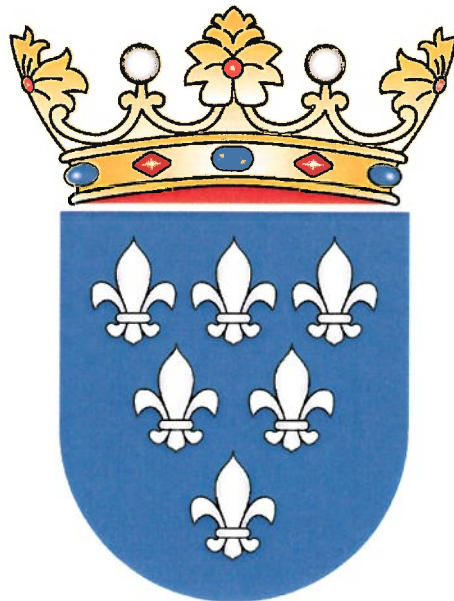


Gemeente Scherpenzeel



2^e Financiële rapportage 2016

GEMEENTE SCHERPENZEEL

2^e Financiële rapportage 2016

Datum: 20-09-2016
Versie: College

Inhoud

INLEIDING	5
<u>2E FINANCIËLE RAPPORTAGE 2016</u>	<u>6</u>
PROGRAMMA 1: BOUWEN, WONEN EN RUIMTELIJKE ORDENING.....	7
PROGRAMMA 2: BEHEER OPENBARE RUIMTE EN SPORT	8
PROGRAMMA 3: ECONOMISCHE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID	9
PROGRAMMA 4: KUNST, CULTUUR EN RECREATIE	10
PROGRAMMA 5: ONDERWIJS EN EDUCATIE	11
PROGRAMMA 6: MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN VOLKSGEZONDHEID.....	12
PROGRAMMA 7: NATUUR EN MILIEU	15
PROGRAMMA 8: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID.....	16
PROGRAMMA 9: DIENSTVERLENING, BESTUUR EN ORGANISATIE.....	17
PROGRAMMA 10: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	18
RECAPITULATIE PROGRAMMA'S	20
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	21
ONTWIKKELINGEN OP HET GEBIED VAN INVESTERINGEN.....	23
BIJSTELLINGEN OP INVESTERINGEN	24
RECHTMATIGHEID.....	25
PERSONEELSLASTEN.....	26
<u>BEGROTINGSWIJZIGING 2016.....</u>	<u>27</u>

Inleiding

Hierbij bieden wij u de 2^{de} Financiële rapportage (Firap) voor 2016 aan. Door middel van deze rapportage worden bijstellingen van budgetten en investeringskredieten aan u voorgesteld. Dit zijn mutaties die voortkomen uit besluiten van het college of de raad die in de periode april 2016 tot augustus 2016 zijn genomen. Daarnaast is van een aantal budgetten al duidelijk dat het begrote bedrag niet aansluit bij de verwachte kosten of opbrengsten en wordt dit bijgesteld.

De 2^e Firap 2016 laat een positief resultaat zien van € 167.410. In onderstaande tabel staat het effect weergegeven op het totaal begrotingssaldo 2016.

Tabel begrotingssaldo	Specificatie
Saldo programmabegroting	38.818 V
Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen	655.135 N
Resultaat 2e Firap 2016	167.410 V
Begrotingssaldo	448.907 N

In de toelichting onder de financiële overzichten per programma worden de afwijkingen op producten vanaf € 12.500,00 toegelicht. In de bijgevoegde tabel worden de belangrijkste afwijkingen in beeld gebracht.

Pr.	Omschrijving	Bedrag	I/S
1	Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen	40.000 V	I
6	Tekort Permar	28.500 N	I
10	Rentevoordeel i.v.m. lager financieringstekort	20.000 V	I
10	Vrijvallen post onvoorzien	23.500 V	I
10	In rekening gebrachte rente bij grondverkoop.	14.000 V	I
10	Mutatie Algemene uitkering	52.000 V	I
10	Vervroegd vervullen vacature	15.000 N	I
10	Incidentele verkoop reststroken grond	23.000 V	I

2e Financiële Rapportage 2016

Programma 1: Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening

Programma 1: Bouwen, Wonen en RO		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rap- portage	2016 Saldo incl. alle wijzi- gingen
U	Lasten				
	541 Monumenten	52.479	0	1.000	53.479
	810 Ruimtelijke ordening	491.017	35.300	-7.000	519.317
	820 Bouwen	51.441	0	0	51.441
	821 Stads- en dorpsvernieuwing	8.073	0	0	8.073
	822.00- Overige volkshuisvesting	420.653	-2.965	0	417.688
	822.03/823 (ex. Handhaving)				
	830 Bouwgrondexploitatie	1.462.181	227.370	0	1.689.551
	Totaal lasten	2.485.844	259.705	-6.000	2.739.549
I	BATEN				
	541 Monumenten	0	0	0	0
	810 Ruimtelijke ordening	-33.006	0	0	-33.006
	820 Bouwen	0	0	0	0
	821 Stads- en dorpsvernieuwing	-7.250	0	0	-7.250
	822.00- Overige volkshuisvesting	0	0	0	0
	822.03/823 (ex. Handhaving)				
	823 Baten bouwvergunningen	-290.000	20.000	-40.000	-310.000
	830 Bouwgrondexploitatie	-1.462.181	0	0	-1.462.181
	Totaal baten	-1.792.437	20.000	-40.000	-1.812.437
Subtotaal baten en las- ten		693.407	279.705	-46.000	927.112
MUTATIE RESERVES *)					
	Algemene reserve	0			0
	Reserve grondexploitatie	0	-227.000		-227.000
	Reserve Sociale woning- bouw	-27.500			-27.500
	Reserve Monumenten	-5.000			-5.000
	Totaal mutatie reserves	-32.500	-227.000	0	-259.500
SALDO PROGRAMMA		660.907	52.705	-46.000	667.612
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

Product 823:

Er wordt een hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen geraamd in verband met de vergunningsaanvraag van een aantal grote projecten.

Programma 2: Beheer openbare ruimte en sport

Programma 2: Beheer Openbare ruimte en Sport		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
210	Wegen	1.280.695	4.750	0	1.285.445
212	Openbaar vervoer	10.244	0	0	10.244
240	Afwatering, bruggen / duikers	63.883	0	0	63.883
530	Sport	104.471	0	0	104.471
531	Sportcomplex	286.781	8.000	10.200	304.981
560.02	Openbaar groen	519.832	0	0	519.832
ev.					
580.01	Speelplaatsen	92.691	10.000	0	102.691
722	Riolering	795.454	0	0	795.454
	Totaal lasten	3.154.051	22.750	10.200	3.187.001
I	BATEN				
210	Wegen	-18.254		0	-18.254
212	Openbaar vervoer	0		0	0
240	Afwatering, bruggen / duikers	0		0	0
530	Sport	0		0	0
531	Sportcomplex	-45.316	-12.300	0	-57.616
560.02	Openbaar groen	0		0	0
ev.					
580.01	Speelplaatsen	0		0	0
722	Riolering	-1.173.932		0	-1.173.932
	Totaal baten	-1.237.502	-12.300	0	-1.249.802
Subtotaal baten en lasten		1.916.549	10.450	10.200	1.937.199
MUTATIE RESERVES *)					
Toev.	Reserve Wegen	37.000			37.000
	Reserve Lichtmasten	0			0
	Reserve Riolering	177.336			177.336
	Reserve GVVP	0			0
Onttr.	Algemene Reserve	0			0
	Reserve herinr. De Bree	-97.326			-97.326
	Reserve GVVP	-115.000			-115.000
	Reserve wegen	-345.000			-345.000
	Totaal mutatie reserves	-342.990	0	0	-342.990
SALDO PROGRAMMA		1.573.559	10.450	10.200	1.594.209
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

Programma 3: Economische zaken en werkgelegenheid

Programma 3: Economische Zaken en Werkgelegenheid		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
310	Handel en ambacht	76.691		0	76.691
330	Nutsbedrijven	941		0	941
	Totaal lasten	77.632	0	0	77.632
I	BATEN				
310	Handel en ambacht	0		0	0
311	Baten marktgelden	-27.141		0	-27.141
330	Nutsbedrijven	-21.952		0	-21.952
	Totaal baten	-49.093	0	0	-49.093
	Subtotaal baten en lasten	28.539	0	0	28.539
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene Reserve	-20.000			-20.000
	Totaal mutatie reserves	-20.000	0	0	-20.000
	SALDO PROGRAMMA	8.539	0	0	8.539

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

N.v.t.

Programma 4: Kunst, cultuur en recreatie

Programma 4: Kunst, Cultuur en Recreatie		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
510	Bibliotheek	207.412		0	207.412
540	Kunst en cultuur	38.828		0	38.828
560.00-	Recreatie	64.681		2.200	66.881
560.01					
580.00	Kulturhus	196.702		0	196.702
	Totaal lasten	507.623	0	2.200	509.823
I	BATEN				
510	Bibliotheek	0		0	0
540	Kunst en cultuur	0		0	0
560.00-	Recreatie	-4.764			-4.764
560.01					
580.00	Kulturhus	0		0	0
	Totaal baten	-4.764	0	0	-4.764
Subtotaal baten en lasten		502.859	0	2.200	505.059
MUTATIE RESERVES *)					
	Reserve Lening De Breehoek	-75.000			-75.000
	Algemene Reserve	0	-47.500		-47.500
	Totaal mutatie reserves	-75.000	-47.500	0	-122.500
SALDO PROGRAMMA		427.859	-47.500	2.200	382.559
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

Programma 5: Onderwijs en educatie

Programma 5: Onderwijs en Educatie		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
421	Basisonderwijs, open- baar/bijzonder	426.892		0	426.892
480	Onderwijs	447.213	6.300	0	453.513
482	Volwasseneducatie	0		0	0
	Totaal lasten	874.105	6.300	0	880.405
I	BATEN				
421	Basisonderwijs, open- baar/bijzonder	0		0	0
480	Onderwijs	-4.500		0	-4.500
482	Volwasseneducatie	0		0	0
	Totaal baten	-4.500	0	0	-4.500
	Subtotaal baten en lasten	869.605	6.300	0	875.905
	MUTATIE RESERVES *)				
	Res. Nieuwbouw onderwijsge- bouwen	25.000			25.000
	Res. Nieuwbouw onderwijsge- bouwen	-63.100			-63.100
	Algemene Reserve	0			0
	Res. JOS	-10.300			-10.300
	Totaal mutatie reserves	-48.400	0	0	-48.400
	SALDO PROGRAMMA	821.205	6.300	0	827.505

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

N.v.t.

Programma 6: Maatschappelijke ondersteuning en volksgezondheid

	Programma 6: Maatschappelijke ondersteuning en Volksgezondheid	2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	32.355	0	0	32.355
610	Inkomen	937.154	0	51.000	988.154
611	Sociale werkvoorziening	264.721	14.780	28.470	307.971
614	Armoedebestrijding	123.111	50.000	20.000	193.111
623	Participatiewet	235.047	50.000	20.000	305.047
650	Kinderopvang	72.388	0	0	72.388
661	Maatwerkvoorziening mat. WMO	745.922	0	1.495	747.417
662	Maatwerkvoorziening immat. WMO	691.654	0	-50.000	641.654
667	Eigen bijdrage WMO	0	0	0	0
670	Alg voorz. WMO en Jeugd	302.148	15.000	0	317.148
671	Eerstelijnsloket WMO&Jeugd	647.614	-93.766	-25.000	528.848
672	PGB WMO&Jeugd	831.044	0	0	831.044
682	Individuele voorzieningen Jeugd	514.597	-78.833	15.000	450.764
683	Veiligheid, jeugdrecl./opvang Jeugd	555.545	-15.000	0	540.545
687	Ouderbijdragen individuele voor- zieningen en opvang jeugd.	851	0	0	851
714	Openbare gezondheidszorg	130.267	-17.000	0	113.267
715	Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	136.142	50.000	0	186.142
	Totaal lasten	6.220.560	-24.819	60.965	6.256.706
I	BATEN				
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	0		0	0
610	Inkomen	-790.000	35.000	-48.000	-803.000
611	Sociale werkvoorziening	0		0	0
614	Armoedebestrijding	-5.000		-20.000	-25.000
623	Participatiewet	0		-20.000	-20.000
650	Kinderopvang	0		0	0
661	Maatwerkvoorziening mat. WMO	0		-100.000	-100.000
662	Maatwerkvoorziening immat. WMO	-16.000		0	-16.000
667	Eigen bijdrage WMO	-155.000		-10.000	-165.000
670	Alg voorz. WMO en Jeugd	-26.546		0	-26.546
671	Eerstelijnsloket WMO&Jeugd	0		0	0
672	PGB WMO&Jeugd	0		0	0
682	Individuele voorzieningen Jeugd	0		0	0
683	Veiligheid, jeugdrecl./opvang Jeugd	0		0	0
687	Ouderbijdragen in- div.voorziening/opvang Jeugd	0		0	0
714	Openbare gezondheidszorg	0		0	0
715	Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	0		0	0
	Totaal baten	-992.546	35.000	-198.000	-1.155.546
	Subtotaal baten en lasten	5.228.014	10.181	-137.035	5.101.160
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Sociaal Domein			162.043	162.043
	Totaal mutatie reserves	0	0	162.043	162.043
	SALDO PROGRAMMA	5.228.014	10.181	25.008	5.263.203

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

Product 610:

Dit betreft een saldo van de volgende financiële mutaties:

Lasten:

- | | |
|--|----------|
| • Hogere bijstandsuitgaven PW | 65.000 N |
| • Lagere bijstandsuitgaven IOAW | 10.000 V |
| • Lagere uitgaven kapitaalverstrekking BBZ | 4.000 V |

Baten:

- | | |
|--|----------|
| • Bijstelling prognose vangnetuitkering gebundelde uitkering | 50.000 V |
| • Lagere inkomsten terugvordering en verhaal | 5.000 N |
| • Hogere baten BBZ | 15.000 V |
| • Lagere rijksbijdrage BBZ i.v.m. normbaten | 12.000 N |

Product 611

Dit betreft de bijdrage aan de liquidatiekosten Permar van het 1e jaar en een aanvullende bijdrage voor het exploitatietekort 2016 van de Permar.

Product 614

Dit betreft een technische overboeking aan zowel de lasten- als de batenkant. Per saldo budgettair neutraal.

Product 623

Dit betreft een technische overboeking aan zowel de lasten- als de batenkant. Per saldo budgettair neutraal.

Product 661

Dit betreft een saldo van de volgende financiële mutaties:

Lasten binnen sociaal domein:

- | | |
|--|----------|
| • Bijstelling prognose kosten begeleiding | 47.505 V |
| • Bijdrage aan bijzondere bijstand tegemoetkoming ziektekosten | 20.000 V |
| • Lagere kosten financiële regelingen | 15.000 V |
| • Bijdrage onderdeel bedrijfsvoering Wmo geboekt onder jeugd | 15.000 V |

Lasten:

- | | |
|---|-----------|
| • Mutatie kosten schoonmaakondersteuning aan begeleiding | 100.000 N |
| • Bijdrage aan bijzondere bijstand tegemoetkoming ziektekosten | 20.000 N |
| • Geen aanvragen dure woonvoorzieningen | 35.000 V |
| • Bezuiniging rolstoelen niet gehaald | 10.000 N |
| • Hogere kosten rolstoelen i.v.m. aanbesteding | 15.000 N |
| • Lagere kosten overige vervoersvoorzieningen i.v.m. aanbesteding | 11.000 V |

Baten binnen sociaal domein:

- Bijdrage uit schoonmaakondersteuning (vh hh2) aan begeleiding 100.000 V

Product 662

Een voordeel van € 50.000 ontstaat door lagere uitgaven schoonmaakondersteuning.

Product 671

Een voordeel van € 25.000 ontstaat door lagere kosten cliënt-ondersteuning (sociaal domein).

Product 682

De oorzaak van de hogere kosten van 15.000 komt door bijdrage aan uitvoeringskosten onderdeel bedrijfsvoering Wmo geboekt onder jeugd (sociaal domein).

Mutatie reserve:

De bovenstaande mutaties in het Sociaal Domein worden conform afspraak geëgaliseerd met de reserve Sociaal Domein. Het betreft een storting van € 162.000. Hierdoor ontstaan er geen effecten op het begrotingssaldo.

Programma 7: Natuur en milieu

Programma 7: Natuur en Milieu		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
550	Bevordering natuur	24.031		0	24.031
721	Huishoudelijk afval	741.403	-8.000	-14.000	719.403
723	Milieu	54.745		0	54.745
724	Algemene begraafplaats	203.341		0	203.341
	Totaal lasten	1.023.520	-8.000	-14.000	1.001.520
I	BATEN				
550	Bevordering natuur	0		0	0
721	Huishoudelijk afval	-112.200		0	-112.200
725	Baten afvalstoffenheffing	-728.729		0	-728.729
723	Milieu	-1.500		0	-1.500
724	Algemene begraafplaats	0		0	0
732	Baten begraafplaatsrechten	-134.269		0	-134.269
	Totaal baten	-976.698	0	0	-976.698
	Subtotaal baten en lasten	46.822	-8.000	-14.000	24.822
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene reserve				0
	Reserve afvalstoffenheffing	-20.735		29.000	8.265
	Totaal mutatie reserves	-20.735	0	29.000	8.265
	SALDO PROGRAMMA	26.087	-8.000	15.000	33.087

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

Product 721:

Het voordeel van € 14.000 bestaat uit een aanbestedingsvoordeel inzameling op de Rest-afval en een aanbestedingsvoordeel op het GFT- afval. Er zijn geen overslagkosten meer die in de verwerkingskosten van het GFT-afval zaten.

Reserve afvalstoffenheffing:

De voordelen op product 721 worden gestort in de reserve afvalstoffenheffing conform de systematiek van de afvalstoffenheffing. Dit is inclusief een correctie op de 1^e Firap waar deze boeking niet is gedaan.

Programma 8: Openbare orde en veiligheid

Programma 8: Openbare Orde en Veilig- heid		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
120	Brandweer	503.064	-18.000	0	485.064
140	Openbare orde en veiligheid	216.130	-12.507	-170	203.453
822.04	Handhaving	18.724			18.724
	Totaal lasten	737.918	-30.507	-170	707.241
I	BATEN				
120	Brandweer	0		0	0
140	Openbare orde en veiligheid	-14.140	3.000	-1.500	-12.640
822.04	Handhaving	0			0
	Totaal baten	-14.140	3.000	-1.500	-12.640
Subtotaal baten en lasten		723.778	-27.507	-1.670	694.601
MUTATIE RESERVES *)					
Algemene reserve					0
Totaal mutatie reserves		0	0	0	0
SALDO PROGRAMMA		723.778	-27.507	-1.670	694.601

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

N.v.t.

Programma 9: Dienstverlening, bestuur en organisatie

Programma 9: Dienstverlening, Bestuur en Organisatie		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
001	Bestuursorganen	548.433	13.500	11.500	573.433
002	Bestuursondersteuning B&W	1.183.217	-11.750	0	1.171.467
003	Burgerzaken	259.208	10.755	-12.300	257.663
004	Baten burgerzaken	69.412			69.412
005	Bestuurlijke samenwerking	94.086		0	94.086
006	Bestuursondersteuning raad	315.952		-6.000	309.952
	Totaal lasten	2.470.308	12.505	-6.800	2.476.013
I	BATEN				
001	Bestuursorganen	-4.200		-4.400	-8.600
002	Bestuursondersteuning B&W	0		0	0
004	Baten burgerzaken	-176.425		4.145	-172.280
005	Bestuurlijke samenwerking	0		0	0
006	Bestuursondersteuning raad	0		0	0
	Totaal baten	-180.625	0	-255	-180.880
	Subtotaal baten en lasten	2.289.683	12.505	-7.055	2.295.133
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve automatisering	108.500			108.500
	Algemene reserve	-20.000			-20.000
	Reserve Automatisering	-130.537			-130.537
	Reserve Huisvesting	-82.380			-82.380
	Totaal mutatie reserves	-124.417	0	0	-124.417
	SALDO PROGRAMMA	2.165.266	12.505	-7.055	2.170.716

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

N.v.t.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Programma 10: Algemene Dekkingsmiddelen		2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
U	LASTEN				
911	Geldleningen / uitzettingen < 1jr	3.053		0	3.053
913	Overige financiële middelen	16.572		0	16.572
914	Geldleningen / uitzettingen > 1jr	2.553		0	2.553
921	Algemene uitkeringen	92.735		5.406	98.141
922	Onvoorzien	-26.500		-23.500	-50.000
923	Uitkeringen deelfonds SD	0		0	0
930	Uitvoering Wet WOZ	132.927		0	132.927
931	Belastingen	10.753		0	10.753
960	Saldo kostenplaatsen	0	652.869	-25.400	627.469
	Totaal lasten	232.093	652.869	-43.494	841.468
I	BATEN				
911	Geldleningen / uitzettingen < 1jr	0		-14.000	-14.000
913	Overige financiële middelen	-63.639		-23.000	-86.639
914	Geldleningen / uitzettingen > 1jr	-436.718		0	-436.718
921	Algemene uitkeringen	-6.719.321	-6.868	-52.061	-6.778.250
922	Onvoorzien	0		0	0
923	Uitkeringen deelfonds SD	-2.957.010		-64.538	-3.021.548
930	Uitvoering Wet WOZ	-15.873		0	-15.873
931	Baten OZB gebruikers	-171.086		0	-171.086
932	Baten OZB eigenaren	-1.251.221		0	-1.251.221
936	Baten toeristenbelasting	-106.910		0	-106.910
937	Baten hondenbelasting	-48.237		4.000	-44.237
960	Saldo kostenplaatsen	-492.682		0	-492.682
	Totaal baten	-12.262.697	-6.868	-149.599	-12.419.164
	Subtotaal baten en lasten	-12.030.604	646.001	-193.093	-11.577.696
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene reserve	-6.000		30.000	24.000
	Reserve Automatisering			-2.000	-2.000
	Reserve WMO			0	0
	Totaal mutatie reserves	-6.000	0	28.000	22.000
	SALDO PROGRAMMA	-12.036.604	646.001	-165.093	-11.555.696

*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.

Toelichting:

Product 911:

Dit betreft een incidenteel voordeel van € 14.000 door de in rekening gebrachte rente bij grondverkoop.

Product 913:

Dit betreft een incidenteel voordeel op verkopen van reststroken grond.

Product 921:

Dit betreft bijstelling op basis van de meicirculaire 2016 en verrekeningen met afgelopen jaren. Zie voor meer informatie ook het onderdeel algemene dekkingsmiddelen.

Product 922:

De geraamde post onvoorzien valt jaarlijks in de 2^e Firap vrij.

Product 923:

Dit betreft een bijstelling van de uitkering van het deelfonds SD op basis van de meicirculaire 2016 ten opzichte van de begroting. De wijziging is budgetneutraal, omdat dit meeloopt in de reserve mutatie Sociaal Domein. Zie voor meer informatie ook het onderdeel algemene dekkingsmiddelen.

Product 960:

De grootse mutatie betreft een rentevoordeel van € 20.000 i.v.m. lager financieringskosten, waardoor een geraamde geldlening nog niet noodzakelijk is.

Mutatie algemene reserve:

Er is dit jaar budget beschikbaar gesteld voor een projectleider statushouders. Ten behoeve van de planning van uitvoering van werkzaamheden is het gewenst dat het budget voor een deel wordt gebruikt in 2017. Om die reden wordt dit deel toegevoegd aan de Algemene reserve, en in 2017 weer onttrokken. In de begroting 2017 is dit geraamd.

Recapitulatie programma's

Recapitulatie programma's	2016 Programma- begroting	2016 Reeds vast- gestelde wijzigingen	2016 Mutaties in deze rappor- tage	2016 Saldo incl. alle wijzigin- gen
LASTEN				
1 Bouwen, Wonen en RO	2.485.844	259.705	-6.000	2.739.549
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	3.154.051	22.750	10.200	3.187.001
3 Economische Zaken en Werkge- legenheid	77.632	0	0	77.632
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	507.623	0	2.200	509.823
5 Onderwijs en Educatie	874.105	6.300	0	880.405
6 Maatschappelijke ondersteuning en Volksgezondheid	6.220.560	-24.819	60.965	6.256.706
7 Natuur en Milieu	1.023.520	-8.000	-14.000	1.001.520
8 Openbare Orde en Veiligheid	737.918	-30.507	-170	707.241
9 Dienstverlening, Bestuur en Or- ganisatie	2.470.308	12.505	-6.800	2.476.013
10 Algemene Dekkingsmiddelen	232.093	652.869	-43.494	841.468
Totaal lasten	17.783.654	890.803	2.901	18.677.358
BATEN				
1 Bouwen, Wonen en RO	-1.792.437	20.000	-40.000	-1.812.437
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	-1.237.502	-12.300	0	-1.249.802
3 Economische Zaken en Werkge- legenheid	-49.093	0	0	-49.093
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	-4.764	0	0	-4.764
5 Onderwijs en Educatie	-4.500	0	0	-4.500
6 Maatschappelijke ondersteuning en Volksgezondheid	-992.546	35.000	-198.000	-1.155.546
7 Natuur en Milieu	-976.698	0	0	-976.698
8 Openbare Orde en Veiligheid	-14.140	3.000	-1.500	-12.640
9 Dienstverlening, Bestuur en Or- ganisatie	-180.625	0	-255	-180.880
10 Algemene Dekkingsmiddelen	-12.262.697	-6.868	-149.599	-12.419.164
Totaal baten	-17.515.002	38.832	-389.354	-17.865.524
Subtotaal baten en lasten	268.652	929.635	-386.453	811.834
MUTATIE RESERVES				
Rentetoevoeging	362.572			362.572
1 Bouwen, Wonen en RO	-32.500	-227.000	0	-259.500
2 Beheer Openbare ruimte en Sport	-342.990	0	0	-342.990
3 Economische Zaken en Werkge- legenheid	-20.000	0	0	-20.000
4 Kunst, Cultuur en Recreatie	-75.000	-47.500	0	-122.500
5 Onderwijs en Educatie	-48.400	0	0	-48.400
6 Maatschappelijke ondersteuning en Volksgezondheid	0	0	162.043	162.043
7 Natuur en Milieu	-20.735	0	29.000	8.265
8 Openbare Orde en Veiligheid	0	0	0	0
9 Dienstverlening, Bestuur en Or- ganisatie	-124.417	0	0	-124.417
10 Algemene Dekkingsmiddelen	-6.000	0	28.000	22.000
Totaal mutatie reserves	-307.470	-274.500	219.043	-362.927
SALDO BEGROTING	-38.818	655.135	-167.410	448.907

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

Belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten is de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Bij de 1ste Financiële rapportage 2016 bent u geïnformeerd over de decembercirculaire 2015 van de Algemene Uitkering.

Voor de 2de Financiële rapportage 2016 is de meest actuele stand van de Algemene Uitkering doorgerekend, op basis van de meicirculaire 2016. Om u goed te kunnen informeren, is de 1ste Firap in onderstaande tabel nogmaals meegenomen.

Ontwikkeling Algemene uitkering		2016	2de Firap 2016
BG 2016-2019		6.719.321	
1ste Firap 2016		6.726.190	
Verschil 1^{ste} Firap 2016		6.869	6.869
<u>Reeds aan u verklaard via de 1^{ste} Financiële Rapportage 2015</u>			
<u>Taakmutatie</u>			
Referendum	10.755		
Overige hoeveelheidsverschillen	-3.886		
	6.869		
<u>Verschil te verklaren bij de 2^{de} Financiële Rapportage 2015</u>			
Gemeentefonds Algemene Uitkering			
1 ^{ste} Firap 2016		6.726.190	
2 ^{de} Firap 2016		6.750.221	
verschil op te nemen bij 2^{de} Firap 2016		24.031	24.031
<u>Verschillen te verklaren uit:</u>			
Uitkeringsfactor / Afrekening accres 2015	5.724		
WMO (met name de HH)	12.901		
<u>Decentralisatie-uitkering / Taakmutatie</u>			
Voorschoolse voorziening peuters	5.406		
	24.031		
Per saldo bijstelling over 2016			30.900
Taakmutatie - Referendum			-10.755
Taakmutatie - Voorschoolse voorziening peuters			-5.406
Feitelijke toename van het gemeentefonds bedraagt			14.739
Integratie-uitkering Sociaal domein			
Begroting 2016		2.957.010	
2 ^{de} Firap 2016		3.021.548	
Verschil te verklaren uit:		64.538	
IU Sociaal domein - Zorg	11.543		
IU Sociaal domein - Jeugd	31.533		
IU Sociaal domein - Participatie	21.462		
	64.538		

Korte toelichting op de analyse:

Accres en uitkeringsfactor

In de afrekening van het accres 2015 en de aanpassing van de uitkeringsfactor 2016 zit het partieel effect (uitname uit het Gemeentefonds van € 20.254,00 wat toegevoegd wordt aan de decentralisatie-uitkering) verwerkt van de verhoogde asielinstroom.

WMO

Betreft de jaarlijkse bijstelling van de WMO-huishoudelijke hulp als gevolg van prijs- en volumecompensatie en kleine overige maatregelen. Dit leidt tot een voordelige mutatie voor onze gemeente.

Voorschoolse voorziening peuters

Deze mutatie betreft de door het Rijk en gemeenten gemaakte afspraken voor alle peuters. Met deze afspraken wordt voor alle peuters, die nu zonder recht op kinderopvang-toeslag en niet naar een voorschoolse voorziening gaan, de mogelijkheid gegeven om naar een voorschoolse voorziening te gaan.

Het betreft daarom een taakmutatie en leidt dus niet tot een verhoging van de algemene uitkering

Integratie-uitkering Sociaal domein

De Integratie-uitkering Sociaal domein is hoger bijgesteld in verband met loon- en prijsbijstelling. Hiernaast is de ouderbijdrage Jeugd afgeschaft en zijn hiervoor middelen toegevoegd aan onderdeel Jeugd.

Ontwikkelingen op het gebied van investeringen

Overzicht lopende investeringen (stand 1 augustus 2016)				
Kredieten	Oorspronkelijke raming	Uitgegeven t/m 2015	Uitgegeven in 2016	Restant krediet
Afdeling Bedrijfsvoering				
informatieplan 2011 t/m 2016	984.000	519.758	26.206	438.036
e-gemeente				
- initieel	564.500	239.117	42.720	282.663
- vervangingen	335.600	52.031		283.569
implementatie E-HRM systeem	36.430	5.263	26.315	4.852
Afdeling Gemeentewinkel				
Afdeling Samenleving				
vervangende nieuwbouw basisscholen de Viermaster	3.355.720	2.342.015	577.381	436.324
bestemmingsplan nieuwbouw de Viermaster	45.000	28.214		16.786
voorbereidingskrediet aula	25.000	20.737		4.263
beveiligingscamera's scholen	12.000			12.000
vervangende nieuwbouw Glashorstschool	1.932.575	146.294	12.248	1.774.033
uitbreiding Wittenbergschool	541.431	150.000	391.431	0
Afdeling Ruimte en Groen				
sanering gasfabriekterrein	281.290	217.065	965	63.260
uitvoering GVVP	494.000	279.060		214.940
schoonwatertracé 3e fase - uitgaven	970.800	925.523	41.987	3.290
- inkomsten	-330.800	-330.800		
schoonwatertracé 4e fase	503.500	492.293	26.991	-15.784
meubilair 2015/2016	70.000	3.304	64.297	2.399
vervanging openbare verlichting	591.800	79.443	126.889	385.468
vervanging openbare verlichting 2016	47.500			47.500
BKWP, Grondwaterbeleidsplan, Aansluitverord.	55.000	14.792	2.938	37.270
aanleg parkeerplaatsen Lambalgen	121.000	4.503	66.659	49.838
aanleg wegen bouwplan Wilgenhof - uitgaven	188.000	23.150	127.014	37.836
- subsidie	-68.000			-68.000
klinkerverharding Boslaan	85.000		5.039	79.961
extra infra Ringbaan	75.000		1.302	73.698
groot onderhoud Kolfshoten	65.000			65.000
ondergrondse vuilcontainers	30.000		11.513	18.487
aankoop parkeerterrein Marktstraat 44	203.900		8.165	195.735
openbare verlichting parkeerterrein Marktstraat 44	13.000		248	12.752
inhaal achterstallig onderhoud wegen 2016-2017	142.000			142.000
Totaal lopende investeringen	11.370.246	5.211.762	1.560.308	4.598.176

Bijstellingen op investeringen

De onderstaande bijstellingen op de investeringskredieten worden aangevraagd. De afzonderlijke kredieten worden onder de tabel toegelicht.

Kredieten	Uitgaven	Inkomsten	Totaal
<u>Mutaties op kredieten</u>			
schoonwatertracé 4e fase	28.000 N		28.000 N
Subtotaal kredieten	28.000 N		28.000 N
<u>Mutatie reserves</u>			
Reserve riolering	28.000 V		28.000 V
Totaal kredieten	0 V		0 V

Toelichting:

Schoonwatertracé 4^e fase

In verband met vertraging in de werkzaamheden door extra sanering op het oude Gasfabriek terrein zijn er extra kosten gemaakt voor directie en toezicht. Daarnaast hebben er door de extra sanering meer fysieke werkzaamheden plaats gevonden wat een kostenverhoging betekent. Voorgesteld wordt om deze extra kosten te dekken uit de reserve riolering, conform het gehele krediet schoonwatertracé 4^e fase.

Rechtmatigheid

In het kader van rechtmatigheid wordt niet alleen gekeken naar de exploitatie. Ook de investeringen worden beoordeeld. Hierbij gelden twee belangrijke voorwaarden. Als vanzelfsprekend is het van belang dat de uitgaven binnen het beschikbaar gestelde kredietbedrag blijven. Ten tweede zal de accountant er op toezien dat de termijn waarvoor het kredietbedrag beschikbaar gesteld is niet wordt overschreden. Mocht dit wel gebeuren, dan zijn deze uitgaven namelijk onrechtmatig.

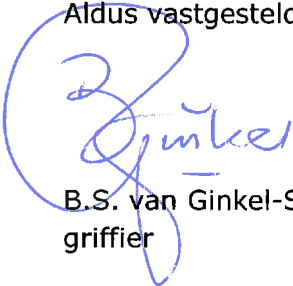
De termijn voor de beschikbaarheid van een krediet is door de gemeenteraad op 2 jaar (volgend op het jaar van beschikbaar stellen) gesteld. Daarna vervalt het krediet. Dit is gedaan in de Nota waardering en afschrijving vaste activa, kader 12. Het college kan de termijn tweemaal met een jaar verlengen. Het college informeert de raad over de verlenging van een krediet.

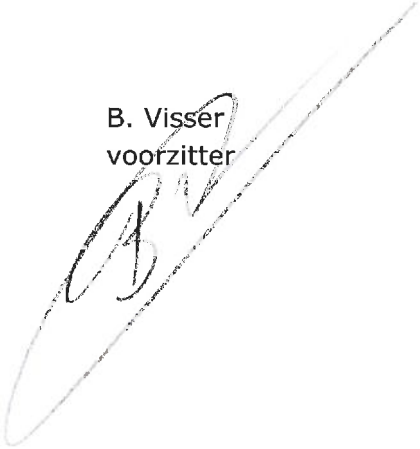
Met het oog hierop zijn de investeringen geïnventariseerd die nog niet zijn afgerond en waarvan de termijn al overschreden is, of overschreden gaat worden. Er zijn geen investeringen waarvoor het college de termijn verlengt.

Personeelslasten

Personeelslasten	Verwerkt 1e Firap		2e Firap		Saldo
	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	
<u>Staf</u>					
<i>Subtotaal</i>	61.700 V	115.400 N			53.700 N
<u>Bedrijfsvoering</u>					
<i>Subtotaal</i>	47.000 V	93.470 N	24.000 N	24.000 V	46.470 N
<u>Gemeentewinkel</u>					
<i>Subtotaal</i>	187.599 N	175.599 V			12.000 N
<u>Samenleving</u>					
<i>Subtotaal</i>	25.000 V	133.700 N			108.700 N
<u>Ruimte & Groen</u>					
<i>Subtotaal</i>			15.000 N		15.000 N
Totale saldo personele lasten	53.899 N	166.971 N	39.000 N	24.000 V	235.870 N

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 10 november 2016.


B.S. van Ginkel-Schuur
griffier


B. Visser
voorzitter

Begrotingswijziging 2^e Firap 2016

GEMEENTE SCHERPENZEEL

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Begrotingsjaar 2016

De raad van de gemeente Scherpenzeel;
besluit:

10e wijziging 2016

de begroting van baten en lasten voor bovengenoemd begrotingsjaar als volgt te wijzigen:

LASTEN				BATEN			
Volgnr.	Omschrijving	Bedrag van de		Volgnr.	Omschrijving	Bedrag van de	
		nieuwe of verhoging van de bestaande raming	nieuwe raming in het begrotingsjaar			nieuwe of verhoging van de bestaande raming	nieuwe raming in het begrotingsjaar
LASTEN EN BATEN							
		€	€	€		€	€
6.922.00	<u>Onvoorziene uitgaven</u>			6.922.00	<u>Onvoorziene uitgaven</u>		
00000	Bouwen, Wonen en RO		6.000	00000	Bouwen, Wonen en RO	40.000	
00000	Beheer Openbare ruimte en Sport	10.200		00000	Beheer Openbare ruimte en Sport	0	
00000	Econ Zaken en Werkgelegenheid	0		00000	Econ Zaken en Werkgelegenheid	0	
00000	Kunst, Cultuur en Recreatie	2.200		00000	Kunst, Cultuur en Recreatie	0	
00000	Onderwijs en Educatie	0	0	00000	Onderwijs en Educatie	0	
00000	Maatsch.onderst. en Volksgez.	60.965	0	00000	Maatsch.onderst. en Volksgez.	198.000	
00000	Natuur en Milieu		14.000	00000	Natuur en Milieu	0	
00000	Openbare Orde en Veiligheid	0	0	00000	Openbare Orde en Veiligheid		
00000	Dienstverlening, Bestuur en Organisatie	0	6.800	00000	Dienstverlening, Bestuur en Organisatie	255	
00000	Algemene Dekkingsmiddelen	175.379		00000	Algemene Dekkingsmiddelen	151.099	
00000	Reserves		0	00000	Reserves	0	
		248.744	26.800			389.354	0

VASTE ACTIVA									
			€	€	€			€	€
798000	Mutaties reserves					799950			
60001	Mutatie Algemene reserve					60001	Tegenboeking mutatie Alg. Res		
798002	Algemene Reserve		30.000			798002	Algemene reserve	30.000	
60001	Mutatie bestemmingsreserves					60001	Mutatie bestemmingsreserves		
60001	Reserve afvalstoffenheffing		29.000			60001	Reserve afvalstoffenheffing	29.000	
60001	Automatisering				2.000	60001	Reserve automatisering		2.000
60001	Reserve riolering				28.000	60001	Reserve riolering		28.000
772246	Krediet Schoonwatertracé fase 4					799925	Tegenboekingsrekening Inv. A125		
33300	Duurzame goederen		28.000			90000	Overboekingen	28.000	
			87.000		30.000			87.000	30.000

Onderwerp:

2e Financiële rapportage 2016

Aldus besloten in de vergadering van de raad
van de gemeente Scherpenzeel van 10 november 2016

de griffier,

de voorzitter,

B.S. van Ginkel-Schuur

B. Visser