

2^e Bestuursrapportage 2016

meewerkend

boxtel

2^e Bestuursrapportage 2016

Inhoudsopgave

Inleiding	4
Samenvatting	5
Programma Duurzaamheid	6
Programma Economische stimulering	8
Programma Prima woonomgeving	10
Programma Maatschappelijke Ontwikkeling	11
Programma Modern meewerkend bestuur	13
Investerings	17
Overige ontwikkelingen	24
Bijlage	26

Inleiding

Met de komst van de ambtelijke fusie in MijnGemeenteDichtbij heeft uw raad met de vaststelling van de financiële verordening een jaarplan vastgesteld voor de planning & control cyclus. Een van de documenten van deze planning ligt nu voor u: de tweede bestuursrapportage. 2016.

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 2016 en ontwerpbegroting 2017 – 2020.

De financiële effecten zijn vertaald in de 9^e wijziging van de begroting 2016 en de 2^e wijziging van 2017.

1. Samenvatting

De financiële samenvatting van de 2^e Bestuursrapportage geeft het volgende beeld:

Samenvatting 2e Burap 2016	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<i>Mutatie 2e Burap 2016:</i>					
1. Duurzaamheid	0	0	0	0	0
2. Economische stimulering	+54.000	-150.000	-150.000	0	0
3. Prima woonomgeving	-218.220	-38.100	-38.100	-38.100	-38.100
4. Maatschappelijke ontwikkeling	-257.522	+162.416	+405.200	+402.547	+388.813
5. Modern meewerkend bestuur	+492.640	+485.031	+322.337	+554.130	+629.787
Saldo mutaties:	+70.898	+459.347	+539.437	+918.577	+980.500
Voorstellen nieuw beleid	-5.000	-11.917	-15.275	-10.158	-10.041
Begrotingssaldi na nieuw beleid	+65.898	+447.430	+524.162	+908.419	+970.459
	<i>positief</i>	<i>positief</i>	<i>positief</i>	<i>positief</i>	<i>positief</i>

Tabellen: negatieve bedragen = negatief resultaat, dus meer lasten of minder opbrengsten,
positieve bedragen = positief resultaat, dus minder lasten of meer opbrengsten

Indien de begrotingsoverschotten van deze tweede bestuursrapportage worden toegevoegd aan de Algemene reserve ontwikkelt deze zich als volgt:

Stand Algemene reserve per 1-1 x € 1.000	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stand volgens Begroting 2017, blz. 151	6.641	6.921	6.936	7.560	7.927	7.927
Stand na burap 2-2016	6.641	6.987	7.449	8.597	9.872	10.842

In het vervolg van deze bestuursrapportage informeren wij u over de ontwikkelingen die tot deze resultaten leiden in:

- De programma's;
- Investerings en:
- Overige ontwikkelingen

2. De Programma's

Programma 1. Duurzaamheid

Overzicht mutaties per programma - beleidsproduct 2e Burap 2016

Beleidsproduct	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
42. Plattelandsvernieuwing	0	0	0	0	0
61. Afval	0	0	0	0	0
63. Riolering	0	0	0	0	0
65. Milieu	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	0	0	0	0	0

Toelichting beleidsproduct:

Hoewel er per saldo geen financiële afwijkingen zijn, willen we toch het volgende melden:

42. Plattelandsvernieuwing

Project Landschappen van Allure

Projecten hebben in de uitvoering behoorlijke vertraging opgelopen. De Provincie is bereid gevonden om de termijn van realiseren te verlengen tot en met 2019. De subsidievoorschotten van de Provincie zijn ontvangen. De uitgaven blijven daarbij behoorlijk achter. Ontvangen is een bedrag van € 5.633.611. De uitgaven belopen een bedrag van € 171.273. De begroting wordt hierop nog aangepast (budgettair neutraal). De gemeente Boxtel krijgt als penvoerder van het uitvoeringsprogramma Kloppend Hart op basis van een liquiditeitsplanning subsidies uitgekeerd van de provincie die de gemeente uitfinanciert aan de deelnemende partijen op basis van uitgevoerde (deel)projecten. Ingediende rekeningen, betaalbewijzen, projectbewijzen e.d. dienen als bewijs te worden ingediend. Per januari van ieder jaar betaalt de provincie de jaarlijkse subsidie, zoals die in 2013 is afgesproken. Wanneer projecten niet regelmatig een uitfinanciering bij de gemeente indienen, hoopt het door de provincie uitgekeerde bedrag op. De provincie maakt dus meer geld over dan de projecten per jaar nodig hebben. Het is voor de projectpartners achteraf gezien bijzonder lastig om in te schatten wanneer de projecten gereed zijn, daarom is ook uitstel aangevraagd en verkregen tot 31 december 2018. Bovendien zijn er projecten die achterblijven in de uitvoering door verschillende oorzaken als: bestemmingsplannen die nog niet zijn aangepast, tussentijdse wijzigingen in de uitvoering, aanbestedingsperikelen e.d. Van de 14 projecten is 1 project nu opgeleverd en 3 andere projecten zijn eind 2016 ook gereed. In Sint-Oedenrode liggen momenteel 2 projecten stil, waarvan voor 1 project een wijzigingsverzoek bij de provincie is ingeleverd. De verwachting is dat dit project in november van start gaat. In de gemeente Best levert 1 project vertraging op, maar de verwachting is dat ook hier in 2017 gestart wordt. De overige projecten zijn volop in uitvoering. De gemeenteraad wordt binnenkort nog middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de voortgang van alle projecten in het programma.

Er is een bijdrage uit een anterieure overeenkomst ontvangen van € 31.550 voor kwaliteitsverbetering van het landschap. De verbetering is niet concreet gemaakt en ook het moment van uitvoeren is niet bepaald. Wel is er een plicht voor de gemeente om dit bedrag aan te wenden voor kwaliteitsverbetering. Bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Plattelandsvernieuwing.

Voor het project Dommelvallei is een bijdrage (niet geraamd) ontvangen van het Streekhuis Het Groene Woud van € 23.923 (= 80%). De uitgaven belopen nu een bedrag van € 22.490. De totale baten en lasten (beide € 29.000) moeten nog in de begroting opgenomen worden.

65. milieu

Er is een provinciaal subsidie ontvangen voor sanering Clarissenstraat 31-33 (gedeeltelijk al uitgevoerd in 2015). Uitvoering is in particuliere handen. Sanering loopt. Voor 2016 moeten nog de baten en lasten worden begroot.

Programma 2. Economische stimulering

Overzicht mutaties per programma - beleidsproduct 2e Burap 2016

Beleidsproduct	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
31. Economische aangelegenheden	0	0	0	0	0
32. Parkeren	0	0	0	0	0
35. Grondexploitaties	0	0	0	0	0
72. Ruimtelijke ontwikkelingen	+54.000	-150.000	-150.000	0	0
Saldo mutaties:	+54.000	-150.000	-150.000	0	0

Toelichting beleidsproduct:

35. Grondexploitaties

Over de 4 complexen bouwgrond in exploitatie is op 28 juni 2016 voor het laatst gerapporteerd aan de raad. Bij de jaarrekening 2016 vindt op basis van de rekeningcijfers en de voortgang van het project een actualisatie plaats van de grondexploitaties. In financiële zin is het resultaat van de grondexploitatie per oktober 2016 dus niet gewijzigd ten opzichte van de vastgestelde grondexploitaties van 28 juni 2016.

In het plan In Goede Aarde is nog een aantal projecten en activiteiten gaande. Project De Hoeve moet nog gerealiseerd worden (11 woningen).

De voortgang in fase 4 en 5 van het project Princenlant stagneert. De gemeente heeft een samenwerkingsovereenkomst (2003) met de projectontwikkelaar die niet in deze situatie voorziet. Hierdoor is een impasse ontstaan. Er wordt nog naar een oplossing gezocht teneinde de impasse te doorbreken.

Het bouwrijp maken van Vorst A en de werkzaamheden inzake de herprofilering van de weg Lennisheuvel zijn in 2015 afgerond. Intern en met de provincie vinden overleggen plaats om tot een geschikte thematische invulling te komen voor vorst B (inzet Greentech). In de grondexploitatie is rekening gehouden met de uitgifte van bedrijfsgronden in Vorst B met ingang van 2017. In afwachting van de eerdergenoemde overleggen zal waarschijnlijk vertraging in de uitgifte gaan plaatsvinden. De ramingen voor het bouwrijp maken zullen zeer waarschijnlijk ook in de tijd gaan verschuiven.

Voor de beschikbare percelen van de Spoorzone zijn nog geen kopers gevonden.

72. Ruimtelijke ontwikkelingen

Anterieure overeenkomsten

In 2016 zijn inmiddels een groot aantal anterieure overeenkomsten gesloten voor plannen als Hamsestraat, particuliere initiatieven in het buitengebied en enkele binnenstedelijke locaties. Voor de kleinere initiatieven is BRO gecontracteerd om plannen te maken. Uit overeenkomsten m.b.t. de ontwikkeling Hamsestraat worden inkomsten verwacht tot een bedrag van € 175.000. Daarnaast kan de opbrengst per saldo nog verder worden verhoogd met een bedrag van € 25.000 vanwege andere overeenkomsten die al zijn gesloten.

In de begroting is voor 2016 een last op te nemen voor de gemaakte advieskosten van 2 bureaus ad € 30.000. Voor de later nog uit te voeren aangegane verplichtingen voor bovenwijkse ontwikkelingen dient een bedrag gestort te worden in de reserve Ruimtelijke plannen/anterieure overeenkomsten van € 116.000.

Invoering Omgevingswet

In de raadsinformatiebrief van 13 juli 2016 over de invoering van de Omgevingswet is aangegeven dat we te maken krijgen met kosten voor de projectorganisatie, externe advisering, ict-voorzieningen, opleidingen en bijscholing van medewerkers, de aanpassing van werkprocessen en communicatiekosten. Grofweg moet voor 2017 en 2018 per gemeente (Boxtel en Sint-Michielsgestel) tenminste rekening gehouden worden met € 150.000 per jaar aan kosten. Eind 2016 verschijnt een projectplan waarin een nadere kostenindicatie per project wordt opgesteld gedurende de looptijd van het project 2016 -2019.

Programma 3. Prima woonomgeving

Overzicht mutaties per programma - beleidsproduct 2e Burap 2016

Beleidsproduct	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
01. Maatschappelijke voorzieningen	0	0	0	0	0
20. Sport	-56.800	-38.100	-38.100	-38.100	-38.100
22. Recreatie	0	0	0	0	0
24. Kunst	0	0	0	0	0
26. Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
40. Groenbeheer	0	0	0	0	0
51. Beheer openbare ruimte	-161.420	0	0	0	0
53. Verkeersmaatregelen	0	0	0	0	0
70. Volkshuisvesting	0	0	0	0	0
Saldo mutaties:	-218.220	-38.100	-38.100	-38.100	-38.100

Toelichting beleidsproduct:

20. Sport

Binnensportaccommodaties en zweminrichtingen

De structurele mutaties hebben betrekking op bijstellingen van te betalen (OZB)-belastingen en de subsidies aan PiusX, sporthal VMBO, gymzaal Europalaan en zwembad De Dommel; deze uitgaafbedragen waren structureel te laag in de begroting opgenomen. De uitgaven 2016 moeten daarenboven nog extra verhoogd worden voor advieskosten van Deloitte voor het beoordelen van diverse (concept)overeenkomsten.

24. Kunst

De samenwerking van de Kunststichting met de gemeente is beëindigd. Dit heeft er toe geleid dat in 2016 een bedrag van € 190.000, eerder door de gemeente verstrekte subsidiemiddelen, is terugontvangen van de Kunststichting. Toegezegd is dat dit bedrag niet vrij besteedbaar terugvloeit naar de algemene middelen, maar wordt bestemd voor kunst in de openbare ruimte.

51. Beheer openbare ruimte

Onderhoud Baandervrouwenlaan tot aan de Bosscheweg

Voor het gedeelte Baandervrouwenlaan tot aan de Bosscheweg wordt € 50.000 gestort in de voorziening Wegenbeheer. Daarmee kan dit onderhoud in 2016 worden uitgevoerd binnen de exploitatie en kan het investeringskrediet volledig vrijvallen (zie ook het volgende hoofdstuk ; de kapitaallasten vallen vrij gespreid over de jaren).

Project Mijlstraat/ Koevoortseweg.

Voor de onderstaande aanpassingen en uitbreidingen bij dit project zijn offertes ontvangen.

- groene voet/fietscoating: 400 m² á € 25,-/m² = € 10.000;
- aanleg 2 stuks 30 km/h drempels aan toegang komgrens: opnemen bestaande en aanbrengen nieuwe drempel ca. € 15.000;
- herstel en aanleg van rammelstrook: herstellen (verlagen) Kinderkoppen (KK) Koevoortseweg en aanleg KK Mijlstraat ca. € 35.000

Totaal dus € 60.000 aan kosten. Voor een gedeelte van dit bedrag is nog dekking, maar per saldo is er een tekort van € 35.000.

Overname weg op voormalig terrein Biomerieux

Deze weg neemt de gemeente over. De gemeente verstrekt een bijdrage in de gemaakte kosten van aanleg van de weg. Voor het toekomstig onderhoud ontvangt de gemeente een bijdrage van € 32.430, die vervolgens volledig gestort wordt in de voorziening Wegenbeheer. Ook voor toezicht wordt nog een eenmalig bedrag ontvangen door de gemeente. Per saldo bedragen de niet begrote lasten voor overname van deze weg € 76.420.

Programma 4. Maatschappelijke ontwikkeling

Overzicht mutaties per programma - beleidsproduct 2e Burap 2016

Beleidsproduct	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
03. Maatschappelijk werk	0	0	0	0	0
05. Minderheden	-336.954	-256.954	0	0	0
07. Jeugdzorg	-7.807	+145.583	+145.586	+145.583	+145.583
11. Onderwijs	+25.000	0	0	0	0
13. Inkomensvoorziening	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
15. Participatie	+25.899	+25.724	+25.580	+25.451	+25.314
17. Wmo	+308.340	+520.063	+506.037	+503.513	+489.916
19. Volksgezondheid	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
Saldo mutaties:	-257.522	+162.416	+405.200	+402.547	+388.813

Toelichting beleidsproduct:

05. Minderheden

Inmiddels is al voor € 104.600 aan uitgaven geboekt voor de opvang van asielzoekers. Daarnaast is hiervoor een vergoeding ontvangen van het COA van € 24.600. Dit negatieve saldo van € 80.000 is feitelijk de afrekening van de opvang van de Eritrese minderjarige vluchtelingen.

decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom

In 2016 en 2017 wordt budget toegevoegd als gevolg van meer Gemeentefondsuitkering. Net als bij de integratie-uitkering sociaal domein wordt dit budgettair neutraal doorgegeven, in dit geval aan het uitgavenbudget voor minderheden.

07. Jeugdzorg

Integratie-uitkering sociaal domein

Er heeft aanpassing van de beschikbare budgetten voor de uitgaven voor de 3-d's plaatsgevonden door verwerking van de mutaties opgenomen in de septembercirculaire. De technische verwerking in de meerjarenbegroting van de inkomsten en uitgaven voor het onderdeel integratie-uitkering sociaal domein vindt, conform eerder vastgestelde uitgangspunten, budgettair neutraal plaats. De mutaties met betrekking tot de uitgaven zijn verwerkt in dit beleidsproduct jeugdzorg. De mutaties met betrekking tot de inkomsten van de integratie-uitkering zijn opgenomen in het programma Modern meewerkend bestuur, onderdeel Algemeen budgettair.

Op grond van de septembercirculaire worden de uitgaven voor jeugdzorg met ca. € 8.000 positief bijgesteld voor 2016, maar negatief met ca. € 146.000 per jaar voor 2017 en latere jaren.

11. Onderwijs

Kinderopvang

Peuterspeelzaalwerk wordt financieel omgevormd naar Peuteropvang (overgangsregeling 2014-2018). Dat betekent dat de niet-werkende ouder een financieel beroep doet op de gemeente. Hoe groot die groep is en over welk bedrag dat gaat is nog niet duidelijk. Op grond van de huidige stand van zaken wordt verwacht dat we € 50.000 overhouden op het uitgavenbudget voor kinderopvang.

Wilgenbroek

De huurcontracten met de Wilgenbroek zijn aangepast. De huur is lager dan voorheen en ook de inkomsten uit overige dienstverlening zijn lager dan voorheen. Voor 2016 leidt dit tot een nadeel van € 80.000. Vooralsnog vindt alleen een aanpassing plaats voor het jaar 2016. Er wordt nog nader onderzocht wat het structurele effect is en of hiervoor dekking gevonden kan worden binnen het beleidsproduct Onderwijs (mogelijk blijkt later dat de aanpassingen van kinderopvang en leerlingenvervoer een positief structureel effect hebben).

Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

OAB is een rijksregeling die loopt over meerdere jaren. Vanaf 2010 wordt door het rijk een beschikking voor OAB afgegeven. Voor middelen die niet besteed worden moet een balanspositie opgenomen worden voor de geplande afrekening in 2018. Vandaar dat tegenover de raming van de inkomsten een zelfde uitgaaf geraamd moet worden. Inkomsten en uitgaven 2016, beide € 284.880, worden nu begroot.

Leerlingenvervoer

De uitgaven 2016 komen waarschijnlijk € 55.000 lager uit dan geraamd. De afgelopen jaren is een forse teruggang te zien geweest in de uitgaven voor leerlingenvervoer. Dit is een effect van het maatwerk zoals dat nu in de verordening is opgenomen en de transformatie van het sociaal domein.

13. Inkomensvoorziening

Binnen dit beleidsproduct moeten de uitgaven structureel naar boven worden bijgesteld; € 25.000 meer voor de collectieve ziektekosten verzekering, € 40.000 voor langdurigheidstoelage en € 175.000 voor bijzondere bijstand. In totaal een structureel negatief effect van € 240.000. Onlangs heeft het ministerie van SZW voor alle gemeenten de nieuwe BUIG-budgetten (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) vastgesteld. Voor Boxtel betekent dit € 4.500 minder uitkering in 2016 en € 417.021 meer uitkering vanaf 2017. Dit wordt budgettair neutraal in de begroting vertaald door de uitgaven voor inkomensvoorzieningen met dezelfde bedragen bij te stellen (dus een verlaging van € 4.500 in 2016 en een verhoging van € 417.021 voor 2017 en volgende jaren).

15. Participatie

De gemeentelijke bijdrage voor bestuurskosten WSD kan structureel omlaag met € 23.800. Verder zijn de uitgaven in het kader van *integratie-uitkering sociaal domein* voor participatie met een klein bedrag naar beneden bijgesteld, minder dan € 2.000 per jaar.

17. Wmo

Door minder uitgaven voor verstrekkingen woningaanpassingen, rolstoel en vervoer is er een structureel voordelig effect van € 200.000. Vanwege dalende klanten PGB en traject heronderzoek 2015-2016 kan ook het budget voor huishoudelijke hulp structureel met € 40.000 neerwaarts worden bijgesteld en voor 2016 zelfs met € 100.000.

Integratie-uitkering sociaal domein en Integratie-uitkering Wmo

Er heeft aanpassing van de beschikbare budgetten voor de uitgaven plaatsgevonden door verwerking van de mutaties opgenomen in de septembercirculaire. De technische verwerking in de begroting van de inkomsten en uitgaven voor het onderdeel integratie-uitkering sociaal domein WMO en integratie-uitkering WMO vindt, conform eerder vastgestelde uitgangspunten, budgettair neutraal plaats. De mutaties met betrekking tot de uitgaven zijn verwerkt in dit beleidsproduct WMO. De mutaties met betrekking tot de inkomsten van beide integratie-uitkeringen zijn opgenomen in het programma Modern meewerkend bestuur, onderdeel Algemeen budgettair.

De uitgaven voor sociaal domein WMO worden vanaf 2017 met ongeveer € 200.000 per jaar naar beneden bijgesteld.

De uitgaven voor integratie-uitkering WMO worden vanaf 2017 met ongeveer € 60.000 per jaar naar beneden bijgesteld, voornamelijk omdat gemeenten niet meer verantwoordelijk zijn voor de huishoudelijke verzorging voor Wlz-cliënten met een modulair pakket thuis.

19. Volksgezondheid

Naast de taken in het standaard pakket voert de GGD ook een aantal plustaken uit voor onder andere extra gezinsbegeleiding. De plustaken zijn niet begroot; daardoor is er een nadelig effect van structureel € 32.000

Programma 5. Modern meewerkend Bestuur

Eén van de doelen bij de ambtelijke fusie van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel is het verbeteren van de dienstverlening. In de nieuwe organisatie geven we hieraan veel aandacht door de medewerkers te faciliteren in het verder adopteren van een mindset waarin 'meewerken' de norm is.

De visie zoals is opgenomen in het programma Modern Meewerkend Bestuur heeft door de invoering van de wijkmakelaars een grote impuls gekregen. Deze wijkmakelaars horen graag wat er in de gemeente speelt en leeft, welke initiatieven en ideeën er zijn en wat wordt verwacht of gewenst van de gemeente. Ze leggen de verbinding tussen de gemeente en de inwoners en tussen inwoners onderling. Ze zijn vaak 'buiten' en zichtbaar voor iedereen in de wijken. Wat ze 'buiten' horen en zien, nemen ze mee terug naar 'binnen', zodat de gemeente kan aansluiten en ondersteunen. Momenteel investeren de wijkmakelaars vooral in het bouwen van een netwerk, bekendheid verkrijgen en initiatieven ophalen. Met de eerste initiatieven is inmiddels met diverse actoren een succesvolle aanvang gemaakt.

In de diverse beleidsprocessen krijgt de bevolking een actieve rol en gebruiken we de organiserende kracht in de samenleving zelf. Een goed voorbeeld hierbij is het opstellen van de Duurzaamheidsnota.

Hierna volgt een korte toelichting op de ontwikkelingen in de diverse beleidsproducten.

Overzicht mutaties per programma - beleidsproduct 2e Burap 2016

Beleidsproduct	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
33. Beheer onroerend goed	-30.846	0	0	0	0
44. Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
80. Bestuur	-180.000	-61.000	-61.000	-12.000	-12.000
82. Basisregistraties	0	0	0	0	0
84. Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0
90. Algemene dekkingsmiddelen	+429.272	+370.914	+136.330	+110.733	+63.495
92. Algemeen budgettair	+274.214	+175.117	+247.007	+455.397	+578.292
Saldo mutaties:	+492.640	+485.031	+322.337	+554.130	+629.787

Toelichting beleidsproduct:

33. Beheer onroerend goed

Verderop (in hoofdstuk 3) blijkt dat het investeringskrediet Verbouwing gemeentehuis kan worden afgesloten met een voordelig resultaat van € 30.846. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen

80. Bestuur

Personele lasten

Door ziekte zijn er in 2016 extra kosten gemaakt voor vervanging en opleiding. Verder is een bureau ingehuurd voor de begeleiding van een voormalig medewerker naar een nieuwe functie. De kosten hiervan, samen € 102.500, waren nog niet begroot.

Accountantskosten

In verband met extra werkzaamheden voor controle van het door de raad vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid, voor de decentralisaties en de extra benodigde controles i.v.m. de per 2016 nieuw ingevoerde administraties en processen van Boxtel, Sint-Michielsgestel en MijnGemeenteDichtbij zullen de accountantskosten voor Boxtel in 2016 ongeveer € 30.000 hoger uitvallen. Voor de accountantscontrole vanaf het boekjaar 2017 wordt door de genoemde drie partijen een nieuwe opdracht in de markt gezet via een gezamenlijke aanbesteding. Het risico bestaat dat de accountantskosten vanaf 2017 hoger zullen zijn dan begroot.

Fiscale kosten

De fiscale effecten om de keuze van de MGD aan te merken als ondernemer, leidt ertoe dat i.v.m. het vastgestelde mengpercentage, niet alle BTW gecompenseerd kan worden (2% van de BTW op het aandeel loonkosten). Voor Boxtel betekent dit een nadeel van € 49.000 per jaar. Vooralsnog wordt het nadeel geraamd tot en met 2018. Er wordt nl. door Boxtel, Sint-Michielsgestel en MGD gezamenlijk nog een fiscaal onderzoek uitgevoerd naar het gehanteerde mengpercentage en naar eventuele mogelijkheden voor toepassing van de koepelvrijstelling om de nadelen te beperken.

Bedrijfsvoering

De ramingen voor de WA-verzekering voor het personeel waren in eerste instantie overgebracht naar MGD. Omdat de aansprakelijkheid echter bij de gemeenten blijft rusten, is het noodzakelijk de budgetten bij de gemeenten te leggen. Het effect bedraagt € 44.000 per jaar nadelig. Daarnaast ontstaat gelijktijdig een structureel voordelig resultaat op de bijdrage van de gemeente aan MGD voor hetzelfde bedrag. Per saldo is het effect van deze terugname van de WA-verzekeringen nihil.

Centraal Beheer Achmea, de deskundige die namens de gemeente schades afhandelt, heeft een tariefverhoging van 16% doorgevoerd, overeenkomend met een extra benodigd bedrag vanaf 2016 van structureel € 12.000.

In 2016 zal € 30.000 overblijven op het communicatiebudget van de gemeente Boxtel (o.a. vanwege minder advertentiekosten). Daar tegenover staat dat de kosten van Pepperflow voor het jaar 2016 € 16.500 hoger zijn dan de raming. Voor de toepassing van Pepperflow in 2017 zal een nieuwe afweging gemaakt worden.

90. Algemene dekkingsmiddelen

OZB

Op basis van verzonden aanslagen zal de opbrengst in 2016 € 100.000 hoger uitvallen. Het voordeel is met name het gevolg van een hogere opbrengst OZB gebruikers niet woningen (voordeel van € 65.000, vooral als gevolg van minder leegstand). De totale omvang van de waarde niet woningen is in werkelijkheid nagenoeg gelijk aan de begrote waarde. Voor woningen is de werkelijke waarde beperkt hoger gebleken; dit geeft voor OZB woningen een meeropbrengst van € 35.000.

Kapitaallasten en rentelasten

Door de vrijval van enkele investeringen en de verschuiving naar achter in de tijd (zie het volgende hoofdstuk) resulteren structurele voordelen bij de kapitaallasten.

Op basis van de financieringsbehoefte wordt bepaald of er geldleningen aangetrokken moeten worden. In het jaar 2016 hoeven er geen langlopende geldleningen opgenomen te worden. Een bedrag van € 11 mln. aan op te nemen langlopende leningen is een jaar naar achter geschoven, van 1 okt. 2016 naar 1 okt. 2017. Ook de raming voor de kortlopende leningen is geactualiseerd. Praktijk is dat we momenteel een negatieve rente betalen op kortlopende geldleningen. Dus zowel op de langlopende als op de kortlopende geldleningen ontstaan voor 2016 en 2017 incidentele voordelen (en vanaf 2018 kleine nadelen).

De stelpost in te verdienen kapitaallasten 2017 ad € 140.000 kan nu volledig afgeraamd worden.

Een en ander leidt tot het volgende beeld:

	2016	2017	2018	2019	2020
Kapitaallasten investeringen	+194.610	+284.881	+152.831	+126.483	+76.245
Rentelasten opgenomen geldleningen	+134.662	+226.033	-16.501	-15.750	-12.750
- Afboeken stelpost kapitaallasten		-140.000			

92. Algemeen budgettair

Gemeentefonds

Op Prinsjesdag, 20 september jl., is de septembercirculaire 2016 beschikbaar gekomen.

Twee elementen hebben met name een positieve invloed op de Gemeentefondsuitkering die de gemeente Boxtel ontvangt, nl de ontwikkeling van het accres en de herverdeling van het subcluster Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROS).

Algemene Uitkering

De accresraming in de Miljoenennota resulteert voor alle jaren in een hogere algemene uitkering in vergelijking met de meicirculaire 2016. Belangrijkste verklaring voor de stijging van het accres zijn de extra uitgaven van het kabinet aan veiligheid, defensie, zorg, onderwijs en armoedebestrijding en het verwerken van de laatste inzichten uit de middellange termijn raming van het Centraal Plan Bureau.

Als gevolg van aanpassing van enkele aantallen en eenheden van verdeelmaatstaven zijn er bijstellingen van beperkte omvang.

Op 8 juli 2016 zijn de Tweede Kamer en gemeenten geïnformeerd over de nieuwe verdeling van het subcluster Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV). De nieuwe verdeling houdt in dat de door de onderzoekers voorgestelde verdeling per 2017 opnieuw voor 33% wordt doorgevoerd. Hiermee komt het aandeel van de nieuwe verdeelformule samen met de wijzigingen per 2016 uit op 66%. In totaal gaan de voordeeltgemeenten (veelal plattelandsgemeenten) er in de nieuwe verdeling van het subcluster VHROSV structureel € 125 miljoen op vooruit ten opzichte van de situatie in 2015. Boxtel heeft ook voordeel van deze herverdeling. Het 1/3 deel dat nu opnieuw wordt doorgevoerd levert structureel ruim € 140.000 op.

In totaal wijzigt de Algemene Uitkering in de komende jaren als volgt:

	2016	2017	2018	2019	2020
Ontwikkeling accres	+19.892	+205.681	+504.322	+701.622	+811.776
Herverdeling cluster VHROSV		+140.052	+156.085	+164.522	+163.529
	+19.862	+345.733	+660.407	+866.144	+975.305

De mutaties voor de integratie-uitkering sociaal domein, Integratie-uitkering Wmo en Decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom worden één op één doorvertaald in de uitgaven budgetten voor de betreffende taak. Deze zijn opgenomen onder programma 4

Integratie-uitkering Sociaal domein

In het bestuurlijk overleg van 24 augustus zijn VNG en VWS overeengekomen dat op een aantal onderdelen de integratie-uitkering verlaagd wordt omdat er eerder uitgegaan is van een hoger beslag op kosten of dat kosten uiteindelijk uit niet gemeentelijke budgetten betaald worden. Verder wordt een forse korting toegepast (landelijk € 161 miljoen) in verband met cliënten met een extramurale indicatie. Een deel van deze groep cliënten heeft een Wlz indicatie, waarmee de hiermee samenhangende zorgkosten niet voor rekening van de gemeenten komen.

Voor de gemeente Boxtel komt het bovenstaande er op neer dat we vanaf 2017 ruim € 300.000 minder integratie-uitkering sociaal domein ontvangen (circa € 200.000 minder voor WMO en bijna € 150.000 minder voor Jeugd). In het Programma Maatschappelijke Ontwikkeling zijn de overeenkomstige gemeentelijke uitgaven met dezelfde bedragen naar beneden bijgesteld.

Ten aanzien van de uitgaven voor Jeugd samenhangend met het woonplaatsbeginsel is in het dekkingsplan van 19 juli 2016 gemeld dat een landelijk budget van € 12 mln. werd gereserveerd dat in de septembercirculaire zijn uitwerking zou krijgen. Uit de nu verschenen septembercirculaire komt naar voren dat het budget van € 12 mln. wordt verdeeld over twaalf gemeenten voor een bedrag van € 7,8 miljoen en dat het overgebleven budget van € 4,2 miljoen via het objectief verdeelmodel over alle gemeenten verdeeld wordt. Boxtel zit niet bij de genoemde 12 gemeenten. Dit betekent dat de forse korting voor Jeugd van de meicirculaire (circa € 1,0 mln.) nu nauwelijks gecompenseerd wordt.

Voor de fors lagere uitkering vanaf 2017 voor voogdij en 18+, die te maken heeft met het woonplaatsbeginsel, (en zoals die gemeld is in het dekkingsplan) heeft Boxtel inmiddels een aanvullende onderbouwing opgesteld en ingediend bij het ministerie. Doel ervan is om deze forse korting ongedaan te kunnen maken. Ook zal een beroep gedaan worden op het solidariteitsbeginsel van de regiogemeenten.

Integratie-uitkering Wmo

De omvang van de integratie-uitkering Wmo wordt vanaf 2017 met € 30 miljoen structureel verlaagd omdat gemeenten vanaf dat moment niet meer verantwoordelijk zijn voor de huishoudelijke verzorging voor Wlz-clieñten met een modulair pakket thuis (mpt). Voor de gemeente Boxtel komt het bovenstaande er op neer dat we vanaf 2017 circa € 60.000 minder integratie-uitkering WMO. In het Programma Maatschappelijke Ontwikkeling zijn de overeenkomstige gemeentelijke uitgaven met dezelfde bedragen naar beneden bijgesteld.

Decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom

Rijk en VNG hebben de afgelopen maanden benut om afspraken te maken over de nadere uitwerking van de

decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom, waarvoor zowel in 2016 als 2017 een bedrag van € 190,5 miljoen beschikbaar is. Zoals in de meicirculaire 2016 is toegelicht, is het bedrag opgebouwd uit het partieel effect op het gemeentefonds van de extra rijksuitgaven aan eerstejaarsopvang en uit middelen voor participatie en integratie. Besloten is dit onderscheid alsnog tot uitdrukking te brengen door de decentralisatie-uitkering Verhoogde Asielinstroom te splitsen in twee afzonderlijke decentralisatie-uitkeringen:

1. de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom - partieel effect (eerstejaarsopvang): omvang € 122,5 miljoen per jaar in 2016 en 2017;
2. de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom – participatie en integratie: omvang € 68 miljoen per jaar in 2016 en 2017.

In onze situatie gaat het om respectievelijk € 165.233 en € 91.721 voor dit jaar en volgend jaar.

Laatstgenoemde drie uitkeringen van het Gemeentefonds zijn dus budgettair neutraal en wel als volgt:

Omschrijving mutaties exploitatie 2016-2020	2016	2017	2018	2019	2020
Programma Maatschappelijke Ontwikkeling					
- sociaal domein, minder uitgaven vanaf 2017	-1.761	+368.633	+354.463	+351.810	+338.037
- integratie uitkering WMO, minder uitgaven	+4.393	+58.937	+58.937	+58.937	+58.976
- du-uitkering verhoogde asielinstroom, meer uitgaven	-256.954	-256.954			
Programma Modern meewerkend bestuur					
Gemeentefonds, taakmutaties	+254.322	-170.616	-413.400	-410.747	-397.013

3. Investerings

Mutaties in investeringen

In het kader van de tweede bestuursrapportage worden altijd de ontwikkelingen van de investeringen doorgelicht. Van de voor 2016 nog begrote investeringsuitgaven ad € 14.773.049 is per 6 september 2016 € 3.144.847 betaald.

	begroting 2016	betaald	verplicht	restant
Uitgaven				
Verzamelkrediet riolering	4.699.506	750.303		3.949.203
Dienstauto landmeten	15.000	0		15.000
Herinrichting en herstraten Burgakker	0	11.426		-11.426
Reconstructie Baandervrouwenlaan	619.037	0		619.037
Herstraten Markt	128.153	21.784		106.369
Parkeer- en fietsvoorzieningen stedelijk gebied	494.588	-1.159		495.747
Boxtel bicycle	160.967	7.174		153.793
Reconstructie Dr. De Brouwerlaan	267.274	101.780		165.494
Herinrichting Van Randerodestraat	290.564	339.406		-48.842
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	2.117.546	207.805		1.909.741
Nat zoutstrooien	186.860	188.054		-1.194
P&F: parkeerregulering Centrum-Breukelen Zuid	89.428	32.145		57.283
Kruising Fellenoord parkeren omgeving Centrum	200.000	0		200.000
Veiligheid op straat	125.278	0		125.278
Parkeerregulering Centrum	41.600	0		41.600
Parkeren omgeving centrum	60.000	0		60.000
Geldlening deelproject 8 belevingscentrum De Vleut	225.000	0		225.000
Nieuwbouw Michaël school	2.633.424	4.013		2.629.411
Aanpassing gemeentehuis	55.381	16.535	8.000	30.846
Nieuw sportcomplex ODC	770.565	314.281		456.284
Kunstgras DVG	400.000	343.633		56.367
Kunstgras RKSV	400.000	389.099		10.901
Vervanging top laag atletiekbaan	446.824	305.039		141.785
Renovatie honkbalveld	137.940	113.530		24.410
Groot onderhoud kinderboerderij	13.114	0		13.114
Vervangen vuilniswagen (2016)	195.000	0		195.000
Totaal uitgaven	14.773.049	3.144.848	8.000	11.620.201
Inkomsten				
Herinrichting en herstraten Burgakker	0	9.284		-9.284
Renovatie honkbalveld	30.151	0		30.151
Totaal inkomsten	30.151	9.284		20.867

Vrijval investeringskredieten

€ 738.275

Enkele investeringskredieten kunnen worden afgesloten met een voordelig resultaat:

- Reconstructie Baandervrouwenlaan

Hiervoor heeft de raad een krediet gevoteerd van € 1.450.000 waarvan t/m 2015 € 831.000 is gerealiseerd. Gaandeweg is besloten de reconstructie op te knippen in 3 fases. De laatste fase, van de Parkweg tot aan de Bosscheweg, wordt niet voorzien van een nieuw inrichtingsprofiel maar wordt opnieuw bestraat. Dit gebeurt niet met de oude materialen, maar met nieuw materiaal. Het opnieuw bestraten kan worden gedekt uit het regulier budget voor onderhoud. Doordat nu gekozen wordt voor nieuw materiaal wordt wel een extra bijdrage gevraagd van € 50.000, maar kan een investeringskrediet van € 619.037 vrijvallen ten gunste van de algemene middelen met een structureel voordeel aan jaarlijks vrijvallende kapitaallasten. (De benodigde bijdrage van € 50.000 is hiervoor in hoofdstuk 2 onder Programma 3 opgenomen).

Binnen het verzamelkrediet riolering kan verder de begrote bijdrage van € 101.582 voor de Baandervrouwenlaan terugvallen naar de voorziening Groot onderhoud rioolbeheer, maar dat is een budgettair neutrale aangelegenheid.

- Veiligheid op straat

De raad heeft hiervoor een krediet gevoteerd van € 301.000, waar t/m 2015 € 176.000 op is uitgegeven. Er zijn geen concrete plannen voor de korte termijn. Verwacht wordt dat niet eerder dan in 2018 een bedrag van niet meer dan € 50.000 zal worden aangewend voor investeringen in veiligheidsmaatregelen. Dit betekent dat nu een bedrag van € 75.278 kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

- Aanpassing gemeentehuis

Voor de verbouw van het gemeentehuis niet zijnde meubilair heeft de raad een krediet gevoteerd van € 2.486.000. Eén jaar na oplevering zijn de laatste termijnen betaald. Rekening houdend met een nog te betalen verplichting van € 8.000 resulteert een voordelig saldo van € 30.846. Dit valt vrij ten gunste van de algemene middelen, maar gelet op het binnenkort te presenteren onderhoudsprogramma voor gemeentelijke gebouwen is hiervoor in hoofdstuk 2 bij Programma 5 een voorstel geformuleerd om € 30.846 te storten in de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen.

- Groot onderhoud kinderboerderij

Hiervoor heeft de raad een krediet gevoteerd van € 106.000 waar tot en met 2015 € 93.000 op is uitgegeven. De geplande werkzaamheden zijn inmiddels uitgevoerd en het restantkrediet van € 13.114 kan nu vrijvallen. Inmiddels heeft het college wel besloten om de raad een voorstel te doen om op het terrein bij de kinderboerderij een nieuwe dwarsdeelschuur te bouwen (zie hierna onder nieuwe kredietvotingen)

Overschrijdingen

€ 9.077

- Herinrichting en herstraten Burgakker

Tegenover de overschrijding van het investeringskrediet herinrichting Burgakker met € 11.426 staat een niet begrote inkomst van nagenoeg dezelfde omvang, nl. een bijdrage van € 9.284 van een aannemer.

- Herinrichting Van Randerodestraat

De herinrichting Van Randerodestraat gebeurt in combinatie met rioleringswerken aldaar. Binnen het verzamelkrediet riolering is voor de Van Randerodestraat een bedrag van € 100.000 begroot. Hiermee rekening houdende is er dus geen sprake van een overschrijding.

- Nat zout strooien

De overschrijding van de aanschaf van apparatuur voor nat zout strooien is als niet noemenswaardig te kenschetsen.

- Renovatie honkbalveld

Voor de renovatie van het honkbalveld geldt dat de begrote inkomst van € 30.151 niet als inkomst is geboekt maar in mindering is gebracht bij de uitgaven. Rekening houdende met de inkomsten en uitgaven m.b.t. renovatie honkbalveld is sprake van een kleine overschrijding van € 5.741.

Van 2016 naar latere jaren

€ 6.639.000

Diverse investeringen worden verschoven naar achter in de tijd, voor een belangrijk deel naar 2017 (€ 4.770.000), maar ook naar 2018 (€ 480.000) en 2020 (€ 1.389.000, met name rioolinvesteringen).

PHS

€ 13.200.000

Van de provincie wordt in de periode 2016-2020 een begrotingssubsidie ontvangen van in totaal € 13,2 mln. De hiermee gepaard gaande investeringsuitgaven worden nu in de (meerjaren)begroting opgenomen. Het genoemde bedrag is een maximum subsidiebedrag met dien verstande dat het bedrag wordt verhoogd met indexering conform het bepaalde in artikel 7.4 van de

Bestuursovereenkomst. Indien bij de eindverantwoording de werkelijke kosten lager blijken te zijn dan de geraamde kosten in de subsidieaanvraag, kan de subsidie evenredig met het genoemde percentage lager worden vastgesteld. Voor zover noodzakelijk en adequaat in relatie tot het doel van dit subsidie komen de daadwerkelijk gemaakte kosten van de volgende activiteiten in aanmerking:

- Planvorming, conditionering en realisatie van de volgende deelprojecten:
 - Aanleg van de Verbindingsweg Ladonk - Kapelweg (VLK) en de daarbij behorende maatregelen van/aan de overwegen Kapelweg (opheffen/handhaven voor langzaam verkeer), Bakhuisdreef (opheffen) en D'Ekker (vernieuwen) (deelproject 2);
 - Aanpassingen Tongeren ten behoeve van veiligheid fietsverkeer en snelheidsbeperking gemotoriseerd verkeer (deelproject 3);
 - Opwaardering Keulsebaan tussen rotonde De Vorst en rotonde De Goor (deelproject 4a);
 - Opwaardering Keulsebaan tussen rotonde De Goor en de aansluiting met de A2 (deelproject 4b).

Het bedrag van € 13,2 mln. en de te ontvangen voorschotten van het provinciaal subsidie worden als volgt over de jaren 2016-2020 begroot:

	2016	2017	2018	2019	2020
PHS-investeringen	1.980.000	1.980.000	3.960.000	3.960.000	1.320.000
- provinciaal subsidie PHS	-1.980.000	-1.980.000	-3.960.000	-3.960.000	-1.320.000

Uitname boekwaarde bedrijfsvoeringsmiddelen en overdracht naar MijnGemeenteDichtbij

Op basis van bij de ambtelijke fusie verwoorde uitgangspunten blijven de onroerende (bedrijfsvoering)eigendommen achter bij de beide gemeenten. Wat ook niet over zal gaan, zijn met name de vuilniswagens, de zoutstrooiers en de veegwagens. Deze middelen zijn immers volledig verbonden aan de eigen specifieke gemeentelijke taak. De overige bedrijfsvoeringsmiddelen worden wel als eigendom overgedragen aan de GR. Dit geldt voor kantoorinventaris, ICT-voorzieningen, tractiemiddelen, werkmaterieel, gereedschappen e.d.

Voor zover er nog een boekwaarde resteert van de over te dragen middelen zal de GR het eigendom overnemen tegen boekwaarde. De middelen zonder boekwaarde worden 'om niet' overgedragen. De fiscale gevolgen van deze overdracht zijn nihil. De overdracht zal worden vastgelegd in een verkoopovereenkomst. De budgettaire gevolgen van deze overdracht zijn reeds verwerkt in de begroting. De boekwaarde voor Bostel betreft een bedrag van € 2.281.479,82 en die van Sint-Michielsgestel betreft een bedrag van € 1.299.843.88. Deze aankoop zal MGD financieren via een langlopende geldlening. De overdracht vindt plaats met terugwerkende kracht per 2 januari 2016.

Nieuw meerjarig investeringsoverzicht

Samengevat worden na verwerking van deze bestuursrapportage de volgende investeringsuitgaven en –inkomsten begroot voor 2016-2020:

	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringsuitgaven	9.263.000	14.347.000	7.052.000	5.381.000	3.284.000
Investeringsinkomsten	-1.989.000	-1.980.000	-3.960.000	-3.960.000	-1.320.000

Onderstaand een aangepast meerjarig verloopoverzicht. De eerste van deze 2 bladzijden correspondeert met hetgeen in de Begroting 2017 op blz. 157 is opgenomen.

	voor burap 2 - 2016							
Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet	gerealiseerd t/m 2015	begroot 2016	gerealiseerd per 1-10-16	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019	begroot 2020
diverse investeringen automatisering	79	29				50		
parkeervoorzieningen	902		302		600			
veeg-, vuilniswagens en zoutstrooiers	1.072		397		30	75	195	375
nieuwbouw Michaëlschool	2.855	222	2.633	17				
ODC, kunstgras DVG, RKSv, top laag atletiekbaan en vernieuwing honkbalveld	4.128	1.973	2.155	1.156				
overige investeringen	2.486	2.418	68	342				
diverse investeringen rioolbeheer	14.342	4.450	4.700	1.022	2.310	1.656	1.226	
Totaal economisch nut	25.864	9.092	10.255	2.537	2.940	1.781	1.421	375
herstraten Markt	1.339	485	128	-1	726			
PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	5.198	1.218	2.118	213	831	831		200
aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting	1.700				1.700			
aanpassing kruising Roderweg	100				100			
Molenwijkseweg e.o.	1.300				1.300			
reconstructie Baandervrouwenlaan	1.450	831	619					
diverse civiel-techniek	2.172	744	1.428	578				
Totaal maatschappelijk nut	13.259	3.278	4.293	790	4.657	831		200
verstrekke geldlening	225		225					
Totaal overig	225		225					
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	39.348	12.370	14.773	3.327	7.597	2.612	1.421	575
af: investeringsbijdragen								
ODC, kunstgras DVG, RKSv, top laag atletiekbaan en vernieuwing honkbalveld	30		30					
Totaal economisch nut	30		30					
PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapelweg								
diverse civiel-techniek								
Totaal maatschappelijk nut								
-								
Totaal overig								
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	30		30					
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	39.318	12.370	14.743	3.327	7.597	2.612	1.421	575

burap 2 - 2016						na burap 2 - 2016					
Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	mutaties 2016	mutaties 2017	mutaties 2018	mutaties 2019	mutaties 2020	krediet	begroot 2016	begroot 2017	begroot 2018	begroot 2019	begroot 2020
diverse investeringen automatisering						79			50		
parkeervoorzieningen	-200	200				902	102	800			
veeg-, vuilniswagens en zoutstrooiers	-210	195			15	1.072	187	225	75	195	390
nieuwbouw Michaëlschool	-2.600	2.600				2.855	33	2.600			
ODC, kunstgras DVG, RKSV, top laag											
atletiekbaan en vernieuwing honkbalveld	-24					4.104	2.131				
overige investeringen	-44					2.442	25				
diverse investeringen rioolbeheer	-2.961	1.055	430		1.374	14.240	1.739	3.365	2.086	1.226	1.374
Totaal economisch nut	-6.039	4.050	430		1.389	25.694	4.217	6.990	2.211	1.421	1.764
herstraten Markt						1.339	128	726			
PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.980	1.980	3.960	3.960	1.320	18.398	4.098	2.811	4.791	3.960	1.520
aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting						1.700		1.700			
aanpassing kruising Roderweg						100		100			
Molenwijkseweg e.o.						1.300		1.300			
reconstructie Baandervrouwenlaan	-619					831					
diverse civiel-techniek	-608	495	50			2.109	820	495	50		
Totaal maatschappelijk nut	753	2.475	4.010	3.960	1.320	25.777	5.046	7.132	4.841	3.960	1.520
verstrekke geldlening	-225	225				225		225			
Totaal overig	-225	225				225		225			
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	-5.511	6.750	4.440	3.960	2.709	51.696	9.263	14.347	7.052	5.381	3.284
af: investeringsbijdragen											
ODC, kunstgras DVG, RKSV, top laag											
atletiekbaan en vernieuwing honkbalveld	-30										
Totaal economisch nut	-30										
PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.980	1.980	3.960	3.960	1.320	13.200	1.980	1.980	3.960	3.960	1.320
diverse civiel-techniek	9					9	9				
Totaal maatschappelijk nut	1.989	1.980	3.960	3.960	1.320	13.209	1.989	1.980	3.960	3.960	1.320
-											
Totaal overig											
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	1.959	1.980	3.960	3.960	1.320	13.209	1.989	1.980	3.960	3.960	1.320
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	-7.470	4.770	480		1.389	38.487	7.274	12.367	3.092	1.421	1.964

Nieuwe kredietvoting:**Dwarsdeelschuur bij de kinderboerderij € 150.000**

De stichting kinderboerderij wil een bijgebouw vervangen door een dwarsdeelschuur met een rieten kap. Stichting de Brabantse Boerderij (die namens Landschappen van Allure dit project uitvoert) vindt de schuur perfect passen bij de Kinderboerderij Boxtel. De gemeente Boxtel draagt daarmee bij aan het behoud van cultuurhistorische waardevolle boerderijen in Boxtel. Het bestuur wil in de dwarsdeelschuur onder meer sanitaire voorzieningen plaatsen die ook toegankelijk worden voor bezoekers van de beweeg- en generatietuin. Omdat de dwarsdeelschuur inclusief ondergrond een openbare bestemming krijgt wordt de huurovereenkomst met de Kinderboerderij hiervoor aangepast. Hierdoor is de BTW van de stichtingskosten compensabel voor de gemeente.

De totale stichtingskosten bedragen € 150.000 exclusief BTW; de kinderboerderij kan hierin een bijdrage leveren van maximaal € 50.000.

4. Overige ontwikkelingen

4.1 Stelposten

De begroting 2016-2020 kent de volgende stelposten:

- Stelpost Taakstelling subsidies

Reeds volledig inverdiend voor 2016.

- Stelpost in te verdienen kapitaallasten ad € 140.000 t/m 2018

Stelpost is voor 2016 en 2017 reeds volledig afgeboekt, d.w.z. de benodigde kapitaallasten van € 140.000 in beide jaren zijn inverdiend.

- Taakstelling verkoop onroerend goed

Voor 2016 is een taakstelling opgenomen van € 250.000. Er is in 2016 tot nu toe € 13.650

gerealiseerd. De taakstelling wordt zeer waarschijnlijk niet gehaald in 2016. Bij de jaarrekening 2016 zal bezien worden of de dan niet ingevulde taakstelling kan worden doorgeschoven naar 2017 of dat het verlies moet worden genomen door de taakstelling volledig af te ramen. Om te beoordelen of de taakstelling haalbaar is in 2017, dient goed naar de verkoopopties te worden gekeken.

4.2 Nieuw beleid

Dwarsdeelschuur bij de kinderboerderij

Naast de kapitaallasten van een netto investering van € 100.000 (ruim € 6.000 per jaar) moeten voor de nieuwe schuur ook onderhoudslasten, OZB, opstalverzekering en overige lasten worden berekend (geschat op € 3.500 per jaar).

Donatie aan streekfonds Het Groene Woud

Het college heeft besloten dat de gemeente de komende drie jaar een jaarlijkse bijdrage van € 5.000 doneert aan het streekfonds "het Groene Woud". Tevens is toegezegd dat het genoemde bedrag wordt verdubbeld als er één of meer projecten in onze gemeente worden gerealiseerd met een bijdrage uit het streekfonds. Stichting Streekfonds Het Groene Woud keert jaarlijks gelden uit aan projecten die bijdragen aan de verdere, duurzame ontwikkeling van Het Groene Woud. Het fonds wordt gevuld met opbrengsten vanuit de RaboStreekrekeningen en middels donaties. Vele tientallen organisaties in Het Groene Woud hebben een RaboStreekrekening geopend, maar gemeenten mogen in verband met verplicht schatkistbankieren wettelijk niet meer deelnemen aan de Streekrekening. Vandaar dat nu is gekozen voor 'donaties'.

Nieuw beleid:	2016	2017	2018	2019	2020
Kapitaal- en overige lasten dwarsdeelschuur		-6.917	-10.275	-10.158	-10.041
Donatie aan streekfonds Het Groene Woud	-5.000	-5.000	-5.000		
Totaal	-5.000	-11.917	-15.275	-10.158	-10.041

4.3 Risicoparagraaf

Verwezen wordt naar de risicoparagraaf zoals die is opgenomen in de Programmabegroting 2017. In aanvulling hierop kunnen nog de volgende aandachtspunt worden aangestipt:

- Attero legt de contractgemeenten mogelijk nog een claim op voor te weinig geleverd afval in de periode 2014-2017 (ondanks een eerdere afwijzende uitspraak lopen de juridische procedures nog door). Mocht dit gebeuren dan kan dit worden afgedekt binnen de voorziening Egalisatie reinigingstarieven.

- De griffier van de gemeente Boxtel is vanaf begin 2016 al niet meer als zodanig actief. Vervanging tijdens haar afwezigheid en afwikkeling van het dienstverband leiden voor de gemeente Boxtel waarschijnlijk tot extra kosten.

4.4 Normenkader 2016 en controleprotocol 2016

Voor de reikwijdte van de rechtmatigheidstoetsing door de accountant is voor 2011 tot en met 2014 een normenkader en controleprotocol opgesteld waar de raad mee heeft ingestemd. Inmiddels wordt het contract met de accountant voor het tweede achtereenvolgende jaar verlengd.

Vorig jaar is het normenkader 2015 herzien vooral vanwege de gewijzigde regelgeving in verband met de decentralisaties in het sociale domein.

Voorgesteld wordt het laatst door de raad vastgestelde normenkader en controleprotocol met 1 jaar te verlengen met dien verstande dat er twee aanpassingen voor het normenkader 2016 worden doorgevoerd, te weten:

1. M.i.v. 2016 geldt een nieuwe financiële verordening;
2. Het door de raad vastgestelde Inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt van het normenkader gehaald.

Met het oog op de ambtelijke fusie met Sint-Michielsgestel en de oprichting van MijnGemeenteDichtbij (MGD) heeft de raad op 15 december 2015 een nieuwe Financiële verordening gemeente Boxtel 2016 vastgesteld. Voor het jaar 2016 zijn er verder m.b.t. de rechtmatigheidstoetsing geen relevante wijzigingen gemeld in de verordeningen zoals die vorig jaar in het normenkader zijn vastgesteld.

Op het normenkader 2015 stond het door de raad vastgestelde Inkoop- en aanbestedingsbeleid 2013. In het accountantsverslag 2015 (pagina 5 en 10) doet PWC de aanbeveling om de formele toetsing van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid te heroverwegen. De accountant merkt op dat "aan het beleid kan worden getoetst zonder dat het op het normenkader wordt geplaatst".

Bij het van het normenkader afhalen van het door de raad vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid geldt dat de accountant zal blijven toetsen of het inkoop- en aanbestedingsbeleid in 2016 heeft voldaan aan de Europese en nationale regelgeving. De in het gemeentelijk beleid opgenomen regelgeving dat bij een aanbestedingsbedrag boven de € 50.000 het vereiste aantal offertes moet zijn opgevraagd (tenzij B&W hebben besloten daarvan af te wijken) zal dan niet meer nadrukkelijk door de accountant worden getoetst. Zoals bij de bespreking van het accountantsverslag 2015 met de raad naar voren kwam, wordt dit door de accountant niet als een zwaarwichtig probleem gezien.

Bijlage 1: Septembercirculaire gemeentefonds

Onderstaand is de berekening van de gemeentefondsuitkering opgenomen op basis van de laatst bekende gegevens:

Gemeentefonds uitkering septembercirculaire 2016	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(bedragen x € 1.000)						
Stand volgens begroting (inclusief meicirculaire 2016)						
A. Onderdeel algemene uitkering	24.432	25.730	25.117	25.692	26.037	26.523
B. Transitie sociaal domein						
- Wmo 2015	4.413	4.095	3.976	3.904	3.857	3.834
- Jeugd	8.233	9.658	8.428	8.570	8.584	8.624
- P-wet (WSW)	9.122	8.908	8.195	7.576	7.060	6.506
- P-wet (nieuw)	495	555	624	705	773	837
Totaal transitie	22.263	23.216	21.223	20.755	20.274	19.801
C. Totaal gemeentefonds begroot meicirculaire 2016	46.695	48.946	46.340	46.447	46.311	46.324
Berekening septembercirculaire 2016						
A. Onderdeel algemene uitkering	24.432	26.002	25.661	26.294	26.844	27.439
B. Transitie sociaal domein						
- Wmo 2015	4.413	4.091	3.755	3.696	3.652	3.643
- Jeugd	8.233	9.666	8.282	8.424	8.439	8.478
- P-wet (WSW)	9.122	8.905	8.194	7.575	7.059	6.504
- P-wet (nieuw)	495	555	624	705	773	837
Totaal transitie	22.263	23.217	20.855	20.400	19.923	19.462
C. Totaal gemeentefonds stand septembercirculaire 2016	46.695	49.219	46.516	46.694	46.767	46.901
Mutaties mei <> september						
A. Onderdeel algemene uitkering		272	544	602	807	916
B. Transitie sociaal domein		1	-368	-355	-351	-339
C. Totaal gemeentefonds stand septembercirculaire 2016		273	176	247	456	577
Analyse mutaties septembercirculaire	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A. Onderdeel algemene uitkering						
ontwikkeling accres		37	187	508	700	777
aantallen en eenheden		-18	18	-4	2	34
herverdeling cluster VHROSV			140	156	165	164
integratie-uitkering Wmo		-4	-59	-59	-59	-59
decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom		257	257			
Mutaties algemene uitkering		272	543	601	808	916
B. Transitie sociaal domein						
integratie-uitkering sociaal domein Wmo		-4	-221	-207	-205	-191
integratie-uitkering sociaal domein Jeugd		8	-146	-146	-146	-146
integratie-uitkering sociaal domein Reintegratie en Wsw		-2	-2	-2	-2	-2
Mutaties transitie		2	-369	-355	-353	-339
C. Totaal mutaties gemeentefonds septembercirculaire 2016		274	174	246	455	577

Mutaties begroting op basis van septembercirculaire	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A. Onderdeel algemene uitkering		272	543	601	808	916
B. Transitie sociaal domein		2	-369	-355	-353	-339
C. Totaal mutaties gemeentefonds septembercirculaire 2016		274	174	246	455	577
Vanuit deze mutaties wordt er budget gemuteerd:						
sociaal domein		2	-369	-354	-352	-338
integratie-uitkering Wmo		-4	-59	-59	-59	-59
decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom		257	257			
Totaal mutaties budget		255	-171	-413	-411	-397
Netto effect begroting		19	345	659	866	974