

Tweede bestuursrapportage 2014

Hoofdstuk 1. Aanpassingen begroting 2014-2018

In onderstaande tabel wordt een samenvattend cijfermatig overzicht gepresenteerd van de aanpassingen per programma van de begroting 2014-2018. 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 2014-2018

Omschrijving mutaties exploitatie 2014-2018	2014	2015	2016	2017	2018
Programma 3					
Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)	+100.000				
Programma 5					
Te ontvangen rijksuitkering onderwijsachterstanden		+284.192			
Lasten onderwijsachterstanden		-284.192			
Programma 8					
Minimazorg, kwijtscheldingen	+36.000				
Minimazorg, bijzondere bijstand	-117.651				
Verlaging WMO-budget woningaanpassing	+117.651				
Ongedaan maken begrote storting reserve WMO	+21.523	+30.439			
Ongedaan maken begrote onttrekking res. WMO	-64.915				
Meer onttrekken reserve WMO in 2015		+12.953			
Inhuur personeel voor Contour de Twern via WSD	-53.580	-145.888	-145.888	-145.888	-148.806
Verlaging subsidie aan Contour de Twern	+53.580	+145.888	+145.888	+145.888	+148.806
Programma 10					
Hogere huuropbrengsten diverse panden	+14.659	+8.509	+8.509	+8.509	+8.509
Lasten bestemmingsplannen	-68.917				
Uit reserve Kwaliteitsimpuls Ladonk-Vorst	+4.080				
Programma 11					
Woningmarktmonitoring en woonwensenonderzoek		-3.000	-3.000	-3.000	-28.000
Programma 12					
Stelpost intergemeentelijke samenwerking			-300.000	-300.000	-300.000
Stelpost efficiencywinst eigen organisatie c.q. GR			+300.000	+300.000	+300.000

Salarissen	-125.020	-156.030	-207.012	-209.255	-212.482
AppaPlan, pensioenvoorzieningen (ex)wethouders	-218.773				
OZB	+69.079	+171.965	+170.584	+168.958	+164.956
Gemeentefonds, netto	-40.312	-516.509	-249.207	-70.253	+97.891
- integratie-uitkering sociaal domein	+65.159	+372.486	+31.733	+31.733	+31.733
- gemeentelijke uitgaven sociaal domein	-65.159	-372.486	-31.733	-31.733	-31.733
- decentralisatie-uitkering Koopkrachttegemoetk.'14	+82.943				
- gemeentelijke uitgaven koopkrachttegemoetk.'14	-82.943				
- decentralisatie-uitkering gezond in de stad		+32.000			
- gemeentelijke uitgaven voor gezond in de stad		-32.000			
Kapitaallasten agv mutaties in investeringen	-65.500	214.975	-5.555	-12.207	-10.352
- Verrekening met reserves voor kostendekkende producten	+23.046	+42.749	+41.961	+47.916	+45.359
- Verrekening met overige reserves ter dekking van kapitaallasten	+164.479	-235.154	-39.453	-29.661	-38.232
- Afboeken stelpost kapitaallasten		-140.000			
Rentelasten langlopende leningen	52.500	207.375	144.375	-21.000	-21.000
Rentelasten kort geld	-46.107	-467	+4.555	-3.645	-408
Effect Nota Reserves en voorzieningen 2014	+177.222	+21.026			
Bedrijfsvoering	+45.000				
Totaal	+78.044	-341.169	-134.243	-123.638	+6.241

Toelichting

Programma 3

Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)

Bij de opstart van het BGT-traject werd uitgegaan van de noodzaak tot inhuur van derden gezien de hoeveelheid werk. De inhuur van derden is tot op heden beperkt gebleven omdat door de economische crisis de verkoop van (bouw)gronden sterk is gestagneerd waardoor ook het inmeten van gronden sterk is verminderd. In 2014 zijn de werkzaamheden voornamelijk in eigen beheer uitgevoerd waardoor € 100.000 van het BGT-budget eenmalig kan vrijvallen.

Programma 5

Onderwijsachterstandenbeleid

Voor 2011 t/m 2014 heeft de gemeente een specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbeleid ontvangen van het Rijk (€ 260.904 per jaar). De specifieke uitkering is met een jaar verlengd tot en met 2015. Om het taalniveau van de pedagogisch medewerkers te verhogen is in 2013 en 2014 een aanvullende bekostiging van het rijk ontvangen (€ 23.288 per jaar). Deze is eveneens verlengd t/m 2015.

Programma 8

Minimazorg, kwijtscheldingen

Door de invoering van diftar zullen de jaarlijkse afrekeningen van het aantal aangeboden containers pas plaatsvinden na afloop van het jaar. Dit betekent dat er bij de kwijtscheldingen eenmalig in 2014 een voordeel is van € 36.000.

Bijzondere bijstand en woningaanpassing

De lasten voor bijzondere bijstand 2014 (begroot € 462.349) worden naar boven bijgesteld met € 117.651. Met name de kosten van bewindvoering waar bijzondere bijstand voor wordt verstrekt zijn gestegen. (In 2012 hebben we hieraan € 90.000 besteed en in 2013 € 133.000. De verwachting is dat we dit jaar op € 140.000 uitkomen).

Dekking van de aanpassing op bijzondere bijstand kan plaatsvinden uit het WMO-budget voor woningaanpassing dat in 2014 niet voor het begrote bedrag zal worden aangesproken (begroot hiervoor € 295.000).

Mutaties reserve WMO

De ontwikkelingen in 2014 tot nu toe impliceren dat in 2014 geen beroep gedaan zal hoeven worden op de reserve WMO. Daarom worden de begrote storting en onttrekking 2014 (per saldo € 43.392) nu ongedaan gemaakt en doorgeschoven naar 2015.

Vooruitlopend op de inbreng van deze reserve in een reserve Sociaal Domein per 1-1-2015 wordt voorgesteld om nu deze reserve niet af te romen op 10% van het WMO-budget.

Inhuur personeel

Per 1 september 2014 zijn enkele front-office medewerkers (2,9fte), werkzaam in Ursula via Contour de Twern, overgenomen door de WSD. De medewerkers blijven werkzaam bij Ursula via een pay roll constructie waarbij de gemeente het personeel inhuurt van de WSD.

Tegelijkertijd wordt het subsidie aan Contour de Twern met hetzelfde bedrag verlaagd. Het subsidie aan Contour de Twern is te vinden in producten van programma 3, 5, 7 en 8 van de gemeentelijke begroting. Zij worden allemaal evenredig gekort.

Programma 10

Hogere huuropbrengsten diverse panden

De inkomsten uit verhuur van diverse gebouwen zijn hoger door de toegepaste huurverhogingen. De begroting kan daarop worden aangepast. Dit levert een structurele verhoging op van € 8.509.

Daarnaast is de huurderiving van Rechterstraat 55 met € 6.150 lager dan eerst was voorzien.

Lasten bestemmingsplannen

Nadat in de 1^e bestuursrapportage 2014 het budget voor 2014 reeds met € 60.000 is verhoogd, wordt nu voor dit jaar nog € 68.917 extra gevraagd. Met name voor opstellen bestemmingsplannen algemeen (€ 26.487) en buitengebied (€ 23.100).

De lasten voor het bestemmingsplan Noordwest hoek ad € 4.080 kunnen gedekt worden uit de reserve Kwaliteitsimpuls Ladonk-Vorst.

Programma 11

Woningmarktmonitoring en woonwensenonderzoek

Het doel van de *woningmarktmonitor* is inzicht geven in ontwikkelingen op de woningmarkt. De regionale woningmarktmonitor is een database met daarin kerngegevens van bevolking, huishoudens en woningen. Tweejaarlijks wordt een analyse van de situatie op de regionale woningmarkt gemaakt

aan de hand van de genoemde gegevens. Dit kost ons jaarlijks € 3.000. Boxtel wordt dan ook meegenomen in deze analyse. Ook kunnen wij tussendoor kosteloos beschikken over deze gegevens. Met een *woonwensenonderzoek* wordt onderzocht waar vraag is naar woningen, welke woningtypen onze inwoners wensen en wat de overige woonwensen zijn. Ontwikkelingen op het gebied van demografie, economie, maar ook cultuur beïnvloeden het woon- en leefgedrag van mensen. De uitkomsten van het onderzoek worden gebruikt om het woningaanbod en de woonomgeving zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de woonwensen van de huidige en toekomstige bewoners. In de begroting is voor 2014 een budget opgenomen van € 28.929. Dit budget is bedoeld voor een woonmarktmonitoring en woonwensenonderzoek. Voor de monitoring dient ieder jaar een budget van € 3.000 beschikbaar te zijn. Het woonwensenonderzoek kan om de vier jaren worden gehouden. Dit is altijd al zo geweest maar dit budget is uit de meerjarenbegroting 2013-2017 gevallen. Het onderzoek wordt in 2014 gehouden en zou dus weer in 2018 gehouden moeten worden. De kosten worden geraamd op € 25.000.

Programma 12

Stelpost intergemeentelijke samenwerking en stelpost efficiencywinst eigen organisatie c.q. GR
De provincie is van mening dat structureel nog geen voordelig resultaat van de Meierijsamenwerking begroot kan worden als er nog geen bestuurlijk besluit onder ligt. Op het moment van vaststelling van de Begroting 2015 is het bedrijfsplan met betrekking tot de Meierijsamenwerking nog niet vastgesteld door de raad.

Mocht de Meierijsamenwerking zoals gepresenteerd in het conceptbedrijfsplan van juni 2014 onverhoopt geen doorgang vinden, dan zal het college van de gemeente Boxtel in haar begroting een taakstelling opnemen om vanaf 2016 € 300.000 efficiencywinst te realiseren binnen de eigen gemeentelijke organisatie. Dat lijkt haalbaar omdat de gemeente Boxtel de bestaande personele taakstelling inmiddels vrijwel geheel heeft inverdiend.

Salarissen

De VNG en de vakorganisaties hebben 15 juli 2014 een principeakkoord voor een nieuwe cao-gemeenten gesloten. In financiële zin is hierin het volgende opgenomen:

1. een eenmalig uitkering van € 350 per 1-10-2014
2. +1% salarisverhoging met ingang van 1-10-2014 (dat is een loonstijging van 0,25% in 2014 en 0,75% in 2015)
3. + € 50 per maand met ingang van 1-4-2015 = ± 1,4% salarisstijging op jaarbasis (dat is een loonstijging van 1,05% in 2015 en 0,35% in 2016)

In vergelijking met hetgeen begroot is resulteert het volgende beeld:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Opgenomen in begroting 2014-2018	0,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Volgens cao (looptijd tot 1-1-2016)	0,25%	1,80%	1,35%	1,00%	1,00%	1,00%
Vershil in %	-0,25%	-0,80%	-0,35%	0,00%	0,00%	0,00%
Vershil in €	-45.925	-156.030	-207.012	-209.255	-212.482	-215.727
Lasten eenmalige uitkering 2014	-79.095					

AppaPlan, pensioenvoorzieningen (ex)wethouders

Sinds enkele bestuursperiodes heeft de gemeente de pensioenaanspraken van de wethouders verzekerd via het AppaPlan van Loyalis. In 2014 gaan 2 verzekerden met pensioen en heeft 1 verzekerde om waardeoverdracht gevraagd van de pensioenaanspraak van het AppaPlan naar het ABP. In verband met een lage rekenrente heeft het AppaPlan op dit moment onvoldoende

doelvermogen opgebouwd om aan de pensioenaanspraken van deze 3 voormalige wethouders te kunnen voldoen. Er zijn nu twee scenario's denkbaar:

a. er wordt door de gemeente een backserviceverplichting betaald en het financiële pensioenrisico ligt dan bij Loyalis. Loyalis verzorgt de uitkeringen en de administratie.

b. het tot nu toe belegd vermogen wordt uitgekeerd aan de gemeente en de gemeente wordt verantwoordelijk voor de uitvoering van de pensioenaanspraken en dus ook voor het financiële risico.

De gemeente heeft er voor gekozen om voor de pensioenen van de 3 voormalige wethouders een backserviceverplichting te betalen van € 188.783

Voor de overige voormalige wethouders wordt op dit moment een backserviceverplichting berekend van € 211.896; dit is dus een financieel risico omdat de gemeente een dergelijk bedrag in de toekomst mogelijk nog moet betalen indien op het moment dat deze overige (voormalige) wethouders met pensioen gaan het dan opgebouwde doelvermogen onvoldoende blijkt.

De in 2014 nieuw aangetreden wethouders zijn toegevoegd aan het Appaplan waardoor de te betalen premie 2014 eenmalig met € 30.000 moet worden verhoogd. Een structurele aanpassing van de jaarlijkse premiebetaling is niet nodig omdat voor de in 2014 gepensioneerde ex wethouders niet langer premie hoeft te worden betaald.

De maandelijkse vaste onkostenvergoedingen voor burgemeester, wethouders en raadsleden zijn per 1 juli 2014 aangepast. Er wordt hierbij niet langer rekening gehouden met de grootte-omvang van de gemeente. Voor Boxtel betekent dit een verhoging van de maandelijkse bruto onkostenvergoeding van de burgemeester met € 3, van de wethouders met € 47 en van de raadsleden met € 115. Op jaarbasis is dit een brutobedrag van € 34.000 (het extra benodigde bedrag 2014 is ongeveer gelijk aan de vervallen presentiegelden van commissieleden (niet raadsleden)). Per 2015 maakt de onkostenvergoeding bestuurders onderdeel uit van de wettelijk verplichte werkkostenregeling.

OZB

In de loop van 2014 is gebleken dat de WOZ waarden van met name de niet-woningen hoger is dan begroot. Dit leidt tot een structurele meeropbrengst van de OZB zoals opgenomen in de tabel.

Overigens leidt een hogere WOZ-capaciteit wel tot een korting Gemeentefonds .

Gemeentefonds

Op Prinsjesdag, 16 september jl., is de septembercirculaire 2014 beschikbaar gekomen.

Het accres voor de jaren 2014 en 2015 valt lager uit dan bij de meicirculaire voorzien, dat van 2016 en latere jaren hoger. Het lagere accres voor 2014 en 2015 wordt vooral veroorzaakt doordat het rijk nu uitgaat van lagere loon- en prijsstijgingen dan bij de meicirculaire. Verder zijn de netto rijksuitgaven lager uitgevallen als gevolg van minder uitgekeerde kinderopvangtoeslag. Vanaf 2016 stijgen de rijksuitgaven vanwege de door het rijk te verstrekken studietoelagen (het geld voor de studiebeurzen wordt aangewend voor andere uitgaven op het terrein van onderwijs).

Verder daalt onze Gemeentefondsuitkering vanwege de hierboven genoemde hogere Boxtelse WOZ-capaciteit en vanwege landelijke ontwikkelingen BTW-compensatiefonds.

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. De bijstellingen voor het sociaal domein pakken nu positief uit (in 2015 van bijna € 22,0 mln. naar € 22,3 mln.). Voor het WMO-deel geldt echter dat vanaf 2016 een ingroepad gevolgd zal gaan worden naar een objectieve verdeling (niet langer op basis van historische cijfers). Hoe dit ingroepad er uit komt te zien is nu nog niet bekend. Wel is bekend gemaakt (maar nog niet begroot) dat een

volledig objectieve verdeling van het WMO-deel voor Boxtel uiteindelijk nadelig zal uitpakken (van € 4,5 mln. naar € 3,9 mln.)

De gelden voor het sociaal domein kunnen vrij worden ingezet voor de 3 onderdelen jeugd, WMO en participatie. Op basis van het oorspronkelijke budget van € 22,0 mln. was de verdeling:

- jeugd € 8,3 mln
- WMO € 4,5 mln.
- participatie € 9,2 mln.

Via een decentralisatie-uitkering wordt in 2014 incidenteel € 82.943 aan Boxtel uitgekeerd zijnde een eenmalige koopkrachttegemoetkoming voor huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum.

Indien Boxtel deelneemt aan het stimuleringsprogramma Gezond in de stad ontvangt zij in 2015 € 32.000 voor lokale aanpak gezondheidsachterstanden. Dit geld is beschikbaar voor gemeenten met kwetsbare wijken om de gezondheid te verbeteren van mensen in een lage sociaal-economische positie.

Kapitaallasten als gevolg van mutaties in investeringen

Door een latere uitvoering in het jaar van de in 2014 geplande investeringen ontstaat er met name in 2015 een voordeel. Omdat een gedeelte van deze investeringen wordt gedekt uit reserves die bedoeld zijn ter dekking van de kapitaallasten of ten laste komen van kostendekkende producten zien we bij de dekking een voordeel in 2014. Het netto effect is als volgt :

2014	2015	2016	2017	2018
+122.025	+22.570	-3.047	+6.048	-3.225

De stelpost in te verdienen kapitaallasten ad € 140.000 is in 2014 reeds volledig inverdiend en kan nu ook voor 2015 worden inverdiend.

Rentelasten langlopende leningen

Rentelasten kort geld

Door het opschuiven van investeringen kan dit jaar worden volstaan met minder op te nemen langlopende leningen. In plaats van € 11 mln. hoeft naar verwachting slechts € 4 mln. opgenomen te worden; Een bedrag van € 7 mln. wordt doorgeschoven van 2014 naar 2016 waardoor er in de jaren 2014 tot en met 2016 financiële voordelen ontstaan. Omdat de korte rente veel lager is dan de lange rente financieren we maximaal kort. Hierdoor resulteert voor 2014 een hogere rentelast dan begroot.

Effect nota Reserves en voorzieningen 2014

Besloten is in het kader van de verordening ex 213a Gemeentewet in het jaar 2014 een onderzoek te doen naar de reserves en voorzieningen. Ook bij de behandeling van het Jaarverslag 2013 is aangegeven dat de reserves en voorzieningen in 2014 worden doorgelicht. Een eerste aanzet daartoe is opgenomen in het dekkingsplan 2014-2018/1^e bestuursrapportage 2014 die hebben voorgelegd in de gemeenteraad van 8 juli 2014. Toen zijn reeds een tiental reserves opgeheven. In aanvulling daarop wordt nu voorgesteld:

- Het samenvoegen van de reserves Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied en Investeringsbudget grootschalige infrastructuur tot een nieuwe reserve Bijdragen nog uit te voeren investeringen infrastructuur per 1 januari 2015;
- Het samenvoegen van de reserves Werk en Inkomen en WMO tot een nieuwe reserve Sociaal domein per 1 januari 2015;
- Het omvormen van de reserve Omslag grote werken tot een reserve Ruimtelijke ontwikkeling/antérieure overeenkomsten per 1 januari 2015;
- Het opheffen van de reserve Monumentenbeleid per 31-12-2014;

- Het opheffen reserve Volkshuisvestingsfonds per 31-12-2014;

Een motivatie van deze voorstellen en een compleet overzicht van alle resterende reserves en voorzieningen per medio 2014 is opgenomen in de Nota Reserves en voorzieningen 2014 die integraal is opgenomen als bijlage 3 bij deze bestuursrapportage.

Bedrijfsvoering

Het centrale opleidingsbudget van € 136.942 zal in 2014 niet volledig worden aangewend; een bedrag van € 30.000 kan nu vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

Door het papierloos werken zijn de reprojkosten behoorlijk gedaald. Van het hiervoor in 2014 begrote budget ad € 105.234 kan nu € 15.000 vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

Hoofdstuk 2. Mutaties in investeringen

In het kader van de tweede bestuursrapportage worden altijd de ontwikkelingen van de investeringen doorgelicht. Van de voor 2014 nog begrote investeringsuitgaven ad € 13.447.359 is per begin september 2014 € 2.756.373 gerealiseerd. Voor een compleet overzicht wordt verwezen naar bijlage 2.

Het investeringskrediet voor parkeer- en fietsvoorzieningen stedelijk gebied wordt nader onderverdeeld met aparte deelkredieten voor parkeerregulering Centrum-Breukelen en voor verbussing.

Van het krediet voor de verbindingsweg Ladonk-Kapelweg wordt € 195.000 afgezonderd voor PHS (Programma Hoogfrequent Spoor).

Voor de vervanging van materieel openbare werken (tractie) wordt € 260.600 verschoven van 2014 naar 2015.

In het kader van de invoering van diftar is een deel van het investeringskrediet van aankoop minicontainers ingezet voor vervanging software containermanagement.

Hoofdstuk 3. Resultaten uit grondexploitatie

Er zijn nu geen ontwikkelingen te melden waarvoor de resultaten van de grondexploitatie in financiële zin aanpassing behoeven. Wel kan gemeld worden dat het pand aan de Koevoortseweg verkocht is. Ingezet was op een netto-opbrengst van € 100.000 hetgeen nagenoeg ook gerealiseerd is.

Hoofdstuk 4. Stand van zaken openstaande vorderingen

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

	Stand per 16 september 2014
Vorderingen oude dienstjaren t/m 2012	188.259
Vorderingen dienstjaar 2013	176.163
Totaal	364.422

Hoofdstuk 5. Stand van zaken invulling stelposten begroting 2014

De begroting 2014-2017 kent de volgende stelposten:

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

Stelpost is inmiddels voor 2014 volledig afgeboekt, d.w.z. de benodigde kapitaallasten van € 140.000 in 2014 zijn inderdaad. Ook 2015 kan nu afgeboekt worden.

- stelpost personele uitgaven

Stelpost is inmiddels volledig afgeboekt voor 2014 en 2015.

Hoofdstuk 6. Risico's

Verwezen wordt naar de risicoparaagraaf zoals die is opgenomen in de Programmabegroting 2015. In aanvulling hierop kunnen nog de volgende aandachtspunten worden aangestipt:

- nog niet betaalde berekende backserviceverplichting van € 211.896 van (voormalige) wethouders;
- hogere lasten bestemmingsplannen in de komende jaren;
- achterblijvende opbrengst leges omgevingsvergunningen.

Hoofdstuk 7. Bestemming resultaat

Deze bestuursrapportage kent voor 2014 en 2018 overschotten, maar forsere tekorten voor de tussenliggende jaren. Onderstaande tabel toont de begrotingssaldi voor de verschillende jaren.

	2014	2015	2016	2017	2018
Begrotingssaldo x € 1	+78.044	-341.169	-134.243	-123.638	+6.241

Per saldo moet per einde 2018 voor € 514.765 een beroep gedaan worden op 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	2014	2015	2016	2017	2018
x € 1	€ 9.109.116	€ 7.369.269	€ 6.574.446	€ 6.883.600	€ 6.963.500

De door de raad vastgestelde minimale norm van de algemene reserve (€ 7.038.000 toegepast op de cijfers van de begroting 2015) wordt vanaf 2016 niet meer gehaald. Door toevoeging van het jaarresultaat 2014 mag verwacht worden, dat de algemene reserve weer aan de norm voldoet.

Hoofdstuk 8. Normenkader 2014

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. In najaar van elk jaar wordt nagegaan of er wijzigingen zijn opgetreden. In bijlage 4 is een actueel Normenkader 2014 opgenomen voor de rechtmatigheidscontrole 2014.