

Agendapunt commissie: 5.1

steller	telefoonnummer	email
I. Weerdenburg	3574	Inge.Weerdenburg@a2samenwerking.nl
agendapunt	kenmerk	datum raadsvergadering
	305970/309200	
portefeuillehouder		
M. Bax		
onderwerp		
Tweede bestuursrapportage 2017		
aan de gemeenteraad		

A. Samenvatting

Voorstel tot ter kennis name aan te nemen van de tweede bestuursrapportage 2017. De gesignaleerde afwijkingen op productniveau die niet gecompenseerd kunnen worden binnen het programma en/of kredietoverschrijdingen worden voorgelegd aan de Raad.

B. Voorgesteld besluit

1. Tweede bestuursrapportage 2017 ter kennis name aan te nemen
2. Bijlage 1 Budgetneutrale programma-overschrijdende begrotingswijziging ten behoeve van begrotingsrechtmatigheid vast te stellen
3. Het overschot ad € 64.096 uit 2016 te onttrekken uit de reserve vervangen duurzame bedrijfsmiddelen

C. Inleiding

In de Financiële beheersverordening (art. 6) is bepaald dat het College de Raad informeert doormiddel van een tussentijdse (bestuurs-)rapportage, over de realisatie van de programmabegroting.

De tussentijdse bestuursrapportage bevat een uiteenzetting over de uitvoering (eerste zeven maanden van het dienstjaar), de beleidsontwikkelingen en de bijstelling van het beleid en financiële afwijkingen. De afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van producten en investeringskredieten worden toegelicht.

D. Wat willen we bereiken?

Het informeren van de Raad over de voortgang van het beleid en de projecten en het melden van de financiële afwijkingen binnen dit boekjaar tot en met juli 2017. Op deze manier kan er op tijd geanticipeerd worden op afwijkingen op het financieel beleid.

E. Wat gaan we er voor doen?

Er wordt gerapporteerd per product, geordend per programma. Per product wordt er gerapporteerd over de stand van zaken binnen het product op basis van de 2^e W-vraag, zoals gepresenteerd in de begroting 2017-2020. Daarnaast worden er financiële afwijkingen gemeld. Tevens wordt de stand van zaken ten aanzien van de bezuinigingen en investeringen benoemd. In de bijlage is de begrotingswijziging opgenomen die voortvloeit uit de financiële afwijkingen.

F. Betrokken partijen

N.v.t.

G. Beheer en onderhoud
N.v.t.

H. Financiën

In de bestuursrapportage worden verschillende afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld. Daarnaast wordt er een update gegeven omtrent de bezuinigingen en de investeringen. In onderstaande tabel zijn de financiële effecten uit de bestuursrapportage voortvloeiend samengevat. In de laatste kolom is de financiële afwijking benoemd, rood is nadelig en groen is voordelig. Tevens is aangegeven of het een incidentele (I) of structurele (S) impact heeft op de begroting. De structurele effecten die zijn verwerkt in de programmabegroting 2018-2021 zijn aangegeven met een ster (*).

Onderstaand overzicht betreft financiële afwijkingen waar Raad nog niet over heeft beslist:

Onderwerp	Omschrijving	Financiële afwijking
Programma 1	Wonen	
Degeneratie-opbrengsten kabels en leidingen	De inkomsten van kabels en leidingen (degeneratie-opbrengsten) zijn afhankelijk van de jaarlijkse aanvragen en lastig te voorspellen. Tot op heden is er meeropbrengsten van € 40.000 gerealiseerd.	€ 40.000 (I)
Onkruidbestrijding	De realisatie van vorig jaar viel ca. € 30.000 lager uit. Ook dit jaar is de verwachting dat de uitgaven lager uitvallen. In de meerjarenbegroting is hierover een voorstel opgenomen.	€ 30.000 (I)
Maatschappelijk vastgoed	De woning aan de Eksterlaan 6 is verkoop klaar gemaakt en verkocht. Dit leidt tot een incidentele netto opbrengst van € 235.000. Daarnaast zijn er een tweetal taakstellingen huurtarieven medegebruik lokalen en vervanging dure en externe locaties niet gerealiseerd. De taakstellingen zouden voor een deel gerealiseerd worden door de verkoop van de boerderij. De huurcontracten met de huidige huurders zijn opgezegd en de boerderij komt pas per 31-12-2018 beschikbaar. Dit betekent dat we het pand in 2017 niet kunnen afstoten. De komende tijd gaan we met de huidige huurders op zoek naar vervangende huisvesting.	€ 235.000 (I) € 40.000 (I) € 56.000 (I)
Meer opbrengsten pachten	Incidenteel hebben we ca. € 20.000 meer opbrengst aan pacht.	€ 20.000 (I)
Vrachtwagenmaatregelen	Het instellen van een vrachtwagenverbod zal naar verwachting € 40.000 meer gaan kosten. Het college heeft conform het advies van de A2 bezwaren-commissie besloten een nieuw verkeersbesluit op te stellen. Er zijn hiervoor verschillende scenario's onderzocht. Deze werkzaamheden waren niet voorzienbaar. Te verwachten is dat na het instellen van een nieuw vrachtwagenverbod op de Europalaan hiervoor wederom veel bezwaren worden ingediend. Ook voor de bezwaarprocedure en de communicatie met belanghebbenden worden de nodige werkzaamheden verwacht. Deze werkzaamheden waren niet voorzienbaar. Met de regiopartners (Rijkswaterstaat/provincie/gemeente Waalre/gemeente Heeze) wordt op dit moment gekeken naar extra te treffen maatregelen door deze partners. Daarvoor worden extra kosten gemaakt omdat wordt verzocht om een onderzoek naar de effectiviteit van de maatregelen. Deze werkzaamheden waren niet voorzienbaar. Er is externe specialistische juridische kennis ingehuurd voor de onderbouwing van een vrachtwagenverbod op de Europalaan en deze inzet is wederom nodig bij het nieuw voor te breiden verkeersbesluit.	€ 40.000 (I)

Onderwerp	Omschrijving	Financiële afwijking
Programma 2 Werken		
Economische zaken	Naar verwachting zal dit budget niet geheel benut worden.	€ 25.000 (I)
Programma 3 Vrije Tijd		
Subsidie beschermde monumenten	Omdat de subsidieregeling pas recent is ingesteld is er veel 'vraag'. Hierdoor ontstaat een overschrijding. Tevens is een omissie vastgesteld waardoor het mogelijk is om in een nieuw jaar opnieuw subsidieaanvraag in te dienen. Dit wordt in november in de raad gerepareerd middels een separaat raadsvoorstel.	€ 15.000 (I)
Centrum voor Muziek en Dans	Gelet op het positief rekeningresultaat van de afgelopen jaren en op basis van een analyse van de actuele stand van zaken, is de verwachting dat het budget van het CMD in dit kalenderjaar niet volledig zal worden benut, waardoor er ten opzichte van het begrote bedrag een overschot van naar schatting € 50.000 ontstaat. Gezien de ontwikkelingen van het muziek- en dansonderwijs in Valkenswaard – o.a. de nieuwe koers richting basisonderwijs in het kader van 'Een nieuw geluid' en als gevolg daarvan de mogelijke groei van activiteiten – zal dit resultaat geen structureel effect hebben naar de toekomst.	€ 50.000 (I)
Beheersvergoeding kunstgrasveld De Valk	Met collegevoorstel 1759/40866 besloten om een beheersvergoeding te verstrekken ten behoeve van de onderhoudskosten van kunstgrasveld De Valk.	€ 4.765 (S)*
Meerjarig investeringsplan (MIP) sportvoorzieningen	In de begroting is voor de kapitaallasten die voortvloeien uit het MIP sportvoorzieningen een bedrag van € 50.000 opgenomen. De investeringen worden momenteel gedaan en zullen in de 4 ^e kwartaal worden grotendeels worden gerealiseerd. De kapitaallasten zullen hierdoor lager uitvallen. De reservering van € 50.000 kan grotendeels komen te vervallen.	€ 50.000 (I)
Niet behalen taakstelling optimaliseren bezetting sportaccommodaties	In 2017 wordt de taakstelling optimaliseren van verhuur ad € 25.000 niet gehaald. De taakstelling heeft betrekking op het optimaliseren van onze bezettingsgraden sportaccommodaties. Hiermee gaat de nieuwe cluster vastgoed de komende jaren aan de slag. In 2017 is vooral gewerkt aan de organisatie van het cluster vastgoed. Er is een directe relatie met hierna genoemde negatieve afwijkingen ten aanzien van de minder huuropbrengsten sport (sportpark Den Dries en zwembad De Wedert).	€ 25.000 (I)
Minder opbrengsten sportpark Den Dries	De inkomsten uit sportaccommodaties lopen net zoals in voorgaande jaren achter. Voor 2017 wordt geschat dat het nadeel oploopt tot € 80.000. Het College zal gaan werken aan bijsturing en de Raad informeren over de te treffen maatregelen.	€ 80.000 (I)
Minder opbrengsten Zwembad De Wedert	De inkomsten uit de verkoop van de kaartjes van het buitenbad zijn weliswaar iets beter dan vorig jaar, maar blijven de totale inkomsten flink achter bij de raming. Daarnaast leiden meer bezoekers tot hogere lasten. Het nadeel van het zwembad wordt geschat op € 80.000.	€ 80.000 (I)
Niet behalen taakstelling Subsidiebeleid herijken	De taakstelling is deels gerealiseerd, € 32.630. Om de taken in het kader van de decentralisaties van het sociaal domein uit te kunnen voeren worden activiteiten uitgevoerd door onze partners in CJG en Sociaal Team. Met de partners zijn afspraken gemaakt wat wij van hen verwachten. In de vorm van subsidie worden zij door de gemeente ondersteund bij de uitvoering van de afgesproken activiteiten. (Veel van deze activiteiten zijn gericht op preventie en versterken van het netwerk van burgers) Dit heeft sinds de decentralisaties ervoor gezorgd dat de bezuiniging op subsidies maar gedeeltelijk gehaald is. Enerzijds zijn activiteiten en subsidies beëindigd, anderzijds, vanwege de extra taken die naar de gemeente gekomen zijn, uitgebreid.	€ 104.370 (I)

Onderwerp	Omschrijving	Financiële afwijking
	In 2017 is er ingezet op preventiemiddelen. Dit zal in de toekomst leiden tot de realisatie van de taakstelling.	
Programma 4	Sociaal Domein	
BUIG WWB	Uitkeringslasten BUIG zijn naar verwachting € 100.000 hoger dan bij 1 ^e berap vermeld. Reden ervan is de toename van de kosten per uitkering als gevolg van minder inkomsten naar de uitkering en meer uitkeringen aan echtparen.	€ 100.000 (I)
BUIG diensten	Door gewijzigde inzet handhaving zijn de kosten € 25.000 lager dan begroot.	€ 25.000 (I)
Schuldhelpverlening	Door de start van twee pilots worden er meer burgers met schulden bereikt. Echter als gevolg van het gering aantal schuldhelpverlenings-trajecten in de eerste helft 2017 zijn de lasten lager dan begroot.	€ 25.000 (I)
Vrijwilligerswerk	Naar verwachting zal het budget niet geheel benut worden.	€ 11.000 (I)
Sociaal Domein	<p>Ten opzichte van de realisatie 2016 zijn de kosten nagenoeg hetzelfde. Dit geldt zowel voor jeugd als WMO. Voor jeugd hebben we vanuit de jaarrekening 2016 een deel van de overschrijding als structureel bestempeld. De prognose was gebaseerd op een gelijk aantal kinderen in de zorg. We zien nu dat het aantal beschikkingen binnen de jeugdzorg stijgt. Dit kan een verklaring zijn voor de stijging van de kosten. Dit effect moet in relatie gezien worden met de soort zorg dat is geschikt. Ook bij de WMO zien we een lichte stijging in het aantal beschikkingen. Voor de realisatie van dit jaar verwachten we hoger uit te komen dan in 2016. Daarnaast zijn in het verleden besluiten genomen en hebben er autonome ontwikkelingen plaatsgevonden die hebben geleid tot een daling van de budgetten binnen WMO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voor het uitvoeren van de nieuwe taken binnen WMO moest de formatie worden uitgebreid. Dekking hiervoor is gevonden in WMO budgetten. - Voor het monitoren van de kosten binnen het sociaal domein is budget gereserveerd. - De algemene uitkering (macrobudget), bedoeld voor WMO, laat een dalende trend zien. - Er zijn budgetten ingezet t.b.v. subsidies voor instellingen binnen het sociaal domein <p>Samenvattend prognosticeren we een tekort van € 1.500.000 op sociaal domein (jeugd en WMO). Ook voor 2018 kan dus niet worden uitgesloten dat de kosten voor de jeugdzorg en WMO het budget overschrijden. Aangezien bijna alle gemeenten met dit probleem kampen, is de hoop dat de Rijksoverheid de gemeenten zal compenseren. Het college probeert binnen de beperkte mogelijkheden die er zijn de kosten te beheersen én de zorg voor de inwoners van Valkenswaard op peil te houden. Op basis van de jaarrekening zullen we het structurele effect voor 2018 e.v. bepalen. Zoals eerder gemeld in een brief heeft de meicirculaire 2017 een positief financieel effect. Het effect voor 2017 bedraagt in totaal € 596.000. Voor 2017 is er vanuit de meicirculaire € 271.000 extra binnengekomen voor het sociaal domein. Daarmee wordt het tekort op het sociaal domein met dit bedrag verlaagd.</p>	€ 1.229.000 (I)
Programma 5	Bestuur & Organisatie	
Restitutie gemeentelijke bijdrage 2016 MRE	De MRE heeft over 2016 een positief jaarrekeningresultaat geboekt. Het Algemeen Bestuur van de MRE heeft besloten om een deel van dit positieve jaarrekeningresultaat van de MRE terug te geven aan de gemeenten. Vanwege dit besluit hebben we een bedrag van 19.000 euro ontvangen van de MRE. Het	€ 19.000 (I)

Onderwerp	Omschrijving	Financiële afwijking
	overige deel van het positieve jaarrekeningresultaat van de MRE over 2016 wordt mogelijk (afhankelijk van besluitvorming binnen AB MRE) ingezet t.b.v. de Nationale Actieagenda Brainport en de regionale inzet omtrent de energietransitie.	
Restitutie gemeentelijke bijdrage 2016 VRBZO	In 2017 heeft de gemeente een restitutie gemeentelijke bijdrage 2016 terugontvangen van € 87.000.	€ 87.000 (I)
Werkhervatting gedeeltelijk arbeids-geschikten (WGA)	Er is een overschot van € 35.000 op het WGA-budget, omdat er een hoger eigen-risicodragerschap is.	€ 35.000 (I)
Kapitaallasten	Door de vertraging in het investeringsprogramma, zal de investeringsbehoefte lager uitvallen. Hierdoor zullen er minder leningen worden aangetrokken. Dit levert lagere rentelasten en afschrijvingen op. In totaal zal dit een voordeel opleveren van circa € 296.000.	€ 296.000 (I)
Meicirculaire 2017	Zoals eerder gemeld in een brief heeft de meicirculaire 2017 een positief financieel effect. Voor 2017 bedraagt dit € 596.000. Voor 2017 is er vanuit de meicirculaire € 271.000 extra binnengekomen voor het sociaal domein. Daarmee wordt het tekort op het sociaal domein met dit bedrag verlaagd.	€325.000 (S)*
Overhead		
Individueel keuze budget (IKB)	Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks flexibel kan inzetten voor door hem gekozen doelen. Het IKB bedraagt 16,3%: dat is de optelsom van 6% eindejaarsuitkering, 8% vakantietoeslag, 1,5% levensloopbijdrage en 0,8% aan (omgerekend) bovenwettelijk verlof. Medewerkers kunnen vanaf 2017 het bovenwettelijk verlof laten uitbetalen. Hiervoor is in de begroting rekening gehouden met een bedrag van € 50.000. Echter is het IKB ook begroot in de salarisbegroting. Om deze reden kan € 50.000 ten gunste komen van het resultaat.	€ 50.000 (S)*
ICT budget	Omdat een aantal zaken die voor 2017 gepland waren, dit jaar niet worden uitgevoerd, is er een incidenteel voordeel van € 25.000 op het ICT budget. Dit levert geen problemen op voor 2018.	€ 25.000 (I)
Alle programma's		
CAO stijging	In de begroting 2017 hebben we rekening gehouden met de CAO die tot 1 mei 2017 geldig was. Inmiddels is er een concept CAO. Deze moet nog wel bekrachtigd worden. In augustus 2017 wordt het loon structureel met 1 procent verhoogd en het Individueel Keuzebudget (IKB) met 0,5 procent per 1 december. Dit leidt in 2017 tot een overschrijding van ongeveer € 45.000.	€ 45.000 (S)*
Energiekosten en verzekeringen	Door de grote spreiding van deze kosten in de begroting vloeien de jaarlijkse onderbestedingen en overschrijdingen steeds weg in het totaalresultaat van de diverse programma's. In vergelijking met de twee voorgaande jaren is de verwachting op totaalniveau dat in 2017 de kosten € 31.700 lager uitvallen. Programma 1 € -111.184; programma 2 € 6.500; programma 3 € 53.953; programma 4 € 1.830; programma 5 € 27.700 en overhead € -10.554.	€ 31.700 (S)*
Totaal financiële afwijkingen		€ 439.435

Het totaal van de afwijkingen is € 439.435 negatief. De grootste financiële afwijkingen zijn de WMO en Jeugd. De grootste afwijkingen hebben betrekking op programma 4 sociaal

domein. Deze nadelige financiële afwijkingen van sociaal domein zijn een landelijke trend. Deze trend heeft zich in 2016 ingezet.

Landelijk is het beeld vanuit de VNG en gemeenten dat de begroting inzake Jeugd/WMO (sterk) wordt overschreden. Ook de gemeente Valkenswaard zal het budget overschrijden in 2017. Om deze reden wil het college een grondige analyse uitvoeren inzake de oorzaken van de overschrijding. Op basis van deze analyse zal het college de Raad een aantal mogelijke scenario's voorleggen om enerzijds grip te krijgen op de uitgaven voor WMO/Jeugd en anderzijds de dienstverlening aan burgers kan worden gewaarborgd. Daarbij streven we naar een dienstverlening die past bij de problematiek van onze burgers binnen de financiële kaders die de Raad heeft vastgesteld. Deze analyse met voorstellen zal voor de behandeling van de begroting 2018-2021 aan de raad beschikbaar worden gesteld.

Naast de afwijking ten aanzien van het sociaal domein zijn er meerdere afwijkingen gemeld in de bestuursrapportage. Het College heeft de intentie om de nadelen buiten het sociaal domein zo veel mogelijk binnen de begroting op te lossen. Derhalve zal er geen begrotingswijziging vastgesteld worden.

Het geprognosticeerde rekeningresultaat over 2017 zal € 1.328.000 negatief bedragen. Het resultaat is als volgt berekend:

	Bedrag x € 1.000	
Begrotingssaldo 2017 (1^e bestuursrapportage 2017)	582	negatief
Verwerking decembercirculaire 2016	7	positief
Correctie in 1 ^e berap gemelde afwijking 'weten doorgaand vrachtverkeer', ad € 101.600 n.a.v. raadsbesluit 232387/238080 beschikbaar gestelde middelen weten vrachtwagenverkeer ten laste brengen van algemene reserve	102	positief
Raadsbesluit Privatisering tennisvereniging Dommelen	103	negatief
Raadsbesluit Privatisering tennisvereniging Den Dries	32	negatief
Raadsbesluit Projectsubsidie Stichting Valkenswaard Marketing	90	negatief
Raadsbesluit Bestuursrapportage GRSA2	188	negatief
Begrotingssaldo 2017 na begrotings-wijzigingen reeds door de Raad besloten	889	negatief
Effecten 2 ^e bestuursrapportage 2017	439	negatief
Geprognosticeerd rekeningresultaat 2017	1.328	negatief

Toelichting programma-overschrijdende budgetneutrale begrotingswijziging

De bij deze bestuursrapportage geconstateerde budgetneutrale programma-overschrijdende begrotingswijziging worden middels bijlage 1 van de 2^e bestuursrapportage ter bekrachtiging voorgelegd aan de Raad. Dit ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid.

Toelichting reserve vervangen duurzame bedrijfsmiddelen

Er zijn een aantal vervangingen uitgevoerd in 2017 die in 2016 gepland waren. Het gaat bijvoorbeeld om het vervangen van bureaus en bureaustoelen. In 2016 is er minder uitgeven dan dat er gepland stond voor de vervanging van bedrijfsmiddelen. Begroot was een onttrekking van € 139.357 in 2016, waarvan bij de jaarrekening € 64.096 is teruggestort in de reserve. Dit bedrag willen we in 2017 onttrekken uit de reserve, bovenop de begrote onttrekking in 2017.

I. Vervolgstappen

Formaliseren van de begrotingswijziging in de financiële administratie.

J. Communicatie

Via de website wordt bestuursrapportage gepubliceerd.

K. Bijlage(n)

Geen.

L. Ter inzage liggende stukken

1. Tweede bestuursrapportage 2017 inclusief bijlage 1 budgetneutrale programma-overschrijdende begrotingswijziging (Verseon: 307141).

Burgemeester en wethouders van Valkenswaard

De raad van de gemeente Valkenswaard;

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 26 september 2017, nummer 306636;

Gelet op de behandeling in de vergadering van de raadscommissie d.d. 12 oktober 2017,

BESLUIT

- 1. Tweede bestuursrapportage 2017 ter kennis name aan te nemen;**
- 2. Bijlage 1 Budgetneutrale programma-overschrijdende begrotingswijziging 2017 ten behoeve van begrotingsrechtmatigheid vast te stellen;**
- 3. Het overschot ad € 64.096 uit 2016 te onttrekken uit de reserve vervangen duurzame bedrijfsmiddelen.**

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de gemeenteraad d.d. 26 oktober 2017.

Kenmerk: 305970/309200

de griffier,

de voorzitter,

drs. C. Miedema

drs. A.B.A.M. Ederveen.