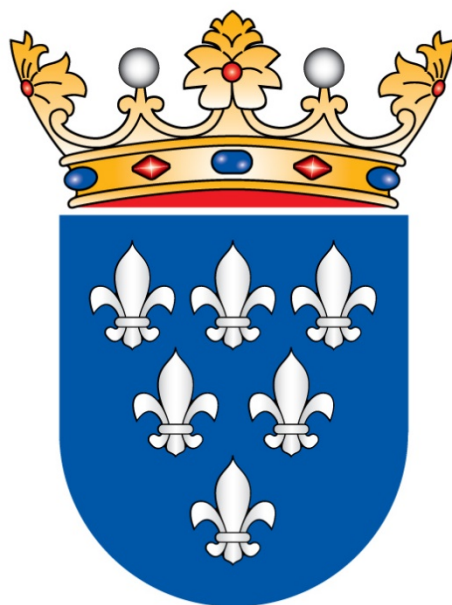


Gemeente Scherpenzeel



2^e Financiële rapportage 2019

2^e Financiële rapportage 2019

Datum: 18-09-2019

INHOUD.....	3
INLEIDING	4
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING	5
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.....	17
RECAPITULATIE PROGRAMMA'S.....	18
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	19
PERSONEELSLASTEN	20
KREDIETRAPPORTRAGE.....	21

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de 2^{ste} Financiële rapportage (Firap) voor 2019 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 2019 zijn genomen. Daarnaast is van enkele budgetten al duidelijk dat het begrote bedrag niet aansluit bij de verwachte kosten.

Het positieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door de winstneming op Akkerwinde.

De Firap is opgesteld op basis van de financiële overzichten in de Programmabegroting en –rekening. Het resultaat van de 2^{ste} Firap 2019 is weergegeven in onderstaande tabel:

Tabel begrotingssaldo	Specificatie
Saldo programmabegroting	54.038 V
Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen (incl. 1 ^e Firap '19)	62.037 N
Resultaat 2e Firap 2019	1.980.888 V
Begrotingssaldo	1.972.889 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	Extra (inhuur)kosten tbv oplossen knelpunten organisatie	253.000 N	I
0	CAO effect	52.500 N	I
7	Bestrijding eikenprocessierupsen	40.000 N	I
0	Reisdocumenten 'dip'	15.000 N	I
3	Toeristenbelasting - sluiting locaties	23.500 N	I
4	Correctie op BTW leerlingenvervoer	18.000 N	I
0	Dividend uitkering Vitens	18.000 N	I
0	Extra onderhoudskosten Buitenplaats	17.500 N	I
4	Uitbesteding leerplicht aan B'veld	16.263 N	I
6	Rolstoelen	15.000 N	I
7	Huisvestingskosten consultatiebureau	14.000 N	I
8	tussentijdse winst Akkerwinde	2.290.641 V	I
8	Toename omgevingsvergunningen	50.000 V	I
0	OZB eigenaren	32.000 V	I
6	Participatie	15.000 V	I

In de kredietrapportage worden een aantal bijstellingen op de kredieten voorgesteld. In een aantal gevallen gaat dit om positieve bijstellingen (voordelen), in een aantal gevallen om negatieve bijstellingen (nadelen). Per bijstelling wordt de voorgestelde dekking aangegeven.

PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Programma 0: Bestuur en ondersteuning		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
	010 Bestuur	828.476	9.840	88.000	926.316
	020 Burgerzaken	276.992		-3.300	273.692
	030 Overige gronden en gebouwen	19.786		0	19.786
	040 Ondersteuning organisatie	3.167.008	748.778	259.025	4.174.811
	050 Treasury	1.384		0	1.384
	061 OZB woningen	145.142		132.000	277.142
	062 OZB niet-woningen	9.420		0	9.420
	064 Belastingen overig	18.695		0	18.695
	070 Algemene uitkering en overige	25.311	94.549	-91.909	27.951
	080 Overige baten en lasten	144.375	-150.000	-32.000	-37.625
	090 Vennootschapsbelasting	0		0	0
	012 Reserve mutaties	286.917		363.796	650.713
	Totaal lasten	4.923.506	703.167	715.612	6.342.285
I	BATEN				
	010 Bestuur	0		-8.640	-8.640
	020 Burgerzaken	-169.305		35.000	-134.305
	030 Overige gronden en gebouwen	-33.139		0	-33.139
	040 Ondersteuning organisatie	-49.450		-35.000	-84.450
	050 Treasury	-30.738		13.000	-17.738
	061 OZB woningen	-1.204.290		-32.000	-1.236.290
	062 OZB niet-woningen	-518.109		0	-518.109
	064 Belastingen overig	-41.748		0	-41.748
	070 Algemene uitkering en overige	-11.049.790	83.231	-453.833	-11.420.392
	080 Overige baten en lasten	0		0	0
	012 Reserve mutaties	-1.315.319	-447.578	-338.300	-2.101.197
	Totaal baten	-14.411.888	-364.347	-819.773	-15.596.008
SALDO PROGRAMMA		-9.488.382	338.820	-104.161	-9.253.723
MUTATIE RESERVES *)					
	Reserve automatisering	108.500			108.500
	Reserve Sociaal Domein			322.572	322.572
	Algemene reserve	-72.000	-390.778		-462.778
	Reserve FoodValley	-14.000			-14.000
	Reserve automatisering	-173.317			-173.317
	Reserve Huisvesting	-40.446			-40.446
	Totaal mutatie reserves	-191.263	-390.778	322.572	-259.469

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

Toelichting:

010 Bestuur

- Eind 2018 zijn de raadsledenvergoedingen voor de kleinere gemeenten verhoogd. Dit was nog niet verwerkt in de begroting 2019. Compensatie vindt vrijwel volledig plaats via de Algemene uitkering.
- Verder betreffen dit diverse kleine posten.

020 Burgerzaken

- Aan de batenkant betreft dit een dip in de aanvragen van reisdocumenten als gevolg van het feit dat de reisdocumenten in 2014 10 jaar geldig zijn geworden.

040 Ondersteuning organisatie

- In de loop van 2019 is de nieuwe CAO van kracht geworden. De procentuele verhoging van de salarissen is passend binnen de begrote salariskosten voor 2019. De incidentele uitkering van € 750,- per fte was echter niet voorzien. Het effect hiervan bedraagt ongeveer € 52.000 en is opgenomen in deze 2e Firap.
- In deze firap is het raadsbesluit van 25 juni 2019 verwerkt, zijnde benodigd personeel in 2019 voor een bedrag van € 190.000,-
- Sinds juni 2019 is de aircovoorziening in de Buitenplaats defect. Hierdoor zijn enkele extra reparaties uitgevoerd en wordt tevens sindsdien een tijdelijke buitenunit gehuurd t/m september 2019. Bij elkaar heeft dit € 17.500,- gekost. In het najaar wordt naar een structurele oplossing gekeken.
- Aan de batenkant staat de inhuur voor wegwerken achterstanden WOZ zijnde de bijdrage Woudenberg. De last hiervan staat op het taakveld 061 toegelicht.
- Voor verdere toelichting op het personeel, zie paragraaf Personeel.
- Overige diverse kleine posten.

050 Treasury

- De dividenduitkering van Vitens is lager dan begroot. Net als in 2018 is het resultaat gebruikt voor een toevoeging aan het eigen vermogen zodat de solvabiliteitspositie van Vitens versterkt wordt ad € 18.000,-. Daarnaast is de dividenduitkering van de BNG € 5.000,- hoger.

061 OZB woningen

- Aan de lastenkant wordt het nadeel van € 132.000,- vooral veroorzaakt door inhuur ad € 110.000,- voor het wegwerken van achterstanden in de WOZ verwerkingen en overige kleine aanpassingen.
- De opbrengst OZB voor eigenaren is hoger. Dit past in de trend vanuit 2018. Door een achterstand in het verwerken van nieuwbouw was de begroting nog niet op een juist niveau opgesteld.

070 Algemene uitkering en overige

- Voor de toelichting op dit taakveld, zie paragraaf Algemene Dekkingsmiddelen.

080 overige baten en lasten

- Er ontstaat hier een voordeel van € 32.000 door het voor 50% laten vrijvallen van de post onvoorzien, en door de vrijval van de stelpost BTW-verhoging, aangezien alle budgetten in de 2^e firap zijn herbeoordeeld.

Reserve mutatie sociaal domein

In het jaar 2019 is vanuit het Rijk de integratie uitkering Sociaal Domein (met enkele uitzondering: Voogdij 18+ en Participatie) geïntegreerd in de Algemene uitkering. In de Programmabegroting van de gemeente Scherpenzeel vindt deze integratie in het jaar 2020 plaats. Dat betekent dat de mutaties vanuit de meicirculaire 2019 die betrekking hebben op het Sociaal Domein ('oude' systematiek) toegevoegd dienen te worden aan de Reserve Sociaal Domein.

012 Reserve mutaties

Dit betreffen de volgende reserve mutaties vanuit de exploitatie:

- Reserve Sociaal Domein €322.572 (Toevoeging)
- Reserve Sociaal Domein €295.700 (Onttrekking)
- Reserve Afval € 41.224 (Toevoeging)
- Reserve Afval € 9.100 (Onttrekking)
- Reserve Riolering € 33.500 (Onttrekking)

Deze mutaties worden bij de programma's toegelicht.

PROGRAMMA 1: VEILIGHEID

Programma 1: Veiligheid		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
110	Brandweer	519.466		0	519.466
120	Openbare orde en veiligheid	157.892		0	157.892
	Totaal lasten	677.358	0	0	677.358
I	BATEN				
110	Brandweer	0		0	0
120	Openbare orde en veiligheid	-12.840		0	-12.840
	Totaal baten	-12.840	0	0	-12.840
	SALDO PROGRAMMA	664.518	0	0	664.518
	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		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
210	Wegen	1.000.106	700	0	1.000.806
250	Openbaar vervoer	16.972		0	16.972
	Totaal lasten	1.017.078	700	0	1.017.778
I	BATEN				
210	Wegen	-10.730		0	-10.730
250	Openbaar vervoer			0	0
	Totaal baten	-10.730	0	0	-10.730
SALDO PROGRAMMA		1.006.348	700	0	1.007.048
	MUTATIE RESERVES *)				
Toev.	Reserve Wegen	147.000			147.000
	Reserve GVVP				0
Ontr.	Algemene Reserve	-40.000			-40.000
	Reserve GVVP				0
	Reserve wegen	-190.000			-190.000
	Totaal mutatie reserves	-83.000	0	0	-83.000

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

Toelichting:

N.v.t.

PROGRAMMA 3: ECONOMIE

Programma 3: Economie		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
310	Economische ontwikkeling	114.798		0	114.798
330	Markt en standplaatsen	22.826		0	22.826
340	Recreatie en toerisme	41.005		0	41.005
	Totaal lasten	178.629	0	0	178.629
I	BATEN				
310	Economische ontwikkeling	0		0	0
330	Markt en standplaatsen	-28.154		0	-28.154
340	Recreatie en toerisme	-124.174		23.500	-100.674
	Totaal baten	-152.328	0	23.500	-128.828
	SALDO PROGRAMMA	26.301	0	23.500	49.801
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene Reserve	-50.000			-50.000
	Reserve FoodValley				0
	Totaal mutatie reserves	-50.000	0	0	-50.000

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

Toelichting:340 Recreatie en toerisme

- Op basis van het aantal verwachte overnachtingen zijn de aanslagen toeristenbelasting 2019 opgelegd. De verwachte opbrengst is lager dan begroot. Dit komt ook door sluiting van locaties.

PROGRAMMA 4: ONDERWIJS

Programma 4: Onderwijs		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
420	Onderwijshuisvesting	260.915		0	260.915
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	401.433		111.493	512.926
	Totaal lasten	662.348	0	111.493	773.841
I	BATEN				
420	Onderwijshuisvesting			0	0
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-500	-44.600	-77.230	-122.330
	Totaal baten	-500	-44.600	-77.230	-122.330
SALDO PROGRAMMA		661.848	-44.600	34.263	651.511
	MUTATIE RESERVES *)				
	Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	25.000			25.000
	Algemene Reserve				0
	Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	-115.077			-115.077
	Res. JOS				0
	Totaal mutatie reserves	-90.077	0	0	-90.077
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

430 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

- Aan de lastenkant wordt het nadeel veroorzaakt doordat de begrote bedragen in de regiobegroting inclusief BTW zijn en de betaalde voorschotten exclusief BTW zijn. Dit BTW verschil ad € 18.000,- is per abuis niet in de begroting opgenomen.
- Daarnaast is de uitvoering leerplicht voor 8 uur per week uitbesteed aan de gemeente Barneveld t/m 31-12-2019. Dit was niet in de begroting opgenomen en betreft een nadeel van € 16.263,-.
- De uitkering vanuit DUO voor onderwijsachterstandenbeleid (VVE ad. € 77.230,-) is in 2019 ontvangen en tegelijkertijd ook aan de lastenkant als uitgave begroot. Derhalve betreft dit een budget neutrale actie.

PROGRAMMA 5: SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Programma 5: Sport Cultuur en Recreatie		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
510	Sportbeleid en activering	21.410		0	21.410
520	Sportaccommodaties	411.827		0	411.827
530	Cultuurpresentatie	63.038		0	63.038
550	Cultureel erfgoed	69.272		5.000	74.272
560	Media	416.229		0	416.229
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	692.230	29.000	7.000	728.230
	Totaal lasten	1.674.006	29.000	12.000	1.715.006
I	BATEN				
510	Sportbeleid en activering	0		0	0
520	Sportaccommodaties	-53.938		0	-53.938
530	Cultuurpresentatie	-2.100		0	-2.100
550	Cultureel erfgoed	-7.250		0	-7.250
560	Media	0		0	0
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0		0	0
	Totaal baten	-63.288	0	0	-63.288
SALDO PROGRAMMA		1.610.718	29.000	12.000	1.651.718
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Zwembad		388.180		388.180
	Reserve Monumenten	5.000			5.000
	Reserve Lening De Breehoek	-75.000			-75.000
	Reserve Herinr de Bree	-63.355			-63.355
	Reserve Monumenten	-5.000			-5.000
	Algemene Reserve		-397.180		-397.180
	Totaal mutatie reserves	-138.355	-9.000	0	-147.355
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

N.v.t.

PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN

Programma 6: Sociaal Domein		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
610	Samenkracht en burgerparticipatie	428.727	3.979	0	432.706
620	Wijkteams	617.064	3.650	5.700	626.414
630	Inkomensregelingen	1.320.466	85.000	-20.000	1.385.466
640	Begeleide participatie	152.966	0	5.250	158.216
650	Arbeidsparticipatie	189.178	0	-15.000	174.178
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	871.659	25.500	110.000	1.007.159
671	Maatwerkdienstverlening 18+	691.534	12.600	60.000	764.134
672	Maatwerkdienstverlening 18-	1.609.319		68.981	1.678.300
682	Geëscaleerde zorg 18-	100.000		110.000	210.000
	Totaal lasten	5.980.913	130.729	324.931	6.436.573
I	BATEN				
610	Samenkracht en burgerparticipatie	-26.546		0	-26.546
620	Wijkteams	-21.000		0	-21.000
630	Inkomensregelingen	-928.000	-121.200	10.000	-1.039.200
640	Begeleide participatie	-28.626		0	-28.626
650	Arbeidsparticipatie	-20.000		20.000	0
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-100.000		0	-100.000
671	Maatwerkdienstverlening 18+	-45.000		-5.000	-50.000
672	Maatwerkdienstverlening 18-	0		-18.981	-18.981
682	Geëscaleerde zorg 18-	0		0	0
	Totaal baten	-1.169.172	-121.200	6.019	-1.284.353
	SALDO PROGRAMMA	4.811.741	9.529	330.950	5.152.220
	MUTATIE RESERVES *)				
	Reserve Participatie	0	0		
	Reserve Sociaal Domein	-182.582		-295.700	-478.282
	Totaal mutatie reserves	-182.582	0	-295.700	-478.282
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:
630 Inkomensregelingen

- Het aantal verstrekte uitkeringen Participatiewet is € 20.000 lager dan geraamd. Daarnaast is er een nadeel op de inkomsten vanwege niet geïnd normkapitaal Bbz.

650 Arbeidsparticipatie

- Een lagere bijdrage aan het Werkservicepunt (€ 15.000,- V), omdat de inzet van de accountmanager minder is geweest dan begroot.
- Het budget bijdrage maatschappelijke begeleiding vluchtelingen is begroot, maar niet toegekend door Rijk.

660 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

- Er is een stijging van het aantal verstrekte rolstoelen (huurvoorzieningen Medipoint) ad. € 15.000,-.
- Er wordt een groter beroep gedaan op WMO-begeleiding, met name bij het product woon-coaching plus, ad. € 75.000,-.
- Overige diverse kleine posten.

671 Maatwerkdienstverlening 18+

- Er wordt een groter beroep gedaan op de kosten begeleiding Wmo via PGB, ad € 60.000,-.

672 Maatwerkdienstverlening 18-

- Naar verwachting blijven de uitgaven voor ambulante kosten jeugdhulp stijgen (ad. € 300.00,-). Financiering vindt plaats via de reserve sociaal domein.
- Daarnaast is er een daling van de verwachte uitgaven voor verblijfskosten jeugdhulp door minder extreem dure voorzieningen en actieve casusregie ad. € 250.000,-.

682 Geëscaleerde zorg 18-

- Stijging van de uitgaven voor landelijk ingekocht jeugdhulp, vanwege opname in een kliniek van twee kinderen.
Stijging van de uitgaven voor veiligheid (jeugdhulp), vanwege zes verstrekte ondertoezichtstellingen.
Financiering vindt plaats via de reserve sociaal domein.

Reserve mutaties

De reserve mutatie van het Sociaal Domein maakt dat de mutaties in het Sociaal Domein voor het begrotingsaldo geen effect heeft. Dit is het gevolg van de gesloten systematiek. Het betreft een extra onttrekking van € 295.700,- uit deze reserve.

PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

Programma 7: Volksgezondheid en Milieu		2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	LASTEN				
710	Volksgezondheid	370.371	21.788	6.825	398.984
720	Riolering	815.951	8.000	33.500	857.451
730	Afval	851.636	56.112	-4.900	902.848
740	Milieubeheer	45.234		40.000	85.234
750	Begraafplaatsen	198.613	15.000	0	213.613
	Totaal lasten	2.281.805	100.900	75.425	2.458.130
I	BATEN				
710	Volksgezondheid	-33.000		0	-33.000
720	Riolering	-1.115.555		0	-1.115.555
730	Afval	-1.017.183	-56.112	-27.224	-1.100.519
740	Milieubeheer	-1.500		0	-1.500
750	Begraafplaatsen	-144.467		0	-144.467
	Totaal baten	-2.311.705	-56.112	-27.224	-2.395.041
SALDO PROGRAMMA		-29.900	44.788	48.201	63.089
MUTATIE RESERVES *)					
	Reserve Riolering	-39.042	-8.000	-33.500	-80.542
	Reserve afvalstoffenheffing	1.417		41.224	42.641
	Reserve afvalstoffenheffing	-40.000		-9.100	-49.100
	Algemene Reserve	-15.000	-15.000		-30.000
	Totaal mutatie reserves	-92.625	-23.000	-1.376	-117.001
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

720 Riolering

- Toename van het reparatie en maatregelenwerk (ad. 18.500,-) als gevolg van de uitgestelde (gezamenlijke) rioolreparatiemaatregelen gepland voor 2018.
- Tekort aan het begrote bedrag als gevolg van de betalingen in 2019 voor de in 2018 uitgevoerde reinigen en inspecteren (van riolen) werkzaamheden ad. € 20.000,-.

730 Afval

- Regio de Vallei heeft de aandelen van de ARN verkocht en naar rato van het aantal, bij aankoop door de gemeente gefinancierde aandelen, wordt uitgekeerd per gemeente. Voor de Gemeente Scherpenzeel gaat het hier om een bedrag van € 41.234,-. Dit bedrag zal via de exploitatie worden toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing. Voor toelichting zie de memo aan de Raad van 8 juli 2019 "verdeling opbrengst verkoop aandelen ARN"
- Overige diverse kleine posten.

740 Milieubeheer

- Vanwege de hoge plaagdruk/maatschappelijke onrust is de Eikenprocessierups grootschalig bestreden, zie Memo Raad 2019-53 (ad. € 40.000,-).

Reserve mutaties

- Reserve Riolering
De nadelen op het taakveld 720 worden onttrokken aan de reserve Riolering, conform de systematiek van de riolering.
- Reserve afvalstoffenheffing
De nadelen op het taakveld 730 worden onttrokken aan de reserve Afval, conform de systematiek van de afvalstoffenheffing.
Het voordeel op taakveld 730, agv de verkoop aandelen, worden toegevoegd aan de reserve.

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

	Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en ScherpENZEELSE vernieuwing	2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
U	Lasten				
810	Ruimtelijke ordening	399.413	20.000	214.670	634.083
820	Grondexploitatie	395.554		1.420.022	1.815.576
830	Wonen en bouwen	613.654	38.800	15.000	667.454
	Totaal lasten	1.408.621	58.800	1.649.692	3.117.113
I	BATEN				
810	Ruimtelijke ordening	-40.297	-15.000	-264.670	-319.967
820	Grondexploitatie	-395.554		-3.710.663	-4.106.217
830	Wonen en bouwen	-290.000	-360.000	0	-650.000
	Totaal baten	-725.851	-375.000	-3.975.333	-5.076.184
	SALDO PROGRAMMA	682.770	-316.200	-2.325.641	-1.959.071
	MUTATIE RESERVES *)				
	Algemene reserve	-73.000			-73.000
	Reserve grondexploitatie	-100.000	-4.800		-104.800
	Reserve Invoering Omgevingswet		-20.000		-20.000
	Reserve Sociale woningbouw	-27.500			-27.500
	Totaal mutatie reserves	-200.500	-24.800	0	-225.300
*) Een negatief bedrag betreft een onttrekking uit de reserve, een positief bedrag is een toevoeging.					

Toelichting:

810 Ruimtelijk ontwikkeling

- Zowel aan de batenkant (de bijdragen tbv fonds Dorpsontwikkeling 2019) als de lastenkant (toevoeging voorziening fonds Dorpsontwikkeling 2019) betreft dit een bedrag van € 214.670,-.
- Aan de batenkant, door de toename van het aantal verleende omgevingsvergunningen en wijzigingen van het bestemmingsplan zijn er meer legesopbrengsten ad € 50.000,-.

830 Grondexploitatie

- Tussentijdse winstneming complex Akkerwinde € 2.290.641,-. Een voorstel tot resultaatbestemming volgt bij de Jaarrekening 2019.

830 Wonen en bouwen

- Overige diverse kleine posten.

RECAPITULATIE PROGRAMMA'S

Recapitulatie programma's	2019 Programma- begroting	2019 Reeds vastgestelde wijzigingen	2019 Mutaties in deze rapportage	2019 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN				
0 Bestuur en ondersteuning	4.923.506	703.167	715.612	6.342.285
1 Veiligheid	677.358	0	0	677.358
2 Verkeer en vervoer	1.017.078	700	0	1.017.778
3 Economie	178.629	0	0	178.629
4 Onderwijs	662.348	0	111.493	773.841
5 Sport Cultuur en Recreatie	1.674.006	29.000	12.000	1.715.006
6 Sociaal Domein	5.980.913	130.729	324.931	6.436.573
7 Volksgezondheid en Milieu	2.281.805	100.900	75.425	2.458.130
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Scherpenzeelse vernieuwing	1.408.621	58.800	1.649.692	3.117.113
Totaal lasten	18.804.264	1.023.296	2.889.153	22.716.713
BATEN				
0 Bestuur en ondersteuning	-14.411.888	-364.347	-819.773	-15.596.008
1 Veiligheid	-12.840	0	0	-12.840
2 Verkeer en vervoer	-10.730	0	0	-10.730
3 Economie	-152.328	0	23.500	-128.828
4 Onderwijs	-500	-44.600	-77.230	-122.330
5 Sport Cultuur en Recreatie	-63.288	0	0	-63.288
6 Sociaal Domein	-1.169.172	-121.200	6.019	-1.284.353
7 Volksgezondheid en Milieu	-2.311.705	-56.112	-27.224	-2.395.041
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Scherpenzeelse vernieuwing	-725.851	-375.000	-3.975.333	-5.076.184
Totaal baten	-18.858.302	-961.259	-4.870.041	-24.689.602
SALDO BEGROTING (incl. reserve mutaties) na bestemming	-54.038	62.037	-1.980.888	-1.972.889

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 2019 is gebaseerd op de meicirculaire 2019 en de meest recente betaalspecificatie van het ministerie (in dit geval 2019-07). De meicirculaire is inhoudelijk toegelicht in memo 2019-44.

2019	Algemene uitkering		Sociaal Domein	
	1e Firap	2e Firap	1e Firap	2e Firap
Meest recente betaalspecificatie	10.733.372	11.148.420	254.975	266.400
Begrotingsstand	10.794.815	10.733.372	254.975	254.975
Vershil	-61.443	415.048	0	11.425
<i>Verklaring:</i>				
Algemene Uitkering				
Effect uitkeringsfactor	-37.411	-69.623		
Rijksvaccinatieprogramma	21.788			
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrecht	-17.529			
Hoeveelheidsverschillen e.o. aanpassingen	-28.291	54.110		
BTW compensatiefonds		-30.944		
WMO HH - loon- en prijsbijstelling		22.720		
<i>Taakmutaties</i>				
Verhoging raadsledenvergoeding		87.762		
Maatschappelijke begeleiding		11.850		
Verhoging taalniveau statushouders		11.351		
Bonus beschut werken		5.250		
<i>AU (voorheen integratie-uitk. SD)</i>				
Jeugd loon- en prijsbijstelling		60.888		
Jeugd - extra middelen		224.748		
WMO - loon- en prijsbijstelling		36.937		
Integratie-uitkering SD				
Voogdij 18+				3.091
Participatie				8.334
Totaal verklaring	-61.443	415.048		11.425
<i>Taakmutatie</i>				
Rijksvaccinatieprogramma	-21.788			
Verhoging raadsledenvergoeding		-87.762		
Maatschappelijke begeleiding		-11.850		
Verhoging taalniveau statushouders		-11.351		
Bonus beschut werken		-5.250		
T.g.v. Reserve Sociaal Domein		-322.572		
Feitelijke mutatie	-83.231	-23.737	0	11.425
<i>Totale jaarmutatie</i>				
Totale jaarmutatie		353.605		11.425
Taakmutaties		-138.001		
Vrijval BTW-CF en onderuitputting		96.000		
t.g.v. Reserve SD (ivm rondrekenmodel)		-322.572		
Netto jaarmutatie		-10.968		11.425

PERSONEELSLASTEN

Onderstaand overzicht geeft de verandering met betrekking tot de personeelslasten en externe inhuur weer ten opzichte van de situatie van de primitieve begroting 2019. Daarnaast is in de kolom Raadsbesluit 25-6, het besluit verwerkt in deze firap 2019. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar dit besluit.

	Verwerkt 1e Firap		Raadsbesluit 25-6		2e Firap		Saldo
	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	
<u>Algemeen</u>							
CAO-effect eenmalige uitkering					52.500 N		52.500 N
<u>Staf</u>							
Projectleider Inform.vz & dienstverl.	85.000 N						85.000 N
Technische correcte strategisch advies					110.000 N	110.000 V	V
Later starten strategisch adviseurs					24.500 V		24.500 V
Uitbreiding bestuurssecretariaat					8.000 N		8.000 N
<u>Bedrijfsvoering</u>							
Fase 1 archiveren en digitaliseren		5.000 N					5.000 N
Begeleiding nieuwe financieel adviseur		8.000 N					8.000 N
Inhuur niet te dekken uit pieken/zieken		14.000 N					14.000 N
Digitaliseren P&C				20.000 N			20.000 N
Fase 2 opschonen archief				15.000 N			15.000 N
Begeleiding/ondersteuning Wnra				10.000 N			10.000 N
Ondersteuning complexe Wob-verzoeken						5.000 N	5.000 N
<u>Gemeentewinkel</u>							
Leerplicht inkopen bij B'veld		25.000 N					25.000 N
Langdurige ziekte secretariaat		40.000 N					40.000 N
Begeleiding nieuwe beleidsmedewerkers		25.000 N					25.000 N
Vervanging afdelingshoofd		30.000 N					30.000 N
Inhuur niet te dekken uit pieken/zieken		28.000 N					28.000 N
Niet belegde beleidstaken				40.000 N			40.000 N
Inhuur voor wegwerken achterstanden WOZ (wordt deels betaald door gem. Woudenberg)						110.000 N	110.000 N
<u>Ruimte & Groen</u>							
Ondersteuning verkeers- en mobiliteitsvraagstukken		25.000 N					25.000 N
Ondersteuning bouwzaken		10.000 N					10.000 N
Inhuur niet te dekken uit pieken/zieken		7.000 N					7.000 N
Overdracht riolering				25.000 N			25.000 N
Sport, cultuur en recreatie				40.000 N			40.000 N
Duurzaamheid				40.000 N			40.000 N
Totaal saldo personele mutaties	85.000 N	217.000 N	V	190.000 N	146.000 N	5.000 N	643.000 N

In deze rapportage wordt een integraal overzicht verstrekt van alle beschikbaar gestelde kredieten vanaf 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 bepaald 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

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 31 oktober 2019.

B.S. van Ginkel-Schuur
Griffier

H.H. de Vries
voorzitter

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2018

Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2017	Uitgegeven in 2018 (tot 1-9)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voorgestelde dekking
Programma 0 Bestuur en ondersteuning											
Informatiebeleidsplan 2017	273.000	2017	2019	✓		139.996	95.951	37.053	37.053	0	
Informatiebeleidsplan 2018 t/m 2020	202.500	2018	2020	✓		0		202.500	202.500	0	
Vervanging hardware werkplek	34.000	2018	2020	✓		30.457		3.543	3.543	0	
					afsluiten						
Meubilair 2017 (vervanging)	47.749	2017	2019	☑		25.784	21.966	0	0	0	
Meubilair 2018 (vervanging)	45.636	2018	2019	☑	afsluiten	45.443	192	0	0	0	
Aanpassing Buitenplaats en Villa	217.852	2018	2019	☑	afsluiten	68.333	149.519	0	0	0	
Implementatie Belastingssamenwerking	130.000	2018	2019	✓		0	10.021	119.979	119.979	0	
Taxatiekosten omschakeling ivm bel. Samenwerking	28.800	2018	2019	✓		0	0	28.800	28.800	0	
Investering zonnepanelen	40.000	2020	2020	✓		0	0	40.000	40.000	0	
Vervanging vrachtauto	150.000	2021	2021	✓		0	0	150.000	150.000	0	
Investering audio/video	75.000	2020	2020	✓		0	0	75.000	75.000	0	
Vervanging voertuigen (Renault/Peugeot)	56.000	2020	2020	✓		0	0	56.000	56.000	0	
Nido Aanhanger	30.000	2022	2022	✓		0	0	30.000	30.000	0	

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2018

Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2017	Uitgegeven in 2018 (tot 1-9)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voorgestelde dekking
Programma 1 Veiligheid				☐							
Iveco bedrijfsauto buitendienst (7-VDP-13)	35.000	2018	2019	✓		25.320	1.243	8.438	8.438	0	
Iveco bedrijfsauto buitendienst (6-VHG-86)	35.000	2018	2019	✓		23.925	1.343	9.732	9.732	0	
Programma 2 Verkeer en Vervoer											
Vervanging openbare verlichting	818.005	2015	2020	✓		761.394	0	56.611	56.611	0	
Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2016-2017	142.000	2018	2020	✓		5.155	774	136.071	136.071	0	
Groot onderhoud/Reconstructie kolfshoten	235.000	2016	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	225.425	0	9.575	0	0	
Elementverharding Glashost	141.500	2017	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	128.889	0	12.611	0	0	
Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2018-2020	121.500	2018	2020	✓		6.152		115.348	115.348	0	
Elementenverharding Holevoetlaan 2018	164.989	2018	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	0		164.989	0	0	
Herinrichting Eikenlaan 2019-2020	230.000	2019	2020	✓		17.594	84.127	128.279	128.279	0	
Verlichting Kerktoren	30.000	2019	2020	✓		0	0	30.000	30.000	0	
Kruising Oosteinde-Ringbaan	150.000	2019	2020	✓		0	0	150.000	150.000	0	
Aanschaf 10 abri's	65.000	2019	2020	✓		0	0	65.000	65.000	0	
Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	191.738	2017	2020	✓	verlengen t/m 2020	78.855	1.618	111.265	111.265	0	

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2018

Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Startjaar	Verwacht afrondingsjaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2017	Uitgegeven in 2018 (tot 1-9)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voorgestelde dekking
t Zwarte Land volledige wegconstructie	436.000	2021	2021	✓		0	0	436.000	436.000	0	
Programma 3 Economie											
voorbereiding haalbaarheid weijdelaer/Breelaan	22.359	2018	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	20.704	2.367	-712	0	0	
Programma 4 Onderwijs											
Vervangende nieuwbouw Glashorstschoon	2.137.223	2015	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	2.129.984		7.239	7.239	0	kosten nieuwe p-plaatsen School moeten nog verrekend worden
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie											
Omzetting naar Kunstgras Valleivogels	381.605	2018	2020	✓		446.336	-47.369	-17.362	-17.361	0	
Renovatie zwembad 't Willaer	388.180	2018	2020	✓		0	11.156	377.024	377.024	0	
Aanleg park Weijdelaer	30.000	2019	2019	✓		0	1.793	28.208	28.208	0	
Engineering begraafplaats Lambalgen	25.000	2020	2020	✓		0	0	25.000	25.000	0	
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu											
Ondergrondse vuilcontainers	40.867	2015	2018	☑	Afsluiten ultimo 2019	36.108		4.759	0	0	
Vervanging riolering Holevoetlaan	717.611	2017	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	612.486	458	104.667	0	-104.667	
Aanleg watergang Lambalgerkeerkade	0	2017	2019	✓		36.262		-36.262	128.738	165.000	was samengevoegd

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2018

Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang (alleen bij gestopt/vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2017	Uitgegeven in 2018 (tot 1-9)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voorgestelde dekking
BWKP, Grondwaterbeleidsplan, Aansluitverordening	55.000	2015	2019	☑	Afsluiten ultimo 2019	42.105		12.895	0	0	met Holevoetlaan
Vervanging riolering Glashorst	383.110	2017	2018	☑	Afsluiten ultimo 2019	389.989	0	-6.879	0	6.879	Krediet in 1e firap teveel afgeraamd
Vervanging mechanische riolering	198.000	2016	2019	✓		144.012	0	53.988	53.988	0	
Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016-2017	77.000	2016	2019	✓		6.860	0	70.140	70.140	0	
Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidsplan	195.000	2016	2019	✓		1.675	0	193.325	193.325	0	
Vervanging riolering Eikenlaan 2019-2020	1.144.288	2019	2021	✓	Verlengen t/m 2021	0	0	1.144.288	1.144.288	0	
Riolering Heijhorst Zuid	106.000	2019	2019	✓		0	0	106.000	106.000	0	
Mech/EI deel gemalen 2019	74.000	2019	2019	✓		0	0	74.000	74.000	0	
Laadpalen	20.000	2020	2020	✓		0	0	20.000	20.000	0	
Totaal	10.121.512					5.449.240	335.159	4.337.113	4.200.207	67.212	

Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd