

Tweede bestuursrapportage 2015

Hoofdstuk 1. Aanpassingen begroting 2015-2019

In onderstaande tabel wordt een samenvattend cijfermatig overzicht gepresenteerd van de aanpassingen per programma van de begroting 2015-2019. Een bedrag met een minteken is nadelig, dus meer uitgaven of minder inkomsten. Een bedrag met een plusteken leidt tot minder kosten dan wel extra opbrengsten en is dus budgettair voordelig. Na de tabel volgt een korte toelichting per mutatie.

Mutaties exploitatie 2015-2019

Omschrijving mutaties exploitatie 2015-2019	2015	2016	2017	2018	2019
Programma 1					
Communicatie, Boxtel branding, dienstverlening	-50.000		-25.000	-25.000	-25.000
Gemeenteraad	+27.367	+17.367	+17.367	+17.628	+17.842
Pensioenlasten wethouders	-16.767	-16.767	-16.767		
Accountantskosten	-30.000				
Enkele kleine aanpassingen op programma 1	+15.291	+2.791	+2.791	+2.791	+2.791
Programma 2					
Bestrijding criminaliteit	+15.000				
Niet halen bezuiniging Vergunningen commerciële	-20.049	-20.133	-20.217	-20.757	-21.069
Enkele kleine aanpassingen op programma 2	+5.344	+1.344	+1.344	+1.344	+1.344
Programma 4					
Bijdrage centrummanagement (zie ook progr. 12)	+10.000	+10.000	+10.000	+10.000	+10.000
Programma 5					
Uitgaven beheerkosten	+45.000	+45.000	+45.000	+45.000	+45.000
Huurinkomsten primair onderwijs	-76.258	-76.258	-76.258	-76.258	-76.258
Ontvangen huur Kerkstraat 3 en Hoogheem	+19.988	+19.988	+19.988	+19.988	+19.988
BGA	-247.122	-50.277	-60.558	-62.279	-62.279
Programma 6					
Exploitatie zwembad	-15.000	-15.000			
Onderhoud voetbalvelden	-19.700				
Programma 7					
Vrijval subsidies		+49.867			
Onderzoek huisvesting bibliotheek	-15.100				
Inkomsten begeleiding nieuwkomers	+20.000				
- uitgaven begeleiding nieuwkomers	-7.500				
- opvang vluchtelingen	-12.500				
Programma 8					
Minder woningaanpassingen	+259.241				

Huishoudelijke hulp toelage	+137.000	-137.000			
Baten inkomensvoorziening	-50.000				
- lasten inkomensvoorziening	+50.000				
Baten bijzondere bijstand	+30.000				
- lasten bijzondere bijstand	-30.000				
GGD	-59.583				
Dekking uitbreiding formatie ivm decentralisaties uit budget sociaal domein (zie ook programma 12)		+404.100	+404.100	+404.100	+404.100
Deel uren CJG niet langer tlv legaat van Cooth		-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
- deel uren CJG voortaan t.l.v. lokale inbedding		+80.000	+80.000	+80.000	+80.000
Programma 9					
Geen terugbetaling ontvangen bijdrage Cuadrilla	+150.000				
Programma 10					
Lease technische installaties gemeentehuis		-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
Programma 11					
Oud archief	+10.000				
Programma 12					
Salarissen	-67.000				
Eenmalige last ivm wijziging uitbetalingsritme vakantiegeld	-423.000				
Eenmalige last ivm verlofstuwmeer	-400.000				
Eigen uren tlv samenwerkingsbudget van 3 mln.	+300.000				
Uitbreiden formatie (flexbudget) ivm decentralisaties sociaal domein		-353.700	-353.700	-353.700	-353.700
OZB	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000	-76.000
Reclamebelasting (zie ook programma 4)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Gemeentefonds, netto	203.521	351.855	287.872	532.789	599.054
Afboeken stelpost Korting onderwijshuisvesting			-283.000	-285.000	-288.000
Rentelasten langlopende leningen	+105.000	+309.750	-21.000	-21.000	-21.000
- Afboeken stelpost kapitaallasten		-140.000			
Vrijvallende kapitaallast automatiseringsinvesteringen	+13.850	+111.333	+72.187	+52.452	+75.085
- Verhoging kosten kantoorautomatisering/licenties		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Kapitaallasten overige investeringen	+190.716	+86.073	-1.055	-3.675	-14.636
Kapitaallasten Parkeren omgeving Markt		-25.087	-49.743	-48.880	-48.017
Bedrijfsvoeringsbudgetten	+55.000	-50.400	-50.400	-50.400	-50.400
Totaal	+36.739	+356.846	-265.049	-28.857	+46.845

Toelichting

Programma 1

Communicatie, Boxtel branding, dienstverlening

Deze post wordt naar verwachting in 2015 met circa € 50.000 overschreden, onder meer vanwege het ingezette cultuurtraject waarbij de gemeente meer van buiten naar binnen wil werken.

Er wordt veel belang gehecht aan burgerparticipatie en willen we via een wijkgerichte aanpak de dienstverlening naar de burger optimaliseren. Vooruitlopend op de nieuwe organisatiestructuur is de nieuwe werkwijze in 2015 al toegepast.

In de Begroting 2016 is reeds € 60.000 begroot. Vanaf 2017 wordt structureel € 25.000 begroot. De dekking hiervan komt uit vrijvallende kapitaallasten automatiseringsinvesteringen (zie programma 12)

Gemeenteraad

Op de post presentiegelden (€ 17.367) en diensten van instellingen (€ 10.000) zal budget overblijven. Presentiegelden worden niet meer verstrekt, zodat vanaf 2016 ruim € 17.000 aan begrote lasten structureel kan worden afgeraamd.

Accountantskosten

In verband met extra werkzaamheden voor controle van het door de raad vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid en voor advies m.b.t. het generatiepact zullen de kosten in 2015 ongeveer € 30.000 hoger uitvallen.

Enkele kleine aanpassingen op programma 1

De structurele lasten voor buitenlands beleid in de vorm van contributies kunnen vrijvallen. Verder zijn er in 2015 enkele kleine incidentele meevallers, o.a. bij het stadsgewest.

Programma 2

Bestrijding criminaliteit

Op bestrijding criminaliteit zal ongeveer € 15.000 overblijven.

Niet halen bezuiniging Vergunningen commerciële

In 2014 is de structurele opbrengst van deze in te verdienen post verlaagd van € 70.000 naar € 20.000 per jaar. Nu blijkt dat ook dit verlaagde bedrag niet inderdaad kan worden.

Enkele kleine aanpassingen op programma 2

De kosten voor lijkschouwing worden voortaan gedragen uit budgetten van sociale zaken. Verder is er in 2015 over op de lasten voor dierenasiel.

Programma 5

Beheerkosten primair onderwijs

Omdat de gemeente voortaan het beheer gaat doen kunnen de beheerkosten per saldo met € 45.000 omlaag.

Omdat gemeente en huurders voortaan zelf beheren en schoonmaken en omdat conform de Nota Verhuur en medegebruik voortaan een marktconforme huur wordt opgelegd en omdat er sprake is van leegstand dalen de huurinkomsten van de scholen van het primair onderwijs structureel met € 76.258.

Ontvangen huur Kerkstraat 3 en Hoogheem

Voor beide panden was de ontvangen huur niet begroot. Eerder is begroot dat Kerkstraat verkocht zou worden.

BGA

BGA is failliet. Over heel 2014 en de eerste helft van 2015 is geen huur ontvangen, evenmin als een onderhoudsbijdrage en vergoeding voor de eigenaarslasten. In totaal betreft dit een bedrag van € 247.122. Waarschijnlijk gaat de gemeente een deel van de inventaris kopen.

Voor het BGA-gebouw is inmiddels een andere huurder gevonden (Summacollege), maar zij betalen een huurprijs die lager is.

Programma 6

Exploitatie zwembad

Omdat volgens contract voor de indexering van een ander indexcijfer moet worden uitgegaan dan bij andere lasten in de Boxtelse begroting is een bijstelling van € 15.000 per jaar vereist. In 2016 wordt een nieuwe aanbesteding gehouden voor de exploitatie van het zwembad

Onderhoud voetbalvelden

In 2015 ontstaat een tekort van € 19.700. In verband met de aanleg van een kunstgrasveld zal het tekort niet meer optreden vanaf 2016.

Programma 7

Vrijval subsidies

Onder hoofdstuk 5 worden nog enkele voorstellen gedaan voor structurele bezuinigingen op subsidies. Deze bezuinigingen gaan al in per 2016. Verder wordt in 2016 € 15.000 bezuinigd op het subsidie aan bezoekerscentrum De Groene Poort (dit subsidie is niet structureel in de begroting opgenomen, maar slechts tot en met 2016).

De stelpost Taakstelling subsidies is voor het jaar 2016 al volledig afgeboekt zodat er in 2016 een incidenteel voordeel is van € 49.867 (zie ook hoofdstuk 5).

Onderzoek huisvesting bibliotheek

Er is een onderzoek uitgevoerd naar herhuisvesting van de bibliotheek.

Begeleiding nieuwkomers

COA verstrekt middelen voor de maatschappelijke begeleiding van asielgerechtigden met een verblijfsvergunning. De kosten die de gemeente hiervoor maakt zijn minder.

Het voordeel behaald op deze categorie wordt ingezet voor de actuele opvang van vluchtelingen zonder status. De noodopvang van vluchtelingen zal wellicht de gemeente meer gaan kosten dan de nu hiervoor bestemde € 12.500. Het budget dat Boxtel voor noodopvang krijgt van het COA zal naar eerste inschatting niet helemaal toereikend zijn.

Programma 8

Minder woningaanpassingen

Van het voor 2015 begrote budget voor woningaanpassingen in het kader van de WMO ad € 288.509 is nog maar weinig gebruik gemaakt. Een bedrag van € 259.241 kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

WMO, Huishoudelijk hulp

Op basis van een recente berekening schatten wij de kosten voor Huishoudelijke Hulp Toelage op ruim € 100.000. Door het rijk is voor 2 jaar een budget toegekend dat bij niet besteding moet worden terugbetaald. Het restbedrag 2015 ad € 137.000 kan nu reeds worden doorgeschoven naar 2016.

Inkomensvoorziening

Het voorlopige budget I-deel 2015 is door het rijk € 50.000 lager vastgesteld dan begroot.

Dientengevolge zullen de door de gemeente te verstrekken uitkeringen ook met € 50.000 naar beneden worden bijgesteld.

Bijzondere bijstand

De verwachte ontvangsten bijzondere bijstand zijn hoger dan begroot. De reden hiervan is dat er veel leenbijstanden worden verstrekt, die ook weer worden afgelost.

GGD

De te betalen bijdragen aan de GGD voor o.a. EKD, zorg 0-4 jarigen en Kiestraject zijn hoger dan geraamd. In totaal wordt in 2015 € 59.583 meer aan de GGD betaald.

Dekking uitbreiding formatie ivm decentralisaties uit budget sociaal domein (zie ook programma 12)
Voor uitvoering van werkzaamheden WMO en jeugdhulp heeft de gemeente 6,3 fte op de payroll staan bij de WSD. Dit wordt betaald uit programmagelden. Met de vorming van de GR in het vooruitzicht wordt budget overgeheveld naar het flexibel loonkostenbudget van de gemeente opdat de GR de payrollers kan betalen (zie ook programma 12, loonkosten en overhead).

Uren CJG

Voor een bedrag van € 80.000 vindt de dekking voortaan plaats uit de post lokale inbedding in plaats van uit het legaat van Cooth.

Programma 9

Geen terugbetaling ontvangen bijdrage Cuadrilla

Nadat de raad een gewijzigd standpunt heeft ingenomen ten aanzien van schaliegasproefboringen in Boxtel is een bedrag van € 150.000 gereserveerd voor een mogelijke terugbetaling aan Cuadrilla. Inmiddels is een minnelijke schikking overeengekomen. Derhalve kan het bedrag vrijvallen.

Programma 10

Lease technische installaties gemeentehuis

Bij de verbouwing van het gemeentehuis is de investering en beheer van de WKO-installatie conform dekkingsvoorstel voor de verbouwing onder een leaseconstructie gebracht. Door tevens de eigen opwekkingsinstallaties voor warmte/koude over te dragen aan het installatiebedrijf en onder te brengen in het leasecontract worden de komende 13 jaren alle investeringen en onderhoudskosten aan deze technische installaties een zorg voor de installateur, en wordt dit verrekend in een vast maandelijks bedrag. Dit biedt een gelijkmatiger beeld in de exploitatie en veel betere mogelijkheden voor besparing in de energielasten.

De vermindering van de investeringsramingen voor vervanging van de technische installaties moet nog worden verwerkt in de post "onderhoud gemeentelijke gebouwen" van het op te stellen onderhoudsplan en wordt alsdan in de begroting verwerkt.

Programma 11

Oud archief

Er zullen in 2015 minder diensten van derden benodigd zijn. Voordeel van € 10.000.

Programma 12

Salarissen

In juli 2015 zijn er twee aparte akkoorden gesloten over het salaris van gemeenteamttenaren

1. Op 1 oktober 2015 krijgen zij een eenmalige uitkering van 0,74% en op 1 juli 2016 nogmaals een eenmalige uitkering van 0,74%. Als er voor 1 juli 2016 een Cao Gemeenten wordt gesloten, wordt de eenmalige uitkering van 1 juli 2016 (0,74%) omgezet in een structurele salarisverhoging.

Voorgesteld wordt om hier in de begroting (van de GR) rekening mee te houden (er is reeds +1% begroot).

- Op 10 juli hebben een aantal overheidswerkgevers, waaronder de VNG, en drie van de vier vakcentrales een loonruimteovereenkomst gesloten. Vanaf 2016 zullen de pensioenen stijgen op basis van de prijsstijgingen en niet meer op basis van loonstijgingen. Gevolg hiervan is dat de pensioenpremie per 2016 gaat dalen. Deze verlaging van de ABP werkgeverspremie wordt volledig doorgegeven in salarisverhoging; dat resulteert in een verhoging van 1,4% voor gemeenteambtenaren per 1 januari 2016 (budgettair neutraal) .

In vergelijking met hetgeen begroot is resulteert het volgende beeld:

	2015	2016	2017	2018	2019
Opgenomen in begroting 2015-2019		1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
- Akkoorden juli 2015	+0,74%	0,74%	0,74%	0,74%	0,74%
- Resteert voor nog af te sluiten cao '16		0,26%	0,26%	0,26%	0,26%
Vershil in %	-0,74%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Vershil in €	-67.000				

Eenmalige last i.v.m. wijziging uitbetalingsritme vakantiegeld

Binnenkort kunnen werknemers zelf bepalen op welk moment in het jaar zij hun opgebouwde vakantierecht tot uitkering willen laten komen. Normaal gesproken werd het vakantiegeld over juni-december 2015 betaald in mei 2016. Door de veranderde methodiek heeft de werkgever eenmalig een extra last. De commissie BBV heeft eerder geadviseerd deze last in 2015 te verantwoorden. Hoewel de invoeringsdatum is uitgesteld willen we, net als Sint-Michielsgestel, met het oog op de operationele inwerkingtreding van de GR per 1-1-2016 de eenmalige last in 2015 verantwoorden. Met dit bedrag van 7 maanden vakantie-uitkering kan de GR de betalingen vakantiegeld voldoen zonder t.z.t hiervoor extra budget te hoeven vragen aan beide gemeenten.

Zouden wij de reservering eind dit jaar niet opnemen en doorschuiven naar de GR, dan zou de GR in 2016 voor 12+7 maanden de vakantie-uitkering als last moeten nemen.

Eenmalige last i.v.m. verlofstuwmeer

De ambitie van de gemeente is onverminderd hoog. Daarnaast wordt hard gewerkt aan de integratie van de ambtelijke organisaties van Sint-Michielsgestel en Boxtel. Eind 2014 bedroeg het verlofsaldo van alle medewerkers tezamen 21.207 uren. Omgezet in een gemiddeld uurtarief van € 20 was dit een bedrag van € 424.140. Eind 2015 zal het verlofsaldo naar verwachting uitkomen op ongeveer 20.000 uren ofwel zo'n € 400.000. Met de gemeente Sint Michielsgestel is afgesproken dat beide gemeenten hiervoor een verplichting/balanspost opnemen, zodat de GR met een schone lei kan beginnen, c.q. budget heeft om wegvallende personele capaciteit i.v.m. opname verlof te kunnen opvangen. Conform het bedrijfsplan kunnen voorbereidingskosten ten laste worden gebracht van het incidentele budget van € 3 mln. voor de ambtelijke fusie. Daarom hebben medewerkers van de gemeente Boxtel tijd geschreven op het product ambtelijke samenwerking. Dit geeft incidentele ruimte op het salarisbudget waarmee de verplichting voor het verlofstuwmeer voor een belangrijk deel gedekt kan worden.

Uitbreiden formatie (flexbudget) ivm decentralisaties sociaal domein

Voor uitvoering van werkzaamheden WMO en jeugdhulp heeft de gemeente 6,3 fte op de payroll staan bij de WSD. Dit wordt betaald uit programmagelden. Met de vorming van de GR in het vooruitzicht

wordt budget overgeheveld naar het flexibel loonkostenbudget van de gemeente opdat de GR de payrollers kan betalen.

OZB

In de loop van 2015 is gebleken dat de totale WOZ-waarde van de niet-woningen lager is dan begroot. Dit leidt tot een structureel lagere opbrengst van de OZB en dientengevolge een mindere korting in het Gemeentefonds. Per saldo een nadeel van € 76.000 per jaar

Reclamebelasting-centrummanagement

De opbrengst reclamebelasting wordt gebruikt om een gemeentelijke bijdrage te verstrekken aan het centrummanagement. Hierbij is een koppeling gemaakt met de WOZ-waarde van de winkels/bedrijven. De in het vorige punt genoemde lagere OZB niet-woningen leidt tevens tot een lagere opbrengst reclamebelasting en een lagere verstrekking aan het centrummanagement. Dit is dus een budgettair neutrale aanpassing (zie ook programma 4).

Gemeentefonds

Op Prinsjesdag, 15 september jl., is de septembercirculaire 2015 beschikbaar gekomen.

De accresraming in de Miljoenennota resulteert voor alle jaren - met uitzondering van 2019 - in een iets hogere algemene uitkering in vergelijking met de meicirculaire 2015.

Een tamelijk onverwachte meevaller betreft de toevoeging aan het gemeentefonds uit het btw-compensatiefonds. Omdat gemeenten naar inschatting van het ministerie van Financiën de komende jaren minder btw declareren bij het rijk dan het daarvoor geldende plafond, krijgen ze dat niet gedeclareerde deel in het gemeentefonds gestort.

In de maatstaf bedrijfsvestingen heeft een aanpassing plaatsgevonden. Het CBS houdt voortaan rekening met van btw vrijgestelde eenmanszaken waardoor het aantal bedrijfsvestingen in Boxtel met zo'n 800 toeneemt (en we uit hoofde daarvan structureel bijna € 100.000 meer ontvangen uit het Gemeentefonds).

Taakmutaties

De in het Gemeentefonds ontvangen gelden voor taakmutaties worden een op een doorvertaald in lasten voor de betreffende taak. De gemeentelijke uitgaven hiervan worden begroot op programma 8. Een n ander is dus budgettair neutraal en wel als volgt:

Omschrijving mutaties exploitatie 2015-2019	2015	2016	2017	2018	2019
Programma 8					
- sociaal domein	-72.652	+22.587	-34.902	-47.152	-50.039
- integratie uitkering WMO	-14.285	-11.564	-84.942	-84.942	-84.942
- participatie	-4.886	-6.289	-11.334	-13.448	-15.575
Programma 12					
Gemeentefonds, taakmutaties	91.823	-4.734	131.178	145.542	150.556

Afboeken stelpost Korting onderwijshuisvesting

Bij het dekkingsplan 2015-2019 is de stelpost Korting onderwijshuisvesting voor 2016 afgeboekt, maar niet vanaf 2017 en volgende jaren. Toen is aangegeven dat wanneer de septembercirculaire hiervoor de ruimte zou bieden primair deze stelpost structureel wordt afgeboekt. Immers op het terrein van

onderwijshuisvesting worden in de komende jaren geen mogelijkheden gezien om deze stelpost in te verdienen.

Rentelasten langlopende leningen

Door het opschuiven van investeringen kan dit jaar worden volstaan met minder op te nemen langlopende leningen. In plaats van € 19 mln. hoeft naar verwachting slechts € 5 mln. opgenomen te worden; Een bedrag van € 14 mln. wordt doorgeschoven van 2015 naar 2016 waardoor er in de jaren 2015 en 2016 financiële voordelen ontstaan en kleine nadelen vanaf 2017.

De stelpost in te verdienen kapitaallasten 2016 kan nu volledig worden afgeboekt.

Vrijvallende kapitaallast automatiseringsinvesteringen

Zoals uit het volgende hoofdstuk blijkt hoeven 6 begrote investeringen op het terrein van automatisering niet meer uitgevoerd te worden.

De vrijvallende kapitaallasten van bovenstaande investeringen worden aangewend voor verhoging van de posten Kosten kantoorautomatisering/licenties (€ 20.000) en voor dienstverlening (€ 25.000 opgenomen onder programma 1)

Kapitaallasten overige investeringen

De verschuivingen in de tijd van diverse investeringen leveren per saldo in 2015 en 2016 voordelen op, vanaf 2017 kleine nadelen.

Kapitaallasten Parkeren omgeving Markt

Op de Markt verdwijnen in de nabije toekomst 40 parkeerplaatsen. Deze parkeerplaatsen worden in de omgeving van de Markt terug- en bijgeplaatst. In de omgeving van de Markt zullen 64 parkeerplaatsen aangelegd worden. Deze parkeerplaatsen komen aan het Zusterpad, Mgr. Bekkersstraat en op het binnenterrein van het gemeentehuis. Met de aanleg van deze 64 parkeerplaatsen is een bedrag gemoeid van naar schatting € 660.000. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Kosten voorbereiding en toezicht, onderzoekskosten zoals bijv. archeologisch onderzoek etc.	€ 125.000
Kosten doorgang binnenterrein naar Markt	€ 150.000
Kosten aanleg parkeerterrein en -plaatsen, inrichting, groen, etc.	<u>€ 385.000</u>
Totaal	€ 660.000

Op basis van al deze ontwikkelingen is een aanpassing van de kruising Fellenoord, Rechterstraat en Dr. Van Helvoortstraat zeer gewenst. De kosten voor de aanpassing hiervan bedragen € 200.000. In het dekkingsplan is reeds een bedrag voor de aanleg van het parkeerterrein op het binnenterrein opgenomen. Zowel voor de kosten alsmede de dekking is een bedrag van € 135.000 opgenomen. Gelet op het feit dat 24 nieuwe parkeerplaatsen worden aangelegd, is slechts een dekking (uit de reserve Parkeervoorzieningen) van € 120.000 gerechtvaardigd. Per saldo dus een extra kredietvoting van € 740.000.

Bedrijfsvoeringsbudgetten

Binnen de bedrijfsvoeringsbudgetten (categorie diensten van derden) zal per saldo in 2015 een voordeel van € 55.000 te realiseren zijn. De volgende aanpassingen kunnen worden doorgevoerd:

personeelsvoorzieningen	20.000
centraal opleidingsbudget	50.000
vakliteratuur	30.000
klein materieel	-60.000
audiovisuele apparatuur	-30.000
porto	15.000
repro	40.000
restaurant	-10.000
totaal voordeel	55.000

Vanaf 2016 worden bedrijfsvoeringsbudgetten opgehoogd voor overhead samenhangend met de formatie-uitbreiding (payrollers) i.v.m. de decentralisaties in het sociale domein. In totaal voor een bedrag van structureel € 50.400.

Hoofdstuk 2. Mutaties in investeringen

In het kader van de tweede bestuursrapportage worden altijd de ontwikkelingen van de investeringen doorgelicht. Van de voor 2015 nog begrote investeringsuitgaven ad € 16.932.961 is per begin september 2015 € 4.714.515 betaald of verplicht.

	begroot 15	betaald	verplicht	restant
Verzamelkrediet automatisering	779.910,00	70.330,79	7.216,67	702.362,54
Verzamelkrediet tractie	442.963,00	75.099,29	192.806,40	175.057,31
Verzamelkrediet riolering	5.381.137,00	239.059,55	258.692,56	4.883.384,89
Herinrichting Burgakker	458.823,00	392.772,88	660.113,36	-594.063,24
Parkeer- en fietsvoorzieningen	636.213,00	21.280,36	1.415,00	613.517,64
Reconstructie Baandervrouwenlaan	652.875,00	24.840,92	14.999,00	613.035,08
Reconstructie Dr. De Brouwerlaan	314.045,00	14.840,00	13.185,00	286.020,00
Herinrichting Breukelsplein	14.336,00	5.776,29	0,00	8.559,71
Herstraten Markt	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00
Herinrichting Van Randerodestraat	304.739,00	4.887,50	14.662,50	285.189,00
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg/PHS	2.505.000,00	1.063.503,01	6.240,00	1.435.256,99
Boxtel Bicycle	160.967,00	0,00	0,00	160.967,00
Veiligheid op Straat	137.908,00	6.066,00	0,00	131.842,00
Update Parkeerautomaten	16.573,00	0,00	0,00	16.573,00
Parkeerregulering Centrum	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00
Nieuwbouw Michaëlschool	1.580.693,00	0,00	0,00	1.580.693,00
Groot Onderhoud Kinderboerderij	16.189,00	0,00	0,00	16.189,00
Nieuw Sportcomplex ODC	783.665,00	9.844,27	0,00	773.820,73
Vervanging Vloer Milieustraat	61.814,00	0,00	0,00	61.814,00
Vervanging Software Containermanagement	0,00	0,00	1.905,66	-1.905,66
Aankoop Minicontainers en Cocons Diftar	25.594,00	0,00	6.178,00	19.416,00
Aanpassing Gemeentehuis	1.324.963,00	1.178.274,02	22.883,21	123.805,77
Meubilair 2014	389.894,00	409.170,31	0,00	-19.276,31
Verbouwing/Renovatie De Serenade	0,00	-1.526,97	0,00	1.526,97

Dienstauto Landmeten	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Geldlening Belevingscentrum De Vleut	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00
Startersleningen	123.060,00	0,00	0,00	123.060,00
Totaal	16.932.961,00	3.514.218,22	1.200.297,36	12.218.445,42

Vrijval investeringskredieten

€ 498.855

Herinrichting Breukelsplein; het project is afgesloten, het resterende krediet ter grootte van € 8.560 kan vrijvallen.

Uit verzamelkrediet investeringen;

Vervanging GWS4all; dit krediet wordt niet meer ingezet voor het vervangen van het softwarepakket van Sociale Zaken. Via updates wordt het huidige pakket continue bijgewerkt. Deze investering kan vervallen (€ 100.000).

Midoffice; er zal geen midoffice systeem worden aangeschaft. Het restantkrediet van € 223.891 valt vrij.

Centrale voorzieningen; Dit is een restantkrediet die eigenlijk bedoeld is om de server voor de basisregistraties te vervangen. Echter, via de laatste vervangingsronde is de betreffende server vervangen door standaard servers. (€ 59.520 kan vrijvallen).

Cognos; Dit pakket is vervangen en het restantkrediet (€ 8.141) kan vrijvallen.

Migratie Windows; de migratie van Windows XP naar Windows 7 is afgerond. Er is nog een restantkrediet (€ 89.665) dat kan vrijvallen.

Key2 Jongeren; het project is afgerond en het restantkrediet (€ 9.078) kan vrijvallen.

De vrijvallende kapitaallasten van bovenstaande investeringen worden aangewend voor verhoging van de posten Kosten kantoorautomatisering/licenties (opgenomen in hoofdstuk 1 onder programma 12) en voor Communicatie, Bostel branding, dienstverlening ((opgenomen in hoofdstuk 1 onder programma 1).

Van 2015 naar 2016

€ 2.225.693

Vervanging PIV4all (€ 125.000); Het krediet is bedoeld om het pakket bij Burgerzaken te vervangen door mBGA.

Oracle (€ 20.000); Dit krediet is bedoeld om Oracle bij te werken of in zijn geheel te vervangen. Oracle is recent bijgewerkt. Het krediet kan over naar volgend jaar.

ODC:€ 500.000 kan van 2015 naar 2016.

Nieuwbouw Michaëlschool: er zullen in 2015 geen uitgaven meer worden gedaan. Het krediet van € 1.580.693 wordt overgezet naar 2016.

Van 2016 naar 2015

€ 100.000

Ten behoeve van groot onderhoud aan het softbal/honkbalveld, dat dringend noodzakelijk is, wordt de investering naar voren gehaald.

Overschrijdingen

De overschrijding van het investeringskrediet herinrichting Burgakker moet in samenhang worden gezien met de overschrijding op de kredieten parkeer- en fietsvoorzieningen en herstraten Markt. Infrastructurele maatregelen in het centrum worden nl. in één project uitgevoerd.

De overschrijding van het investeringskrediet Meubillair moet in samenhang worden gezien met het krediet Aanpassing gemeentehuis. Voor beide tezamen geldt dat de verbouwing van het gemeentehuis binnen de kredietruimte is uitgevoerd.

Nieuwe kredietvoting**€ 740.000**

Voor de realisatie van parkeerplaatsen omgeving Markt wordt een extra investeringskrediet gevraagd van € 740.000.

Hoofdstuk 3. Resultaten uit grondexploitatie

De grondexploitaties van Heideweg, Vicaris van Alphenlaan en Panta-Rhei kunnen worden afgesloten. De in de grondexploitatie Vorst gereserveerde middelen voor eventuele terugbetaling van de huursommen Cuadrilla vallen vrij.

Tegenover deze positieve ontwikkelingen staan verdere vertragingen in de exploitaties In Goede Aarde en de Spoorzone.

De diverse exploitaties worden bij de jaarrekening geactualiseerd.

Hoofdstuk 4. Stand van zaken openstaande vorderingen

Volgens de bestaande afspraken wordt bij elke bestuursrapportage gerapporteerd over de openstaande vorderingen.

	Stand per 22 september 2015
Vorderingen oude dienstjaren t/m 2013	240.390
Vorderingen dienstjaar 2014	117.104
Totaal	357.494

Hoofdstuk 5. Stand van zaken invulling stelposten begroting 2015

De begroting 2015-2018 kent de volgende stelposten:

- stelpost Taakstelling subsidies

Vanaf 2017 resteert nog een taakstelling van een in de tijd aflopend bedrag van circa € 150.000.

Daarop wordt nu per saldo € 34.867 afgeboekt in 2017, € 39.903 in 2018 en € 45.014 in 2019.

In verband met de beëindiging van MIK zijn er andere subsidies en nog niet ingevulde budgetten voor in de plaats gekomen. Afgeboekt worden nu:

* MIK	- € 335.744
* Marktplaats en stadskunstenaar	€ 102.000
* hafa's en innovatie cultureel netwerk	€ 25.000
* muziek-/danslessen	€ 40.000
* vormingswerk (stichting uitkeringsgerechtigden Boxtel)	€ 7.972
* natuur- en milieueducatie, ICT en techniek	€ 32.480
* algemeen flexibel subsidiebudget	€ 75.000
* ruimte voor nieuw beleid	€ 31.860
* bibliotheek	- € 9.435
* wijkkranten	- € 4.000
Totaal	€ 34.867

Uiteindelijk resteert dan nog een taakstelling Subsidies voor

2017	2018	2019
€ 115.133	€ 101.897	€ 88.433

- stelpost in te verdienen kapitaallasten ad € 140.000 t/m 2017

Stelpost is inmiddels voor 2015 volledig afgeboekt, d.w.z. de benodigde kapitaallasten van € 140.000 in 2015 zijn inderdaad. In deze burap wordt ook de stelpost afgeboekt voor het jaar 2016.

- stelpost personele uitgaven

Stelpost is inmiddels volledig afgeboekt voor 2015. Voor 2016 is er nog een openstaande stelpost personele uitgaven/ambtelijke fusie van € 317.000. De provincie als toezichthouder eist dat deze stelpost bij de vaststelling van de Begroting 2016 voldoende concreet is ingevuld.

De invulling van deze stelpost 2016 komt uiteindelijk in handen van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Bij de begrotingswijziging waarbij de bedrijfsvoeringsbudgetten van de gemeente Boxtel worden ingebracht in de begroting van de GR zal deze stelpost uit de gemeentelijke begroting verdwijnen.

Wij denken dat de GR de stelpost in 2016 concreet kan invullen. Inmiddels hebben 37 mensen (van Boxtel en Sint-Michielsgestel) aangegeven gebruik te gaan maken van het generatiepact waarbij zij 50% werken tegen 70% loon en 100% pensioenopbouw. Dit komt overeen met 16,09 fte. Hierdoor bespaart de GR, indien niets hoeft te worden heringevuld, in 2016 ruim € 500.000 aan loonkosten. De taakstelling van de GR (Boxtel en Sint-Michielsgestel) is met zo'n € 550.000 iets hoger, maar er worden ook nog vacatures ingebracht in de GR (8,70 fte vanuit Boxtel en 5,81 fte vanuit Sint-Michielsgestel). Aan de andere kant is er sprake van een toename van de loonkosten vanaf 2016 omdat de programmamanager Bedrijfsvoering niet intern benoemd is en omdat sommige medewerkers een promotie maken terwijl gegarandeerd is dat niemand er tot einde dienstverband er in salaris op achter uit gaat.

- Taakstelling verkoop onroerend goed

Voor 2015 is een taakstelling opgenomen van € 785.375. Inmiddels is € 586.771 gerealiseerd, terwijl nog gesprekken gaande zijn over de begrote verkoop van een perceel aan de Mijlstraat. Verwacht wordt dat met deze verkoop de taakstelling 2015 kan worden invullend en mogelijk zelfs die van 2016 ad € 250.000.

Hoofdstuk 6. Risico's

Verwezen wordt naar de risicoparagraaf zoals die is opgenomen in de Programmabegroting 2016. In aanvulling hierop kunnen nog de volgende aandachtspunten worden aangestipt:

- huurdering gemeentelijke gebouwen. Naast Apollonpad 60 (huurdering € 76.000) ontstaat per 2016 waarschijnlijk ook leegstand bij Rechterstraat 55 (€ 63.000), Burgakker 4 (€ 71.000) en Heidonk 30 (€ 9.000). Voor de bibliotheek geldt dat destijds het subsidie is verhoogd vanwege de huisvestingslasten. Inmiddels is het subsidie van de bibliotheek met € 75.000 verlaagd maar dit voordeel is bij de Begroting 2015 afgeboekt van de stelpost Herooverweging subsidies;
- overname De Tijvert 2 Naast de openstaande vordering en de lagere huursom die de nieuwe huurder betaalt (zie hoofdstuk 1), is nu het onderhoud aan de buitenzijde bij de gemeente komen te liggen. Dit was niet begroot en moet in het nieuw op te stellen onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen worden meegenomen.
- nog niet betaalde berekende backserviceverplichting van € 173.878 van (voormalige) wethouders;

Hoofdstuk 7. Bestemming resultaat

Deze bestuursrapportage kent voor 2017 en 2018 tekorten en voor de overige jaren overschotten. Onderstaande tabel toont de begrotingssaldi voor de verschillende jaren.

	2015	2016	2017	2018	2019
Begrotingssaldo x € 1	+36.739	+356.846	-265.049	-28.857	+46.845

Per saldo kan er per einde 2019 voor € 146.524 toegevoegd worden aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve per ultimo van het jaar ziet er dan als volgt uit:

Stand algemene reserve per ultimo	2015	2016	2017	2018	2019
x € 1.000	€ 6.641	€ 5.605	€ 5.682	€ 6.306	€ 6.673

Hoofdstuk 8. Normenkader 2015

Voor de reikwijdte van de rechtmatigheidstoetsing door de accountant is voor 2011 tot en met 2014 een normenkader opgesteld waar de raad mee heeft ingestemd. Inmiddels is het contract met de accountant met 1 jaar verlengd (tot de feitelijke inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling per 1-1-2016). Nagegaan is of er voor het jaar 2015 wijzigingen zijn opgetreden in het normenkader c.q. de door de gemeenteraad van Boxtel vastgestelde verordeningen. In bijlage 2 is een actueel Normenkader 2015 opgenomen voor de rechtmatigheidscontrole 2015.

Normenkader 2015, zijnde een overzicht van de wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole gemeente Boxtel

	Externe wet- en regelgeving	
	Het gaat hier bijv. om de aanbestedingsregels van de EU en het rijk, regels van EU, rijk en andere instanties over specifieke uitkeringen en subsidies, algemene wetgeving zoals fiscale wetgeving, Gemeentewet, BBV	
	Interne wet- en regelgeving:Raadsbesluiten	
Volgnr.	Omschrijving van de Verordening/Regeling/Gem.regeling	raadsbesluit
1	Verordening wijziging Legesverordening 2015	16-12-14
2	Verordening rechtspositie wethouders, raads – en commissieleden gemeente Boxtel 2015	3-3-15
3	Verordening op de fractieondersteuning 2014	18-11-14
4	Werkgeverscommissie (werkgeverschap griffie)	6-9-11
5	Verordening rekenkamercommissie Boxtel 2014	13-5-14
6	Algemene Plaatselijke Verordening (APV) 2012, gewijzigd	24-6-14
7	Brandbeveiligingsverordening 2015	10-2-15
8	Bouwverordening 2012	10-4-12
9	Winkeltijdenverordening Boxtel 2014	28-1-14
10	Besluit kosten naheffingsaanslag	16-12-14
11	Verordening wijziging parkeerbelastingen 2015	16-12-14
12	Verordening precariobelasting 2015	4-11-14
13	Verordening marktgelden 2015	4-11-14
14	Verordening toeristenbelasting 2015	4-11-14
15	Verordening GBA personen gemeente Boxtel 2014	13-5-14
16	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Boxtel 2015	14-4-15
17	Verordening Leerlingenvervoer gemeente Boxtel 2015	14-4-15
18	Algemene subsidieverordening Boxtel 2010	21-12-10
19	Verordening Welzijnfonds Haaren 2012	19-1-12
20	Verordening Welzijnsfonds Boxtel 2015	16-12-14
21	Verordening cliëntparticipatie Werk, Inkomensondersteuning en Minimabeleid Boxtel en Haaren 2012	28-2-12
22	Verordening WMO gemeente Boxtel	28-10-14
23	Verordening jeugdhulp gemeente Boxtel 2015	28-10-14
24	Toeslagenverordening WWB 2012	20-12-11
25	Afstemmingsverordening WWB gemeente Boxtel versie 2012	20-12-11
26	Reïntegratieverordening Participatiewet 2015	16-12-14
27	Verordening cliëntenparticipatie	15-12-05
28	Verordening individuele inkomenstoelage 2015	16-12-14
29	Verordening individuele studietoelage 2015	16-12-14
30	Verordening tegenprestatie Participatiewet 2015	16-12-14
31	Verordening handhaving Participatiewet 2015	16-12-14

32	Verordening Cliëntenparticipatie WSW via de Gemeenschappelijke Regeling overgedragen aan AB vd WSD	AB: 18-6-08
33	Verordening Persoonsgebondenbudget WSW via de Gemeenschappelijke Regeling overgedragen aan AB vd WSD	AB: 18-6-08
34	Verordening Wachtlijstvolgorde WSW via de Gemeenschappelijke Regeling overgedragen aan AB vd WSD	AB: 11-3-09
35	Verordening Wet Inburgering Boxtel 2010, gewijzigd	26-2-13
36	Verordening Wet Inburgering Haaren	3-6-10
37	Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive 2013	16-12-14
38	Verordening invordering afvalstoffen en reinigingsrechten 2015	4-11-14
39	Verordening rioolheffing 2015	4-11-14
40	Verordening rioolaansluitrechten 2015	4-11-14
41	Verordening wijziging begrafenisrechten 2014	16-12-14
42	Geurverordening veehouderij Boxtel 2014	13-5-14
43	Verordening starterslening gemeente Boxtel	25-6-13
44	WuBB (werkgroep uitvoering bestemmingsplannen buitengebied)verordening 2008	2-9-08
45	Procedureverordening voor advisering tegemoetkoming in planschade Boxtel 2008	7-10-08
46	Verordening onroerende zaakbelastingen 2015	16-12-14
47	Verordening reclamebelasting 2013	18-12-12
48	Inkoop- en aanbestedingsbeleid 2013	26-11-13
49	Financiële verordening Boxtel 2014	23-9-14

* : Aan het niet nakomen van formele aspecten (bijvoorbeeld te late indiening van offerte of afrekening) hoeven vooralsnog geen financiële consequenties te worden verbonden.

Ingetrokken:

- Verordening Maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen 2012	16-12-14
- Afstemmingsverordening (2006)	16-12-14
- Afstemmingsverordening loaw/loaz Boxtel	16-12-14
- Verordening scholing & opleiding 2009	16-12-14
- Verordening premie 2009	16-12-14
- Handhavingsverordening WWB, WIJ, loaw, loaz	16-12-14