

Tweede bestuursrapportage

2018

meewerkend

boxtel



Tweede bestuursrapportage 2018

Inhoud

Inleiding.....	3
Programma Duurzaamheid	7
Programma Maatschappelijke ontwikkeling.....	9
Programma Leefomgeving.....	14
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport.....	18
Programma Meewerkend bestuur.....	20
Investerings.....	25
Overige ontwikkelingen.....	28
Bijlage 1: Septembercirculaire gemeentefonds	29
Bijlage 2: Normenkader 2018.....	33

Inleiding

De jaarlijkse planning & control cyclus bevat naast de begroting en het jaarverslag twee bestuursrapportages waarin verslag wordt gedaan van de financiële ontwikkelingen tot en met ongeveer de eerste vier resp. acht maanden van het lopende jaar. Een van de documenten van deze planning ligt nu voor u: de tweede bestuursrapportage. 2018.

Met deze bestuursrapportage informeren wij uw raad over de belangrijkste financiële ontwikkelingen en de eventuele financiële effecten hiervan. Daarnaast informeren wij uw raad over eventuele nieuwe ontwikkelingen en wordt een doorkijk gemaakt naar de resterende periode van het jaar en de meerjarenbegroting. Uitgangspunt hierbij is dat wij rapporteren op afwijkingen ten opzichte van de begroting voor het jaar 2018 en ontwerpbegroting 2019 – 2022.

De financiële effecten zijn vertaald in de 10^e wijziging van de begroting 2018 en de 2^e wijziging van de begroting 2019-2022.

Allereerst treft u een financiële samenvatting aan van de Tweede bestuursrapportage 2018. Hierna volgt per programma een overzicht van mutaties van de beleidsproducten zoals die zijn opgenomen in deze tweede bestuursrapportage. De programma's zijn weergegeven zoals onlangs vastgesteld door de raad en zoals gepresenteerd in de Begroting 2019. We kennen de volgende 5 programma's:

- programma Duurzaamheid
- programma Maatschappelijke ontwikkeling
- programma Leefomgeving
- programma Economie, toerisme, recreatie, cultuur en sport
- programma Meewerkend bestuur.

Net zoals in de begroting presenteren we per programma en beleidsproduct achtereenvolgens de mutaties in de baten, de lasten, de beschikking over reserves, de storting in reserves en het resultaat na bestemming.

Dit is een andere presentatie dan in voorgaande bestuursrapportages waarin per beleidsproduct de verschillende mutaties werden benoemd met het financiële effect (-was nadelig, + was voordelig). We hebben onder Samenvatting nog een overzicht toegevoegd van de mutaties met de belangrijkste financiële effecten.

Na de mutaties per programma informeren wij u over de ontwikkelingen in de investeringen en de overige ontwikkelingen.

Een uitwerking van de septembercirculaire 2018 van het Gemeentefonds wordt weergegeven in bijlage 1 en alle regelgeving van het normenkader 2018 in bijlage 2.

Alle bedragen in tabellen zijn x € 1.000.

Net zoals in de begroting is ook in deze bestuursrapportage de bijdrage aan MijnGemeenteDichtbij (MGD) verdeeld over alle beleidsproducten opgenomen. In de tweede bestuursrapportage 2018 van MGD komt een overschot op de salarissen naar voren. Het aandeel van Boxtel hierin bedraagt € 270.000. Dat is dus een voordelig resultaat dat niet neerslaat bij 1 product, maar bij alle producten. Daarom gaan we er verderop, bij de toelichting van de mutaties per beleidsproduct binnen een programma niet expliciet op in. In het merendeel van de gevallen blijft dit voordeel van het product onder de € 10.000. Bij producten die een hoger voordeel kennen als gevolg van een lagere bijdrage aan MGD wordt dit expliciet vermeld.

Tegelijk met de tweede bestuursrapportage 2018 van Boxtel worden ook die van Sint-Michielsgestel en MijnGemeenteDichtbij (MGD) in procedure gebracht. In beide gemeenten vindt raadsbehandeling plaats tegelijk met de Begroting 2019 (In Sint-Michielsgestel is dat 25 oktober en in Boxtel 30 oktober 2018). De tweede bestuursrapportage 2018 van MGD wordt op 25 oktober 2018 vastgesteld door het Algemeen bestuur.

Samenvatting

Uitgangspunt zijn de begrotingssaldi zoals gepresenteerd in de Begroting 2019. De jaren 2018 en 2019 sluiten op 0, terwijl de jaren 2020, 2021 en 2022 begrotingsoverschotten te zien geven.

Voorafgaand aan de tweede bestuursrapportage 2018 wordt op 9 oktober 2018 een raadsvoorstel behandeld met financiële consequenties. Het betreft het voorstel Inkoopscenario's specialistische hulp jeugd en WMO vanaf 2020. Indien de raden van Boxtel, Sint-Michielsgestel en Haaren alle drie hierover positief besluiten, betekent dit voor Botel een extra last van structureel € 135.800 ten laste van het begrotingssaldo.

De financiële samenvatting van de 2^e Bestuursrapportage geeft het volgende beeld met betrekking tot de voorgestelde mutaties:

Bedragen x € 1.000	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
Beginstand begrotingssaldo	0	0	631	2.542	2.365
Raadsvoorstel 9-10-2018 Inkoopscenario's		-16	-151	-151	-151
Mutaties baten (+=meer baten, -=minderbaten)	-103	735	779	800	672
Mutaties lasten (+=meer lasten, -=minder lasten)	242	1.000	788	896	766
Resultaat voor bestemming (baten-lasten)	-345	-265	-9	-96	-94
Onttrekking aan reserves(+=meer onttrekking)	70	200	-3	1	1
Storting in reserves (+=meer storting)	85	218			
Resultaat na bestemming (+=voordelig, -=nadelig)	-359	-283	-12	-95	-93
Uit Algemene reserve	359	299			
Nieuw begrotingssaldo	0	0	468	2.296	2.121

Voorgesteld wordt de tekorten van 2018 en 2019 te onttrekken aan de Algemene reserve. In totaal wordt dus per saldo een beroep gedaan op de Algemene reserve van € 659.000.

Daarmee komt de Algemene reserve met een stand van € 7.429.000 per ultimo 2018 en een stand van € 6.795.000 per ultimo 2019 iets onder de door de raad gestelde norm van € 7.548.000 resp. € 7.249.000.

Verdeeld over de 5 programma's van de begroting geeft het resultaat na bestemming het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
1 Duurzaamheid	13	0	0	0	0
2 Maatschappelijke ontwikkeling	416	535	-58	-44	-46
3 Leefomgeving	194	-35	-11	-7	-8
4 Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	-101	36	10	5	5
5 Meewerkend bestuur	-882	-819	47	-48	-44
Saldo mutaties:	-359	-283	-12	-95	-93

De financiële effecten worden in de volgende hoofdstukken nader toegelicht. Samenvattend bestaan deze effecten uit de volgende posten:

Progr.	Beleid	saldo resultaat mutaties	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
Bedragen x € 1.000							
2	21	projectsubsidie ContourdeTwern	-105				
2	22	voogij/18+ septembercirculaire		-53			
2	23	bijstelling budget WMO	-46	-46	-46	-46	-46
2	23	bijstelling budget WMO (vervoers)hulpmiddelen	120	120	120	120	120
2	23	bijstelling budget WMO collectief vervoer	-41	-41	-41	-41	-41
2	23	bijstelling IU WMO oud septembercirculaire	24				
2	23	resultaat WMO	-33	-33			
2	24	budget armoedebeleid	-47	-147	-147	-147	-147
2	24	reserve SD minimazorg	47	147			
2	25	du participatie septembercirculaire	-107	1	1	1	1
2	25	individuele participatietrajecten	-10				
2	25	reserve SD participatie	55				
2	25	vrijval middelen volwasseneducatie	15				
2	26	rijksvaccinatieprogramma septembercirculaire 2018		-58	-59	-61	-62
2	27	kinderopvangbudgetten	100	100	100	100	100
2	27	du peuters septembercirculaire		0	15	30	29
3	31	Boxtel binnen de bruggen	-50	-30			
3	33	vervolgonderzoek naar herhuisvestingsmogelijkheden organisatie Ursula	-18				
3	34	bestrijding eikenprocessierups	-15				
3	34	verkoop woning	279	-2	-2	-2	-2
3	35	kapitaallasten	6	0	-5	0	0
3	35	van verkeersmaatregelen		-35	-36	-37	-37
3	36	kapitaallasten	1	3	3	1	0
3	36	naar beheer openbare ruimte		35	36	37	37

Progr.	Beleid	saldo resultaat mutaties	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
Bedragen x € 1.000							
3	37	kapitaallasten	-3	-6	-6	-6	-6
3	37	parkeeropbrengsten	-100				
4	40	wandelapp Boxtel, Lennisheuvel	-5		5		
4	40	herontwikkeling en stimuleringsmaatregelen centrumwinkelstraten	-50				
4	40	kosten inhuur en huur ivm herinrichting Markt	-18	-2			
4	40	project We are food	-20	20			
4	42	maatschappelijke accommodaties	-23	13			
4	43	dekking subsidie Dommelland en rentelast lening		4	4	4	4
5	50	bijdrage MGD	270				
5	50	dekking extra subsidie Dommelland		-4	-4	-4	-4
5	50	Herindeling Haaren (wet Ahri)	-50	-50	-334	-389	-195
5	50	meerwerk accountant	-16				
5	50	verkiezingen 2019		-51			
5	53	kapitaallasten	-11	-5	6	5	6
5	53	rentekosten	69	110	-7	-7	-7
5	54	inverdienen taakstelling rente- en kapitaallasten		-103			
5	54	storting naar reserve SD vanuit algemene middelen	-52	-185			
5	54	uitkering gemeentefonds septembercirculaire	-527	16	387	348	157
Totaal			-359	-283	-12	-95	-93

Programma Duurzaamheid

Mutatie baten beleidsproducten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging baten, -=verlaging baten	2018	2019	2020	2021	2022
10 Klimaatadaptatie en energietransitie	0	0	0	0	0
11 Plattelandsvernieuwing	0	0	0	0	0
12 Afval	-18	-17	1	1	1
13 Riolering	-74	3	2	0	0
14 Milieu	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-92	-14	3	1	1

Mutatie lasten beleidsproducten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging lasten, -=verlaging lasten	2018	2019	2020	2021	2022
10 Klimaatadaptatie en energietransitie	-3	0	0	0	0
11 Plattelandsvernieuwing	-3	0	0	0	0
12 Afval	-18	-17	1	1	1
13 Riolering	-74	3	2	0	0
14 Milieu	-7	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-105	-14	3	1	1

Beschikking over reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
=verhoging beschikking, -=verlaging beschikking	2018	2019	2020	2021	2022
10 Klimaatadaptatie en energietransitie	0	0	0	0	0
11 Plattelandsvernieuwing	0	0	0	0	0
12 Afval	0	0	0	0	0
13 Riolering	0	0	0	0	0
14 Milieu	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Storting in reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging storting, -=verlaging storting	2018	2019	2020	2021	2022
10 Klimaatadaptatie en energietransitie	0	0	0	0	0
11 Plattelandsvernieuwing	0	0	0	0	0
12 Afval	0	0	0	0	0
13 Riolering	0	0	0	0	0
14 Milieu	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Resultaat na bestemming	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =voordelig, -=nadelig	2018	2019	2020	2021	2022
10 Klimaatadaptatie en energietransitie	3	0	0	0	0
11 Plattelandsvernieuwing	3	0	0	0	0
12 Afval	0	0	0	0	0
13 Riolering	0	0	0	0	0
14 Milieu	7	0	0	0	0
Saldo mutaties:	13	0	0	0	0

Toelichting van de mutaties per beleidsproduct:

11. Plattelandsvernieuwing

Lasten, budgettair neutraal

Voorgesteld wordt ten behoeve van de afronding van de projecten Kloppend Hart van Het Groene Woud aan SPPiLL een renteloze hypothecaire lening te verstrekken van € 95.650. SPPiLL voert een groot aantal projecten uit in het kader van het Kloppend Hart van Het Groene Woud, onderdeel van het provinciale programma Landschappen van Allure (LVA). Met de uitvoering is een bedrag gemoeid van ruim € 3 mln. dat is opgebouwd uit ca. € 950.000 gemeentelijke budgetten, ca. € 1 mln. cofinanciering ingebracht door SPPiLL en ca. € 1,1 mln. provinciale subsidie LVA. De provinciale subsidies worden voor 95% uitgekeerd tijdens de uitvoering van de projecten. De laatste 5% wordt pas in 2019 uitgekeerd als alle projecten zijn afgerond. Met de uitvoering van de projecten is in 2013 gestart. Een groot aantal projecten is gereed en de resterende projecten worden in 2018 afgerond.

Gaandeweg de uitvoering zijn niet alle bijdragen en sponsoring gerealiseerd. Het hierdoor ontstane tekort in de vereiste cofinanciering dient te worden aangevuld zodat de projecten tijdig en volgens de overeengekomen projectbeschrijvingen worden uitgevoerd. Om een deel van het tekort te compenseren vraagt SPPiLL de gemeente om een renteloze lening te verstrekken voor een bedrag van € 105.650. Dit bedrag wordt aangewend ter voorfinanciering van de 5% uitfinanciering ad € 55.650 en ter compensatie van een deel van de niet gerealiseerde externe bijdragen en sponsoring ad € 40.000. Het gedeelte van de lening van € 55.650 (looptijd 1 jaar) wordt direct afgelost nadat de uitfinanciering door de provincie medio 2019 heeft plaatsgevonden. De verplichtingen die voortvloeien uit de lening van de gemeente van € 40.000 (looptijd 20 jaar) worden voldaan vanuit de exploitatie van het bezoekerscentrum D'n Liempdsen Herd.

Het rentenadeel bedraagt afgerond € 1.000 in 2018, € 3.000 in 2019 en € 1.000 vanaf 2020.

Jaarlijkse dekking hiervan kan ten laste van het budget Plattelandsvernieuwing. Dit is een budgettair neutrale begrotingsaanpassing op het beleidsproduct Plattelandsvernieuwing.

12 Afval

Baten en lasten, budgettair neutraal

De mutatie van de lasten betreft verminderde kapitaallasten in 2018 en 2019 als gevolg van actualisatie van het investeringsprogramma. De mutatie van de baten is dienovereenkomstig, omdat dit kapitaallastenvoordeel verrekend wordt met de voorziening Egalisatie reinigingsstarieven.

13 Riolering

Baten en lasten, budgettair neutraal

Er is een bijdrage ontvangen van waterschap De Dommel voor het afkoppelen van ziekenhuis Liduina (€ 216.480) en parkeerterrein Zwaanse brug (€ 12.873), totaal € 229.353.

Verder moeten we constateren dat in 2018 de rioolheffing van woningen € 72.000 achterblijft en die van niet-woningen € 48.000. De reden hiervan is gelegen in het feit dat de opbrengststraming van de woningen niet is aangepast aan de werkelijkheid. Voor de achterblijvende opbrengst van de niet-woningen geldt dat enkele grote bedrijven hun afvalwater recycleren waardoor zij minder m³ water afnemen. Op grond daarvan betalen ze minder rioolheffing. Bij de volgende begroting zullen we beide opbrengststramingen bijstellen.

Aan de lastenkant hebben we in 2018 een eenmalige meevaller tot een totaalbedrag van € 75.000. Daarnaast zijn er voor alle jaren van deze begrotingsperiode minder kapitaallasten als gevolg van actualisatie van de begrote rioolinvesteringen. De verminderde kapitaallasten worden verrekend met een aanpassing in de begrote stortingen in de voorzieningen voor Vervanging riolering en Groot onderhoud rioolbeheer en zijn derhalve budgettair neutraal.

Omdat het product Riolering 100% kostendekkend wordt begroot, leidt het per saldo voordelige resultaat van € 184.353 tot een dienovereenkomstige, minder hoge onttrekking uit de voorziening Egalisatie rioolheffing.

Programma Maatschappelijke ontwikkeling

Mutatie baten beleidsproducten +=verhoging baten, -=verlaging baten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
20 Maatschappelijk werk	0	0	0	0	0
21 Minderheden	0	0	0	0	0
22 Jeugdzorg	0	0	0	0	0
23 WMO	-17	-17	-17	-17	-17
24 Inkomensvoorziening	371	510	0	0	0
25 Participatie	15	0	0	0	0
26 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
27 Onderwijs	0	346	408	471	533
Saldo mutaties:	369	839	391	454	516

Mutatie lasten beleidsproducten + =verhoging lasten, -=verlaging lasten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
20 Maatschappelijk werk	-7	0	0	0	0
21 Minderheden	105	0	0	0	0
22 Jeugdzorg	-7	53	0	0	0
23 WMO	-90	-50	-50	-50	-50
24 Inkomensvoorziening	365	728	147	147	147
25 Participatie	110	-1	-1	-1	-1
26 Volksgezondheid	0	58	59	61	62
27 Onderwijs	-112	246	293	341	404
Saldo mutaties:	363	1.034	449	497	562

Beschikking over reserves =verhoging beschikking, -=verlaging beschikking	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
20 Maatschappelijk werk	0	0	0	0	0
21 Minderheden	0	0	0	0	0
22 Jeugdzorg	0	0	0	0	0
23 WMO	0	0	0	0	0
24 Inkomensvoorziening	30	218	0	0	0
25 Participatie	55	0	0	0	0
26 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
27 Onderwijs	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	85	218	0	0	0

Storting in reserves +=verhoging storting, -=verlaging storting	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
20 Maatschappelijk werk	0	0	0	0	0
21 Minderheden	0	0	0	0	0
22 Jeugdzorg	0	0	0	0	0
23 WMO	-326	-512	0	0	0
24 Inkomensvoorziening	0	0	0	0	0
25 Participatie	0	0	0	0	0
26 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
27 Onderwijs	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-326	-512	0	0	0

Resultaat na bestemming +=voordelig, -=nadelig	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
20 Maatschappelijk werk	7	0	0	0	0
21 Minderheden	-105	0	0	0	0
22 Jeugdzorg	7	-53	0	0	0
23 WMO	399	545	33	33	33
24 Inkomensvoorziening	36	0	-147	-147	-147
25 Participatie	-40	1	1	1	1
26 Volksgezondheid	0	-58	-59	-61	-62
27 Onderwijs	112	100	115	130	129
Saldo mutaties:	416	535	-58	-44	-46

Toelichting van de mutaties per beleidsproduct

20 Maatschappelijk werk

Verhoging subsidie CdT, budgettair neutraal

Op 28 november 2017 heeft het college besloten het subsidie 2018 aan ContourdeTwern eenmalig te verhogen met € 48.880 voor maatschappelijk werk. Het beroep vanuit de samenleving (o.a. door vechtscheidingen en benodigde ondersteuning bij financiële problemen) is groter dan CdT vanuit de regulier capaciteit kan bedienen. Dekking is mogelijk binnen het budget voor Maatschappelijk werk door minder inhuur derden. Er hoeft geen beroep gedaan te worden op de reserve Sociaal domein.

21 Minderheden

Verhoging subsidie CdT

Op 28 november 2017 heeft het college ingestemd met het verlenen van een projectsubsidie van € 105.253 aan ContourdeTwern, meer in het bijzonder voor extra capaciteit voor Bureau Nieuwkomers (BNK). Voorzien was dat dit gedekt kon worden uit het budget Minderheden, maar dit blijkt nu niet het geval. Aangezien ook de reserve Sociaal domein geen ruimte meer biedt, dient het nu ten laste van de algemene middelen te komen. De gemiddelde begeleidingsperiode van 1 jaar is in veel gevallen niet voldoende om statushouders in de lokale samenleving te laten participeren en integreren. Veel gezinnen in deze doelgroep moeten worden doorgeleid naar het Sociaal Wijkteam, dit vereist een professionele toets vanuit BNK. Samenwerking in de keten met Wegwijs, Gezinsondersteuning, SWT en WSD blijft nodig om participatie in de samenleving te bevorderen. Het vinden van betaald werk is voor mensen in deze doelgroep de beste manier van meedoen. Hierover zijn goede afspraken gemaakt met WSD. Niettemin blijft begeleiding vanuit BNK ook tijdens het traject noodzakelijk. De ervaring leert dat wanneer bemiddeling naar werk niet lukt in het eerste jaar, de kans groot is dat de persoon of het gezin langdurig in de uitkering zal belanden. De extra begeleiding vanuit BNK kan dit deels voorkomen.

22 Jeugdzorg

PGB

Er worden in 2018 en in 2019 meer PGB's bij jeugd verstrekt; een bijstelling is nodig van € 185.000 resp. € 150.000. Dit kan binnen de lasten van het beleidsproduct budgettair neutraal worden gedekt door een verlaging van het budget voor regio-inkoop.

Uit de septembercirculaire (zie product 54 Algemeen budgettair) blijkt dat Boxtel in 2019 € 53.104 extra ontvangt voor voogdij/18+. Dit bedrag is beschikbaar voor extra uitgaven voor jeugdzorg.

23 WMO

Eigen bijdragen

De grens voor de minimale eigen bijdrage is verhoogd met 10%. Dit betekent dat de door de

gemeente via het Centraal Administratiekantoor te ontvangen eigen bijdragen lager zullen uitvallen. Daarom worden deze baten structureel afgeraamd met € 46.000.

Hulpmiddelen

Vanaf 1-1-2017 wordt het hulpmiddelenbestand (lease) omgezet naar een lumpsum financiering. Door deze nieuwe aanbesteding en afspraken met de leveranciers kunnen de uitgavenbudgetten voor (vervoers)hulpmiddelen structureel met € 120.000 naar beneden worden bijgesteld.

Collectief vervoer

Doordat er meer gebruik gemaakt wordt van het collectief vervoer moeten de lasten met € 70.000 per jaar worden verhoogd. Daar staat tegenover dat ook de door de gemeente te ontvangen eigen bijdragen hiervoor worden verhoogd en wel met € 29.000 per jaar.

Uit de septembercircular (zie product 54 Algemeen budgettair) blijkt dat de integratie-uitkering WMO 2018 met € 24.007 neerwaarts wordt bijgesteld waardoor ook het uitgavenbudget WMO naar beneden wordt bijgesteld.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 16.000, dus minder lasten.

Verplaatsen van de storting in de reserve Sociaal domein ten laste van de algemene middelen
Eerder is bij dit product een storting in de reserve Sociaal domein begroot voor het aanvullen van een tekort van € 358.683 in 2018 en van € 545.000 in 2019. Bij nader inzicht is het beter deze stortingen te plaatsen bij product 54 Algemeen budgettair.

Exclusief doorbelaste kosten en het effect van de septembercircular kent het product WMO per saldo overschotten in 2018 en 2019 die gestort worden in de reserve Sociaal domein (2x € 33.000).

24 Inkomensvoorziening

Uitkeringen inclusief te verstrekken loonkostensubsidies

In de Kadernota begroting 2019 is vanaf 2018 een neerwaartse bijstelling gedaan van het aantal uitkeringen (bijstandsgerechtigden) omdat de economie aantrekt. Geconstateerd moet worden dat voor 2018 het ingeboekte voordeel van € 228.000 niet kan worden gerealiseerd. Op dit moment wordt voor 2018 een tekort op de uitkeringslasten incl. loonkostensubsidies verwacht van € 283.000. We gaan er vooralsnog van uit dat de ingeboekte voordelen vanaf 2019 wel gerealiseerd zullen worden. Er zijn concrete acties ondernomen die ertoe hebben geleid dat het uitkeringsbestand per 1-10-2018 op het gewenst niveau zit om de verdere verlaging van het uitkeringsbestand te realiseren.

De baten 2018 kunnen eenmalig met € 60.000 naar boven worden bijgesteld in verband met meer inkomsten uit terugvorderingen.

Op 5 oktober 2018 is van het rijk de beschikking ontvangen m.b.t. de te ontvangen BUIG-budgetten 2018 en 2019. Dit levert voor 2018 een hogere inkomst op van € 311.000. Het voorlopige budget 2019 is € 510.000 hoger. Hiermee worden de uitgaven voor te verstrekken bijstandsuitkeringen 2019 verhoogd, waarmee het ingeboekte voordeel 2019 gerealiseerd is.

Minimaondersteuning

Vanaf 2018 is het beleid met betrekking tot minimaondersteuning uitgebreid tot 120% van het wettelijk vastgestelde minimale toetsingsinkomen en is het proces rondom aanvraag en verstrekking van het Welzijnsfonds gewijzigd. In het verleden werd uit het Welzijnsfonds alleen verstrekt op declaratiebasis. Door het wijzigen van deze procedure naar automatische verstrekking wordt beoogd het bereik van deze regeling onder de inwoners te vergroten. De verandering van het beleid zorgt voor noodzakelijke bijstellingen van het budget voor armoede beleid van € 47.000 in 2018 en € 147.000 vanaf 2019.

Verder blijken de kosten van bijzondere bijstand levensonderhoud voor jongeren tot 21 jaar hoger uit te vallen dan begroot. Deze toename is te verklaren door de taakstelling die de gemeente heeft om statushouders te huisvesten; in Boxtel bestaan de statushouders van de laatste jaren voornamelijk uit jongeren. Er van uitgaande dat deze jongeren op korte termijn de leeftijd van 21 jaar bereiken en de nieuwe instroom van statushouders niet weer hoofdzakelijk jongeren zijn, doen we nu alleen voor 2018 en 2019 een bijstelling van dit uitgavenbudget van 2x € 71.000.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 36.000, dus minder lasten.

Exclusief doorbelaste kosten kent het product Inkomensvoorziening per saldo tekorten in 2018 en 2019 die onttrokken worden aan de reserve Sociaal domein (€ 30.000 resp. € 218.000).

25 Participatie

Participatietrajecten

Naar verwachting worden in 2018 de lasten voor individuele participatietrajecten overschreden met € 70.000.

Uit de septembercirculaire (zie product 54 Algemeen budgettair) blijkt dat integratie-uitkering Participatie (nieuwe Wajong en nieuwe begeleiding) in 2018 ruimte geeft voor een bijstelling van het uitgavenbudget 2018 van € 47.132 (de bijstellingen voor latere jaren zijn overigens circa € 1.000 per jaar negatief).

Aan de inkomstenkant resulteert een voordeel van € 15.000 in verband met vrijval van op balans opgenomen middelen voor volwasseneducatie (bedrag hoeft terugbetaald te worden aan het ministerie van SZW).

Exclusief doorbelaste kosten en het effect van de septembercirculaire kent het product Participatie per saldo een tekort in 2018 van € 55.000 dat onttrokken wordt aan de reserve Sociaal domein.

26 Volksgezondheid

Rijksvaccinatieprogramma

De septembercirculaire stelt vanaf 2019 geld beschikbaar voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma waaraan de gemeenten hun medewerking verlenen.

27 Onderwijs

Bijdrage aan MGD i.v.m. RMC

Op basis van de begroting Regionaal Team Leerplicht (RTL) wordt de bijdrage aan MGD vanaf 2019 met circa € 6.000 per jaar verminderd vanwege een geactualiseerde begroting van RTL (RTL ontvangt meer rijksmiddelen).

Dienovereenkomstig wordt de uitgaafpost voor inhuur diensten derden Leerplicht RMC met circa € 6.000 per jaar verhoogd.

Voor 2018 is deze budgettair neutrale aanpassing beperkt tot € 1.000

Onderwijsachterstandenbeleid

In het regeerakkoord is afgesproken dat kinderen met het risico op een onderwijsachterstand vanaf 2019 geen 10 uur voorschoolse educatie per week krijgen, maar 16 uur. Daar komt extra budget voor beschikbaar. Basisscholen en gemeenten krijgen extra financiering voor het bestrijden van onderwijsachterstanden voor leerlingen van wie de ouders een laag opleidingsniveau hebben. Deze gewichtenregeling gaat in 2019 veranderen omdat naast opleiding van de ouders ook elementen als waar een leerling woont, het land van herkomst van (groot)ouders en verblijfsduur in Nederland invloed hebben op de kans op onderwijsachterstand. Verwacht wordt dat Boxtel in de komende jaren meer rijksuitkering OAB en meer uitgaven OAB gaat krijgen. Voor 2018 is nu € 283.000 begroot, vanaf 2019 nog niets. Voorgesteld wordt de ramingen vanaf 2019 als volgt aan te passen:

Jaar	2019	2020	2021	2022
Bedrag OAB-inkomst	€ 345.500	€ 408.000	€ 470.500	€ 533.000
Bedrag OAB-uitgaven	€ 345.500	€ 408.000	€ 470.500	€ 533.000

Kinderopvang

In de overgangsperiode van 2014-2018 heeft een financiële omvorming plaatsgevonden van gesubsidieerde kinderopvangorganisaties naar de financiële ondersteuning voor de betreffende groep (niet werkende) ouders. Na de omvorming betaalt de niet werkende ouder de kinderopvang zelf met ondersteuning van de gemeente en de werkende ouder betaalt de kinderopvang met ondersteuning van de belastingdienst. Enkel voor het aanbod van de Voor- en Vroegschoolse Educatie binnen de peuteropvang- voorzieningen (de oude peuterspeelzalen) ontvangen betreffende kinderopvangorganisaties nog een subsidie. De VVE ouder betaalt een ouderbijdrage. De omvorming heeft er toe geleid dat er een financiële ruimte is ontstaan in de kinderopvangbudgetten van structureel € 100.000. Dit betekent dat deze budgetten vanaf 2018 met € 100.000 per jaar worden afgehaald.

Uit de septembercirculaire blijkt dat m.i.v. 2020 de decentralisatie-uitkering voor peuteropvang wordt gekort. Dit betekent een dienovereenkomstige vermindering van de uitgavenbudgetten voor kinderopvang en wel van € 14.835 in 2020, van € 29.805 in 2021 en van € 29.414 in 2022.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 12.000, dus minder lasten.

Mutaties reserve Sociaal domein

Krachtens de omschrijving van de reserve Sociaal domein worden de saldi van meerdere beheersproducten verrekend met de reserve Sociaal domein. In concreto betekent dit dat in 2018 en in 2019 de volgende bedragen in de reserve worden gestort resp. aan de reserve worden onttrokken.

Jaar	2018	2019
WMO, verplaatsing naar product 54	-359	-545
WMO, storting in reserve Sociaal domein	+33	+33
Inkomensvoorziening, onttrekking aan reserve Sociaal domein	-30	-218
Participatie, onttrekking aan reserve Sociaal domein	-55	

Aangezien we de reserve Sociaal domein niet structureel muteren, betekent dit dat de budgetten voor WMO, Inkomensvoorziening en Participatie vanaf 2020 in de begroting worden opgenomen met een structurele doorwerking die gelijk is aan die van 2019 en dat dit nu ten laste komt van de algemene middelen.

Programma Leefomgeving

Mutatie baten beleidsproducten +=verhoging baten, -=verlaging baten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
30 Volkshuisvesting	0	0	0	0	0
31 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0
32 Grondexploitatie	0	0	0	0	0
33 Beheer onroerend goed	-62	0	0	0	0
34 Groenbeheer	279	-2	-2	-2	-2
35 Beheer openbare ruimte	0	0	0	0	0
36 Verkeersmaatregelen	30	0	0	0	0
37 Parkeren	-100	0	0	0	0
38 Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	147	-2	-2	-2	-2

Mutatie lasten beleidsproducten + =verhoging lasten, -=verlaging lasten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
30 Volkshuisvesting	-3	0	0	0	0
31 Ruimtelijke ontwikkeling	20	30	0	0	0
32 Grondexploitatie	0	0	0	0	0
33 Beheer onroerend goed	-49	0	0	0	0
34 Groenbeheer	-4	0	0	0	0
35 Beheer openbare ruimte	-41	17	38	38	39
36 Verkeersmaatregelen	15	-38	-39	-38	-37
37 Parkeren	2	6	6	6	6
38 Begraafplaatsen	-2	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-61	15	6	6	7

Beschikking over reserves =verhoging beschikking, -=verlaging beschikking	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
30 Volkshuisvesting	0	0	0	0	0
31 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0
32 Grondexploitatie	0	0	0	0	0
33 Beheer onroerend goed	0	0	0	0	0
34 Groenbeheer	0	0	0	0	0
35 Beheer openbare ruimte	-15	-18	-3	1	1
36 Verkeersmaatregelen	0	0	0	0	0
37 Parkeren	0	0	0	0	0
38 Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-15	-18	-3	1	1

Storting in reserves +=verhoging storting, -=verlaging storting	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
30 Volkshuisvesting	0	0	0	0	0
31 Ruimtelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0
32 Grondexploitatie	0	0	0	0	0
33 Beheer onroerend goed	0	0	0	0	0
34 Groenbeheer	0	0	0	0	0
35 Beheer openbare ruimte	0	0	0	0	0
36 Verkeersmaatregelen	0	0	0	0	0

37 Parkeren	0	0	0	0	0
38 Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Resultaat na bestemming +=voordelig, -=nadelig	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
30 Volkshuisvesting	3	0	0	0	0
31 Ruimtelijke ontwikkeling	-20	-30	0	0	0
32 Grondexploitatie	0	0	0	0	0
33 Beheer onroerend goed	-13	0	0	0	0
34 Groenbeheer	284	-2	-2	-2	-2
35 Beheer openbare ruimte	26	-35	-41	-37	-38
36 Verkeersmaatregelen	15	38	39	38	37
37 Parkeren	-102	-6	-6	-6	-6
38 Begraafplaatsen	2	0	0	0	0
Saldo mutaties:	194	-35	-11	-7	-8

Toelichting van de mutaties per beleidsproduct:

31 Ruimtelijke ontwikkeling

Boxtel Binnen de Bruggen

In het beleidsprogramma 2018-2022 is opgenomen dat de visie op Boxtel Binnen de Bruggen wordt uitgewerkt tot een plan. De nadere uitwerking tot een concrete, integrale, ruimtelijke programmavisie Centrum Boxtel met projectenoverzicht, fasering en begroting vergt een bedrag van € 80.000, waarvan € 50.000 in 2018 en € 30.000 in 2019.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 30.000, dus minder lasten.

33 Beheer onroerend goed

Herhuisvestingsmogelijkheden voor organisaties in Ursulagebouw

Zoals in de Kadernota begroting 2019 is aangegeven is in 2018 een onderzoek (begroot € 7.500) uitgevoerd naar de mogelijkheden tot herhuisvesting van onderdelen van de organisatie die nu in het Ursulagebouw gehuisvest zijn naar het gemeentehuis. Architectenbureau De Twee Snoeken, die ook de verbouw van het gemeentehuis in 2014/2015 heeft gedaan, komt met de aanbeveling de aanbouw van de villa te slopen en het gemeentehuis op het Frans Pleintje uit te breiden met een stuk nieuwbouw. Dat biedt kwalitatieve en financiële voordelen. Het biedt ook betere mogelijkheden voor een herbestemming van villa Phaf tot bijvoorbeeld seniorenappartementen. Verder is De Twee Snoeken gevraagd een ontwerpschets en kostenraming te geven van nog uit te voeren verbouw van de 2e etage van het gemeentehuis. De 2e etage zou daarmee huisvesting kunnen bieden aan medewerkers sociaal domein van MGD, Contour de Twern en MEE.

De gemeente Boxtel is in gesprek met woonstichting Sint Joseph over het openbreken van het huurcontract dat nog een looptijd heeft tot 2028.

De 2 opdrachten aan De Twee Snoeken kosten € 17.500.

De Kleine Aarde

In 2018 komen beheer en exploitatie nog grotendeels voor de gemeente. Afspraken hieromtrent zijn nog niet definitief. Naar verwachting zal in 2018 nog geen huuropbrengst worden ontvangen. De te derven inkomsten bedragen € 62.000. We zijn bezig met een overeenkomst met de Stichting de Kleine Aarde waarin de huurprijs wordt gebaseerd op de exploitatieverliezen van het gebied die ten laste van het legaat zijn gekomen.

Zoals gebruikelijk komt het nadeel (via een negatieve storting) ten laste van de voorziening Legaat van Cooth.

34 Groenbeheer

Verkoop pand Vekemans Van Lieshoutlaan

Dit is een gemeentelijk pand met grond dat verpacht wordt. (Begroot op product Groenbeheer omdat het een voormalige boswachterswoning betreft). Besloten is tot verkoop over te gaan. Hierdoor is minnelijke aankoop gerealiseerd van grond benodigd voor de aanleg van de Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (VLK). De woning met grond is in verpachte staat getaxeerd op € 280.000. Voor dat bedrag is ook verkocht. De boekwaarde van het pand is € 0, zodat we in 2018 een eenmalige boekwinst realiseren van € 280.000.

De jaarlijks begrote, te ontvangen huuropbrengst en te betalen eigenaarslasten (verzekeringen, OZB, waterschapslasten en groot onderhoud) met betrekking tot het verkochte pand Vekemans Van Lieshoutlaan worden afgeraamd. Per saldo gaat het om een jaarlijks nadeel van circa € 1.800.

Bestrijding eikenprocessierups

Door de enorme hoeveelheden eikenprocessierupsen is de aannemer veel meer tijd dan gepland bezig geweest met het verwijderen van rupsen en nesten. Dit was niet te voorzien of te voorkomen. Voor de jaren 2019 en verder houden we de aanpak van de overlast door de eikenprocessierups opnieuw tegen het licht, de financiële vertaling hiervan volgt dan in de Kadernota begroting 2020 c.q. eerste bestuursrapportage 2019.

Voor de bestrijding van de eikenprocessierups hebben we in de meerjarenbegroting structureel een bedrag opgenomen van € 3.000. De lasten voor 2018 komen uit op € 18.000, derhalve € 15.000 meer dan geraamd.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 19.000, dus minder lasten.

35 Beheer openbare ruimte

Op dit product worden vanaf 2019 de lasten van borden en wegmarkeringen begroot (circa € 35.000 per jaar). Deze worden verplaatst vanuit het product verkeersmaatregelen. In 2018 en 2019 zijn er minder kapitaallasten vanwege actualisatie van het investeringsprogramma.

De investering 2018 van Boxtel Bicycle ad € 124.082 verschuift naar 2020. De kapitaallasten van deze investering worden gedekt uit de reserve Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied. Dit betekent dat in 2018-2020 minder aan deze reserve onttrokken hoeft te worden (€ 14.519 in 2018, € 18.285 in 2019 en € 3.255 in 2020).

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 21.000, dus minder lasten.

36 Verkeersmaatregelen

Op dit product worden vanaf 2019 niet langer de lasten van borden en wegmarkeringen begroot. Zoals hiervoor aangegeven zijn die verplaatst naar product 35 Beheer openbare ruimte.

De provincie heeft besloten een subsidie (GGA) van € 30.304 te verstrekken voor Structurele aanpak van de 'zachte kant' van de verkeerskunde. Door educatie wordt het gedrag van de verkeersdeelnemer gestuurd. Samen met infrastructurele maatregelen leidt dit tot een verhoging van de verkeersveiligheid. Speerpunten binnen de gemeente Boxtel zijn:

- Deelname aan het Brabants VerkeersveiligheidsLabel door basisscholen.
- Jaarlijks organiseert de gemeente het praktisch verkeersexamen voor leerlingen van groep 7 van alle Boxtelse basisscholen.
- Vanaf 2013 neemt het Jacob Roeland lyceum deel aan het project Totally Traffic.
- De gemeente neemt deel aan landelijke en regionale campagnes, zoals fietsverlichtingsactie, de scholen zijn weer begonnen en BOB.

Tegenover de te ontvangen inkomst, staan uitgaven tot een zelfde bedrag. Het merendeel daarvan betaalt de gemeente door aan de scholen.

Verder zijn er kleine aanpassingen (minder dan € 3.000) doorgevoerd in de kapitaallasten vanwege actualisatie van het investeringsprogramma.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 13.000, dus minder lasten.

37 Parkeren

Tegenvallende opbrengst

De opbrengsten uit Parkeren blijven achter bij de raming. Dit geldt zowel voor de inkomsten uit de parkeerautomaten, als die van parkeervergunningen en –naheffingen. Voor 2018 is een opbrengst begroot van € 284.000. Verwacht wordt dat de totale parkeeropbrengst eind 2018 niet meer zal bedragen dan € 184.000, derhalve € 100.000 minder dan begroot. In de komende maanden wordt de proef met de blauwe zone geëvalueerd en dan zal bekeken worden op de nu begrote opbrengst voor 2019 (begrote opbrengst is dan € 344.000) en verdere jaren aanpassing behoeft.

Verder zijn de kapitaallasten op dit product structureel verhoogd met circa € 6.000 vanaf 2019). Dit houdt verband met het in deze bestuursrapportage opgenomen voorstel om het investeringskrediet Parkeren omgeving centrum met € 95.000 te verhogen. Meerwerk voor het binnenterrein gemeentehuis en voor de doorsteek naar de Markt is hiervan de oorzaak.

Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport

Mutatie baten beleidsproducten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging baten, -=verlaging baten	2018	2019	2020	2021	2022
40 Economische aangelegenheden	0	0	0	0	0
41 Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0
42 Maatschappelijke voorzieningen	0	0	0	0	0
43 Kunst	0	0	0	0	0
44 Sport	0	0	0	0	0
45 Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Mutatie lasten beleidsproducten	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging lasten, -=verlaging lasten	2018	2019	2020	2021	2022
40 Economische aangelegenheden	87	-18	-5	0	0
41 Recreatieve voorzieningen	-3	0	0	0	0
42 Maatschappelijke voorzieningen	22	-13	0	0	0
43 Kunst	-2	-5	-5	-5	-5
44 Sport	-3	0	0	0	0
45 Monumentenzorg en oudheidkunde	-1	0	0	0	0
Saldo mutaties:	101	-36	-10	-5	-5

Beschikking over reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
=verhoging beschikking, -=verlaging beschikking	2018	2019	2020	2021	2022
40 Economische aangelegenheden	0	0	0	0	0
41 Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0
42 Maatschappelijke voorzieningen	0	0	0	0	0
43 Kunst	0	0	0	0	0
44 Sport	0	0	0	0	0
45 Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Storting in reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =verhoging storting, -=verlaging storting	2018	2019	2020	2021	2022
40 Economische aangelegenheden	0	0	0	0	0
41 Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0
42 Maatschappelijke voorzieningen	0	0	0	0	0
43 Kunst	0	0	0	0	0
44 Sport	0	0	0	0	0
45 Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Resultaat na bestemming	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
+ =voordelig, -=nadelig	2018	2019	2020	2021	2022
40 Economische aangelegenheden	-87	18	5	0	0
41 Recreatieve voorzieningen	3	0	0	0	0
42 Maatschappelijke voorzieningen	-22	13	0	0	0
43 Kunst	2	5	5	5	5
44 Sport	3	0	0	0	0

1	0	0	0	0
-101	36	10	5	5

Toelichting van de mutaties per beleidsproduct:

40 Economische aangelegenheden

Budget voor herontwikkeling centrumwinkelstraat

De Ondernemersvereniging Centrum Boxtel heeft het burgerinitiatief op zich genomen om te komen tot herinrichting van de "economische as". Dit in aansluiting op de uitvoering van de cultuurhistorische as, die met de herinrichting van de Markt wordt afgerond. Zij vraagt daartoe een economisch stimuleringsbudget van € 50.000 ter voorbereiding van een herinrichting Rechterstraat. Dit sluit aan bij de € 50.000 die eerder verleend is voor de herontwikkeling van de aanloopstraten, en thans wordt ingezet voor de Stationsstraat.

Naar voren halen van budgetten

Bij de vaststelling van de Kadernota begroting 2019 is € 20.000 toegekend in 2019 voor het project We are food. De kosten worden echter al in 2018 gemaakt.

Voor het jaar 2020 is budget geraamd voor het zichtbaar maken van toeristische routes. Inmiddels is daar een aanvang mee gemaakt voor het samenstellen van een wandelapp Boxtel, Lennisheuvel en Kampina. Voor het nu al zichtbaar maken van de route vanaf het station naar de Kampina wordt € 5.000 overgeheveld van 2020 naar 2018.

Weekmarkt

In verband met de herinrichting van de Markt wordt de weekmarkt nu op een andere locatie gehouden. Voor de nieuwe locatie zijn in 2018 eenmalig extra kosten aan de orde ten bedrage van € 15.000. Het gaat om kosten voor een aggregaat, rijplaten, wc-unit en nog onvoorziene extra kosten.

Daarnaast wordt met het oog op een mogelijke verzelfstandiging van de weekmarkt een beperkte inhuur gedaan van medio augustus 2018 tot 1 april 2019 à € 600 per maand.

In principe geldt voor de marktleges het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. Dat betekent dat de kosten doorberekend zouden kunnen worden in de markttarieven. Omdat de kosten grotendeels voortvloeien uit de herinrichting van de Markt, zou het logischer zijn om deze kosten ten laste brengen van het investeringskrediet Herstraten Markt. Omdat dit krediet de afgelopen tijd onder druk stond, willen we dit niet op voorhand doen en daarom wordt voorgesteld deze eenmalige kosten ten laste van de algemene middelen te brengen.

42 Maatschappelijke voorzieningen

Naar voren halen budget voor ondersteuning bij beleid gemeenschapsfuncties

Bijdrage aan MGD voor personele inzet maatschappelijke accommodaties

In de Kadernota begroting 2019 is voor ondersteuning bij beleid gemeenschapsfuncties eenmalig voor 2019 € 12.500 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is reeds in 2018 benodigd en zal nu dus naar voren gehaald worden.

Verder blijkt dat voor het uitvoeringsplan maatschappelijke accommodaties in de periode augustus tot en met december 2018 extra personele inzet benodigd is voor 2 dagen per week. Hiertoe dient de bijdrage aan MGD in 2018 te worden verhoogd met € 10.000

43 Kunst

Omroep Dommelland

Het budget voor Beeldende kunst wordt van 2018 tot en met 2022 verlaagd met € 4.224 per jaar ter dekking van de hogere exploitatielasten van Omroep Dommelland (zie ook programma Meewerkend bestuur, product 50 Bestuur). Verder wordt het budget voor Beeldende kunst de komende 10 jaar verlaagd met het bedrag van de jaarlijkse rentederving van circa € 600 vanwege het verstrekken van een renteloze 10 jarige lening van € 18.560 aan Omroep Dommelland.

Programma Meewerkend bestuur

Mutatie baten beleidsproducten +=verhoging baten, -=verlaging baten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
50 Bestuur	0	0	0	0	0
51 Basisregistraties	0	0	0	0	0
52 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0
53 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0
54 Algemeen budgettair	-527	-87	387	348	157
Saldo mutaties:	-527	-87	387	348	157

Mutatie lasten beleidsproducten + =verhoging lasten, -=verlaging lasten	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
50 Bestuur	33	106	339	394	199
51 Basisregistraties	-22	0	0	0	0
52 Openbare orde en veiligheid	-7	0	0	0	0
53 Algemene dekkingsmiddelen	-60	-105	1	2	1
54 Algemeen budgettair	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-56	1	340	396	201

Beschikking over reserves =verhoging beschikking, -=verlaging beschikking	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
50 Bestuur	0	0	0	0	0
51 Basisregistraties	0	0	0	0	0
52 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0
53 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0
54 Algemeen budgettair	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Storting in reserves +=verhoging storting, -=verlaging storting	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
50 Bestuur	0	0	0	0	0
51 Basisregistraties	0	0	0	0	0
52 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0
53 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0
54 Algemeen budgettair	411	730	0	0	0
Saldo mutaties:	411	730	0	0	0

Resultaat na bestemming +=voordelig, -=nadelig	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
50 Bestuur	-33	-106	-339	-394	-199
51 Basisregistraties	22	0	0	0	0
52 Openbare orde en veiligheid	7	0	0	0	0
53 Algemene dekkingsmiddelen	60	105	-1	-2	-1
54 Algemeen budgettair	-938	-817	387	348	157
Saldo mutaties:	-882	-819	47	-48	-44

Toelichting van de mutaties per beleidsproduct:

50 Bestuur

Verkiezingen

In 2019 worden er 3 verkiezingen gehouden, te weten: 20 maart 2019 Provinciale staten verkiezing & Waterschapsverkiezing; 23 mei 2019 verkiezing Europees Parlement.

Ieder jaar is er maar voor 1 verkiezing budget aanwezig in de begroting. De gezamenlijke verkiezing van PS en waterschap vergt een extra budget van € 20.000 ten opzichte van het jaarlijks begrote reguliere budget van € 31.230. In totaal is dus € 51.230 extra nodig in 2019. Net als in Sint-Michielsgestel zullen we vanaf de volgende begroting de ramingen opnemen op basis van de feitelijke verkiezingen, dus niet langer een vast bedrag per jaar.

Accountantskosten

Doordat de werkzaamheden voor de jaarrekening 2017 door de accountant meer tijd hebben gevergd dan vooraf was ingeschat, heeft de accountant een verlies van ruim € 14.750 voor eigen rekening/risico genomen. Zij hebben voorgesteld de overige meerwerkuren ten bedrage van € 15.750 bij onze gemeente in rekening te brengen.

Media, Omroep Dommelland

In verband met de verhuizing van Stapelen naar een nieuwe locatie krijgt Stichting Dommelland te maken met hogere exploitatielasten. Daarom wordt voorgesteld om de jaarsubsidie aan Stichting Omroep Dommelland gedurende de komende 5 jaren (contractduur, met optie tot verlenging) structureel op te hogen met een bedrag ad € 4.224.

Ook de kapitaallasten van de renteloze lening aan Dommelland (circa € 600 per jaar) worden op dit product verantwoord.

Herindeling Haaren

Zie ook product 54. Voor de frictiekosten die gepaard gaan met een herindeling voorziet het gemeentefonds in een tegemoetkoming. In 2013 heeft een wetswijziging plaatsgevonden en wordt de uitkering voortaan in 5 jaar uitgekeerd: in het jaar voorafgaande aan de herindeling wordt 25% van de ahri-uitkering evenredig over de betrokken gemeenten verdeeld voor de kosten van voorbereiding. Het restant wordt in de 4 jaren daarna uitgekeerd aan de nieuwe gemeente, of bij opsplitsing: aan meerdere gemeenten. Met betrekking tot de opsplitsing van Haaren, meer concreet het aansluiten van Esch bij Boxtel per 1-1-2021, geldt het volgende:

Voor 2020 een uitkering voor frictiekosten voor alle betrokken gemeenten, elk een bedrag van indicatief € 333.000

Voor 2021 een uitkering voor Boxtel van circa € 389.000, voor 2022 t/m 2024 (3 jaar) voor Boxtel jaarlijks circa € 195.000.

Naast bovengenoemde budgettaire neutrale opname vanaf 2020 van baten (product 54) en lasten (product 50) in de begroting wordt voor 2018 en 2019 een uitgavenbudget van jaarlijks € 50.000 toegevoegd voor voorbereidingskosten, waaronder inzet vanuit MGD.

Bijdrage aan MGD

Zoals in de Samenvatting toegelicht kan Boxtel de bijdrage aan MGD met € 270.000 verminderen omdat MGD verwacht in 2018 een overschot op de salarissen te realiseren van € 500.000 (waarvan aandeel Boxtel € 270.000). Het voordeel van € 270.000 is verdeeld over alle beleidsproducten en per beleidsproduct niet expliciet toegelicht.

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 64.000, dus minder lasten.

51 Basisregistraties

Dit product kent in 2018 een lagere bijdrage aan MGD van € 22.000, dus minder lasten.

53 Algemene dekkingsmiddelen

Rente

Voor dit jaar was er geraamd om in totaal € 13.225.000 aan vaste geldleningen op te nemen. Dit bedrag is met name gebaseerd op het investeringsprogramma en de terugloop van de interne financieringsbronnen: reserves en voorzieningen. De investeringen voor 2018 waren begroot op € 10,6 miljoen, waarvan er per 1 september gerealiseerd was een bedrag van € 3,5 miljoen. Dit betekent dat een belangrijk deel van de op te nemen geldleningen kunnen worden doorgeschoven naar 2019. In combinatie met een deel dat kort gefinancierd kan worden, wordt een bedrag van € 7.000.000 doorgeschoven van 2018 naar 2019. Dit leidt tot een rentevoordeel van € 35.000 in 2018 en € 103.000 in 2019, vanaf 2020 is er een beperkt nadeel van zo'n € 7.000 per jaar. Door de lage rente voor kort geld zijn de hiervoor begrote rentelasten in 2018 € 34.222 lager en in 2019 € 6.265.

De actualisatie van het investeringsprogramma leidt op dit product tot beperkte aanpassingen; circa € 10.000 en € 5.000 extra in 2018 en 2019 en circa € 6.000 minder per jaar vanaf 2020.

54 Algemeen budgettair

Stelpost

Voor 2019 kan bovengenoemd eenmalig rentevoordeel van € 103.000 ingezet worden om de nog resterende taakstelling op rente- en kapitaallasten af te boeken.

Algemene uitkering Gemeentefonds

Op Prinsjesdag 18 september 2018 is de septembercirculaire 2018 beschikbaar gekomen. Deze geeft voor het jaar 2018 een fors negatief beeld. In de Miljoenennota 2019 wordt het geraamde accres 2018 ten opzichte van de meicirculaire neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd. Maar ook voor de jaren 2019-2022 is er per saldo sprake van een negatieve ontwikkeling. De uitkeringsfactor daalt ten opzichte van de meicirculaire 2018. Hoofdoorzaken hiervan zijn de naar boven bijgestelde aantallen voor de maatstaf loonkostensubsidie en de maatstaf oppervlakte bebouwing woonkern. Ook minder ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds heeft een negatieve invloed op de uitkeringsfactor. Van positieve invloed is de groter dan verwachte OZB-waarden.

Verder zien we een korting in onze Algemene uitkering vanwege uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank voor de PGB trekkingsrechten Wmo en jeugd en vanwege veranderde financiering van de jeugdhulp aan kinderen in een AZC en van kinder- en jeugdpsychiatrie verbonden aan een academisch ziekenhuis.

Voor de frictiekosten die gepaard gaan met een herindeling voorziet het gemeentefonds in een tegemoetkoming. In 2013 heeft een wetswijziging plaatsgevonden en wordt de uitkering voortaan in 5 jaar uitgekeerd. In het jaar voorafgaande aan de herindeling wordt 25% van de ahri-uitkering evenredig over de betrokken gemeenten verdeeld voor de kosten van voorbereiding. Het restant wordt in de 4 jaren daarna uitgekeerd aan de nieuwe gemeente, of bij opsplitsing zoals bij Haaren aan de orde is, aan meerdere gemeenten. Voor Boxtel leidt dit tot het volgende:

Voor 2020 een uitkering van € 334.000 (voor frictiekosten voor elke betrokken gemeenten hetzelfde bedrag), voor 2021 een uitkering voor Boxtel van circa € 389.000, voor 2022 t/m 2024 (3 jaar) jaarlijks circa € 195.000.

Tegenover deze Ahri-uitkering staan door de gemeente te maken kosten, die zijn opgenomen onder product 50 Bestuur.

Het totale netto-effect van de Gemeentefondsuitkering is als volgt:

Gemeentefondsmutaties, netto-effect	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
Netto-effect als gevolg van accres en ontwikkeling aantallen en eenheden	-550	-94	9	-72	-70

Zoals gewoonlijk zijn er enkele specifieke ontwikkelingen waarvoor geld uit het Gemeentefonds wordt gekregen. Deze gelden worden 1 op 1 doorgezet als begrote uitgaven op het betreffende product. Het betreft:

22 Jeugd

Dankzij een eenmalige integratie-uitkering voorgedij/18+ in 2019 is er ruimte voor € 53.104 aan extra uitgaven voor deze specifieke jeugdhulp.

23 WMO

De integratie-uitkering WMO oud kent in 2018 een eenmalige korting van € 24.007 die leidt tot eenzelfde verlaging van het WMO-uitgavenbudget.

25 Participatie

Voor het onderdeel Nieuwe Wajong ontvangen we in 2018 € 9.370 extra en in de jaren daarna enkele honderden euro's per jaar extra.

Voor het onderdeel Nieuwe begeleiding ontvangen we in 2018 € 37.762 extra en in de jaren daarna circa honderd euro per jaar extra.

26 Volksgezondheid

Vanaf 2019 worden extra middelen verstrekt voor medewerking aan het rijksvaccinatieprogramma, circa € 60.000 per jaar.

27 Onderwijs

De verschuiving vanuit de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters naar de uitkering voor toezicht op peuterspeelzalen/kinderopvang leidt per saldo tot een korting van ons uitgavenbudget met ingang van 2020.

50 Bestuur

Dit betreft de uitgaven in het kader van de Ahri-uitkering.

Samenvattend zien we de volgende mutaties in de Gemeentefondsuitkering.

Gemeentefondsmutaties	Begr. 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
Accres en ontwikkeling aantallen en eenheden	-550	-94	9	-72	-70
Integratie-uitkering voorgedij/18+		53			
Integratie-uitkering Wmo	-24				
Integratie-uitkering Participatie, Nieuwe Wajong	9	0	0	-1	-1
Integratie-uitkering Participatie, Nieuwe begeleiding	38	0	0	0	0
Rijksvaccinatieprogramma		58	59	61	62
Peuterspeelzalen/kinderopvang		0	-15	-30	-29
Ahri-uitkering i.v.m. opsplitsing Haaren			334	389	195
Totaal mutatie Gemeentefondsuitkering	-527	16	387	348	157

Begrotingssaldo

Aanvulling reserve Sociaal domein ten laste van de algemene middelen

In programma 2 hebben we gemeld dat de eerdere stortingen in de reserve Sociaal domein voor het aanvullen van een tekort van € 358.683 in 2018 en van € 545.000 in 2019 worden verplaatst naar product 54 Algemeen budgettair.

Verder zijn in 2018 en 2019 de saldi van meerdere beheersproducten van het programma Maatschappelijke ontwikkeling verrekend zijn met de reserve Sociaal domein. Per saldo betekent dit onttrekkingen aan de reserve Sociaal domein in 2018 en 2019. De reserve Sociaal domein kent echter geen enkele ruimte voor deze onttrekkingen. In concreto betekent dit dat de reserve Sociaal domein in 2018 en 2019 wordt aangevuld tot 0 met de volgende bedragen. De aanvulling geschiedt ten laste van de algemene middelen ofwel het begrotingssaldo. In 2018 bedraagt de aanvulling € 52.000 en in 2019 € 185.000.

Investeringsen

Mutaties in investeringen

In het kader van de tweede bestuursrapportage worden altijd de ontwikkelingen van de investeringen doorgelicht. Van de voor 2018 nog begrote investeringsuitgaven ad € 10,6 mln. is per 1 september 2018 € 3,5 mln. betaald.

Omschrijving investering	Investeringsuitgaven			Investeringsinkomsten		
	Begr 2018	Werk 2018	Rest 2018	Begr 2018	Werk 2018	Rest 2018
Automatiseringsapparatuur gemeenteraad	50	-	50	-	-	-
Herstraten Markt	1.500	119	1.381	-	1	-1
Boxtel bicycle	124	-	124	-	-	-
Reconstructie Dr. De Brouwerlaan	9	10	-1	-	-	-
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	2.229	3	2.226	1.250	1.250	-
Vervangen LM Trac 285 (2018)	75	-	75	-	-	-
Aanpassing kruising Roderweg	141	1	140	-	-	-
Herinrichting Molenwijkseweg	50	93	-43	-	77	-77
Onkruidbestijdingsmachine	34	-	34	-	-	-
Projecten SPPIILL Liempde	60	-	60	-	-	-
DP 2: Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (VLK)	-	298	-298	-	-	-
DP 3: Aanpassingen Tongeren e.o.	-	47	-47	-	-	-
DP 4: Capaciteitsuitbreiding Keulsebaan	-	209	-209	-	-	-
DP 6: programmamanagement PHS	-	219	-219	-	-	-
Zouttransportband	30	-	30	-	-	-
Veiligheid op straat	41	-	41	-	-	-
Parkeren omgeving centrum	435	472	-38	-	50	-50
Asfalteren paden begraafplaats	4	-	4	-	-	-
Nieuwbouw Michaëlschool	2.529	1.960	568	-	-	-
Gronden Rondutje	-	-	-	10	-	10
Verkoop Apollopad 66	-	-	-	281	-	281
Zonnepanelen gemeentewerf	90	67	23	-	-	-
Vervanging toplaag atletiekbaan	10	-	10	-	-	-
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij	150	2	148	50	-	50
Vervangen vuilniswagen (2017)	205	-	205	-	-	-
Kosten meetplan	7	-	7	-	-	-
Project Dianabos	450	-	450	-	-	-
Project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat	300	9	291	-	-	-
Onderzoek KRW	15	-	15	-	-	-
Opstellen basisrioleringsplan	30	-	30	-	-	-
Meetplan Ladonk	98	1	96	-	-	-
Onderzoek effect overstort Rosenhofstraat	10	-	10	-	-	-
Vervangen en renoveren vrijvervalriolering	508	13	495	-	-	-
Vervangen en renoveren pompen en gemalen	78	-	78	-	-	-
Rioolverbetering tbv klimaatverandering	170	-	170	-	-	-
Hydr. maatr. Boxtel: optimalisatie Dr.de Brouwerl.	415	-	415	-	-	-

Omschrijving investering	Investeringsuitgaven			Investeringsinkomsten		
	Begr	Werk	Rest	Begr	Werk	Rest
	2018	2018	2018	2018	2018	2018
Hydr. maatr. Liempde: optimalisatie Riool D`n Tip	26	-	26	-	-	-
Afkoppelen Kalksheuvel (2,5 ha)	625	-	625	-	-	-
Stimuleringsregeling duurzame initiatieven	45	-	45	-	229	-229
Evaluatie grondwatermonitoring Boxtel-Oost	7	-	7	-	-	-
Grondwateroverlast Oost	-	13	-13	-	-	-
Rioolwerkzaamheden Markt	100	-	100	-	-	-
Totaal	10.649	3.536	7.113	1.591	1.608	-18

Toelichting diverse mutaties investeringen

Overschrijdingen

De overschrijding van Reconstructie Dr. De Brouwerlaan is met € 677 niet noemenswaardig.

De overschrijding van Herinrichting Molenwijkseweg ad € 43.051 wordt gecompenseerd door een niet begrote GGA-subsidie van € 77.148.

De overschrijdingen op de dealkredieten DP2 tot en met DP6 ad € 772.826 worden gecompenseerd door de restantruimte op het hoofdkrediet Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg ad € 1.250.000.

De overschrijding van Parkeren omgeving centrum ad € 37.583 wordt gecompenseerd door een niet begrote bijdrage van het waterschap van € 50.347.

De overschrijding van Riolering, Grondwateroverlast Oost ad € 12.504 wordt gedekt door het naar voren halen van een budget van € 20.000 vanuit 2020.

Afsluiten investeringskredieten

Riolering, Kosten meetplan ad € 7.035 kan worden afgesloten. Het voordeel van de kapitaallasten komt ten gunste van de voorzieningen Vervanging riolering en Groot onderhoud rioolbeheer.

Riolering, Meetplan Ladonk ad € 87.008 kan worden afgesloten. Het voordeel van de kapitaallasten komt ten gunste van de voorzieningen Vervanging riolering en Groot onderhoud rioolbeheer.

Verschuivingen van 2018 naar latere jaren

De volgende verschuivingen in de tijd van onderstaande investeringsuitgaven worden bij deze 2^e bestuursrapportage verwerkt:

Boxtel bicycle: € 124.082 van 2018 naar 2020. Het krediet zal ingezet worden voor de MOVE snelfietsroute.

Vervangen LM Trac: € 75.000 van 2018 naar 2019.

Onkruidbestrijdingsmachine: € 34.000 van 2018 naar 2019.

Veiligheid op straat: € 41.495 van 2018 naar 2021.

Vervangen vuilniswagen: € 205.000 van 2018 naar 2019.

Riolering, Project Dianabos: € 400.000 van 2018 naar 2019.

Verschuivingen naar voren in de tijd

Aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting: € 150.000 uit 2020 voor € 70.000 naar 2018 en € 80.000 naar 2019.

Herinrichting Kalksheuvel: € 50.000 van 2019 naar 2018.

Riolering, Opstellen vGRP-6: € 25.000 van 2019 naar 2018.

Riolering, Opstellen calamiteitenplan riolering: € 10.000 van 2020 naar 2018.

Riolering, Grondwateroverlast Oost: € 70.000 uit 2020 voor € 20.000 naar 2018 en € 50.000 naar 2019.

Overige verschuivingen

Het krediet Projecten SPiLL Liempde ad € 60.000 wordt toegevoegd aan het krediet Aanpassing Roderweg.

Riolering, Afkoppelen Kalksheuvel ad € 625.000 wordt toegevoegd aan Riolering, Project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat.

Voorstel voor verhoging van bestaand investeringskrediet

Parkeren omgeving centrum: voorgesteld wordt het krediet met € 95.000 te verhogen, met name ten gevolge van meerwerk voor het binnenterrein (€ 40.000) en de doorsteek naar de Markt (€ 55.000). Bij de realisatie van het binnenterrein is veel aandacht besteed aan het behouden/verplanten van bomen en groen. Andere meerkosten hebben zich voorgedaan bij de poortconstructie, een nieuw afdak voor het wapen van Boxtel en meerkosten als gevolg van vertraging bij de ombouw trafo naar 630 ampère. De doorsteek naar de Markt (begroot op € 150.000, verwachte realisatie € 205.000) kende een aanbestedingsnadeel van € 14.000 en extra kosten bij de uitwerking. Een bestek was niet mogelijk, omdat pas veel ingemeten kon worden na sloop van de toiletten in de publiekshal. Hierdoor is vertraging ontstaan, en zijn er diverse tegenvallers ondervonden die negatief op de kosten uitwerkten. Zo moesten er extra wanden en vloeren worden gesloopt, en moest de beoogde staalconstructie van de passage worden aangepast. Ook kon kabel en leidingwerk pas na de sloop goed worden uitgezocht. In het bouwteam is het uiterste gedaan om tegenvallers zo goed mogelijk te compenseren, maar dat is slechts ten dele gelukt. Bovendien speelt parten dat het economische klimaat is aangetrokken, waardoor sinds medio 2017 bouw- en leveringskosten sterk gestegen zijn.

Leningen

- Te verstrekken geldlening aan SPiLL

In aanvulling op hetgeen hierover al bij programma Duurzaamheid, product Plattelandsvernieuwing is gemeld, wordt de raad gevraagd in te stemmen met een renteloze lening aan SPiLL van € 95.650, als volgt qua looptijd verdeeld:

- € 55.650 met een looptijd van 1 jaar, aflossing uit laatste toekenning provinciale subsidies bij afronding van de projecten Landschappen van Allure;
- € 40.000 met een looptijd van 20 jaar.

Als zekerheid wordt een 2^e hypotheek op het pand Barrierweg 4 gevestigd. (De 1^e ad € 343.750 is gevestigd in verband met de aankoop van Barrierweg 4. Recente taxatie van de executiewaarde van het betreffende pand is € 450.000.

- Te verstrekken geldlening aan Stichting Omroep Dommelland

De Stichting Omroep Dommelland is genoodzaakt om te verhuizen naar een nieuwe locatie. De huidige locatie, kasteel Stapelen, is verkocht. De stichting heeft een nieuwe locatie gevonden, maar hierbij wordt ze geconfronteerd met kosten voor verbouwing en verhuizing ten bedrag van € 43.560. Een deel hiervan, € 25.000, kan ze voor eigen rekening nemen. Voor het restant ad € 18.560 is de gemeente bereid een 10 jarige, renteloze lening te verstrekken. Er wordt geen zekerheid gevraagd.

Nieuw meerjarig investeringsoverzicht

Na verwerking van deze bestuursrapportage zijn in totaliteit de volgende investeringsuitgaven en – inkomsten begroot voor 2018-2022:

X € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringsuitgaven	9.945	9.220	7.257	5.709	4.550
Investeringsinkomsten	1.591	2.983	2.451	5.045	320

Overige ontwikkelingen

4.1 Stelposten en taakstellingen

De begroting 2018-2022 kent nog maar 1 stelpost:

- Stelpost in te verdienen kapitaallasten ad € 140.000 t/m 2021

Stelpost is voor 2018 reeds volledig afgeboekt, d.w.z. de benodigde kapitaallasten van € 140.000 zijn inverdiend. In deze bestuursrapportage kan voor 2019 een bedrag van € 103.241 worden afgeboekt. Resteert derhalve nog een bedrag van € 36.759 voor 2019 en 2x € 140.000 voor de jaren 2020 en 2021.

4.2 Risicoparagraaf

Verwezen wordt naar de risicoparagraaf zoals die is opgenomen in de Programmabegroting 2019.

In aanvulling op het in de Begroting 2019 genoemde risico Ontwikkelingen sociaal domein willen we hier opmerken dat bij de geplande, tijdige uitvoering van de plannen in het sociaal domein er geen enkele financiële ruimte resteert in de reserve Sociaal domein. Integendeel, om de reserve op 0 te houden is eerder al aangevuld en wordt in deze 2^e bestuursrapportage 2018 wederom aangevuld. De reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's in het sociaal domein. Nu de reserve Sociaal domein geen enkele financiële ruimte kent, is er feitelijk geen sprake meer van een bufferfunctie. Elke financiële tegenvaller drukt daarmee meteen de algemene middelen.

In de risicoparagraaf van de Begroting 2019 hebben we de ontwikkelingen in het sociaal domein benoemd, meer in het bijzonder de regionale inkoop van jeugd en wmo. De Buxtelse inleg voor de regio-inkoop is gebaseerd op het voortschrijdende zorggebruik. Het daadwerkelijke zorggebruik van een jaar is bepalend voor de begroting van de regio inkoop voor het jaar daarop volgend. In het najaar volgt de definitieve begroting voor de regionale inkoop van gespecialiseerde inkoop van jeugdzorg voor het jaar 2018 en wordt de ontwerpbegroting voor de regionale inkoop 2019 van Wmo verwacht.

Inmiddels is gebleken dat een fors deel van het tekort 2017 betrekking heeft op zware zorg (LTA). Hiervoor is een compensatieregeling beschikbaar. We zijn bezig met het indienen van de aanvraag. Een eventuele te ontvangen compensatie is te kenschetsen als een positief risico dat het negatieve risico vermindert.

4.3 Normenkader 2018

In het controleprotocol 2017-2019, met de mogelijkheid tot verlenging tot 2021, is opgenomen dat jaarlijks het normenkader wordt geactualiseerd. Voor het normenkader zijn relevant de door de raad vastgestelde verordeningen met een financiële impact. Een overzicht hiervan voor 2018 is opgenomen in bijlage 2. Het controleprotocol met normenkader zijn relevant voor de rechtmatigheidstoetsing door onze accountant.

Bijlage 1: Septembercirculaire gemeentefonds

Op Prinsjesdag 18 september 2018 is de septembercirculaire 2018 beschikbaar gekomen.

Samenvattend geeft deze circulaire het volgende beeld. In de Miljoenennota 2019 wordt het geraamde accres 2018 ten opzichte van de meicirculaire met € 194 miljoen neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd. Daartegenover staat een opwaartse bijstelling van het accres 2019 met € 187 miljoen. Mede daardoor blijft het cumulatieve beeld van het accres tot en met 2023 vrijwel ongewijzigd ten opzichte van de Voorjaarsnota.

Gecumuleerd geeft dit voor de jaren het volgende beeld van de ontwikkeling van het accres:

2018	-/- €	193,7 miljoen
2019	-/- €	7,0 miljoen
2020	-/- €	15,0 miljoen
2021	-/- €	39,5 miljoen
2022	-/- €	9,1 miljoen
2023	-/- €	4,3 miljoen

Per saldo dus voor alle jaren minder dan voorzien bij de meicirculaire.

Specifieke ontwikkelingen

Jeugdhulp aan kinderen in het AZC

Vanaf 2019 worden gemeenten volledig verantwoordelijk voor de organisatie en financiering van de jeugdhulp, inclusief de jeugd-ggz, aan kinderen in een AZC. Voor de financiering van deze taak wordt een aparte decentralisatie-uitkering ingesteld. Het binnen het gemeentefonds beschikbare bedrag van € 3 miljoen wordt daartoe structureel overgeheveld vanuit de algemene uitkering naar deze decentralisatie-uitkering. Bij meicirculaire 2019 zullen ook de beschikbare middelen van de begroting van J&V worden toegevoegd aan deze decentralisatie-uitkering.

Rijksvaccinatieprogramma

In paragraaf 2.2 van de decembercirculaire 2016 is aangekondigd dat het Rijksvaccinatieprogramma wettelijk verankerd wordt in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Met deze wetswijziging wordt een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de gemeenten gebracht. Het jaar van invoering daarvan is 1 januari 2019. Om die reden worden nu de middelen hiervoor structureel overgeheveld naar het gemeentefonds.

Plafond BTW-Compensatiefonds

De ruimte onder het plafond is gedaald ten opzichte van de voorgaande aannames. Dit is het gevolg van een verlaagd accres en vooral doordat gemeenten en provincies meer zijn declareren bij het BTW-Compensatiefonds. Daardoor gaan de uitgaven van het fonds omhoog en de ruimte onder het plafond omlaag. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de uitkeringsfactor voor 2018.

Vanaf 2019 is het plafond BCF uit de raming van de algemene uitkering gehaald. Het budget dat hiermee gepaard gaat wordt dus op voorhand niet meer meegenomen in de uitkeringsfactoren. Voortaan (vanaf 2019) zal via de septembercirculaire de voorlopige ruimte in het plafond worden verwerkt in de uitkeringsfactor. Dit laatste is alleen mogelijk indien de ruimte onder het plafond niet (geheel) gebruikt wordt.

Bij de meicirculaire hebben we, op basis van het feit dat in de afgelopen jaren het gehele plafond nagenoeg volledig tot uitkering gekomen is, rekening gehouden met een verwachte uitkering van 20% van het plafond verantwoord om deze als inkomst op te nemen (vanaf 2019).

Uitvoeringskosten Sociale Verzekeringsbank (trekkingsrechten)

Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de pgb trekkingsrechten voor 2019 is met de VNG overeengekomen om op basis van de conceptbegroting 2019 eenmalig een bedrag van € 35,65 miljoen uit de algemene uitkering te nemen, waarvan € 24,6 miljoen uit het onderdeel Wmo 2015 en € 11 miljoen uit het onderdeel Jeugdhulp.

Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie

Er is breed geconstateerd dat de directe bekostiging via de gemeenten van de academische functie van de academische centra voor Kinder- en Jeugdpsychiatrie te kwetsbaar is geworden. Dit geldt specifiek voor die academische centra waarvan de financiering niet volledig via het Landelijk Transitiearrangement verloopt.

Het Ministerie van VWS en de VNG hebben om die reden besloten om vanaf 2019 de academische functie van de vier academische centra vanuit vier accounthoudende gemeenten te financieren. De accounthoudende gemeenten zijn respectievelijk Groningen, Amsterdam, Leiden en Nijmegen. Hiervoor wordt vanuit het subcluster jeugdhulp uit de algemene uitkering € 4,41 miljoen overgeheveld naar de integratie-uitkering Voogdij/18+ en specifiek aan deze vier gemeenten toebedeeld.

Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang

Het Ministerie van SZW en de VNG hebben afgesproken dat vanaf 2019 vanuit de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters € 10 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor de toezicht en handhaving op kinderopvang en gastouderopvang.

Uitkeringsfactor

De ontwikkeling van de uitkeringsfactor over de jaren geeft het volgende beeld:

Uitkeringsfactor	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Maartcirculaire	1,446	1,428	1,523	1,607	1,686	1,746	1,822	-
Meicirculaire	1,446	1,426	1,520	1,572	1,621	1,659	1,700	1,746
Septembercirculaire	1,446	1,423	1,489	1,567	1,617	1,652	1,693	1,737

De uitkeringsfactor van 2017 daalt ten opzichte van de meicirculaire 2018 naar 1,423.

Hoofdoorzaak zijn de naar boven bijgestelde aantallen voor de maatstaf loonkostensubsidie en de maatstaf oppervlakte bebouwing woonkern (ruim 3 punten) en de bedragen voor de maatstaf herindeling en de aanvullende-uitkering. Deze gegevens waren in de raming van de uitkeringsfactor 2017 van de meicirculaire 2018 nog niet geactualiseerd.

In 2018 drukken groter dan verwachte OZB-waarden de uitkeringsbasis en beïnvloeden de uitkeringsfactor positief. Daarentegen zorgt de actualisatie van de maatstaf herindeling en de raming voor de aanvullende-uitkering voor een negatieve bijstelling (3 punten). Het grootste effecten komen echter van de neerwaartse aanpassing van het accres en de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (13 punten) en meevallende rijksuitgaven (16 punten via accres). In totaal daalt de uitkeringsfactor voor 2018 met 31 punten naar 1,489.

Ook voor de jaren 2019-2023 valt de uitkeringsfactor lager uit. In 2019 wordt dit grotendeels veroorzaakt door de actualisatie van de maatstaf herindeling en de raming voor de aanvullende uitkering.

Samenvattend financieel

Septembecirculaire 2018						
(excl. effecten Esch en incl. Ahri)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
berekend op basis van meicirculaire 2018 (2017 werkelijk)	48.123.502	50.208.386	51.226.636	52.256.120	53.211.675	54.092.212
berekend op basis van septembecirculaire 2018	48.055.203	49.749.412	51.242.673	52.643.039	53.559.334	54.249.097
verschil te verklaren	-68.299	-458.974	16.037	386.920	347.659	156.885
mutaties aantallen en eenheden	-11.180	116.006	120.742	126.664	129.309	132.036
ontwikkeling uitkeringsfactor	-57.687	-598.105	-135.149	-102.839	-185.913	-186.172
PGB trekkingsrechten Wmo			-45.812			
PGB trekkingsrechten jeugd			-19.668			
Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie			-7.891	-8.143	-8.319	-8.525
Jeugdhulp aan kinderen in een AZC			-5.398	-5.570	-5.690	-5.832
Rijksvaccinatieprogramma			57.517	59.352	60.636	62.141
Toezicht en handhaving kinder- en gastouderopvang			14.349	14.798	15.111	15.486
Toezicht en handhaving kwaliteit peuterspeelzalen			1.022	942	947	963
decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters			-15.288	-30.575	-45.863	-45.863
Aanschaf leesloeps stembureaus			-963	-995	-1.018	-1.046
ingratieuitkering participatie						
- onderdeel WWB klassiek						
- onderdeel Nieuwe Wajong		9.370	-362	-483	-723	-844
- onderdeel Nieuwe begeleiding		37.762	-166	-149	-110	-105
- onderdeel WSW						
integratie-uitkering voogdij/18+			53.104			
integratie-uitkering Wmo (oud)	568	-24.007				
maatstaf herindeling 2020 t/m 2024				333.918	389.292	194.646
totaal mutaties septembecirculaire	-68.299	-458.974	16.037	386.920	347.659	156.885
af te oormerken voor:						
Rijksvaccinatieprogramma			57.517	59.352	60.636	62.141
ingratieuitkering participatie						
- onderdeel WWB klassiek						
- onderdeel Nieuwe Wajong		9.370	-362	-483	-723	-844
- onderdeel Nieuwe begeleiding		37.762	-166	-149	-110	-105
- onderdeel WSW						
integratie-uitkering voogdij/18+			53.104			
integratie-uitkering Wmo (oud)		-24.007				
maatstaf herindeling 2020 t/m 2024				333.918	389.292	194.646
peuterspeelzalen/kinderopvang			83	-14.835	-29.805	-29.414
netto effect septembecirculaire	-68.299	-482.099	-94.139	9.117	-71.631	-69.539

Bijlage 2: Normenkader 2018

Normenkader 2018, zijnde een overzicht van de wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole gemeente Boxtel

Omschrijving regeling	Vastgesteld door de raad
Algemene subsidieverordening Boxtel 2017	20-12-2016
Financiële verordening gemeente Boxtel 2016	15-12-2015
Gedragscode voor de burgemeester en voor de wethouders van de gemeente Boxtel	18-9-2003
Legesverordening 2018	19-12-2017
Re-integratieverordening Participatiewet 2015	16-12-2014
Verordening handhaving Participatiewet, IOAW en IOAZ 2017	20-12-2016
Verordening starterslening gemeente Boxtel 2014	24-6-2014
Verordening tegenprestatie Participatiewet 2015	16-12-2014
Verordening welzijnsfonds Boxtel 2018	23-1-2018
Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2018	19-12-2017
Verordening begrafenisrechten 2018	19-12-2017
Verordening blijverslening gemeente Boxtel 2017	26-9-2017
Verordening fractieondersteuning 2014	18-11-2014
Verordening individuele inkomenstoeslag Participatiewet Boxtel 2018	23-1-2018
Verordening individuele studietoelage 2015	16-12-2014
Verordening jeugdhulp gemeente Boxtel 2015	28-10-2014
Verordening leerlingenvervoer gemeente Boxtel 2015	14-4-2015
Verordening maatschappelijke ondersteuning Boxtel 2017 ev.	20-12-2016
Verordening marktgelden 2018	19-12-2017
Verordening onroerende-zaakbelastingen 2018	19-12-2017
Verordening parkeerbelastingen 2015	4-11-2014
Verordening precariobelasting 2018	19-12-2017
Verordening rechtspositie wethouders, raads- en commissieleden gemeente Boxtel 2015	3-3-2015
Verordening reclamebelasting 2018	19-12-2017
Verordening rioolaansluitrechten 2018	19-12-2017
Verordening rioolheffing 2018	19-12-2017
Verordening toeristenbelasting 2018	19-12-2017
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Boxtel 2015	14-4-2015