

Toelichting op de geactualiseerde Meerjarenbegroting ten behoeve van de begroting 2015 en de meerjarenbegroting 2015-2018

1. Uitgangspunt is de vastgestelde begroting 2014 en de vastgestelde meerjarenbegroting 2014-2017.
2. Dit is de uitkomst van de septembercirculaire. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de raadsinfo die naar aanleiding van deze circulaire is verstrekt en voorts de toelichting op de 1^e wijziging van de begroting 2014 waarin het effect van de septembercirculaire is verwerkt.
3. Vrijval van kapitaallasten ten opzichte van de begroting 2017 (aanne­me op basis van 2015, 2016 en 2017).
4. Dit is de uitkomst van de decembercirculaire.

	2014	2015	2016	2017	2018
Raming o.b.v. sept.circulaire 2013	19.038.133	17.736.293	17.780.606	17.707.960	17.475.985
Gevolgen decembercirculaire 2013					
Accres incl.herfstakkoord	-78.278	125.907	140.156	165.825	165.849
Armoede en schuldenbeleid	45.829	56.989	56.406	56.101	55.429
Prov. Taken VTH	50.944	50.944	50.944	50.944	50.944
Nieuwe raming obv decembercirc.	19.056.628	17.970.133	18.028.112	17.980.830	17.748.207
Verschil met geraamd	18.495	233.840	247.506	272.870	272.222
Verhogen uitgavenposten taakmutaties	96.773	107.933	107.350	107.045	106.373
Gevolg voor financieel resultaat	-78.278	125.907	140.156	165.825	165.849

5. Twee scholen met kindfuncties

De gemeenteraad heeft een besluit genomen met betrekking tot de bouw van twee nieuwe scholen met kindfuncties. De kapitaallasten van de twee nieuwe scholen komen ten laste van de reserve huisvesting onderwijs en de kapitaallasten van de kindfuncties dienen opgebracht te worden door de verhuur aan de kinderopvangorganisaties. Omdat de bouw van de twee scholen met kindfuncties eerst in 2015 begint worden in 2014 geen kapitaallasten verwacht en voor 2015 wordt rekening gehouden met de halve kapitaallasten. De eerste 10 jaren is de huur nog niet toereikend om de kapitaallasten te dekken. De kapitaallasten worden begrotingstechnisch geraamd op basis van te verwachten reële lasten.

6. Uitbreiding van de Leybron

De gemeenteraad besloot in zijn vergadering van 10 december om medewerking te verlenen aan de aanpassing van De Leybron in de vorm van een serre en hiervoor een krediet beschikbaar te stellen van € 182.000,00.

Dit krediet wordt als volgt gedekt:

Aanvullend krediet	€ 182.000,00
Bijdragen:	
Bijdrage vanuit iDOP	€ 34.400,00
Bijdrage van SCAR	€ 22.500,00
Nog te dekken	€ 125.100,00

Op basis van een afschrijvingstermijn van 20 jaar en een rente van 3,75% worden de kapitaallasten berekend. Voor het 1^e jaar worden de kapitaallasten voor de helft gecorrigeerd.

Daarboven komen nog de eigenaarlasten vanwege de uitbreiding en die worden berekend op € 3.000,00 zodat de totale lasten in 2014 € 8.474,00 bedragen.

7. Hogere bijdrage Veiligheidsregio

Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio omdat het onderhoud voor het gebruikersgedeelte van de brandweerkazernes is overgegaan naar de Veiligheidsregio. Op basis van een berekening door de Veiligheidsregio is een bedrag benodigd voor het onderhoud van de kazernes. Dit is een hoger bedrag dan door de gemeenten voor onderhoud is overgedragen. Omdat het totaal budget voor onderhoud wordt omgeslagen in de kostenverdeelmodel wordt de bijdrage voor de gemeente Goirle hoger.

8. Intrekken voorbereidingskrediet De Haspel

In 2013 is uitgebreid studie gedaan naar de mogelijkheden van nieuwbouw c.q. verbouw van de sporthal de Haspel. Op basis van dat onderzoek wordt er nu nadere studie verricht naar de renovatie van de Haspel. Het huidige voorbereidingskrediet, waarbij uitgegaan is van nieuwbouw en dus een afschrijvingstermijn van 40 jaar, kan daarmee komen te vervallen.

9. Infraplan wegen

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de kapitaallasten van de investeringen voor Infraplan voor wegen. Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een voorbereidingskrediet van € 300.000,00. Daarnaast is er in 2015 een uitvoeringskrediet beschikbaar van € 1.217.000,00. De kapitaallasten hiervan zijn reeds in de meerjarenbegroting verwerkt. Het totale bedrag wordt jaarlijks verhoogd met 2%.

10. Infraplan riolering

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de kapitaallasten van de investeringen voor Infraplan riolering. Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een voorbereidingskrediet van € 400.000,00. Daarnaast is er in 2015 een uitvoeringskrediet beschikbaar van € 586.000,00. Momenteel wordt gewerkt aan een nieuw Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) en na vaststelling hiervan worden de juiste investeringen meegekomen in 2015 en volgende jaren.

11. Beleidsplan Openbare Verlichting

De gemeenteraad heeft in 2011 het Openbare Verlichtingsplan vastgesteld met een investeringsprogramma voor de komende 10 jaar. Voor 2015 wordt rekening gehouden met een investering van afgerond € 123.000,00 met de daarbij berekende kapitaallasten.

12. Beleidsplan Speelplaatsen

De gemeenteraad heeft in oktober 2013 het beleidsplan Speelplaatsen vastgesteld. Hieruit vloeit voor 2015 een investering van € 45.000,00 met de daarbij berekende kapitaallasten.

13. Beleidsplan GVVP

De raad besloot in zijn vergadering van 10 december om de beleidsnota GVVP vast te stellen, daarbij uitvoering te geven aan scenario 2 van het uitvoeringsprogramma en in te stemmen met de financiële consequenties van het uitvoeringsprogramma. Ten behoeve van het realiseren van de maatregelen uit scenario 2 wordt vanaf 2015 in de begroting een jaarschijf GVVP opgenomen met de daarbij behorende benodigde kredieten. Voor 2015 wordt rekening gehouden met een investering van € 100.000,00 met de daarbij behorende kapitaallasten.

14. Financiële consequenties Wegenbeheerplan

Gelet op de opmerkingen in de brief van de Provincie over de begroting 2015 is het streven om in de begroting 2015 de financiële consequenties van het Wegenbeheerplan te verwerken. De financiële resultaten zijn naar verwachting uiterlijk 1 april 2014 beschikbaar.

15. Financiële consequenties Groenbeheerplan

Gelet op de opmerkingen in de brief van de Provincie over de begroting 2015 is het streven om in de begroting 2015 de financiële consequenties van het Groenbeheerplan te verwerken. De financiële resultaten zijn naar verwachting uiterlijk 1 april 2014 beschikbaar.

16. Zaakgericht werken

Voor 2014, 2015 en 2016 wordt rekening gehouden met extra budgetten van ieder jaar € 50.000,00 voor het taakgericht werken. Omdat dit soort uitgaven niet geactiveerd mogen worden dient de last ineens genomen te worden en daarom wordt voorgesteld, analoog redenerend aan de dekking van de eerste € 100.000,00 deze tevens te dekken uit de AWR die daartoe voldoende ruimte biedt.

17. Invullen van de p.m. post voor de BOA

In de Programmabegroting 2014 is het volgende opgenomen met betrekking tot extra kosten BOA-toezicht. Per 1 januari 2013 is de Drank- en horecawet (nDHW) gewijzigd. Daarmee is onder andere het toezicht naar de gemeente verplaatst. 2013 is een overgangsjaar, waarin gemeenten hun beleid kunnen bepalen en het toezicht regelen. Dat gebeurt ook in Goirle. Vanaf 2014 moeten beleid en toezicht zijn ingevuld. Omdat het gemeentelijk beleid nog niet is bepaald kan het toezicht nu niet anders dan pm worden aangegeven. Van rijkswege komen wel de taken over, maar niet de middelen. Het gaat hierbij om zaken als toezicht op vergunningen, leeftijdscontroles, drankgebruik en -misbruik door jongeren enzovoorts. Naast taken op het gebied van de nDHW is er behoefte om toezicht op de APV-taken uit te breiden. Dit heeft onder andere te maken met het terugtreden

van de politie uit het domein Openbare orde. Een ontwikkeling die al jaren gaande is en steeds sterker merkbaar wordt. Het toezicht komt meer en meer op de schouders van gemeenten terecht. Tot slot werken we aan het gemeenschappelijk uitvoeren van BOA-taken met Oisterwijk en Hilvarenbeek. In dit stadium is nog niet aan te geven wat die samenwerking gaat betekenen voor de kosten voor de (extra) BOA-taken.

Structureel is een hoger budget nodig van € 63.000,00 en dat heeft betrekking op:

- Handhaving Drank- en Horecawet € 6.900,00;
- Handhaving Integrale veiligheid en extra surveillance € 56.100,00;

18. Hogere lasten vanwege de overgang van de Grootchalige Basiskaart (GBKN) naar de BGT

Voor het bijhouden van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), de onderhoudskosten BGT-software en voor het inhuren van Geo-expertise is structureel een verhoging van het budget nodig van € 40.500,00.

19. Renovatie van de Haspel

Sporthal de Haspel wordt niet gerenoveerd. Het college van B&W heeft besloten de sporthal nog 10 jaar in stand te houden. Er zullen dus alleen hoog noodzakelijke werkzaamheden worden uitgevoerd om het sporten de komende 10 jaar nog veilig en gezond te kunnen laten plaatsvinden, eventueel in combinatie met het uitvoeren van noodzakelijk onderhoud. Deze plannen worden de komende maanden verder uitgewerkt in samenwerking met een adviesbureau.

Er zijn voornamelijk geen noemenswaardige gevolgen te noemen voor de exploitatie. Er zullen geen verbeteringen plaatsvinden aan de isolatie van het gebouw en ook de installaties zullen maar zeer beperkt worden aangepast. Onderhoud en beheer zal evenmin goedkoper worden, gezien de beperkte werkzaamheden die gaan worden uitgevoerd. Voornamelijk wordt hiervoor een p.m-post meegenomen.

20. Bijdrage á fonds perdu aan de tennisvereniging Riel

Gelet op de uitspraak van de rechter wordt rekening gehouden met een beschikbaar te stellen bedrag aan de Tennisvereniging Riel. Voornamelijk wordt uitgegaan van een bijdrage á fonds perdu die ineens wordt gedekt ten laste van de AWR.

21. Budget Irene Wüst trofee

Een keer in de twee jaar wordt de Irene Wüst trofee uitgereikt. Voorgesteld wordt om een structureel budget te ramen van € 2.000,00 zodat een keer in de twee jaar een budget beschikbaar is van € 4.000,00.

22. Inzameling kunststoffen

Het inzamelen en verwerken van het plastic verpakkingsmateriaal kost de gemeente geld, maar daar staan inkomsten tegenover. Met ingang van 2015 stopt het statiegeldsysteem op PET-flessen. Die afvalstroom moet door de gemeenten worden verwerkt. Op dit moment is nog niet bekend hoe groot die stroom wordt. Voor 2015 is de vergoeding voor het plastic verpakkingsmateriaal nog niet vastgesteld, maar wel staat vast dat de vergoeding zal plaatsvinden op basis van de **netto** kwaliteit; voor ingezameld plastic verpakkingsmateriaal van mindere kwaliteit wordt geen vergoeding gegeven. Hierdoor ontstaat er een risico voor de gemeente. De kosten worden gedekt via de afvalvoorziening: budgettair neutraal. (pm)

23. Tijdelijke uitbreiding formatie afval

Het aantal beschikbare uren voor alle taken op afvalgebied is ontoereikend. Tijdelijke inhuur (ca. 0,5 fte.) in 2014 geeft inzicht in de werkelijk benodigde formatieomvang. De kosten (p.m.) komen t.l.v. de afvalvoorziening dan wel de afvalstoffenheffing: budgettair neutraal. (pm)

24. Doorgaande route Riel

In de raadsvergadering van 11 maart is een voorstel aan de orde met betrekking tot de doorgaande route Riel. Afhankelijk van de besluitvorming wordt vooralsnog rekening gehouden met een p.m.-post.

25. Beheer parkeergarage

Het lopende onderzoek naar de toekomstige beheervorm van de parkeergarage kan tot wijzigingen in inkomsten en uitgaven voor de parkeergarage leiden. Mogelijk zijn investeringen voor aanpassingen nodig. Financiële cijfers worden uiterlijk 1 april 2014 verwacht. (pm)

26. Budget 1-loket

Als gevolg van de overgang van de diverse taken naar de gemeenten in het kader van het Sociale Domein, heeft dat ruimtelijke en exploitatie technisch ook gevolgen voor het 1-loket. Vooralsnog wordt uitgegaan van een p.m.-post.

27. Budget nieuwe dienstverlening, eenmalig

Rekening wordt gehouden met een eenmalig budget van € 25.000,00 dat eenmalig wordt gedekt uit de AWR.

28. Modernisering GBA

De gevolgen van de modernisering van de GBA zijn nog niet bekend en vooralsnog wordt een p.m- post meegenomen.

29. Hogere bijdrage Omgevingsdienst, verzoektaken

Met de start van de OMWB zijn ook budgetten voor het basistakenpakket overgegaan. Voorheen werden deze taken door de gemeente Tilburg uitgevoerd. Binnen die samenwerking werden ook meer specialistische milieuvraagstukken aan Tilburg voorgelegd en beantwoord. Die mogelijkheid is er niet meer omdat het personeel van Tilburg naar de OMWB is overgegaan. Die specialistische vragen moeten nu (een aantal maal per jaar) aan de OMWB worden voorgelegd, maar vallen niet in de basistaken, maar in de verzoektaken. Hiervoor is geen geld in de begroting beschikbaar. Omdat deze vragen zich zullen blijven voordoen wordt gevraagd hiervoor een budget in de begroting op te nemen van € 6.000,00.

30. Hogere bijdrage Omgevingsdienst, algemeen

Bij de start van de OMWB heeft Goirle de eerste twee jaren een korting op de bijdrage gekregen. Gedachte hierbij was dat na afloop hiervan de efficiencymaatregelen bij de OMWB tot een kostenreductie zouden leiden, die aan de deelnemers ten goede zou komen. Daardoor zou in het derde jaar er sprake zijn van geen of een beperkte kostenstijging voor Goirle. Inmiddels is het twijfelachtig geworden of de efficiencyvoordelen bij de

OMWB vanaf 2015 gerealiseerd worden. Rekening dient daarom te worden gehouden met een (nog niet bekende) kostenstijging.

31. Hogere bijdrage Omgevingsdienst, taakmutatie algemene uitkering

Per 1 januari 2014 is de gemeente op milieugebied het bevoegd gezag geworden voor een aantal bedrijven, waarvoor tot dat moment de Provincie het bevoegd gezag was. Hiervoor is voor Goirle een bedrag van € 51.000,00 in het gemeentefonds beschikbaar. De OMWB stelde zich aanvankelijk op het standpunt dat dit bedrag 1:1 naar de omgevingsdienst diende te worden overgemaakt. Na protest daartegen is afgesproken tot nadere afspraken hierover te komen. Op dit moment is nog niet aan te geven tot welke uitkomst dit zal leiden. Tot die tijd lijkt het verstandig deze gelden te oormerken.

32. Crisisbeheersing

In een intergemeentelijke samenwerking met Oisterwijk en Hilvarenbeek is besloten de in het kader van de crisisbeheersing noodzakelijke functies van Officier van dienst (OvD) bevolkingszorg en ambtenaar openbare veiligheid (AOV) in gezamenlijkheid te organiseren. Hierdoor kan voldaan gaan worden aan de verplichting deze functies 24 uur per dag, 7 dagen per week bemenst te hebben. Hiervoor zijn eenmalig opleidingsgelden a € 7.000,00 noodzakelijk. Daarnaast is een structurele bijdrage in de piketvergoeding á € 8.240,00 voorwaarde om deze samenwerking vorm te kunnen geven.

33. Zorg- en Veiligheidshuis

Sinds enige jaren zijn gemeenten aangesloten bij het Zorg- en veiligheidshuis (Zvh). Dit huis voert taken uit die in het verlengde liggen van de afdelingen Ontwikkeling en VVH. Kosten voor het veiligheidsdeel staan al enige jaren in onze begroting (€ 23.785,00). Deze hebben we echter tot nu toe niet hoeven betalen, omdat er tot nu toe door de Rijksoverheid subsidie is verstrekt. Vanaf 2015 dienen de deelnemers zelf deze kosten op te hoesten. Het zorg- en veiligheidshuis is gevraagd inzichtelijk te maken om welke kosten het vanaf 2015 gaat. Daarop is nog geen antwoord verkregen. Verwacht wordt dat de kosten redelijk in de buurt zullen komen van het reeds in de begroting opgenomen bedrag. Pas als Zvh duidelijkheid geeft over de gevraagde bijdrage(n) kan exact worden aangegeven wat dat voor Goirle betekent en kan ook de kostenverdeling tussen Ontwikkeling en VVH inzichtelijk worden gemaakt.

34. Samen sterk in het Buitengebied

In 2012 en 2013 heeft ook Goirle deelgenomen aan het door de Provincie geïnitieerde project Samen sterk in het buitengebied (SSIB). Medio 2013 is dit project geëindigd. Wegens de positieve effecten van het project is besloten het project in 2014, 2015 en 2016 te verlengen. Hiervoor zijn in 2014 geen gelden in de begroting opgenomen. Gevraagd wordt vooralsnog in de begroting 2014, 2015 en 2016 rekening te houden met een bedrag van € 10.000,00.

35. Budget intergemeentelijke samenwerking (Oisterwijk, Hilvarenbeek en Goirle)

Wij gaan ervan uit dat het werk dat in dit verband de komende jaren verricht zal worden niet tot veel meer kosten leidt. Mogelijk zijn extra budgetten noodzakelijk vanwege de afstemming tussen processen en de beheersing. Daar tegenover staat een nadrukkelijke verlaging van de kwetsbaarheid of juist meer 'body' waardoor we ook zwaardere of nieuwe taken gezamenlijk kunnen oppakken.

Ook rekenen we op verhoging van de kwaliteit of minder meerkosten. Net als in 2014 wordt voorlopig uitgegaan van een eenmalig budget van € 25.000,00.

36. Rente risico

De gemeente loopt vanaf 2016 een renterisico.

Eind 2015 vervalt een geldlening van € 11,7 miljoen die nu loopt tegen een rente van 2,20 %.

Als we dan dienen te herfinancieren is dat mogelijk tegen een hogere rentevergoeding.

Eind 2015 zal ook meer bekend zijn hoe het staat met de grondverkopen in de Boschkens en voorts speelt mee of we moeten gaan herfinancieren en dat is afhankelijk van de afwikkeling van de aandelen TWM.

Voorlopig wordt deze last p.m. geraamd.

37. BTW voordeel percentage gemengde kosten

Op basis van een onderzoek naar de inrichting van de btw-koppelingen wordt op basis van ervaringscijfers uitgegaan van een te behalen voordeel van structureel € 30.000,00. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager percentage voor de gemengde kosten.

38. Efficiencykorting transitie

In de meerjarenbegroting is vanaf 2015 en verder rekening gehouden met een last van structureel € 200.000,00.

Omdat het rijk ervan uitgaat dat de lagere overheden de nieuwe taken met minder geld kunnen uitvoeren (efficiencykorting) en er ook geluiden zijn van de professionals in het werkveld, dat het moeten kunnen met de gelden die ze daarvoor ontvangen, wordt voorgesteld deze last van € 200.000,00 te laten vervallen.

39. Doordecentralisatie "groot"onderhoud primair onderwijs

Doordecentralisatie grootonderhoud c.a. primair onderwijs: volgens recente berichtgeving is de minister van OCW nog steeds voornemens de wet, op basis waarvan de verantwoordelijkheid voor het groot onderhoud van en aanpassing aan schoolgebouwen in het primair onderwijs (basis- én speciaal onderwijs) van gemeenten naar schoolbesturen wordt overgeheveld. per 1 januari 2015 in werking te laten treden. Deze functionele decentralisatie heeft financiële gevolgen voor de gemeente.

De uitname uit het gemeentefonds bedraagt € 148 miljoen voor groot onderhoud/aanpassing. Voorts wordt een bedrag ad € 9 miljoen uitgenomen ten behoeve van apparaatskosten. De totale uitname bedraagt derhalve € 158 miljoen. De korting voor de gemeente Goirle is in eerste aanleg berekend op € 170.000,00.

De korting kan voor een bedrag ad ca. € 145.000,00 worden opgevangen door:

- a. het vervallen van de budgetten in de begroting voor onderhoud (€ 50.000,00);
- b. het aanpassen van de huurcontracten met Woonstichting Leystromen voor de twee Brede Scholen (Fr. Driehoek en B. Oost) c.q. het maken van herziene afspraken met betrokken schoolbesturen inzake overdracht van de materiële instandhoudingvergoeding - gebouwfafhankelijke kosten; (ca. € 65.000,00);
- c. aanpassing van de (jaar)vergoeding die in het kader van doordecentralisatie moet worden doorbetaald aan het speciaal onderwijs; voorlopig wordt ingezet op een indicatief bedrag ad € 30.000,00.

Op basis van een nadere politieke afweging dient te worden bepaald op welke wijze het resterende bedrag ad € 25.000,00 zal worden gedekt.

40. Hogere bijdrage afwikkeling aandelen TWM

Vooralsnog wordt rekening gehouden met een p.m post vanaf 2015.

41. Lagere apparaatskosten

Het overbrengen van een groot aantal taken van het Rijk naar gemeenten maakt meer maatwerk mogelijk en vergroot de betrokkenheid van burgers. Gemeenten kunnen de uitvoering van de taken beter op elkaar afstemmen en zo meer doen voor minder geld. Hiertoe biedt het Rijk hen ruime beleidsvrijheid. Vanaf 2015 worden de gemeenten hiervoor gekort in de algemene uitkering. Er wordt vanuit gegaan dat de gemeenten die budgettair neutraal kunnen verwerken. In de meerjarenbegroting 2014-2017 is dit reeds meegenomen en is dus verwerkt in het saldo onder 1.

42. Budget voor het MJOP gemeente gebouwen

Voor het benodigde onderhoud is een bedrag van € 240.000,00 nodig. Net als vorig jaar wordt de urgentie met de 'stofkam-methode' bepaald. De financiële cijfers worden uiterlijk 1 april 2014 verwacht (pm). Deze uitgaven worden gedekt door te beschikken over de reserve onderhoud gemeentegebouwen.