I)
Door actualisatie van diverse investeringskredieten vindt er een hogere onttrekking aan de reserve plaats.	

09 Programma Bestuur en dienstverlening

Afwijkingenrapportage beleidsbegroting

Nr.	Wat willen we bereiken	Wat doen we daarvoor	Prestatie-indicator
09.01a.02	Inwoners die tevreden zijn over de dienstverlening en het beleid van de gemeente en de invloed die zij daarop kunnen uitoefenen.	Het opstellen van een kaderstellende nota burgerparticipatie met als inzet dat beleid tot stand komt in gezamenlijke vormgeving of afstemming met inwoners, bedrijven, kerken en maatschappelijke instellingen.(zie ook 4.6).	
Status	Toelichting Wij waren in 2016 gestart met een verkenning ter voorbereiding van de Nota Burgerparticipatie, toen bleek dat de Rekenkamercommissie een onderzoek zou doen naar participatie. Dit onderzoek is eind mei 2017 afgerond en de resultaten zijn gepresenteerd aan de commissie. De uitkomsten van het Rekenkameronderzoek zijn input voor de Nota Burgerparticipatie.		

Mutaties op de lasten en baten van het programma

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
09.01	Gemeenteraad	-50	-18	-18	-18
09.02	B&W & bestuursondersteuning	-476	0	0	0
09.03	Samenwerking	-1.699	0	0	0
09.04	Burgerzaken	-86	36	-17	-4
Totaal Lasten		-2.311	18	-35	-22
09.02	B&W & bestuursondersteuning	344	0	0	0
09.03	Samenwerking	1.813	0	0	0
09.04	Burgerzaken	117	-29	-45	-70
Totaal Baten		2.274	-29	-45	-70
SALDO LASTEN EN BATEN		-38	-11	-80	-92

Mutaties lasten x € 1.000	Saldo
09.01 Gemeenteraad	-50 (I/S)
Voor het aanpassen van de personeelslasten van de gemeenteraad en raadsondersteuning 2017 is een incidenteel bedrag van € 27.000 geraamd en voor de vergoedingen van commissieleden € 12.000 structureel. Als gevolg van enkele wettelijke wijzigingen en de daaruit voortvloeiende activiteiten en controle is er een aanpassing voor het budget van de accountant nodig. Voor 2017 is een bedrag van € 11.000 en voor 2018 en verder € 6.000.	
09.02 B&W & bestuursondersteuning	-476 (I)
De verwoesting die de orkaan Irma op 6 september heeft aangericht op Sint Maarten, Sint Eustatius en Saba is enorm. Het college heeft besloten om een bedrag van 10.000 euro bij te dragen aan de Nationale actie "Nederland helpt Sint Maarten" van het Rode Kruis. De helft van het bedrag zal worden aangewend voor noodhulp, de andere helft is bedoeld voor projecten die zijn gericht op structurele wederopbouw. Voorgesteld wordt de bijdrage te dekken uit de post onvoorzien. Bij de eerste tussentijdse rapportage is er een krediet van in totaal € 380.000 gevoteerd voor de implementatie verandering ruimtelijk domein. In deze rapportage wordt het totaalbedrag budgettair neutraal verdeeld over drie programma's. Op dit product betreft het € 40.000. De gemeente is verplicht de pensioenvoorziening van wethouders op het juiste niveau te houden. Jaarlijks wordt dit geactualiseerd. Door Raet adviseurs is een actuariële berekening gemaakt. Op basis van deze berekening is er een dotatie aan de voorziening van € 200.000 voor 2017 nodig. Tevens is er voor een pensioenaanspraak een verplichte bijstorting nodig van € 104.000. Voorgesteld wordt om deze incidentele posten van € 304.000 te dekken ten laste van de algemene reserve vrij vermogen. De bijdrage van het streekarchief stond verdeeld over de producten samenwerking en bestuursondersteuning. Deze bijdrage wordt nu op één product geraamd. Een budgettair neutrale wijziging van € 122.000 is verwerkt.	
09.03 Samenwerking	-1.699 (I)
De lasten van de frictiekosten worden middels deze rapportage verwerkt in de gemeentelijke exploitatie. De lasten worden gedekt door een onttrekking vanuit de reserve frictiekosten herindeling. De mutatie is budgettair neutraal. Uw raad heeft op 6 juni 2017 een krediet van € 550.000 gevoteerd voor de cofinanciering voor de programma's investeren in vernieuwen en gebiedsgericht werken. In deze	

rapportage wordt € 550.000 overgebracht van het programma financiën en algemene dekkingsmiddelen naar het inhoudelijke product.

De bijdrage van het streekarchief stond verdeeld over de producten samenwerking en bestuursondersteuning. Een budgettair neutrale wijziging van € 122.000 is verwerkt.

09.04 Burgerzaken **-86**
(I/S)

In verband met een wetwijziging 5 jaar geleden werd er een piek aan documenten-aanvragen verwacht eind 2016. Deze piek kwam echter in het eerste kwartaal 2017, waardoor er meer reisdocumenten zijn aangevraagd dan in eerste instantie was geraamd. De lasten (afdrachten aan het ministerie van Bzk) nemen hierdoor toe. De ontvangst van leges valt daarmee eveneens hoger uit. Het aantal te verstrekken reisdocumenten neemt de komende jaren af.

Mutaties baten x € 1.000		Saldo
09.02 B&W & bestuursondersteuning		344 (I)
Zie toelichting mutaties 09.02 lasten.		
09.03 Samenwerking		1.813 (I)
Zie toelichting mutaties 09.03 lasten.		
09.04 Burgerzaken		117 (I/S)
Zie toelichting mutaties 09.04 lasten.		

10 Programma Financiën en algemene dekkingsmiddelen

Tabel mutaties lasten en baten per product (x € 1.000)

Product	Omschrijving	2017	2018	2019	2020
10.01	Geld- & vermogensbeheer	-1.425	-1.637	-1.601	-1.441
10.04	Algemene belastingen & heffingen	51	51	51	51
10.05	Algemene baten & lasten	-3.276	-2.128	-1.725	-1.683
Totaal Lasten		-4.650	-3.714	-3.276	-3.073
10.01	Geld- & vermogensbeheer	3.109	3.698	3.543	3.260
10.02	Algemene uitkering	1.447	2.564	2.643	2.660
10.04	Algemene belastingen & heffingen	-43	-49	-49	-49
10.05	Algemene baten & lasten	-930	-25	-25	-25
Totaal Baten		3.584	6.188	6.112	5.846
SALDO LASTEN EN BATEN		-1.066	2.474	2.836	2.773

Mutaties lasten x € 1.000		Saldo
10.01 Geld & vermogensbeheer		-1.425 (I/S)
In aansluiting op de verslagleggingsvoorschriften zijn de budgetten van de producten geld- & vermogensbeheer en algemene baten & lasten herverdeeld. Dit betreft een budgettair neutrale aanpassing.		
10.04 Algemene belastingen & heffingen		51 (S)

In aansluiting op de verslagleggingsvoorschriften zijn de ramingen voor de lasten en baten van de BIZ-heffing budgettair neutraal van programma financiën en algemene dekkingsmiddelen naar het programma economie, ondernemen en bedrijvigheid overgebracht.	
10.05 Algemene baten & lasten	-3.276 (I/S)
<u>Weerstandsvermogen</u> Het benodigd weerstandsvermogen op basis van de geïnventariseerde risico's bedraagt € 7,6 miljoen. Het benodigd weerstandsvermogen komt (uitgaande van 50% afdekking) daarmee uit op € 3,8 miljoen. Dit bedrag is hoger dan het benodigd weerstandsvermogen dat in de jaarrekening 2016 werd gepresenteerd. Daarin werd een bedrag van € 2,8 miljoen genoemd. De stijging van het benodigde weerstandsvermogen wordt veroorzaakt doordat bij de jaarrekening 2016 de risico's binnen het sociaal domein (jeugd, wmo, participatiewet) nog afgedekt zijn binnen de reserve sociaal domein. De aanvullende € 1 miljoen wordt conform de nota reserves en voorzieningen overgeheveld vanuit de Algemene reserve vrij vermogen.	-1.000
<u>Budgettair neutrale verwerkingen</u> Bij de eerste tussentijdse rapportage is er een krediet van in totaal € 380.000 gevoteerd voor de implementatie verandering ruimtelijk domein. In deze rapportage wordt het totaalbedrag budgettair neutraal verdeeld over drie programma's. Op dit product betreft het € 240.000. Uw raad heeft op 6 juni 2017 een krediet van € 550.000 gevoteerd voor de cofinanciering voor de programma's investeren in vernieuwen en gebiedsgericht werken. In deze rapportage wordt € 550.000 overgebracht van het programma financiën en algemene dekkingsmiddelen naar het inhoudelijke product. In aansluiting op de verslagleggingsvoorschriften zijn de budgetten van de producten geld- & vermogensbeheer en algemene baten & lasten herverdeeld. Dit betreft een budgettair neutrale aanpassing. Voor dit product € 2.529.000 (nadeel)	-1.739
<u>Aanpassingen van budgetten</u> Voor het inhuren van personeel van derden zijn de lasten voor 2017 met € 728.000 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door: 1. Inhuur personeel (€ 140.000) voor het inregelen landelijke omzetting Diagnose Behandel Combinatie (DBC) GGZ, administratieve inrichting inkoop 2018-2020 en regionaal project t.b.v. aansluiting landelijk ISD programma (beperken administratieve lasten zorgaanbieders) en inhuur voor het sociaal domein voor een bedrag van € 250.000 (in verband met de lopende transformatie). 2. Vanwege disproportionele ambtelijke inzet en de inzet van een advocatenkantoor op een arbeidsintensief en complex dossier zijn er extra middelen benodigd (€ 75.000) voor het onderdeel juridische advieskosten. Hiermee wordt de ambtelijke inzet op dit dossier gecompenseerd door middel van inhuur en de kosten van het advocatenkantoor bekostigd. 3. Om de reguliere taken voor het sociaal domein (€ 228.000) en financiën (€ 35.000) tot het jaareinde uit te kunnen voeren zijn er niet voldoende middelen binnen de vaste formatie ruimte. Om de afgesproken prestaties te kunnen leveren is er incidenteel een bedrag van € 263.000 nodig voor aanvullende inhuur. Voorgesteld wordt om voor de extra inhuurlasten de volgende dekkingsmiddelen in te zetten. Het voordeel van € 395.000 op product 02.01 maatwerkvoorzieningen Wmo voor onderdeel 1 en voor de overige 2 onderdelen € 338.000 het incidentele saldo van deze rapportage. Op basis van een herziening van het verwachte verloop van de grondexploitaties is een bijgestelde berekening gemaakt van de verwachte te betalen Vennootschapsbelasting. Op basis daarvan ontstaan lagere lasten (€ 51.100). Vanuit de harmonisatie van de vijf gemeenten en de gemeenschappelijke regeling zijn de beheerplannen de daarbij behorende stortingen en onttrekkingen overgekomen naar de nieuwe gemeente. De harmonisatie van de beheerplannen is gefaseerd uitgevoerd. In juni	-591

heeft de raad het nieuwe beheerplan gebouwen vastgesteld met het daarbij benodigde bedrag aan storting. De benodigde storting die is vastgesteld is nog niet volledig opgenomen in de begroting 2017 e.v. In deze tussenrapportage 2017 wordt het door de raad vastgestelde bedrag structureel verwerkt. De bijraming bedraagt € 87.000. In de meerjarenbegroting 2018-2021 zijn de stortingen voor het gebouwenbeheerplan per product verwerkt.

De indexering van € 173.000 van 2017 is structureel afgeraamd. Het meerjarenperspectief is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.

Kapitaallasten

111

Voor alle programma's zijn er mutaties voor de kapitaallasten. Deze vallen € 1.689.000 lager uit dan geraamd: € 840.000 aan afschrijvingen en € 849.000 aan rente vaste activa. Dit resultaat ontstaat o.a. uit doorlopende kredieten, die bij de jaarstukken van 2016 zijn vastgesteld. Doordat de kredieten in 2016 nog niet zijn afgesloten, schuift ook de start van de kapitaallasten een jaar door. Omdat een deel van de kapitaallasten ten laste worden gebracht van een kapitaaldeckingsreserve, is een deel van deze mutaties budgettair neutraal. In de meerjarenbegroting 2018-2021 is een nieuwe calculatie van de kapitaallasten gemaakt en verwerkt.

Mutaties baten x € 1.000	Saldo
10.01 Geld & vermogensbeheer	3.109 (I/S)
Zie toelichting mutaties 10.01 lasten.	
10.02 Algemene uitkering	1.447 (I/S)
De structurele financiële gevolgen van de meicirculaire 2017 worden middels deze rapportage verwerkt in de gemeentelijke exploitatie. U bent middels de raadsinformatiebrief van 15 juni 2017 geïnformeerd over de financiële gevolgen van de meicirculaire 2017.	
10.05 Algemene baten & lasten	-930 (I/S)
De dekking vanuit de reserves voor de gevoteerde projecten zijn voor een totaalbedrag van € 790.000 overgebracht van het programma financiën en algemene dekkingsmiddelen naar de inhoudelijke producten.	
De interne administratieve boeking voor de toegerekende BTW voor het onderdeel reiniging en riolering vervalt. Dit als gevolg van het doorvoeren van enkele vereenvoudigingen in de administratie. Dit is een budgettair neutrale aanpassing van € 1.155.000. Het meerjarenperspectief is verwerkt in de meerjarenbegroting 2018-2021.	
Door de stijging van het benodigde weerstandsvermogen vindt een onttrekking plaats aan Algemene reserve vrij vermogen voor een bedrag van € 1 miljoen. (voordeel)	

Kredieten

In de tussentijdse rapportage zijn de kredieten verantwoord in de volgende categorieën:

- Budgettair neutrale aanpassingen van kredieten
- Kredieten die afgesloten kunnen worden
- Investeringsen waarvoor een krediet wordt aangevraagd

Budgettair neutrale aanpassingen van kredieten

Voor het krediet I.0458 KR-Johan Vermeerstraat is in de tekst van de eerste tussentijdse rapportage 2017 aangegeven als dekking, lagere onttrekking aan de voorziening IBOR. Dit had moeten zijn: Gevolgen worden meegenomen in de tarieven rioolheffing. Het betrof het doorschuiven van de rioleringswerkzaamheden. De mutatie heeft geen gevolgen voor het resultaat.

In de eerste tussentijdse rapportage 2017 is de dekking van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) ICT verwerkt. Het voteren van de kredieten was niet specifiek opgevoerd in deze paragraaf.

Bij de jaarrekening 2016 is het krediet Hardware I&A 2016 (I.0433) met een bedrag van € 361.000 afgesloten met de opmerking dat het restantkrediet ingezet zal worden voor de investeringen in 2017. Er is voldoende ruimte om de nieuwe kredieten te voteren.

Omschrijving	Nummer	Bedrag
B1 Servers 2017 conform MJOP	I044299	26.832
B3 Back-up 2017 conform MJOP	I044297	14.320
D1 Inrichting werkpl. 2017 cf. MJOP	I044296	40.461
E1 Werkplekken 2017 conform. MJOP	I044295	13.125
A2 Actieve componenten 2017 cf. MJOP	I044399	116.604
C1 Databasemanagement cf. MJOP	I044398	25.000
D2 Applicatiesoftware 2017 cf. MJOP	I044397	20.000
D3 Implementatie 2017 cf. MJOP	I044396	10.000
E1 Werkplekken 2017 conf. MJOP	I044499	73.000
BGT bijdrage HHSK 2017	I035983	-25.978
Totaal		313.364

Bij de jaarrekening 2016 (vanaf pagina 122) heeft u besloten een aantal kredieten over te hevelen naar 2017. In vervolg daarop besluit u bij deze rapportage om deze bedragen beschikbaar te stellen. Van een aantal projecten is in het genoemde overzicht aangegeven dat deze technisch gereed zijn maar nog open moeten blijven staan, omdat er nog afrekeningen met de aannemers moeten plaatsvinden. Tevens is er melding gemaakt van het neerwaarts bijstellen van deze kredieten. De technische verwerking vindt plaats in deze rapportage. Dit betreft een budgettair neutrale verwerking.

Omschrijving	Nummer	Bedrag
Voorstraat Lekkerkerk	I0002	-63.000
Da Costa straat Lekkerkerk	I0003	-90.660
Dorp Vlist	I0069	-55.449
Schepenstraat Lekkerkerk	I0318	-29.070
Industrieterrein Lekkerkerk	I0010	-174.853
Revitalisering industrieterreinen Lekkerkerk	I0012	-155.534
Vervangingsinvesteringen riolering	I0410	-420.804
Boerhavelaan Schoonhoven	I0195	-194.514
Totaal		-1.183.884

Project: I.0xxx Inrichting plantvakken Krimpenerwaard
Bedrag: € 350.000
Dekking: Al begroot
Toelichting: Voor het opnieuw inrichten van onderhoudsarme plantvakken in alle kernen is in de tussenrapportage van 2016 exploitatiebudget van € 350.000 beschikbaar gesteld. In de slotrapportage 2016 is dit bedrag gereserveerd in de reserve ontwikkeling kernen en weer beschikbaar gesteld in 2017. Om een scheiding aan te brengen ten opzichte van het dagelijks onderhoud groen en voor verbetering van het inzicht in het project wordt voorgesteld om het exploitatiebudget om te zetten naar een krediet.

Kredieten die afgesloten kunnen worden

Voorgesteld wordt om de bedragen van de gevoteerde kredieten in 2017 af te ramen en de dekking vrij te laten vallen conform het besluit.

Project: I.0106 Herstructurering Agterpoort
Bedrag: € -400.000
Dekking: Lager onttrekking voorziening IBOR wegen
Toelichting: In de begroting 2016 (en volgende jaarschijven) zijn nieuwe investeringen opgenomen welke afkomstig zijn vanuit uit de meerjarenplanningen (MJOP) van de voormalige gemeenten. In het kader van het nieuwe IBOR en nieuwe projectplanning kunnen de investeringen vanuit de oude MJOP's komen te vervallen. Vandaar dat dit krediet kan worden afgeraamd.

Project: I.0301 KW-Vervangen zonnepanelen sporthallen
Bedrag: € -30.000
Dekking: Kapitaallasten
Toelichting: Op 14 maart 2017 bent u geïnformeerd in de raadsinformatiebrief over de realisatie van het klimaatbeheersysteem en de photo voltaïsche panelen voor het gemeentekantoor in Lekkerkerk. Voor de dekking is aangegeven dat het restant van het krediet vervangen zonnepanelen sporthallen voor een bedrag van € 30.000 kon worden afgeraamd en gebruikt worden voor de realisatie van het klimaatbeheersysteem en de photo voltaïsche panelen voor het gemeentekantoor in Lekkerkerk. Tegenover het afsluiten van deze investering, staat de aanvraag van het krediet klimaatbeheersingssysteem raadszaal, welke hieronder is opgenomen.

Investeringen waarvoor krediet wordt aangevraagd

Voorgesteld wordt om de volgende kredieten te voteren en de dekking vast te stellen. Het betreft de formalisering van de budgetten om uitvoering te geven aan de projecten die via een raadsinformatiebrief kenbaar zijn gemaakt.

Project: I.0432 Klimaatbeheersingssysteem raadszaal
Bedrag: € 30.000
Dekking: Kapitaallasten
Toelichting: zie toelichting af te sluiten kredieten.

Wijziging van de begroting

In de tabel zijn de aanpassingen de begroting van deze rapportage per programma verwerkt. Het betreft de mutaties van de lasten en baten van de budgetten in de exploitatie (voor bestemming) en in de reservemutaties (na bestemming). Een Voordeel (+) een Nadeel (-).

Tabel Lasten en Baten per programma (x € 1.000)

Programma	2017	2018	2019	2020
01 Programma Samenleving	-22.001	-19.323	-19.112	-18.699
02 Programma Jeugd & wmo	-21.404	-21.327	-21.427	-21.427
03 Programma Openbare orde & veiligheid	-4.366	-4.137	-4.224	-4.223
04 Programma Werk & inkomen	-18.383	-17.717	-17.393	-17.276
05 Programma Economie, ondernemen & bedrijvigheid	-801	-542	-542	-542
06 Programma Buiten Gebruik	0	0	0	0
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	-12.735	-10.404	-11.424	-8.061
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	-23.369	-24.080	-24.059	-23.973
08 Programma Recreatie & toerisme	-3.735	-2.830	-2.814	-2.787
09 Programma Bestuur & dienstverlening	-8.461	-5.338	-5.124	-5.111
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	-22.168	-19.987	-19.754	-19.552
PL Programma Kostenplaatsen	-17.798	-15.848	-15.234	-15.117
Totaal Voor bestemming	-155.221	-141.534	-141.107	-136.768
01 Programma Samenleving	-382	-312	-312	-312
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	-244	-45	-45	-45
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	-275	-255	-255	-255
09 Programma Bestuur & dienstverlening	-3.814	-3.814	-159	0
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	-6.729	-2.669	-1.226	-1.303
Totaal Na bestemming	-11.444	-7.095	-1.997	-1.915
Totaal Lasten	-166.665	-148.629	-143.104	-138.683
01 Programma Samenleving	2.806	2.556	2.556	2.556
02 Programma Jeugd & wmo	530	530	530	530
03 Programma Openbare orde & veiligheid	151	161	161	161
04 Programma Werk & inkomen	10.221	10.154	10.154	10.154
05 Programma Economie, ondernemen & bedrijvigheid	662	662	662	662
06 Programma Buiten Gebruik	0	0	0	0
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	10.284	8.631	9.634	6.248
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	12.871	13.322	13.331	13.331
08 Programma Recreatie & toerisme	1.813	1.146	1.146	1.146
09 Programma Bestuur & dienstverlening	1.158	1.011	660	635
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	86.932	88.883	85.804	85.709
PL Programma Kostenplaatsen	17.798	15.848	15.234	15.117
Totaal Voor bestemming	145.227	142.905	139.872	136.250
01 Programma Samenleving	2.990	1.053	933	595
02 Programma Jeugd & wmo	29	0	0	0
03 Programma Openbare orde & veiligheid	150	0	0	0
04 Programma Werk & inkomen	510	221	66	66
05 Programma Economie, ondernemen & bedrijvigheid	205	0	0	0
06 Programma Ruimtelijke ordening, wonen & mobiliteit	1.139	304	442	542
07 Programma Duurzaamheid, Infrastructuur & milieu	2.407	1.093	1.158	1.155
08 Programma Recreatie & toerisme	342	64	64	64
09 Programma Bestuur & dienstverlening	4.745	1.945	257	97
10 Programma Financiën & algemene dekkingsmiddelen	8.973	2.913	2.478	2.004
Totaal Na bestemming	21.490	7.594	5.396	4.522
Totaal Baten	166.717	150.499	145.268	140.772
SALDO LASTEN EN BATEN	51	1.870	2.164	2.088

Bijlage: Raadsinformatiebrief meicirculaire

RAADSINFORMATIEBRIEF

GESCAND

VAN HET COLLEGE VAN B&W

VOOR Gemeenteraad

CC

DATUM 15 juni 2017

ONDERWERP Meicirculaire 2017



Reg. dd: 15/06/2017
Zaaknr: ZK17004138
B:

Beste heer, mevrouw,

Inleiding

Dit is de eerste gemeentefonds-circulaire van 2017. In de meicirculaire worden de beleidskeuzes van het Rijk vertaald en wordt aangegeven wat de gevolgen zijn voor de uitkering uit het gemeentefonds. De meicirculaire 2017 is beleidsarm. We hebben na de verkiezingen van 15 maart nog geen nieuw kabinet. De meeste mutaties zijn het gevolg van loon- en prijsstijgingen, zowel in de algemene uitkering als het sociaal domein; integratie- en decentralisatie-uitkeringen.

Met deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de belangrijkste onderwerpen uit de meicirculaire 2017 en de financiële gevolgen van deze circulaire voor de gemeente Krimpenerwaard.

Meicirculaire 2017 is structureel voordelig

Totaal x € 1.000	2016	2017	2018	2019	2020	2021
decembercirculaire 2016	69.982	68.952	69.683	66.563	66.737	66.714
meicirculaire 2017	70.221	70.160	72.248	69.206	69.396	69.343
verschil mei 2017 tov december 2016	239	1.208	2.564	2.643	2.660	2.629

Het meerjarenperspectief is positief. Het effect voor vrije ruimte zal echter beperkt zijn omdat,

- De stijging van het accres hoofdzakelijk het gevolg van loon- en prijsontwikkelingen op de rijksbegroting, oplopend tot ongeveer 1,4 miljoen
- De integratie- en decentralisatieuitkeringen WMO en decentralisaties in het sociaal domein stijgen oplopend met ongeveer € 1,1 miljoen. In het Collegewerkprogramma is ten aanzien van deze middelen het uitgangspunt opgenomen dat ze budgettair neutraal zijn voor de begroting. Vorig jaar is in de begroting al voorgesorteerd op de inzet van extra middelen ten behoeve van de uitvoering van de betreffende taken. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2018 kan dan ook de discussie gevoerd worden over de wijze waarop de extra middelen die we nu ontvangen, in de begroting worden verwerkt.
- De prijsindex voor 2018 is gesteld op 1,4%

De financiële consequenties van de meicirculaire 2017 worden verwerkt in de tweede tussenrapportage 2017 en de meerjarenbegroting 2018 – 2021.

Vervallen winstwaarschuwing december 2016

In december 2016 werd er op basis van de Najaarsnota 2016 van de Rijksoverheid nog een fors lager accres verwacht. Hoofdzakelijk als gevolg van achterblijven uitgaven in infrastructuur. Een verwachte daling van € 450.000 voor onze gemeente. De daling heeft zich niet voorgedaan.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.