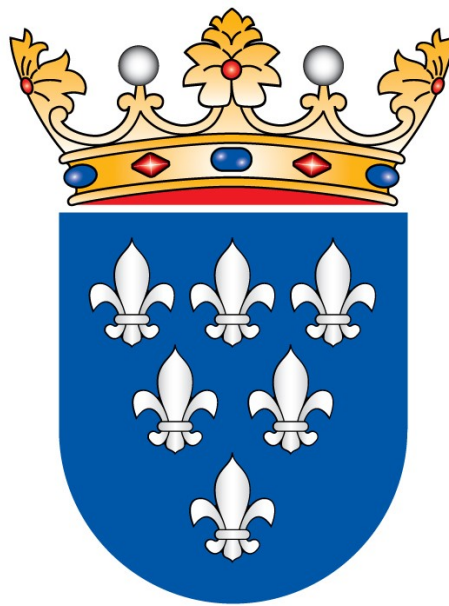


Gemeente Scherpenzeel



2^e Financiële rapportage 2017

2^e Financiële rapportage 2017

Datum: 12-09-2017

INHOUD

INHOUD	4
INLEIDING	5
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING	6
PROGRAMMA 1: VEILIGHEID	8
PROGRAMMA 2: VERKEER EN VERVOER	9
PROGRAMMA 3: ECONOMIE	10
PROGRAMMA 4: ONDERWIJS	11
PROGRAMMA 5: SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	12
PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN	13
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	15
PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING RUIMTELIJKE ORDENING EN SCHERPENZEELSE VERNIEUWING.....	16
RECAPITULATIE PROGRAMMA'S	17
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	18
PERSONEELSLASTEN	19
KREDIETRAPPORTAGE	20

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de 2^{ste} Financiële rapportage (Firap) voor 2017 aan. Deze documenten zijn voor de raad en dienen daarom aan te sluiten op de informatiebehoefte van de raad.

Door middel van deze rapportage worden bijstellingen van budgetten en investeringskredieten aan u voorgesteld. Het betreffen mutaties die voortvloeien uit besluiten van het college of de raad die in de periode april tot en met augustus 2017 zijn genomen. Daarnaast is van enkele budgetten al duidelijk dat het begrote bedrag niet aansluit bij de verwachte kosten.

De Firap is opgesteld op basis van de financiële overzichten in de Programmabegroting en –rekening. Het resultaat van de 2^{ste} Firap 2017 is weergegeven in onderstaande tabel:

Tabel begrotingssaldo	Specificatie
Saldo programmabegroting	138.645 V
Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen	45.811 V
Resultaat 2e Firap 2017	115.116 V
Begrotingssaldo	299.571 V

In de toelichting onder de financiële overzichten per programma worden alleen afwijkingen op taakvelden hoger dan € 12.500,00 toegelicht. In de bijgevoegde tabel worden de belangrijkste afwijkingen in beeld gebracht waarvoor geen dekking bestaat.

Pr.	Omschrijving	Bedrag	I/S
0	Nabetaling algemene uitkering 2016	56.600 V	I
0	Hogere algemene uitkering 2017	95.400 V	I
0	Specifieke uitkeringen	17.400 N	I
0	Voordeel aanleg Wifi-netwerk	17.000 V	I
0	Vrijval post onvoorzien	23.500 V	I
0	Lagere erfpachtopbrengsten	31.500 N	I
0	Opstellen openingsbalans vennootschapsbelasting	14.000 N	I
2	Niet opstellen nieuw GVVP	20.000 V	I
5	Hogere beheerskosten openbaar groen	15.500 N	I
6	Extra kosten valleihopper	20.000 N	I
6	Toename kosten woonvoorzieningen	20.000 N	I
6	Afrekening WSW 2014	17.000 V	I

In de kredietrapportage worden een aantal bijstellingen op de kredieten voorgesteld. In een aantal gevallen gaat dit op positieve bijstellingen (voordelen), in een aantal gevallen om negatieve bijstellingen (nadelen). Per bijstelling wordt de voorgestelde dekking aangegeven. Deze bijstellingen hebben geen effect op het begrotingssaldo 2017, omdat deze via de reserves lopen.

PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Programma 0: Bestuur en ondersteuning		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
010	Bestuur	713.295	-12.500	6.000	706.795
020	Burgerzaken	253.107	2.400	0	255.507
030	Overige gronden en gebouwen	13.875	0	0	13.875
040	Ondersteuning organisatie	2.681.812	282.200	109.125	3.073.137
050	Treasury	28.760	0	-8.000	20.760
061	OZB woningen	135.228	0	0	135.228
062	OZB niet-woningen	8.878	0	0	8.878
064	Belastingen overig	14.588	0	0	14.588
070	Algemene uitkering en overige	23.610	79.985	-8.651	94.944
080	Overige baten en lasten	103.500	-40.200	-161.786	-98.486
012	Reserve mutaties	504.118	-3.625	39.688	540.181
	Totaal lasten	4.480.771	308.260	-23.624	4.765.407
I	BATEN				
010	Bestuur	0	0	0	0
020	Burgerzaken	-174.425	0	0	-174.425
030	Overige gronden en gebouwen	-59.639	0	21.900	-37.739
040	Ondersteuning organisatie	-57.700	0	0	-57.700
050	Treasury	-25.102	0	0	-25.102
061	OZB woningen	-1.195.346	0	0	-1.195.346
062	OZB niet-woningen	-523.836	0	0	-523.836
064	Belastingen overig	-44.719	0	0	-44.719
070	Algemene uitkering en overige	-9.779.508	35.500	-164.714	-9.908.722
080	Overige baten en lasten	0	0	0	0
012	Reserve mutaties	-1.193.855	-304.730	-70.583	-1.569.168
	Totaal baten	-13.054.129	-269.230	-213.397	-13.536.756
	SALDO PROGRAMMA	-8.573.359	39.030	-237.021	-8.771.350
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve automatisering	108.500	0	0	108.500
	Algemene reserve	0	0	0	0
	Reserve Automatisering	-141.477	0	0	-141.477
	Reserve Huisvesting	-40.446	0	0	-40.446
	Totaal mutatie reserves	-73.423	0	0	-73.423
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:
030 Overige gronden en gebouwen

Enerzijds wordt er een lagere erfpacht opbrengst verwacht van € 31.500. Anderzijds ontstaat er een voordeel door incidentele grondverkoop. Per saldo heeft dit een negatief effect van € 21.900 op het begrotingssaldo.

040 ondersteuning organisatie

Voor het grootste gedeelte betreft het hier een mutatie tussen dit taakveld en taakveld 080 overige baten en lasten. Dit betreffen administratieve correcties en bestaan uit de volgende onderwerpen:

- Mutaties tussen inhuur (geraamd op 040) en loonkosten (geraamd op 080).
- Bij de jaarrekening 2016 is een bedrag overgeheveld naar 2017 voor de aanleg. Naar verwachting is er minder geld nodig om voor de aanleg van een extra Wifi-netwerk. Daarnaast is een aantal onderhoudscontracten beëindigd vanwege de ICT-samenwerking met Veenendaal. Dit levert een voordeel op van € 17.000.
- Het opstellen van de openingsbalans voor de Vennootschapsbelasting kost naar verwachting € 14.000.
- Overige diverse kleine posten.

070 Algemene uitkering en overige

Er is een nabetaling over 2016 ontvangen van € 56.600,00. Voor 2017 is een voordeel van € 95.400,00 geraamd op de algemene uitkering en een nadeel van € 17.400,00 voor specifieke uitkeringen. Zie hiervoor ook het hoofdstuk over de algemene dekkingsmiddelen.

080 overige baten en lasten

Zie hiervoor de toelichting bij taakveld 040. Daarnaast ontstaat hier een voordeel van € 23.500 door het laten vrijvallen van de post onvoorzien. Dit gebeurt jaarlijks bij de 2^e Firap.

012 Reserve mutaties

Dit betreffen de volgende reserve mutaties vanuit de exploitatie:

• Algemene Reserve	€ 20.000	(Onttrekking)
• Reserve Onderwijs	€ 20.000	(Toevoeging)
• Reserve Sociaal Domein	€ 70.600	(Onttrekking)
• Reserve Participatiewet	€ 48.300	(Toevoeging)
• Reserve afvalstoffenheffing	€ 8.600	(Onttrekking)

Deze mutaties worden bij de programma's toegelicht.

PROGRAMMA 1: VEILIGHEID

Programma 1: Veiligheid		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
110	Brandweer	499.816	-8.082	0	491.734
120	Openbare orde en veiligheid	142.336	0	0	142.336
	Totaal lasten	642.152	-8.082	0	634.070
I	BATEN				
110	Brandweer	0	0	0	0
120	Openbare orde en veiligheid	-14.140	0	0	-14.140
	Totaal baten	-14.140	0	0	-14.140
SALDO PROGRAMMA		628.012	-8.082	0	619.930
MUTATIE RESERVES *)					
	Algemene reserve	0	0	0	0
	Totaal mutatie reserves	0	0	0	0
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

PROGRAMMA 2: VERKEER EN VERVOER

Programma 2: Verkeer en vervoer		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
210	Wegen	879.378	0	-11.000	868.378
250	Openbaar vervoer	14.798	0	0	14.798
	Totaal lasten	894.176	0	-11.000	883.176
I	BATEN				
210	Wegen	-26.200	0	0	-26.200
250	Openbaar vervoer	0	0	0	0
	Totaal baten	-26.200	0	0	-26.200
SALDO PROGRAMMA		867.976	0	-11.000	856.976
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Wegen	127.000	0	0	127.000
	Reserve GVVP	-99.940	99.940	0	0
	Reserve Centrumvisie	0	191.738		191.738
	Reserve wegen	-141.500	0	0	-141.500
	Totaal mutatie reserves	-114.440	291.678	0	177.238
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

210 wegen

Er ontstaat een voordeel doordat er geen nieuw GVVP wordt opgesteld. Hiervoor stond nog een bedrag van € 20.000 geraamd. De dekking hiervan was al eerder ingezet voor het uitvoeringsprogramma van de Centrumvisie. Daarnaast wordt er € 9.000 meer uitgegeven aan vervanging van verkeersborden.

PROGRAMMA 3: ECONOMIE

Programma 3: Economie		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
310	Economische ontwikkeling	20.281	15.000	0	35.281
330	Markt en standplaatsen	28.839	0	0	28.839
340	Recreatie en toerisme	48.900		0	48.900
	Totaal lasten	98.020	15.000	0	113.020
I	BATEN				
310	Economische ontwikkeling	0	0	0	0
330	Markt en standplaatsen	-27.141	0	0	-27.141
340	Recreatie en toerisme	-119.810		0	-119.810
	Totaal baten	-146.951	0	0	-146.951
SALDO PROGRAMMA		-48.931	15.000	0	-33.931
MUTATIE RESERVES *)					
Algemene Reserve					0
- projectbudget economie		-20.000	-15.000	0	-35.000
	Totaal mutatie reserves	-20.000	-15.000	0	-35.000
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

PROGRAMMA 4: ONDERWIJS

Programma 4: Onderwijs		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
420	Onderwijshuisvesting	229.765	0	0	229.765
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	485.472	0	0	485.472
	Totaal lasten	715.237	0	0	715.237
I	BATEN				
420	Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-4.500	0	0	-4.500
	Totaal baten	-4.500	0	0	-4.500
SALDO PROGRAMMA		710.737	0	0	710.737
	MUTATIE RESERVES *)				
	Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	25.000	0	0	25.000
	Algemene Reserve	10.813	0	-20.000	-9.187
	Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	-90.438	0	20.000	-70.438
	Res. JOS	-10.300	0	0	-10.300
	Totaal mutatie reserves	-64.925	0	0	-64.925
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

Reserve mutatie

Vanuit de algemene reserve wordt € 20.000 gestort in de reserve onderwijshuisvesting te dekking van de extra kosten (kapitaallasten) die zijn ontstaan als gevolg van de sloop van de Glashorstschool. De oude school stond precies op de erfafscheiding. Er is voor de aanvang van de sloop van de oude school een inschatting gemaakt van de kosten voor de herstelwerkzaamheden met betrekking tot de erfafscheiding van de omwonenden. Naderhand bleek dat de kosten hoger uitvallen.

PROGRAMMA 5: SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Programma 5: Sport Cultuur en Recreatie		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
510	Sportbeleid en activering	19.813	0	0	19.813
520	Sportaccommodaties	411.136	0	0	411.136
530	Cultuurpresentatie	60.192	0	0	60.192
550	Cultureel erfgoed	63.014	1.500	4.500	69.014
560	Media	383.040	42.330	0	425.370
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	586.470	-54.000	15.500	547.970
	Totaal lasten	1.523.665	-10.170	20.000	1.533.495
I	BATEN				
510	Sportbeleid en activering	0	0	0	0
520	Sportaccommodaties	-61.032	0	0	-61.032
530	Cultuurpresentatie	0	0	0	0
550	Cultureel erfgoed	-7.250	0	0	-7.250
560	Media	0	0	0	0
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.864	0	0	-1.864
	Totaal baten	-70.146	0	0	-70.146
	SALDO PROGRAMMA	1.453.519	-56.500	20.000	1.463.349
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Monumenten	5.000		0	5.000
	Reserve Lening De Breehoek	-75.000		0	-75.000
	Reserve Herinr de Bree	-57.044		0	-57.044
	Reserve Monumenten	-5.000		0	-5.000
	Algemene Reserve	-16.600	-37.730	0	-54.330
	Totaal mutatie reserves	-148.644	-37.730	0	-186.374
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Als gevolg van de droge zomerperiode (mei-juni), vervangen van zieke Essenbomen en extra kosten voor het vuilafvoer stijgen de kosten voor het groenbeheer in 2017 met € 15.500.

PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN

Programma 6: Sociaal Domein		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
610	Samenkracht en burgerparticipatie	344.895	0	-9.473	335.422
620	Wijkteams	508.444	0	26.143	534.587
630	Inkomensregelingen	1.158.366	110.000	26.085	1.294.451
640	Begeleide participatie	289.405	0	-84.700	204.705
650	Arbeidsparticipatie	161.400	0	77.330	238.730
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	803.350	22.000	-80.000	745.350
671	Maatwerkdienstverlening 18+	694.857	7.500	6.000	708.357
672	Maatwerkdienstverlening 18-	1.533.160	-10.000	200.000	1.723.160
682	Geëscaleerde zorg 18-	162.135	-40.000	0	122.135
	Totaal lasten	5.656.012	89.500	161.385	5.906.897
I	BATEN				
610	Samenkracht en burgerparticipatie	-26.546	0	0	-26.546
620	Wijkteams	-21.000	0	0	-21.000
630	Inkomensregelingen	-820.000	-100.000	0	-920.000
640	Begeleide participatie	0	0	-17.000	-17.000
650	Arbeidsparticipatie	0	0	-77.000	-77.000
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-100.000	0	0	-100.000
671	Maatwerkdienstverlening 18+	-141.000	0	0	-141.000
672	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
682	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
	Totaal baten	-1.108.546	-100.000	-94.000	-1.302.546
SALDO PROGRAMMA		4.547.466	-10.500	67.385	4.604.351
MUTATIE RESERVES *)					
	Reserve Sociaal Domein	-59.421	0	-70.583	-130.004
	Reserve Participatiewet	0	0	48.288	48.288
	Totaal mutatie reserves	-59.421	0	-22.295	-81.716
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:
620 Wijkteams

De kosten stijgen door het voortzetten van de pilot Specialist Ondersteuner Huisartsen GGZ. De Provinciale subsidie is naar verwachting ontoereikend voor 2017. Daarnaast stijgen de kosten door de uitbreiding van de klantmanagers Jeugdhulp, omdat de formatie van het jeugdteam ontoereikend is.

630 Inkomensregelingen

De extra middelen voor de armoedebestrijding kinderen worden ingezet voor nieuw beleid bijzondere bijstand.

640 Begeleide participatie

De bijstelling op het WSW personeel levert een voordeel op van € 91.480. Het jaar 2017 is een overgangsjaar voordat Permar wordt opgeheven. Sommige onderdelen, zoals de groenopdracht zijn al voor een deel aan de gemeente overgedragen en dit wordt

financieel nog op de bestaande wijze verrekend. De rijkssubsidie voor de WSW-arbeidsplaatsen ten opzichte van de te betalen bijdrage per arbeidsplaats aan Permar lijkt een voordeel op te leveren. Het is echter nog wat onzeker of alle verrekeningen correct zijn opgenomen, mede om die reden wordt voorgesteld om het voordeel (per saldo) te reserveren in de reserve Participatie.

De voordelige afrekening WSW 2014 op basis van gerealiseerde arbeidsjaren levert een voordeel op van € 17.000.

650 Arbeidsparticipatie

Er worden extra kosten voor vluchtelingenzorg en extra kosten voor de re-integratie statushouders gemaakt. Dit wordt gedekt door de vrijval van de vooruit ontvangen gelden statushouders en inkomsten bijdrage COA.

660 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Er is in 2017 een toename van kosten woonvoorziening in verband met toekenning dure voorziening. Dit levert een nadeel op van € 20.000.

De kosten van begeleiding lijken in 2017 aanzienlijk te dalen wegens de wijze van inkopen. Dit levert een voordeel op van € 100.000.

671 Maatwerkdienstverlening 18+

Het Collectief vraagafhankelijk vervoer (voorheen regiotaxi) valt duurder uit. Extra kosten van € 20.000 worden gemaakt wegens opstart en uitvoering van de Valleihopper in de regio Foodvalley.

De advieskosten voor de schoonmaakondersteuning vallen lager uit. Hier is in de afgelopen periode minder gebruik van gemaakt. Dit levert een voordeel op van € 14.000.

672 Maatwerkdienstverlening 18-

Er worden extra kosten voor de Jeugdzorg met verblijf gemaakt in 2017. De verwachting is dat dit een nadeel oplevert van € 200.000. Dit heeft te maken met enkele extra aanvragen welke per traject hoge kosten met zich meebrengen.

Reserve mutaties

De reserve mutatie van het Sociaal Domein maakt dat de mutaties in het Sociaal Domein voor het begrotingssaldo geen effect heeft. Dit is het gevolg van de gesloten systematiek. Het betreft een extra onttrekking van € 70.583 uit deze reserve. Daarnaast wordt er € 48.288 gestort in de reserve Participatiewet, in verband met de overgang van de WSW naar de gemeente. Voorgesteld wordt om dit te reserveren voor begeleid werken binnen de gemeente.

PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

Programma 7: Volksgezondheid en Milieu		2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
710	Volksgezondheid	311.912	-30.714	0	281.198
720	Riolering	532.887	14.500	0	547.387
730	Afval	737.011	0	8.600	745.611
740	Milieubeheer	29.693	20.000	3.000	52.693
750	Begraafplaatsen	171.682	-10.000	0	161.682
	Totaal lasten	1.783.185	-6.214	11.600	1.788.571
I	BATEN				
710	Volksgezondheid	0	0	0	0
720	Riolering	-1.060.789	0	0	-1.060.789
730	Afval	-846.053	0	0	-846.053
740	Milieubeheer	-1.500	0	0	-1.500
750	Begraafplaatsen	-139.269	0	0	-139.269
	Totaal baten	-2.047.611	0	0	-2.047.611
SALDO PROGRAMMA		-264.426	-11.214	11.600	-259.040
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Riolering	227.805	-14.500	0	213.305
	Algemene reserve	-50.000		0	-50.000
	Reserve afvalstoffenheffing	-84.188		-8.600	-92.788
	Reserve Foodvalley	0	-15.000	0	-15.000
	Totaal mutatie reserves	93.617	-29.500	-8.600	55.517
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

**PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING RUIMTELIJKE ORDENING EN SCHERPENZEELSE
VERNIEUWING**

	Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Scherpenzeelse vernieuwing	2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
U	Lasten				
810	Ruimtelijke ordening	497.542	40.000	30.000	567.542
820	Grondexploitatie	2.360.393	0	0	2.360.393
830	Wonen en bouwen	500.825	11.500	4.000	516.325
	Totaal lasten	3.358.760	51.500	34.000	3.444.260
I	BATEN				
810	Ruimtelijke ordening	-168.006	0	0	-168.006
820	Grondexploitatie	-2.360.393	-116.375	0	-2.476.768
830	Wonen en bouwen	-290.000	0	0	-290.000
	Totaal baten	-2.818.399	-116.375	0	-2.934.774
	SALDO PROGRAMMA	540.361	-64.875	34.000	509.486
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene reserve	-75.000	116.375	0	41.375
	Reserve grondexploitatie	-200.000	0	0	-200.000
	Reserve Sociale woningbouw	-27.500	0	0	-27.500
	Totaal mutatie reserves	-302.500	116.375	0	-186.125
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

810 Ruimtelijk ontwikkeling

Het budget voor de invoering van de Omgevingswet wat voor 2017 beschikbaar is gesteld van € 30.000 is overgeboekt van 830 bouwen en wonen naar 810 Ruimtelijke Ordening. Dit betreft een budgettair neutrale wijziging.

830 Wonen en bouwen

Er ontstaat een voordeel van € 30.000 door bovenstaande (810) overboeking. Daarnaast ontstaat er een nadeel van € 34.000 door het overboeken van het bedrag voor de functie GEO-beheer ter dekking van de inzet van de gemeenten Woudenberg en Barneveld voor resp. GEO- en BGT-beheer. Dit betreft een budgettair neutrale wijziging, omdat hier vacaturegelden tegenover staan.

RECAPITULATIE PROGRAMMA'S

Recapitulatie programma's	2017 Programma- begroting	2017 Reeds vastgestelde wijzigingen	2017 Mutaties in deze rapportage	2017 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
0 Bestuur en ondersteuning	4.480.771	308.260	-23.624	4.765.407
1 Veiligheid	642.152	-8.082	0	634.070
2 Verkeer en vervoer	894.176	0	-11.000	883.176
3 Economie	98.020	15.000	0	113.020
4 Onderwijs	715.237	0	0	715.237
5 Sport Cultuur en Recreatie	1.523.665	-10.170	20.000	1.533.495
6 Sociaal Domein	5.656.012	89.500	161.385	5.906.897
7 Volksgezondheid en Milieu	1.783.185	-6.214	11.600	1.788.571
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Scherpenzeelse vernieuwing	3.358.760	51.500	34.000	3.444.260
Totaal lasten	19.151.978	439.794	192.361	19.784.133
BATEN				
0 Bestuur en ondersteuning	-13.054.129	-269.230	-213.397	-13.536.756
1 Veiligheid	-14.140	0	0	-14.140
2 Verkeer en vervoer	-26.200	0	0	-26.200
3 Economie	-146.951	0	0	-146.951
4 Onderwijs	-4.500	0	0	-4.500
5 Sport Cultuur en Recreatie	-70.146	0	0	-70.146
6 Sociaal Domein	-1.108.546	-100.000	-94.000	-1.302.546
7 Volksgezondheid en Milieu	-2.047.611	0	0	-2.047.611
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Scherpenzeelse vernieuwing	-2.818.399	-116.375	0	-2.934.774
Totaal baten	-19.290.622	-485.605	-307.397	-20.083.624
SALDO BEGROTING (incl. reserve mutaties) na bestemming	-138.645	-45.811	-115.036	-299.491

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Algemene uitkering

Een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten is de Algemene uitkering uit het gemeentefonds. De berekening in de 2^e Firap 2017 is gebaseerd op de meicirculaire 2017 en de meest recente betaalspecificatie van het ministerie. De meicirculaire is inhoudelijk toegelicht in memo 2017-56.

2017	Algemene uitkering		Sociaal Domein	
	1e Firap	2e Firap	1e Firap	2e Firap
Meest recente betaalspecificatie	6.812.004	6.907.025	2.924.340	2.937.038
Begrotingsstand	6.761.609	6.812.004	3.017.899	2.924.340
Vershil	50.395	95.021	-93.559	12.698
<i>Verklaring:</i>				
Accres	51.335	56.629		
Herverdelingen, hoeveelheidsverschil	-20.646	20.958		
Taakmutatie armoedebestrijding	26.085			
Wmo huishoudelijke hulp	-6.492	17.434		
Overige mutaties	113			
AWBZ naar Wmo			-51.419	29.417
Jeugdzorg			-42.081	26.143
Participatie			-59	-42.862
Totaal verklaring	50.395	95.021	-93.559	12.698
<i>Taakmutatie</i>				
Taakmutatie armoedebestrijding	26.085			
Taakmutatie huishoudelijke hulp		17.434		
Feitelijke mutatie	24.310	77.587	-93.559	12.698
Totale jaarmutatie		145.416		-80.861
Taakmutaties		43.519		
Netto jaarmutatie		101.897		-80.861

Omdat de bijstellingen op het gebied van Wmo (huishoudelijke hulp) onder anderen betrekking heeft op compensatie voor extramuralisering en het vervallen van de ouderentoeslag, worden deze middelen gereserveerd ter dekking van hogere uitgaven voor de Wmo.

PERSONEELSLASTEN

Onderstaand overzicht geeft de verandering met betrekking tot de personeelslasten en externe inhuur weer ten opzichte van de situatie van de primitieve begroting 2017.

	Verwerkt 1e Firap		2e Firap		Saldo
	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	
Mutatie personeelslasten	45.300 N	45.200 N	138.286 V	164.429 N	116.643 N
Inzet overige budgetten	73.000 V	17.500 V	V	26.143 V	116.643 V
Totaal saldo personele mutaties	27.700 V	27.700 N	138.286 V	138.286 N	V

Nieuw in deze 2^e Firap is de kredietrapportage. In deze rapportage wordt een integraal overzicht verstrekt van alle beschikbaar gestelde kredieten in 2017. Daarnaast wordt er gerapporteerd over de financiële en beleidsmatige voortgang op het moment dat dit afwijkt van de oorspronkelijke planning.

In het kader van rechtmatigheid wordt ook naar de kredieten gekeken. 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 2017. Het college kan de termijn tweemaal met een jaar verlengen. Het college informeert de raad over de verlening van een krediet. Voor de kredieten die oranje gekleurd zijn wordt verlenging aangevraagd. De rood gekleurde kredieten vervallen einde van dit jaar, omdat deze niet meer te verlengen zijn. Dit is onderdeel van de kredietrapportage.

Daarnaast kunnen er op krediet financiële bijstelling plaats vinden. Dit wordt opgenomen in de kredietrapportage, inclusief de daarbij gevraagde dekking. De raad is het bevoegd gezag om hierover te besluiten. Indien er een voordeel op een krediet wordt gerealiseerd dan wordt dit als een negatief bedrag gepresenteerd.

De legenda van de tekens onder de kolom 'voortgang' is als volgt:

n.n.g. = nog niet gestart

☒ = gestopt

✖ = vraagt aandacht (positief of negatief)

✓ = voldoende

☑ = gerealiseerd

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2017											
Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2016	Uitgegeven in 2017 (tot 1-8)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voor-gestelde dekking
Programma 0 Bestuur en ondersteuning											
Implementatie E-HRM systeem	36.430	2015	2017	✗	De implementatie duurt langer dan verwacht, mede door complexiteit van koppelingen. Financieel wordt een deel gedekt uit het Informatiebeleidsplan.	31.578	0	4.852	4.852	0	
Hardware automatisering	140.000	2016	2018	✓		0	113.280	26.720	26.720	0	
Implementatiekosten ICT samenwerking	75.000	2016	2018	✓		0	42.577	32.423	32.423	0	
Software automatisering	105.000	2016	2018	✓		0	45.912	59.088	59.088	0	
Informatiebeleidsplan 2017	273.000	2017	2018	✓		0	8.784	264.216	264.216	0	
Meubilair 2017 (vervanging)	35.000	2017	2018	✓		0	215	34.785	34.785	0	
Programma 1 Veiligheid											
N.v.t.											
Programma 2 Verkeer en Vervoer											

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2017											
Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2016	Uitgegeven in 2017 (tot 1-8)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voor-gestelde dekking
Vervanging openbare verlichting (t/m 2017)	686.800	2015	2017	x	In verband met de ontwikkeling van het gebied rondom de Gaslaan is de verlichting daar eerder vervangen dan gepland. Daarnaast waren de netwerkkosten door een adviesbureau te laag geraamd en waren er meer werkzaamheden aan het netwerk noodzakelijk. Tenslotte is gebleken dat het beheerssysteem niet alle armaturen aangaf die vervangen moeten worden waardoor er straten zijn waar nog de oude armaturen tussen de nieuwe armaturen staan, voorgesteld wordt om het aanvullende deel uit te voeren. De totale overschrijding van het budget voor 2017 bedraagt € 83.705. Echter aangezien een groot deel van deze investeringen al voor 2018 en 2019 gepland stonden, wordt voorgesteld om de kredieten van 2018 en 2019 hiervoor aan te wenden. In 2018 en 2019 zijn geen verdere investeringen noodzakelijk waardoor er over de periode 2017-2019 geen tekort is. De overschrijding blijft onder het bedrag uit de kredieten van 2018 en 2019 waardoor er ruimte is om onvoorziene kosten tijdens de uitvoering op te vangen.	567.631	146.258	-27.089	56.616	83.705	

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2017											
Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2016	Uitgegeven in 2017 (tot 1-8)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voor-gestelde dekking
Vervanging openbare verlichting 2018	47.500	2018	2018	x	Krediet voor 2018 wordt in 2017 ingezet.	0	0	47.500	-47.500	-47.500	Reserve wegen
Vervanging openbare verlichting 2019	47.500	2019	2019	x	Krediet voor 2019 wordt deels in 2017 ingezet.	0	0	47.500	11.295	-36.205	
Aanleg wegen bouwplan Wilgenhof	120.000	2015	2017	☑	Voor de herontwikkeling van het Gasfabriekterrein is een subsidie door de provincie Gelderland beschikbaar gesteld. Deze is inmiddels vastgesteld. Het restant valt vrij als voordeel in de reserve wegen.	120.000	448	-448	-119.416	-118.968	
Groot onderhoud Kolfshoten	65.000	2016	2018	x	Er komt een apart raadsvoorstel om het onderhoud anders uit te voeren dan gepland.	0	5.040	59.960	59.960	0	Algemene reserve
Extra infra Ringbaan	75.000	2016	2017	☑		1.746	37.161	36.093	0	0	
Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2016-2017	142.000	2016	2018	x		0	0	142.000	142.000	0	
Elementenverharding Glashorst 2017	141.500	2017	2018	✓	Onderhoud 2016-2018 wordt in 2018 in één keer aanbesteed.	0	0	141.500	141.500	0	
Aanleg infrastructuur Oosteinde	0	2017	2018	✓		0	0	0			
Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	191.738	2017	2018	✓		0	8.125	183.613	183.613	0	
										0	
Programma 3 Economie N.v.t.				☐							
Programma 4 Onderwijs				☐							
Vervangende nieuwbouw Glashorstschool	1.932.575	2015	2018	x	Door onvoorziene sloopkosten en herstelwerkzaamheden is er extra geld nodig.	186.164	73.164	1.673.247	1.693.247	20.000	

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2017											
Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2016	Uitgegeven in 2017 (tot 1-8)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voor-gestelde dekking
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie N.v.t.											
Programma 6 Sociaal Domein N.v.t.											
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu											
Vorbereidingskrediet aula	25.000	2015	2017	✓		20.737	0	4.263	4.263	0	
Aanleg grafkelders Lambalgen	30.000	2016	2017	☑		0	31.272	-1.272	0	1.272	Exploitatie
Ondergrondse vuilcontainers	30.000	2015	2018	✗	Meer ondergrondse containers dan aanvankelijk gepland. Containers Renes herplaatst na opdrijven.	11.513	14.354	4.133	15.000	10.867	Reserve afvalstoffen
Vervanging riolering Holevoetlaan	660.100	2017	2019	✓		-27.201	34.607	652.694	652.694	0	
Vervanging riolering Glashorst	463.300	2017	2018	✓		24.919	166.166	272.215	272.215	0	
Vervanging mechanische riolering	198.000	2017	2018	✓	Er is een aanbestedingsvoordeel van €46.000 gerealiseerd.	0	0	198.000	152.000	0	
Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016-2017	77.000	2016	2018	✓		0	0	77.000	77.000	0	
Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidsplan	195.000	2016	2018	✓		1.675	0	193.325	193.325	0	

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2017											
Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2016	Uitgegeven in 2017 (tot 1-8)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voor-gestelde dekking
Schoonwatertracé fase 3	0	2017	2017	x	Overschrijding vanwege extra uitgave aan verbetering watergang Willaerlaan voor hemelwaterafvoer en toezicht en directie welke kon niet voorzien werden tijdens het maken van het bestek	0	0	0	22.500	22.500	Reserve Riolering
Schoonwatertracé fase 4	0	2017	2017	x	Zie fase 3. Daarnaast langdurige sanering van het oude gasfabriekterrein	0	26.589	-26.589	0	26.589	Reserve Riolering
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijk Ordening en Scherpenzeelse vernieuwing											
Vorbereiding exploitatie Wetro-terrein	25.000	2016	2018	✓		0	3.684	21.317	21.317	0	
Totaal	8.128.913					938.762	757.636	6.432.515	6.265.182	-37.740	