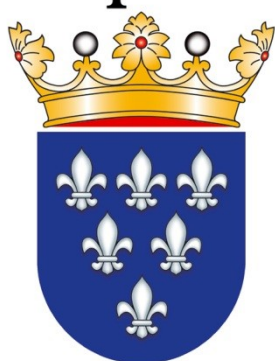


GEMEENTE SCHERPENZEEL

Gemeente
Scherpenzeel



2^{de} Financiële rapportage 2015

GEMEENTE SCHERPENZEEL

2^{de} Financiële rapportage 2015

Opdrachtgever: gemeente Scherpenzeel
Afdeling Bedrijfsvoering

Auteur: D. Hollmann (red.)

Datum: 15 september 2015 versie B&W

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	2
INLEIDING.....	3
PROGRAMMA 1: BOUWEN, WONEN EN RUIMTELIJKE ORDENING	4
PROGRAMMA 2: BEHEER OPENBARE RUIMTE EN SPORT	5
PROGRAMMA 3: ECONOMISCHE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID	6
PROGRAMMA 4: KUNST, CULTUUR EN RECREATIE	7
PROGRAMMA 5: ONDERWIJS EN EDUCATIE	8
PROGRAMMA 6: ZORG EN WELZIJN.....	9
PROGRAMMA 7: NATUUR EN MILIEU	11
PROGRAMMA 8: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	12
PROGRAMMA 9: DIENSTVERLENING, BESTUUR EN ORGANISATIE.....	13
PROGRAMMA 10: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	14
RECAPITULATIE PROGRAMMA'S	16
SAMENVATTING PROGRAMMA'S 2015 E.V.	17
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	18
OVERIGE ONTWIKKELINGEN	20
ONTWIKKELINGEN OP HET GEBIED VAN INVESTERINGEN.....	21
BIJSTELLINGEN OP INVESTERINGEN.....	22
RECHTMATIGHEID	23
PERSONEELSLASTEN	24
 <u>BEGROTINGSWIJZIGING 2015</u>	 <u>25</u>

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de 2^{de} Financiële rapportage (Firap) voor 2015 aan. De Firap is een document voor de raad en sluit daarom aan op de informatiebehoefte van de raad.

Deze Firap is opgesteld op basis van de financiële overzichten in de Programmabegroting en –rekening. Het resultaat van de 2^{de} Firap 2015 is € 67.973,00 negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door de Algemene Uitkering. De structurele doorwerking van de mutaties die nog *niet* in de begroting 2016 e.v. zijn opgenomen, bedraagt € 2.493,00 negatief.

In de toelichting onder de financiële overzichten per programma worden alleen afwijkingen op producten hoger dan € 12.500,00 toegelicht. In de bijgevoegde tabel worden de belangrijkste afwijkingen in beeld gebracht waarvoor geen dekking uit reserves bestaat.

Omschrijving	Bedrag	Inc./Struc
Algemene Uitkering meicirculaire 2015	178.000 N	I
Integratie-uitkering Sociaal Domein	98.000 N	I
Jeugdgezondheidszorg	50.000 N	I
BBZ zelfstandigen (gewijzigde systematiek vrijlating)	47.000 N	I
Bijzondere bijstand	19.000 N	I
Lagere uitgaven door WLZ	89.000 V	I
Inkomensvoorziening	83.000 V	I
Afrekening VGGM voorgaande jaren	43.000 V	I
Correctie openbare verlichting	36.000 V	I
Personele kosten	30.000 V	I
Stelpost onvoorziene incidentele uitgaven	23.500 V	I
Rentebaten grondverkoop	19.000 V	I
Uitvoering schuldhulpverlening	15.000 V	S
Mantelzorgcompliment	15.000 V	S

PROGRAMMA 1: BOUWEN, WONEN EN RUIMTELIJKE ORDENING

Programma 1: Bouwen, Wonen en RO	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
541 Monumenten	58.359		0	58.359
810 Ruimtelijke ordening	469.471	28.800	10.245	508.516
820 Bouwen	82.663		0	82.663
821 Stads- en dorpsvernieuwing	9.756	50	0	9.806
822 Ov. volkshv (ex. Handhaving)	426.083	16.500	2.500	445.083
830 Bouwgrondexploitatie	1.591.086		0	1.591.086
Totaal lasten	2.637.418	45.350	12.745	2.695.513
BATEN				
541 Monumenten	0		0	0
810 Ruimtelijke ordening	-23.006		0	-23.006
820 Bouwen	0		0	0
821 Stads- en dorpsvernieuwing	-7.250		0	-7.250
822 Ov. volkshv (ex. Handhaving)	-295.000		0	-295.000
823 Baten bouwvergunningen	0		0	0
830 Bouwgrondexploitatie	-1.591.086		0	-1.591.086
Totaal baten	-1.916.343	0	0	-1.916.343
Subtotaal baten en lasten	721.076	45.350	12.745	779.171
MUTATIE RESERVES *)				
Algemene reserve	-25.000	-37.800	0	-62.800
Kwal.res. soc. woningbouw	-27.500			-27.500
Reserve Monumenten	-10.000			-10.000
Totaal mutatie reserves	-62.500	-37.800	0	-100.300
SALDO PROGRAMMA	658.576	7.550	12.745	678.871

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

N.v.t.

PROGRAMMA 2: BEHEER OPENBARE RUIMTE EN SPORT

Programma 2: Beheer Openbare ruimte en Sport	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
210 Wegen	905.510	19.242	33.000	957.752
212 Openbaar vervoer	977		0	977
240 Afwatering, bruggen / duikers	63.263		5.000	68.263
530 Sport	112.504	203.780	0	316.284
531 Sportcomplex	269.261	-345	0	268.916
560.02 ^{ev} Openbaar groen	533.080			533.080
580.01 Speelplaatsen	60.098	25.000		85.098
722 Riolering	780.640		14.000	794.640
Totaal lasten	2.725.332	247.677	52.000	3.025.009
BATEN				
210 Wegen	-15.767		-41.000	-56.767
212 Openbaar vervoer	0		0	0
240 Afwatering, bruggen / duikers	0		0	0
530 Sport	0		0	0
531 Sportcomplex	-45.316		0	-45.316
560.02 ^{ev} Openbaar groen	0		0	0
580.01 Speelplaatsen	0		0	0
722 Riolering	-1.110.084		0	-1.110.084
Totaal baten	-1.171.167	0	-41.000	-1.212.167
Subtotaal baten en lasten	1.554.165	247.677	11.000	1.812.842
MUTATIE RESERVES *)				
Toev. Res. wegen	37.000			37.000
Res. lichtmasten	42.300	-42.300		0
Res. riolering	134.079		-14.000	120.079
Res. GVVP	-80.000			-80.000
Onttr. Alg.reserve	0	-237.785	0	-237.785
Reserve herinr. De Bree	-99.322			-99.322
Totaal mutatie reserves	34.057	-280.085	-14.000	-260.028
SALDO PROGRAMMA	1.588.222	-32.408	-3.000	1.552.814

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

210:

Aan de lastenkant betreft dit diverse kleine negatieve aanpassingen (variërend van € 1.000,00 tot € 6.5000,00) van het budget, waarbij grootschalige inventarisatie, het aanbrengen van een uniek kenmerk lichtmasten en opzet database tbv beheer (ipv Ziut) met € 10.000,00 de hoogste is. Een voordeel van € 5.000,00 i.v.m. het opzeggen van diverse abonnementen.

Aan de batenkant betreft dit een terugbetaling van Ziut ad € 36.000,00V, ivm het niet leveren van diensten en een hogere inkomsten uit leges kabels ad. € 5.000,00.

722:

De kostenpost 'Advies en rapport diverse onderzoek' van € 20.000,00 ontbreekt in de begroting, terwijl in het afvalwaterplan en bij de tariefberekening hier wel rekening mee is gehouden. Een voordeel van € 3.000,00 door minder software abonnementen en minder rioolstelsels te reinigen en inspecteren (€ 5.000,00. Vanwege de uitbreiding van telemetrie inzake drukrioolunits zijn de telefoonkosten hoger (€ 2.000,00). Er zal derhalve € 14.000,00 minder toegevoegd worden aan de Reserve riolering.

PROGRAMMA 3: ECONOMISCHE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID

Programma 3: Econ Zaken en Werkgelegenheid	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
310 Handel en ambacht	75.361		0	75.361
330 Nutsbedrijven	649		0	649
Totaal lasten	76.010	0	0	76.010
BATEN				
310 Handel en ambacht	-29.899	3.000	0	-26.899
311 Baten marktgelden	0		0	0
330 Nutsbedrijven	-22.302		0	-22.302
Totaal baten	-52.201	3.000	0	-49.201
Subtotaal baten en lasten	23.809	3.000	0	26.809
MUTATIE RESERVES *)				
Algemene Reserve	-20.000			-20.000
Totaal mutatie reserves	-20.000			-20.000
SALDO PROGRAMMA	3.809	3.000	0	6.809

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

N.v.t.

PROGRAMMA 4: KUNST, CULTUUR EN RECREATIE

Programma 4: Kunst, Cultuur en Recreatie		2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
510	Bibliotheek	195.988		0	195.988
540	Kunst en cultuur	25.163	1.000	3.331	29.494
560.00/01	Recreatie	50.011	8.000		58.011
580.00	Kulturhus	129.501			129.501
Totaal lasten		400.663	9.000	3.331	412.994
BATEN					
510	Bibliotheek	0		0	0
540	Kunst en cultuur	0		0	0
560.00/01	Recreatie	-4.764			-4.764
580.00	Kulturhus	0			0
Totaal baten		-4.764	0	0	-4.764
Subtotaal baten en lasten		395.899	9.000	3.331	408.230
MUTATIE RESERVES *)					
Res. Lening De Breehoek		-75.000			-75.000
Algemene Reserve					0
Totaal mutatie reserves		-75.000	0	0	-75.000
SALDO PROGRAMMA		320.899	9.000	3.331	333.230

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

N.v.t.

PROGRAMMA 5: ONDERWIJS EN EDUCATIE

Programma 5: Onderwijs en Educatie		2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
421	Basisonderwijs, openbaar/bijzonder	654.126	2.825	0	656.951
480	Onderwijs	442.473	-5.000	0	437.473
482	Volwasseneducatie	4.306		0	4.306
Totaal lasten		1.100.906	-2.175	0	1.098.731
I BATEN					
421	Basisonderwijs, openbaar/bijzonder	0		0	0
480	Onderwijs	-4.500		0	-4.500
482	Volwasseneducatie	0		0	0
Totaal baten		-4.500	0	0	-4.500
Subtotaal baten en lasten		1.096.406	-2.175	0	1.094.231
MUTATIE RESERVES *)					
	Res. Ver/nwbouw onderwijsgebouw	25.000	546.514		571.514
	Res. Ver/nwbouw onderwijsgebouw	-310.081			-310.081
	Algemene Reserve	0	-546.514		-546.514
	Reserve JOS	-10.300			-10.300
Totaal mutatie reserves		-295.381	0	0	-295.381
SALDO PROGRAMMA		801.025	-2.175	0	798.850

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

N.v.t.

PROGRAMMA 6: ZORG EN WELZIJN

Programma 6: Zorg en Welzijn	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
511 Vormings- en ontwikkelingswerk	40.418		0	40.418
610 Inkomen	964.417	30.000	35.000	1.029.417
611 Sociale werkvoorziening	299.904	10.000	-15.000	294.904
614 Armoedebestrijding	159.873	3.525	7.525	170.923
623 Participatiewet	142.536		0	142.536
650 Kinderopvang	104.712		0	104.712
661 Maatwerkvoorziening mat. WMO	642.616	50.000	0	692.616
662 Maatwerkvoorziening immat. WMO	974.195	35.827	0	1.010.022
667 Eigen bijdrage WMO	0		0	0
670 Alg voorz. WMO en Jeugd	399.577		-8.400	391.177
671 Eerstelijnsloket WMO&Jeugd	200.022	-127.116	0	72.906
672 PGB WMO&Jeugd	915.808		0	915.808
682 Individuele voorzieningen Jeugd	533.639	-45.000	0	488.639
683 Veiligheid, jeugdrecl./opvang Jeugd	732.140		-89.000	643.140
714 Openbare gezondheidszorg	121.939		0	121.939
715 Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	161.608		50.000	211.608
Totaal lasten	6.393.405	-42.764	-19.875	6.330.766
BATEN				
511 Vormings- en ontwikkelingswerk	0		0	0
610 Inkomen	-732.403		-74.167	-806.570
611 Sociale werkvoorziening	0		0	0
614 Armoedebestrijding	-5.000		0	-5.000
623 Participatiewet	0		0	0
650 Kinderopvang	0		0	0
661 Maatwerkvoorziening mat. WMO	-16.000		0	-16.000
662 Maatwerkvoorziening immat. WMO	-26.546		0	-26.546
667 Eigen bijdrage WMO	-155.000		-9.000	-164.000
670 Alg voorz. WMO en Jeugd	-4.500		0	-4.500
671 Eerstelijnsloket WMO&Jeugd	0		0	0
672 PGB WMO&Jeugd	0		0	0
682 Individuele voorzieningen Jeugd	0		0	0
683 Veiligheid, jeugdrecl./opvang Jeugd	0		0	0
687 Ouderbijdragen	0		0	0
714 Openbare gezondheidszorg	0		0	0
715 Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	0		0	0
Totaal baten	-939.449	0	-83.167	-1.022.616
Subtotaal baten en lasten	5.453.957	-42.764	-103.042	5.308.151
MUTATIE RESERVES *)				
Algemene reserve		-60.000		-60.000
				0
Totaal mutatie reserves	0	-60.000	0	-60.000
SALDO PROGRAMMA	5.453.957	-102.764	-103.042	5.248.151

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

610:

Aan de lastenkant is er een nadeel (€ 27.000,00) vanwege een BBZ kapitaalverstrekking en hogere

uitgave (€ 8.000,00) ivm onderzoekskosten BBZ. Aan de batenkant zijn de inkomsten lager, omdat er op dit onderdeel betalingsproblemen zijn bij debiteuren waardoor de raming niet wordt gehaald. (€ 20.000,00N). Een voordeel van € 12.000,00 als gevolg van hogere bijdrage Rijk ivm kapitaalverstrekking.

Eveneens aan de batenkant zien we de laatste stand van de gebundelde uitkering Participatiewet, deze valt gunstiger uit (€ 74.000,00 V).

611:

Het voordeel van € 15.000,00 wordt veroorzaakt door een bijstelling van de uitgaven sociale werkvoorziening per werkplaats.

683:

Het besluit over de 'Wlz-indiceerbaren' heeft ertoe geleid dat uiteindelijk minder cliënten (vertaald in een voordeel op de uitgave van € 89.000,00) onder de Wmo 2015 en de Jeugdwet vallen dan eerder voorzien. Dit is een budget neutrale handeling omdat het Rijk de integratie-uitkering sociaal domein structureel verlaagd (zie ook Programma 10).

715:

De kosten van de Jeugdgezondheidszorg pakken al jaren hoger uit dan begroot. De in het verleden, op vrijwillige basis, afgesproken percentuele verdeling is op wens van Ede, Nijkerk en Wageningen losgelaten. Zij willen de feitelijke huisvestingskosten voor hun gemeente in rekening gebracht zien. Dit pakt voor Scherpenzeel in 2015 nadelig uit (€ 50.000,00 N). Deze kosten zijn vooralsnog niet structureel gezien de voorgenomen overstap naar de VGGM.

PROGRAMMA 7: NATUUR EN MILIEU

Programma 7: Natuur en Milieu	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
550 Bevordering natuur	15.070		0	15.070
721 Huishoudelijk afval	738.714	1.000	2.500	742.214
723 Milieu	38.957		0	38.957
724 Algemene begraafplaats	195.481	35.000	0	230.481
Totaal lasten	988.223	36.000	2.500	1.026.723
BATEN				
550 Bevordering natuur	0		0	0
721 Huishoudelijk afval	-816.228		0	-816.228
723 Milieu	-1.500		0	-1.500
732 Baten begraafplaatsrechten	-129.269		0	-129.269
Totaal baten	-946.997	0	0	-946.997
Subtotaal baten en lasten	41.227	36.000	2.500	79.727
MUTATIE RESERVES *)				
Algemene reserve				
Reserve afvalstoffenheffing	-38.734	-1.000	-2.500	-42.234
Totaal mutatie reserves	-38.734	-1.000	-2.500	-42.234
SALDO PROGRAMMA	2.493	35.000	0	37.493

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

N.v.t.

PROGRAMMA 8: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Programma 8: Openbare Orde en Veiligheid	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
120 Brandweer	511.512		-42.193	469.319
140 Openbare orde en veiligheid	183.509		-12.507	171.002
822.04 Handhaving	10.765			10.765
Totaal lasten	705.786	0	-54.700	651.086
BATEN				
120 Brandweer	0		0	0
140 Openbare orde en veiligheid	-15.640		0	-15.640
822.04 Handhaving	0			0
Totaal baten	-15.640	0	0	-15.640
Subtotaal baten en lasten	690.146	0	-54.700	635.446
MUTATIE RESERVES *)				
Totaal mutatie reserves				
SALDO PROGRAMMA	690.146	0	-54.700	635.446

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

120:

De afrekening van de bijdrage aan de VGGM over voorgaande jaren valt voor de gemeente Scherpenzeel voordelig uit (€ 42.193,00).

140:

De AOV-capaciteit wordt vooralsnog intern ingevuld door een medewerker (€ 15.000,00V). Voor de achterblijvende werkzaamheden wordt er ingehuurd. Voor verdere informatie zie hoofdstuk personeelsbeleid.

De bijdrage voor het veiligheidshuis zijn structureel verhoogd sinds 2014 (€ 2.493,00N).

PROGRAMMA 9: DIENSTVERLENING, BESTUUR EN ORGANISATIE

Programma 9: Dienstverlening, Bestuur en Org.	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
001 Bestuursorganen	537.837	14.000	1.750	553.587
002 Bestuursondersteuning B&W	1.157.804	-3.000	-16.000	1.138.804
003 Burgerzaken	323.835	-9.500	0	314.335
005 Bestuurlijke samenwerking	86.132	6.000	0	92.132
006 Bestuursondersteuning raad	279.451	7.000	0	286.451
Totaal lasten	2.385.059	14.500	-14.250	2.385.309
BATEN				
001 Bestuursorganen	-10.025		0	-10.025
002 Bestuursondersteuning B&W	0		0	0
004 Baten Burgerzaken	-163.574	10.000	0	-153.574
005 Bestuurlijke samenwerking	0		0	0
006 Bestuursondersteuning raad	0		0	0
Totaal baten	-173.599	10.000	0	-163.599
Subtotaal baten en lasten	2.211.460	24.500	-14.250	2.221.710
MUTATIE RESERVES *)				
Res. automatisering	108.500			108.500
Algemene reserve	-50.000			-50.000
Res. automatisering	-152.127			-152.127
Res. Huisvesting	-107.421			-107.421
Totaal mutatie reserves	-201.048	0	0	-201.048
SALDO PROGRAMMA	2.010.412	24.500	-14.250	2.020.662

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting

002:

Er is dit jaar tot op heden erg weinig uitgegeven aan representatie. Daarnaast gaat het college de relatiegeschenken wegbezuinigen. Hiervoor is bij de bezuinigingen een structurele besparing voor opgenomen. Voor 2015 kan hierop reeds geanticipeerd worden door de beoogde aanschaf van relatiegeschenken niet door te laten gaan. Rekening houdend met nog uitgaven voor 2015 (o.a. kerstpakketten) kan er incidenteel € 6.000 worden afgeraamd.

Er wordt € 10.000,00 overgeheveld vanuit het budget organisatie ontwikkeling naar Programma 10 voor de dekking van de ondersteuning van P&O rechtspositieregelingen. Voor verdere informatie zie hoofdstuk personeelsbeleid.

PROGRAMMA 10: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Programma 10: Algemene Dekkingsmiddelen	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
911 Geldleningen / uitzettingen < 1jr	3.945		0	3.945
913 Overige financiële middelen	43.757		0	43.757
914 Geldleningen / uitzettingen > 1jr	1.722		0	1.722
921 Algemene uitkeringen	42.179		0	42.179
922 Onvoorzien	-9.845	33.256	-42.600	-19.189
923 Uitkeringen deelfonds SD	0		0	0
930 Uitvoering Wet WOZ	142.362		0	142.362
940 Belastingen	8.353		0	8.353
960 Saldo kostenplaatsen	40.000	423.171	20.050	483.221
Totaal lasten	272.474	456.427	-22.550	706.351
BATEN				
911 Geldleningen / uitzettingen < 1jr	0		-19.000	-19.000
913 Overige financiële middelen	-68.639		2.000	-66.639
914 Geldleningen / uitzettingen > 1jr	-385.134		0	-385.134
921 Algemene uitkeringen	-6.355.288	-74.688	177.842	-6.252.134
922 Onvoorzien	0		0	0
923 Uitkeringen deelfonds SD	-3.232.950		98.097	-3.134.853
930 Uitvoering Wet WOZ	-15.873		0	-15.873
931 Baten OZB gebruikers	-1.550.408		-12.000	-1.562.408
932 Baten OZB eigenaren	0	-28.000	0	-28.000
936 Baten toeristenbelasting	0	15.000	0	15.000
937 Baten hondenbelasting	0		2.500	2.500
960 Saldo kostenplaatsen	-477.320		0	-477.320
Totaal baten	-12.085.612	-87.688	249.439	-11.923.860
Subtotaal baten en lasten	-11.813.138	368.739	226.889	-11.217.509
MUTATIE RESERVES *)				
Algemene reserve	-39.500			-39.500
Reserve Huisvesting		23.625	0	23.625
Reserve WMO		-32.565	0	-32.565
Totaal mutatie reserves	-39.500	-8.940	0	-48.440
SALDO PROGRAMMA	-11.852.638	359.799	226.889	-11.265.949

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

911:

Het voordeel van € 19.000,00 betreft een rentevergoeding die door de gemeente in rekening is gebracht aan de kopers vanwege de latere overdracht van grondkavels Heijhorstterrein.

921:

Aan de batenkant is een nadeel van ruim € 177.000,00 als gevolg van het effect van de meicirculaire 2015. Zie verder de paragraaf Algemene Dekkingsmiddelen.

922:

De stelpost Onvoorzien ter grootte van € 23.500,00 is niet meer noodzakelijk omdat bij deze financiële rapportage per budget het verwachte verloop tot ultimo 2015 is bekeken. De effecten van de cao-stijging en pensioenpremie bedragen € 9.000,00V. Tenslotte verwachten we dat de stelpost voor de werkkostenregeling met € 10.000,00 verlaagd kan worden.

923:

Het besluit over de 'Wlz-indiceerbaren' heeft ertoe geleid dat uiteindelijk minder cliënten onder de Wmo 2015 en de Jeugdwet vallen dan eerder voorzien. Het gevolg is dat het Rijk de integratie-uitkering sociaal domein structureel verlaagd. De bedragen per gemeente zijn nu bekend en voor

Scherpenzeel betekent dit een nadeel van € 98.000,00. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo omdat het Sociaal Domein budgetneutraal verwerkt wordt (zie ook programma 6).

960:

Onder dit product worden meerdere mutaties verantwoord. Het verschil op de kostenplaats is per saldo € 20.050,00. In dit bedrag zit een structurele doorwerking van € 1.750,00 N die al in de begroting 2016 is verwerkt.

- Het hoofdstuk Personeelslasten laat een incidenteel nadeel zien van € 57.000,00.
Voor nadere toelichting en de overige personeelslasten wordt verwezen naar het hoofdstuk Personeelslasten.
- Diverse posten < 12.500,00

RECAPITULATIE PROGRAMMA'S

Recapitulatie programma's	2015 Programma- begroting	2015 Reeds vastgestelde wijzigingen	2015 Mutaties in deze rapportage	2015 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
1 Bouwen, Wonen en RO	2.637.418	45.350	12.745	2.695.513
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	2.725.332	247.677	52.000	3.025.009
3 Econ Zaken en Werkgelegenheid	76.010	0	0	76.010
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	400.663	9.000	3.331	412.994
5 Onderwijs en Educatie	1.100.906	-2.175	0	1.098.731
6 Maatsch.onderst. en Volksgez.	6.393.405	-42.764	-19.875	6.330.766
7 Natuur en Milieu	988.223	36.000	2.500	1.026.723
8 Openbare Orde en Veiligheid	705.786	0	-54.700	651.086
9 Dienstverlening, Bestuur en Org.	2.385.059	14.500	-14.250	2.385.309
10 Algemene Dekkingsmiddelen	272.474	456.427	-22.550	706.351
Totaal lasten	17.685.277	764.015	-40.799	18.408.493
BATEN				
1 Bouwen, Wonen en RO	-1.916.343	0	0	-1.916.343
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	-1.171.167	0	-41.000	-1.212.167
3 Econ Zaken en Werkgelegenheid	-52.201	3.000	0	-49.201
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	-4.764	0	0	-4.764
5 Onderwijs en Educatie	-4.500	0	0	-4.500
6 Maatsch.onderst. en Volksgez.	-939.449	0	-83.167	-1.022.616
7 Natuur en Milieu	-946.997	0	0	-946.997
8 Openbare Orde en Veiligheid	-15.640	0	0	-15.640
9 Dienstverlening, Bestuur en Org.	-173.599	10.000	0	-163.599
10 Algemene Dekkingsmiddelen	-12.085.612	-87.688	249.439	-11.923.860
Totaal baten	-17.310.270	-74.688	125.272	-17.259.686
Subtotaal baten en lasten	375.007	689.327	84.473	1.148.807
MUTATIE RESERVES				
Rentetoevoeging	317.473			317.473
1 Bouwen, Wonen en RO	-62.500	-37.800	0	-100.300
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	34.057	-280.085	-14.000	-260.028
3 Econ Zaken en Werkgelegenheid	-20.000	0	0	-20.000
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	-75.000	0	0	-75.000
5 Onderwijs en Educatie	-295.381	0	0	-295.381
6 Maatsch.onderst. en Volksgez.	0	-60.000	0	-60.000
7 Natuur en Milieu	-38.734	-1.000	-2.500	-42.234
8 Openbare Orde en Veiligheid	0	0	0	0
9 Dienstverlening, Bestuur en Or.	-201.048	0	0	-201.048
10 Algemene Dekkingsmiddelen	-39.500	-8.940	0	-48.440
Totaal mutatie reserves	-380.633	-387.825	-16.500	-784.958
SALDO BEGROTING	-5.626	301.502	67.973	363.849

SAMENVATTING PROGRAMMA'S 2015 E.V.

Het resultaat van deze 2^{de} Firap leidt tot een negatieve mutatie op het begrotingssaldo. Van de negatieve bijstelling van € 67.973,00 zijn de structurele wijzigingen € 20.907,00 positief.

Programma	Mutatie 2015	Structureel
1. Bouwen, Wonen en Ruimtelijke ordening	12.745 N	
2. Beheer Openbare ruimte en Sport	11.000 N	
3. Econ Zaken en Werkgelegenheid		
4. Kunst, Cultuur en Recreatie	3.331 N	
5. Onderwijs en Educatie		
6. Zorg en Welzijn	103.042 V	23.400 V
7. Natuur en Milieu	2.500 N	
8. Openbare Orde en Veiligheid	54.700 V	2.493 N
9. Dienstverlening, Bestuur en Organisatie	14.250 V	
10. Algemene Dekkingsmiddelen	226.889 N	
11. Mutatie reserves	16.500 V	
Totaal	67.973 N	20.907 V

De structurele doorwerking van de mutaties van deze 2^{de} Financiële rapportage die niet in de begroting 2016 is opgenomen bedraagt € 2.493 nadelig.

Het begrotingssaldo 2015 wordt € 363.849 nadelig.

Tabel begrotingssaldo	Specificatie
Saldo programmabegroting	5.626 V
Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen	31.943 V
Structurele doorwerking 2de Firap 2014	3.000 N
Resultaat 1ste Firap 2015	330.445 N
Resultaat 2de Firap 2015	67.973 N
Begrotingssaldo	363.849 N

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Financiering

In deze Firap is een rentevergoeding van € 19.000 geraamd welke door de gemeente in rekening is gebracht vanwege de latere overdracht van grondkavels Heijhorstterrein.

In de begroting 2015 is rekening gehouden met een financieringstekort. In verband met de vertraging van de nieuwbouw van de school aan de Ringbaan en de opbrengsten uit de grondexploitatie zal er naar verwachting sprake zijn van een financieringsoverschot. In deze Firap zijn de gevolgen, mede gelet op de lage rentestand, nog niet meegenomen. Bij de jaarrekening 2015 zullen de uitkomsten van het renteresultaat definitief bekend zijn.

Algemene uitkering

Belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten is de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Bij de 1^{ste} Financiële rapportage 2015 bent u geïnformeerd over de decembercirculaire 2014 van de Algemene Uitkering.

Voor de 2^{de} Financiële rapportage 2015 is de meest actuele stand van de Algemene Uitkering doorgerekend, op basis van de meicirculaire 2015.

Om u goed te kunnen informeren, is de 1^{ste} Firap in onderstaande tabel nogmaals meegenomen.

Ontwikkeling Algemene uitkering	2015	2de Firap 2015
Begroting 2015-2018 (obv sept.circ. 2014)	6.355.288	
1 ^{ste} Firap 2015 (obv dec.circ. 2014)	6.415.145	
Verschil 1^{ste} Firap 2014	59.857	59.857
<i>Reeds aan u verklaard via de 1^{ste} Financiële Rapportage 2015</i>		
Centra voor Jeugd en Gezin	-8.868	
Hoeveelheidsverschillen		
Suppletierregeling groot onderhoud	5.769	
Overige hoeveelhedsverschillen	27.128	
Taakmutatie		
Huishoudelijke hulp toelage	35.827	
	59.857	
<i>Verschil te verklaren bij de 2^{de} Financiële Rapportage 2015</i>		
Gemeentefonds Algemene Uitkering		
1 ^{ste} Firap 2015 (dec. Circ 2014)	6.415.145	
2 ^{de} Firap 2015 (mei circ 2015)	6.237.302	
verschil op te nemen bij 2^{de} Firap 2015	-177.842	-177.842
<i>Verschillen te verklaren uit:</i>		
Accres en uitkeringsfactor	-185.967	
Hoeveelheidsverschillen incl. overige < 5.000	28.890	
	-177.842	
Per saldo bijstelling over 2015		-117.986
Taakmutatie HHT		-35.827
Feitelijke afname van het gemeentefonds bedraagt		-153.813
Integratie-uitkering Sociaal domein		
Begroting 2015-2018	3.232.950	
2 ^{de} Firap 2015	3.134.853	
Verschil te verklaren uit:	-98.097	
IU Sociaal domein – Zorg	-590	
IU Sociaal domein – Jeugd	-87.521	
IU Sociaal domein – Participatie	-9.986	
	-98.097	

Korte toelichting op de analyse:

- *Accres en uitkeringsfactor*
De afrekening van het accres 2014 valt fors lager uit als gevolg van de lagere rijksuitgaven dan oorspronkelijk werd verwacht.
- *Overige verschillen*
De hoeveelheidverschillen worden voornamelijk verklaard door actualisatie van de ingebrachte basisgegevens. Te denken valt aan inwoneraantal, aantal woningen, uitkeringsontvangers en eenouderhuishoudens.

Integratie-uitkering Sociaal domein

- De integratie-uitkering Sociaal Domein wordt conform de aankondiging in de decembercirculaire 2014 structureel verlaagd in verband met de zgn. WLZ-indiceerbaren. Cliënten hadden de keuze om hun behandeling onder de Wet Langdurige Zorg door te zetten of in te stromen bij de gemeenten. Minder cliënten dan verwacht stroomden in bij de gemeenten, wat een korting op de uitkering voor Scherpenzeel betekent van € 98.000,00. Dit heeft echter geen gevolgen voor het begrotingssaldo, omdat het Sociaal domein budgetneutraal is verwerkt.

Bouwgronden

Boekwaarde en resultaten

In plan Zuid wordt gewerkt aan de ontwikkeling van woningbouw op vier complexen.

Het complex Heijhorst is in exploitatie genomen en hier wordt inmiddels gebouwd. Een gedeelte van de grond is verkocht aan ontwikkelaars. Het laatste gedeelte wordt door middel van een selectieleidraad ook verkocht aan ontwikkelaars. De kavels worden door de gemeente zelf verkocht. In september 2015 vindt de herziening plaats van de grondexploitaties. De uitkomsten worden separaat in een memo gepresenteerd.

Het complex Akkerwindelaan is ook in exploitatie genomen. Hier wordt momenteel een school gerealiseerd. Voor het gedeelte woningbouw wordt de stedenbouwkundige visie en het concept bestemmingsplan uitgewerkt.

De complexen Wetropark en 't Voort zijn nog niet in exploitatie genomen. Als voorbereiding resteren in 2015 nog kleine bedragen aan voorbereidingskrediet, welke voldoende zijn om de kosten van 2015 te kunnen dekken.

ONTWIKKELINGEN OP HET GEBIED VAN INVESTERINGEN

Overzicht lopende investeringen (stand 15 augustus 2015)

Kredieten	Oorspronkelijke raming	Uitgegeven t/m 2014	Uitgegeven in 2015	Restant krediet
Afdeling Bedrijfsvoering				
informatieplan 2011 t/m 2015	774.000	474.689	49.988	249.323
e-gemeente				
- initieel	564.500	238.220	42.882	283.398
- vervangingen	335.600	52.031		283.569
Afdeling Gemeentewinkel				
aanpassing villa en buitenplaats	160.000	133.738		26.262
lift buitenplaats	75.000	26.750		48.250
Afdeling Samenleving				
vervangende nieuwbouw basisscholen de Viermaster	3.355.720	742.015	600.000	2.013.705
bestemmingsplan nieuwbouw de Viermaster	45.000	28.119	95	16.786
voorbereidingskrediet aula	25.000	17.545	669	6.786
beveiligingscamera's scholen	12.000			12.000
vervangende nieuwbouw Glashorstschool	1.932.575		146.206	1.786.369
uitbreiding Wittenbergschool	541.431		150.000	391.431
Afdeling Ruimte en Groen				
sanering gasfabriekterrein	281.290	151.750	39.226	90.314
uitvoering GVVP	494.000	177.700	36.053	280.247
schoonwatertracé 3e fase - uitgaven	970.800	875.406	104.977	-9.583
- inkomsten	-330.800	-330.800		
stedebouwkundige invulling gasfabriekterrein	100.000			100.000
schoonwatertracé 4e fase	503.500	95.825	412.249	-4.574
meubilair 2015	35.000		860	34.140
auto BOA	17.500		24	17.476
vervanging openbare verlichting	591.800		25.410	566.390
BKWP, Grondwaterbeleidsplan, Aansluitverord.	55.000		20.342	34.658
Totaal lopende investeringen	10.538.916	2.682.988	1.628.981	6.226.947

BIJSTELLINGEN OP INVESTERINGEN

Kredieten	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
<u>Mutaties op kredieten</u>			
<i>Krediet Uitbreiding parkeerplaatsen Lambalgen</i>	121.000 N		121.000 N
Subtotaal kredieten	121.000 N		121.000 N
Mutatie reserve:			
Algemene Reserve	121.000 V		121.000 V
Totaal kredieten	0		0

Toelichting:

Krediet Uitbreiding parkeerplaatsen begraafplaats Lambalgen:

De gemeente is verantwoordelijk voor de aanleg en beheer van de parkeerplaatsen behorende bij de aula van de begraafplaats. Gekozen is hierbij voor een beperkte uitbreiding van de verharde parkeervoorzieningen (42 parkeerplaatsen extra) en aanleg van de resterende gronden als overloop parkeervoorziening. De raming van de kosten hiervoor is € 121.000. Deze kosten worden gedekt uit de Algemene reserve.

RECHTMATIGHEID

In het kader van rechtmatigheid wordt niet alleen gekeken naar de exploitatie. Ook de investeringen worden beoordeeld. Hierbij gelden twee belangrijke voorwaarden. Als vanzelfsprekend is het van belang dat de uitgaven binnen het beschikbaar gestelde kredietbedrag blijven. Ten tweede zal de accountant er op toezien dat de termijn waarvoor het kredietbedrag beschikbaar gesteld is niet wordt overschreden. Mocht dit wel gebeuren, dan zijn deze uitgaven namelijk onrechtmatig.

De termijn voor de beschikbaarheid van een krediet is door de gemeenteraad op 2 jaar gesteld. Dit is gedaan in de Nota waardering en afschrijving vaste activa, kader 12.

Kader 12:

1. Een krediet blijft maximaal twee dienstjaren, volgend op het jaar van beschikbaar stellen, besteedbaar. Na deze periode vervalt het investeringsbedrag of het nog resterende deel daarvan. Om alsnog tot uitvoering te kunnen komen, zal een nieuwe kredietaanvraag moeten worden gedaan.
2. Van het bepaalde in onder 1. kan worden afgeweken indien het, ter beoordeling van het college, niet als redelijk kan worden beschouwd dat hierbinnen tot afronding van de investering kan worden gekomen. Het college kan besluiten de termijn waarvoor het krediet beschikbaar is met een jaar te verlengen.
3. Het college informeert de raad over de verlenging van een krediet.
4. Een krediet kan hooguit tweemaal worden verlengd.

Met het oog hierop zijn de investeringen geïnventariseerd die nog niet zijn afgerond en waarvan de termijn al overschreden is, of overschreden gaat worden. Op basis van bovengenoemde nota heeft het college tweemaal de mogelijkheid om de termijn van een krediet met een jaar te verlengen.

Hieronder staan de investeringen waarvoor het college de termijn verlengt.

Kredieten	oorspronkelijke raming	verstrek t t/m 2014	uitgegeven t/m aug 2015	restant krediet	krediet vervalt	Krediet verlengen naar
Lift Buitenplaats	75.000		26.750	48.250	31-12-15	31-12-16
Uitvoering GVVP	424.000	79.983	92.333	251.684	31-12-15	31-12-16

Onderstaande krediet heeft de maximale verlengingstermijn van 2 dienstjaren bereikt.

Kredieten	oorspronkelijke raming	verstrek t t/m 2014	uitgegeven t/m aug 2015	restant krediet	krediet vervalt	Krediet verlengen naar
Aanpassing villa en buitenplaats	160.000	123.746	9.992	26.262	31-12-15	

Om alsnog tot uitvoering te kunnen komen, wordt aan de raad verzocht het hierna vermelde krediet opnieuw beschikbaar te stellen.

- *Aanpassing villa en buitenplaats:*
Het restantkrediet van € 26.262 dient beschikbaar te blijven voor de aanpassingen die nog staan te gebeuren.

PERSONEELSLASTEN

Onderstaand overzicht geeft de per saldo verandering met betrekking tot de personeelslasten en externe inhuur weer ten opzichte van de situatie van de Programmabegroting 2015.

	Verwerkt 1 ^{ste} Firap		2 ^{de} Firap		
Personeelslasten	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	Saldo
<u>Bedrijfsvoering</u>					
Inhuur medewerker terugvordering&verhaal				9.000 V	9.000 V
Ondersteuning P&O rechtspositieregelingen				10.000 N	10.000 N
Dekking ondersteuning P&O uit org.ontw.budget				10.000 V	10.000 V
Vrijval vac. GEO (inzetten voor GEO/BGT)			35.000 V		35.000 V
Inhuur medewerker BAG	27.800 V	27.800 N		3.000 V	3.000 V
Vacatureruimte inzetten voor ondersteuning Vpb			11.000 V	10.000 N	1.000 V
Ziektevervanging ICT-coördinator		10.400 N			10.400 N
Dekking ICT coördinator uit zieken en pieken		3.000 V			3.000 V
Vervangende bode				15.000 N	15.000 N
Dekking vervangende bode uit AOV-taken				15.000 V	15.000 V
Toename adm/beleid agv 3 D's	45.000 N	45.000 V			
Informatiebeveiliging, zie Jaarplan 2015		15.000 N			15.000 N
<i>Subtotaal</i>	<i>17.200 N</i>	<i>5.200 N</i>	<i>46.000 V</i>	<i>2.000 V</i>	<i>25.600 V</i>
<u>Gemeentewinkel</u>					
Toename klantmanagers agv 3 D's	127.116 N	127.116 V			
Tijdelijke toename klantmanager jeugd	60.000 N	60.000 V			
Toename bestuurssecr. ivm bezwarencie.			1.750 N		1.750 N
Dekking bestuurssecr. uit budget bezwarencie.				1.750 V	1.750 V
Inhuur bestuurssecretaresse ivm bevallingsverlof		3.500 N			3.500 N
Dekking uit budget Pieken en Zieken		3.500 V			3.500 V
<i>Subtotaal</i>	<i>187.116 N</i>	<i>187.116 V</i>	<i>1.750 N</i>	<i>1.750 V</i>	
<u>Samenleving</u>					
Incidentele urenuitbreiding hoofd Samenleving	32.565 N				32.565 N
Dekking uit de invoeringskosten	32.565 V				32.565 V
Vervanging ivm ziekte vakspecialist welzijn	13.500 N	13.500 V			
Inhuur beleidsmedewerker Vraagwijzer	22.699 V	22.917 N			218 N
Inhuur beleidsmedewerker Welzijn	16.500 V	40.000 N			23.500 N
Inhuur Beleidsmedewerker Jeugd en Welzijn	23.406 V	35.000 N			11.595 N
Inhuur beleidsmedewerker	5.000 V	21.165 N			16.165 N
Inhuur beleidsmedewerker WMO		7.000 N			7.000 N
Inhuur complexe dossiers op Samenleving		10.000 N			10.000 N
Inhuur tbv onderzoek de Breehoek				14.400 N	14.400 N
<i>Subtotaal</i>	<i>54.105 V</i>	<i>122.582 N</i>		<i>14.400 N</i>	<i>82.878 N</i>
Totale saldo personele lasten	150.212 N	59.334 V	44.250 V	10.650 N	57.278 N

Begrotingswijziging 2015

GEMEENTE SCHERPENZEEL

LASTEN					BATEN				
Volgnr.	Omschrijving	Bedrag van de			Volgnr.	Omschrijving	Bedrag van de		
		nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming	nieuwe raming in het begro- tingsjaar			nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming	nieuwe raming in het begro- tingsjaar
BATEN EN LASTEN									
		€	€	€			€	€	€
<u>6.922.00</u>	<u>Onvoorziene uitgaven</u>				<u>6.922.00</u>	<u>Onvoorziene uitgaven</u>			
00000	Bouwen, Wonen en Ruimtelijke ordening	12.745			00000	Bouwen, Wonen en RO			
00000	Beheer Openbare ruimte en Sport	52.000			00000	Beheer Openbare ruimte en Sport	41.000		
00000	Econ Zaken en Werkgelegenheid				00000	Econ Zaken en Werkgelegenheid			
00000	Kunst, Cultuur en Recreatie	3.331			00000	Kunst, Cultuur en Recreatie			
00000	Onderwijs en Educatie				00000	Onderwijs en Educatie			
00000	Zorg en Welzijn		19.875		00000	Zorg en Welzijn	83.167		
00000	Natuur en Milieu	2.500			00000	Natuur en Milieu			
00000	Openbare Orde en Veiligheid		54.700		00000	Openbare Orde en Veiligheid			
00000	Dienstverlening, Bestuur en Organisatie		14.250		00000	Dienstverlening, Bestuur en Organisatie			
00000	Algemene Dekkingsmiddelen		22.550		00000	Algemene Dekkingsmiddelen	67.973	249.439	
00000	Reserves		14.000		00000	Reserves	2.500		
		70.576	125.375				194.640	249.439	

VASTE ACTIVA									
		€	€	€			€	€	€
	Mutaties reserves								
<u>798002</u>	<u>Mutatie bestemmingsreserves</u>				<u>798002</u>	<u>Mutatie bestemmingsreserves</u>			
60001	Reserve afvalstoffenheffing	2.500			60001	Reserve riolering		14.000	
<u>721021</u>	<u>Uitbreiding parkeerplaatsen Lambalgen</u>				<u>799970</u>	<u>Tegenboeking mutatie Bestemm.Res</u>			
33300	Duurzame goederen	121.000			90000	Overboekingen	16.500		
					<u>799923</u>	<u>Tegenboekingsrekening Inv. A124</u>			
					90000	Overboekingen	121.000		
		123.500					137.500	14.000	

Onderwerp: 2de Financiële rapportage 2015

Aldus besloten in de vergadering van de raad
van de gemeente Scherpenzeel van 29 oktober 2015.

de griffier,

de voorzitter,

B.S. van Ginkel-Schuur

B. Visser