

FINANCIEEL TUSSENBERICHT

2015

Goirle, 1 december 2015

Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	3
2.1.	Programma 1 Bestuur.....	5
2.2.	Programma 2 Openbare orde en veiligheid.....	8
2.3.	Programma 3 Ontwikkeling ruimte.....	9
2.4.	Programma 4 Beheer ruimte	10
2.5.	Programma 5 Sociaal domein.....	16
2.6.	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	24
2.7.	Kostenplaats Kapitaallasten	27
2.8.	Kredieten.....	28
2.9.	Reserves en voorzieningen	29

1. Inleiding

Voor u ligt het Financieel Tussenbericht over 2015.

In 2015 is gekozen voor één Burap via een presentatie aan de gemeenteraad en de vaststelling van de daarbij behorende begrotingswijziging. Dit conform de gewijzigde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet. Voorts is gekozen voor een Financieel Tussenbericht dat in de gemeenteraad van december wordt vastgesteld zonder behandeling in de commissies.

In dit Financieel Tussenbericht zijn de gegevens verwerkt tot en met week 44; de peildatum is 1 november 2015. Over de uitvoering van beleid zal verantwoording worden afgelegd in het jaarverslag en de jaarrekening.

De uitkomst van dit Financieel Tussenbericht betekent een voordeel van € 820.781,00 dat als volgt per programma is opgebouwd:

Uitkomst programma 1: Bestuur	€ 14.600,00 V
Uitkomst programma 2: Openbare orde en veiligheid	€ 10.300,00 V
Uitkomst programma 3: Ontwikkeling Ruimte	€ 13.000,00 V
Uitkomst programma 4: Beheer ruimte	€ 213.500,00 V
Uitkomst programma 5: Sociaal domein	€ 369.711,00 V
Subtotaal	€ 621.111,00 V
Uitkomst algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ 199.670,00 V
Uitkomst Financieel Tussenbericht	€ 820.781,00 V

De voornaamste verschillen worden veroorzaakt door de Programma's 4 Beheer ruimte, 5 Sociaal domein en de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

In hoofdlijnen wordt het saldo veroorzaakt door:

• Hogere opbrengst bouwleges (netto)	€ 165.000,00 V
• Diverse budgetten programma 4	€ 87.000,00 V
• Terugontvangt ContourdeTwern	€ 116.377,00 V
• Voordeel product onderwijs	€ 96.505,00 V
• Lagere bijdrage integrale gezondheidszorg/ggd	€ 29.437,00 V
• Voordeel preventieve basisstructuur jeugd	€ 41.785,00 V
• Voordeel kinderopvang/subsidie peuterspeelzalen	€ 26.691,00 V
• Verlaging budget Goirle aan de slag	€ 125.000,00 V
• Voordeel diverse budgetten "oude" wmo	€ 45.000,00 V
• Voordeel rente en afschrijving	€ 145.000,00 V
• Incidentele bate bcf integratie budget	€ 101.448,00 V
• Algemene uitkering 2015 en voorgaande jaren	€ 212.687,00 V
• Verlagen post onvoorzien uitgaven	€ 68.950,00 V
• Intrekken diverse stelposten	€ 387.100,00 N
• Kosten crisisopvang (excl. uren)	€ 26.000,00 N
• Overige verschillen	€ 26.999,00 N
Totaal	€ 820.781,00 V

Het voordeel wat nu gepresenteerd wordt is grotendeels van incidentele aard. Mutaties in de ramingen die structureel van aard zijn, zijn grotendeels in de begroting 2016 en de meerjarenbegroting meegenomen.

Het nadelig saldo van de begroting 2015 inclusief de uitkomst van de Burap 2015 en de andere begrotingswijzigingen tot de gemeenteraad van 15 december 2015 bedraagt € 486.582,00. Met inbegrip van de uitkomst van dit Financieel Tussenbericht (€ 820.781,00 V) wordt afgekoerst op een voorlopig batig rekeningresultaat van € 334.199,00.

Burgemeester en wethouders van Goirle,
December 2015

2.1. Programma 1 Bestuur

Bestuursorganen (raad e.d)

Gemeenteraad

Conferenties, cursussen

In de begroting is een budget geraamd van € 4.450,00 voor conferenties en cursussen voor leden van de gemeenteraad. Verder is vanuit 2014 een budget overgeheveld van € 4.000,00 voor dit doel. Het budget is in 2015 deels besteed. De raming wordt verlaagd met € 5.000,00.

Bestuursorganen (B&W)

Bestuursorganen, ondersteuning

Aandeel kostenplaats voormalig personeel

Een voormalig personeelslid heeft recht op wachtgeld. De kosten hiervan vallen hoger uit dan begroot. Dit geeft hogere lasten van € 16.687,00. Daartegenover staat een voordeel van € 24.250,00 omdat de uitbetaling van WW-verplichtingen aan voormalig personeel en de WGA-uitkering lager uitvalt dan verwacht. Het budget wordt met € 7.563,00 verlaagd.

Representatie bestuur

Representatie kosten tbv externen

Het budget ad € 15.225,00 is maar deels besteed. De raming wordt verlaagd met € 5.000,00.

Uitkeringen en pensioenen gewezen bestuurders

Aandeel kostenplaats voormalige bestuurders

Vanwege de wisseling in het college van B&W is het begrote bedrag aan wachtgelden niet toereikend. Dit dient met € 5.000,00 verhoogd te worden. Conform bestaand beleid worden deze kosten gedekt door een onttrekking uit de AWR.

Juridische dienstverlening

Advieskosten

Advieskosten

Het budget voor advieskosten wordt verhoogd met € 26.400,00 vanwege enerzijds een fiscaal en juridisch advies in verband met de mogelijke consequenties vanwege een nieuwe structuur bij SCAG. Hiervoor is een budget nodig van € 11.400,00. Anderzijds is er een extra budget nodig van € 15.000,00 voor advieskosten in verband met diverse privaatrechtelijke juridische zaken.

Communicatie en voorlichting

Promotie en representatie

Het budget voor presentatie kosten ten behoeve van derden wordt verlaagd met € 8.000,00 omdat de uitgaven achter blijven bij de raming.

Personeel- en salarisadministratie

Mobiliteit / personeelsstromen

Advieskosten

In het kader van de herplaatsing van de medewerkers in het kader van het zaakgericht werken zijn kosten gemaakt voor de externe plaatsingscommissie. De raming voor het budget dient met € 5.000,00 verhoogd te worden.

OR/GO

Conferenties, cursussen

In de begroting is hiervoor een budget geraamd van € 8.000,00. Omdat de OR in 2015 beperkt cursussen heeft gevolgd wordt de raming met € 5.000,00 verlaagd.

Informatie en automatisering

Automatisering

Licenties

De raming ad € 273.875,00 voor de kosten van licenties wordt verlaagd met € 6.000,00.

Overige goederen en diensten

Vanwege de upgrade van de webcasting vanwege de camera's in de raadszaal worden er extra kosten gemaakt en deze worden geraamd op € 5.000,00.

Documentenbeheer

Archief- externe opslag

Uitbestede werkzaamheden

De raming ad € 17.285,00 voor het budget externe opslag archief wordt verlaagd met € 5.000,00 omdat niet is in te schatten hoeveel opvragingen worden gedaan en daarnaast is onduidelijk hoeveel meters archief benodigd is bij de externe opslag.

Collectiebeheer

Boeken, tijdschriften -abonnementsen

In de begroting is een budget geraamd voor abonnementsen e.d. van € 59.240,00.

De kosten zijn lager vanwege enerzijds minder abonnementsen vanwege het opzeggen van het verzamelcontract abonnementsen en anderzijds is er sprake van meer digitale abonnementsen die minder duur zijn.

De raming wordt verlaagd met € 5.000,00.

Digitaal archief

Licenties

Uitbestede werkzaamheden

Advieskosten

Doorbelasten kapitaallasten (extra afschrijving)

Bij raadsbesluit van 2014 is een krediet beschikbaar gesteld van € 250.000,00 voor een plan van aanpak Zaakgericht Werken. Dat krediet van € 250.000,00 is gedekt door uit het krediet Andere Overheid een bedrag ter grootte van € 140.000,00 aan te wenden en € 110.000,00 wordt gedekt door aanwending van de awr.

Omdat er echter geen actief wordt voortgebracht door deze gemaakte kosten mag dit krediet niet geactiveerd worden. In deze 12^e begrotingswijziging worden daarom de uitgaven tot en met 2014 ineens afgeschreven en tevens de te verwachten kosten die in 2015 op het krediet zijn/worden geboekt.

Daarnaast worden bepaalde kosten nu geraamd in de exploitatie. Uitgangspunt is dat de lasten van het ZGW geen budgettaire consequenties hebben voor 2015 en daarom worden de lasten in 2015 gedekt door hiervoor de AWR aan te wenden.

De totale last in 2015 ad € 197.792,00 wordt gedekt door hiervoor de AWR aan te wenden.

Huisvesting gemeentelijk apparaat

Exploitatie gemeentehuis

Gas

Elektriciteit

Op basis van de werkelijke voorschotten en de afrekeningen worden de ramingen respectievelijk verlaagd met € 10.000,00 en € 3.000,00.

Resumé programma 1

* verlaging budget cursussen leden gemeenteraad	€	5.000,00	V
* salarislasten voormalig personeel*	€	7.563,00	V
* verlaging budget representatie bestuur	€	5.000,00	V
* salarislasten voormalige bestuurders *	€	5.000,00	N
* verhoging budget (juridische) adviezen	€	26.400,00	N
* verlaging budget promotie en representatie	€	8.000,00	V
* budget ten behoeve plaatsingscommissie ZGR	€	5.000,00	N
* verlaging budget voor cursussen leden OR	€	5.000,00	V
* verlaging budget licenties I&A	€	6.000,00	V
* budget upgrade webcasting (camera's raadszaal)	€	5.000,00	N
* verlaging budget voor abonnementen	€	5.000,00	V
* verlaging budget voor externe opslag archief	€	5.000,00	V
* lasten zaakgericht werken **	€	197.792,00	N
* verlaging budget gas/elektriciteit gemeentehuis	€	13.000,00	V
* overige mutaties kleiner dan € 5.000,00	€	1.000,00	N
Totaal resultaat programma 1:	€	180.629,00	N
* dekking ten laste van de awr *	€	2.563,00	N
* dekking ten laste van de awr **	€	197.792,00	V
Totaal netto resultaat programma 1:	€	14.600,00	V

2.2. Programma 2 Openbare orde en veiligheid

Veiligheid

Integrale veiligheid

Uitbestede werkzaamheden

De raming ad € 7.200,00 heeft betrekking op de bijdrage voor de coördinatie en nazorg bij gedetineerden. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

Subsidies

In de begroting 2015 is een budget geraamd van € 24.142,00 voor het subsidie aan het Veiligheidshuis. Een gedeelte kan vervallen omdat de bijdrage voor het Veiligheidshuis wordt begroot op € 11.642,00 en het andere gedeelte voor de bijdrage aan het Veiligheidshuis valt onder B2B (programma 5).

Rampenbestrijding

Uitbestede werkzaamheden

De raming voor de piket vergoeding ad € 5.000,00 als aparte vergoeding is komen te vervallen en wordt meegenomen in de ramingen voor de salarissen.

Resumé programma 2:

* kosten voor coördinatie en nazorg gedetineerden	€	7.200,00	N
* verlagen raming Veiligheidshuis	€	12.500,00	V
* verlagen raming piketvergoeding	€	5.000,00	V
Totaal resultaat programma 2:	€	10.300,00	V

2.3. Programma 3 Ontwikkeling ruimte

Ruimtelijk beleid

Advieskosten

De gemeente voert onderhandelingen met de gemeente Tilburg in verband met de overdracht van gronden in de Bakertand. Voor het mogelijk inhuren van expertise is een budget nodig van € 25.000,00.

Landelijk gebied

Plattelandsontwikkeling

Advieskosten

Vanaf de begroting 2013 is een budget geraamd van € 15.000,00 in het kader van de uitvoering van projecten voor het Vitaal Leisure Landschap. Dit budget is in 2015 maar deels besteed en de raming wordt daarom verlaagd met € 10.000,00.

Ruimtelijke plannen

Principeverzoeken / stedenbouwkundige adviezen

Leges en rechten

Vanwege het groter aantal verzoeken en de verhoging van het tarief wordt er een hogere opbrengst leges verwacht van € 23.000,00.

Volkshuisvesting

Beleid Volkshuisvesting

Advieskosten

In de begroting 2015 is een budget geraamd van € 5.000,00 (overgeheveld vanuit 2014) voor nog te verwachte kosten van het woonbehoefteonderzoek. Dit budget is niet meer nodig en vervalt.

Resumé programma 3:

* budget inhuren expertise gronden Bakertand	€	25.000,00	N
* verlagen raming budget Vitaal Leisure Landschap	€	10.000,00	V
* hogere opbrengst leges en rechten principeverzoeken r.o.	€	23.000,00	V
* lagere kosten woonbehoefteonderzoek	€	5.000,00	V
Totaal resultaat programma 3:	€	13.000,00	V

2.4. Programma 4 Beheer ruimte

Milieu

Beleid milieu

Aandeel kostenplaats Ontwikkeling

Aandeel kostenplaats Inhuur

De raming heeft betrekking op een correctie in de kostensoort omdat de formatie van de afdeling Ontwikkeling hiervoor is uitgebreid en daarmee kan de raming voor inhuur vervallen.

Verkeer en vervoer

Beleid verkeer en vervoer

Advieskosten

Het budget voor advieskosten ad € 10.000,00 in het kader van verkeer en vervoer is dit jaar niet nodig en komt daarmee te vervallen.

Vergunningverlening

Bouwaanvragen BWT

Overige schadegevallen

Als gevolg van diverse gevoerde juridische procedures wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten (schades) waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Er wordt nu een budget geraamd van € 10.000,00.

Leges omgevingsvergunning

In de begroting 2015 is een raming opgenomen van afgerond € 350.000,00 voor opbrengsten van leges omgevingsvergunning. Vanwege de aantrekkende woningmarkt komen de opbrengsten 2015 veel hoger uit dan was geraamd. Voorlopig wordt uitgegaan van een opbrengst van € 700.000,00.

Omdat in de begroting 2015 een onttrekking is geraamd van € 35.000,00 uit de reserve egalisatie opbrengst leges omgevingsvergunning en gelet op de te verwachten opbrengst, komt deze onttrekking te vervallen.

Daarnaast wordt € 150.000,00 gestort in deze reserve als buffer voor mogelijk in de toekomst tegenvallende leges opbrengsten. Per saldo betekent dit een budgettair voordeel in dit financieel tussenbericht van € 165.000,00.

Groen

Groenonderhoud

Uitbestede werkzaamheden Diamant

Overige goederen en diensten

De raming uitbestede werkzaamheden Diamant wordt verlaagd met € 40.000,00 vanwege de lagere kosten bestek Diamant en dat wordt toegevoegd aan de kostensoort overige goederen en diensten vanwege de hogere kosten voor bloembollen, storkosten e.d.

Dierenweide Molenpark

Overige goederen en diensten

De verhoging van de raming ad € 5.000,00 heeft betrekking op de extra kosten voor de inzet van de dierenarts en voor meer aankopen voer voor de dieren.

Verkeer en vervoer

Vorbereiding en uitvoering beleid en beheer vervoer

Uitbestede werkzaamheden

Overige goederen en diensten

De raming onder uitbestede werkzaamheden wordt verlaagd met € 6.000,00 en dat wordt toegevoegd aan de kostensoort overige goederen en diensten en dat heeft betrekking op het budget voor verkeerstellingen.

Verkeersborden, wegwijzers

Belijnen e.d. wegen

Het budget belijning en figuraties wegen wordt verlaagd met € 15.000,00 omdat de te verwachten kosten structureel op een lager niveau liggen.

Wegen, straten en pleinen

Turnhoutsebaan

Uitbestede werkzaamheden

Als gevolg van een nieuwe berekening voor onderhoudskosten van wegen is € 40.000,00 minder nodig voor het onderhoud van de Turnhoutsebaan. Omdat deze kosten in 2015 worden gedekt uit de reserve Turnhoutsebaan levert dit geen budgettair voordeel op.

Kapitaallasten (extra afschrijving)

In 2015 is het krediet voor de rotonde recreatieve Poort uitgevoerd. De gemaakte kosten in 2015 afgerond € 1.100.000,00 worden ineens afgeschreven en worden gedekt uit de reserve Turnhoutsebaan.

Bestrijding hondenpoep

Uitbestede werkzaamheden

De verhoging van de raming met € 5.000,00 heeft betrekking op de kosten voor de in 2014 geleverde afvalbakken hondenpoep.

Straatmeubilair

Overige goederen en diensten

De raming ad € 6.000,00 heeft betrekking op de gemaakte kosten voor de aankoop en vervanging van straatmeubilair.

Kabels en leidingen

Leges en rechten

De opbrengsten voor de vergoedingen voor het aanleggen van kabels en leidingen komt € 17.000,00 hoger uit dan waarmee rekening was gehouden.

Riolering

Vorbereiding en uitvoering rioolbeheer

Metingen

Het budget voor metingen wordt met € 3.000,00 verlaagd omdat niet alle meters er hangen zodat er ook nog geen analyses zijn uitgevoerd.

Advieskosten

In de begroting is rekening gehouden voor advieskosten voor de volgende onderdelen advies gemalen, ondersteuning beleid en actualisatie en validatie rioolmodel.

Totaal is een budget hiervoor geraamd van € 35.525,00. Twee derde gedeelte van dit budget valt vrij en daarom wordt de raming verlaagd met € 23.685,00.

Vrijverval riolering

Uitbestede werkzaamheden

Het budget voor uitbestede werkzaamheden bij vrijverval riolering wordt voor € 10.000,00 overgeheveld naar rioolgemalen. De raming wordt op deze post met € 7.000,00 verlaagd.

Daarnaast wordt de raming verlaagd met € 5.000,00 op het budget voor onderhoud stortingen omdat dit niet meer nodig is.

Overige goederen en diensten

De raming voor overige goederen en diensten wordt verlaagd met € 5.075,00 omdat dit budget niet nodig is.

Rioolgemalen

Uitbestede werkzaamheden

Het budget voor uitbestede werkzaamheden bij vrijverval riolering wordt voor € 10.000,00 overgeheveld naar rioolgemalen. Op deze post wordt de raming verhoogd met € 10.000,00.

Opbrengsten rioolheffing

De opbrengsten rioolheffing zijn hoger dan de raming en vallen circa € 15.000,00 hoger uit dan begroot. De hogere opbrengst wordt verrekend met de voorziening egalisatie tarieven rioolrecht.

Voorziening egalisatie tarieven rioolrecht

Vanwege bovenstaande mutaties wordt de beschikking over de voorziening € 58.760,00 en dat heeft betrekking op:

- Lager budget voor metingen en adviezen € 26.685,00 V
- Lager budget vrijverval riolering € 17.075,00 V
- Hogere opbrengst rioolrecht € 15.000,00 V

Totaal € 58.760,00 V

Geo informatie

Geo-informatie

Advieskosten

In 2015 is structureel een extra beschikbaar gesteld vanwege de omschakeling van de GBKN (Grootschalige Basiskaart Nederland) naar de BGT (Basisregistratie Grootschalige Topografie)

Het extra budget is eerst vanaf 2016 nodig en het geraamde budget in 2015 ad € 40.500,00 komt daarmee te vervallen.

Afvalinzameling

Huishoudelijk restafval

Inzamelhulpmiddelen

Het budget voor de aanschaf van grijze containers wordt verhoogd met 8.000,00 om de voorraad grijze containers aan te vullen.

Inzameling/verwerking

Het budget voor de verwerking van huishoudelijk afval wordt verhoogd met € 10.000,00.

GFT-afval

Inzamelhulpmiddelen

Het budget voor de aanschaf van groene containers wordt verlaagd met € 8.000,00 omdat de voorraad (nieuwe) groene containers nog voldoende is.

Verpakkingsglas

Opbrengst glas

De raming voor de opbrengst wordt verhoogd met € 12.500,00 omdat er meer glas is opgehaald dan verwacht en omdat de vergoeding (tarief) van de stichting afvalfonds hoger is dan vorig jaar.

Kunststof

Inzamelhulpmiddelen

Het budget voor de aanschaf van plastic zakken wordt verhoogd met € 3.500,00 omdat er meer wordt ingezameld dan verwacht.

Uitbestede werkzaamheden

Het budget wordt verhoogd met € 95.000,00 voor de kosten van op- en overslag plastic regio gemeenten een en ander ingevolge een wettelijke verplichting.

Tegenover deze kosten staan opbrengsten van de stichting afvalfonds.

Opbrengst kunststof

Er wordt een hogere vergoeding verwacht van € 103.000,00 van het Afvalfonds (zie de toelichting hiervoor bij uitbestede werkzaamheden).

Overige afvalstromen

Uitbestede werkzaamheden milieustraat/kringloopwinkel

Ingevolge het nieuwe contract voor de exploitatie van de milieustraat/kringloopwinkel worden de kosten lager en derhalve wordt de raming verlaagd met € 8.000,00.

Opbrengst metaal/frituurvet

Er wordt meer opbrengst gerealiseerd voor de opbrengst van metaal en frituurvet en daarom wordt de raming verhoogd met € 9.000,00.

Opbrengst textiel

Ingevolge het nieuwe contract wordt er geen opbrengst meer gerealiseerd voor de opbrengst van textiel. De raming ad € 4.470,00 komt daarmee te vervallen.

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishoudens

De raming voor de opbrengst eenpersoonshuishoudens wordt verhoogd met € 5.000,00 op basis van gerealiseerde opbrengsten.

Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishoudens

De raming voor de opbrengst meerpersoonshuishoudens wordt verlaagd met € 25.000,00 op basis van gerealiseerde opbrengsten.

Afvalstoffenheffing bedrijfscontainers

De raming voor de opbrengst voor de bedrijfscontainers wordt verhoogd met € 5.000,00 omdat er meer containers zijn/worden gehuurd door de bedrijven en burgers.

Daarnaast zijn er allerlei kleine mutaties die lager zijn dan € 5.000,00. Per saldo betekenen die mutaties een nadeel van € 5.000,00.

Voorziening afvalinzameling

Beschikking over de voorziening

De mutaties bij het product afvalinzameling worden budgettair neutraal verwerkt omdat er sprake is van een "gesloten" circuit. De mutaties worden gerelateerd aan de voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing.

Per saldo wordt de beschikking verlaagd met € 9.530,00 en dat heeft betrekking op:

• Extra budget aanvullen grijze containers	€ 8.000,00 N
• Extra budget verwerking huishoudelijk restafval	€ 10.000,00 N
• Verlaging budget aanschaf groene containers	€ 8.000,00 V
• Hogere opbrengst verpakkingsglas	€ 12.500,00 V
• Budget aanschaf plastic zakken	€ 3.500,00 N
• Kosten op- en overslag plastic regio gemeenten	€ 95.000,00 N
• Hogere opbrengst afvalfonds regio	€ 103.000,00 V
• Lagere exploitatielasten milieustraat/kringloopwinkel	€ 8.000,00 V
• Hogere opbrengst metaal/frituurvet	€ 9.000,00 V
• Vervallen raming opbrengst textiel	€ 4.470,00 N
• Lagere opbrengsten afvalstoffenheffing	€ 20.000,00 N
• Hogere opbrengst bedrijfscontainers	€ 5.000,00 V
• Diverse mutaties kleiner dan € 5.000,00	€ 5.000,00 N
Totaal mutaties afval	€ 9.530,00 V

Gemeentebouwen

Gemeentelijke objecten

Onderhoud gebouwen

In 2014 is een budget van € 36.154,00 overgeheveld met betrekking tot maatregelen in verband met legionella. Dit bedrag is maar deels nodig en daarom wordt de raming verlaagd met € 20.000,00.

Parkeergarage

Dagelijks beheer en onderhoud

De kosten voor het beheer (uren toezicht e.d.) inclusief de oproepkrachten vallen hoger uit en derhalve wordt de raming met € 9.000,00 verhoogd.

CC Jan van Besouwhuis

Onderhoud gemeentebouwen

De onderhoudskosten vallen lager uit en derhalve wordt de raming met € 10.000,00 verlaagd.

Resumé programma 4

* lager budget voor advieskosten verkeer en vervoer	€	10.000,00 V
* hoger budget voor schadegevallen toezicht en handhaving	€	10.000,00 N
* hogere opbrengst leges omgevingsvergunning *	€	350.000,00 V
* hoger budget dierenweide Molenpark	€	5.000,00 N
* lager budget voor belijnen e.d. van wegen	€	15.000,00 V
* lager budget voor onderhoud Turnhoutsebaan**	€	40.000,00 V
* gemaakte kosten rotonde Turnhoutsebaan**	€	1.100.000,00 N
* hoger budget aanschaf afvalbakken hondenpoep	€	5.000,00 N
* hoger budget aanschaf en vervanging straatmeubilair	€	6.000,00 N
* hogere opbrengst vergoedingen kosten kabels en leidingen	€	17.000,00 V
* diverse ramingen riolering (budgettair neutraal)	€	0,00
* lager budget voor geo-informatie	€	40.500,00 V
* diverse ramingen afval (budgettair neutraal)	€	0,00
* lager budget werkzaamheden legionella	€	20.000,00 V
* hoger budget dagelijks beheer en onderhoud parkeergarage	€	9.000,00 N
* lagere onderhoudskosten Jan van Besouwhuis	€	10.000,00 V
* overige mutaties kleiner dan € 5.000,00	€	29.000,00 N
Totaal bruto resultaat programma 4:	€	<u>661.500,00 N</u>
* mutaties reserve opbrengst leges omgevingsvergunning*	€	185.000,00 N
* mutatie reserve Turnhoutsebaan **	€	<u>1.060.000,00 V</u>
Totaal netto resultaat programma 4:	€	213.500,00 V

2.5. Programma 5 Sociaal domein

Maatschappelijke ondersteuning

Uitvoeringskosten wmo

Representatie kosten tbv externen

Overige goederen en diensten

Subsidies

Op basis van de werkelijke uitgaven worden de diverse ramingen voor een bedrag van € 10.000,00 verlaagd.

Zorg/maatschappelijke dienstverlening

Subsidies

De raming wordt verlaagd met € 11.525,00 omdat het subsidie Huiselijke geweld wordt geraamd bij programma 2 Openbare orde en veiligheid.

Overige baten

Naar aanleiding van de beoordeling van de jaarrekening 2014 wordt een bedrag van € 116.377,00 als vordering vastgelegd op ContourdeTwern en dat heeft betrekking op enerzijds de vrijval van nog te betalen bedrag voor bepaalde werkzaamheden en anderzijds een afroaming van het eigen vermogen bij CdeT omdat de 5% norm is overschreden.

Onderwijs

Beleid huisvesting voorziening onderwijs

Nog te realiseren stelpost

In de begroting is een stelpost geraamd van € 145.000,00 vanwege de compensatie vanwege de overheveling van de vergoeding voor het groot onderhoud van de gemeenten naar het onderwijsveld.

Deze stelpost is inmiddels ingevuld en daardoor kan deze stelpost vervallen.

Huisvestingsaangelegenheden openbaar onderwijs

Onderhoud gebouwen

Vervallen raming onderhoud ad € 10.000,00.

Huisvestingsaangelegenheden bijzonder onderwijs

Onderhoud gebouwen

Vervallen raming onderhoud ad € 30.000,00.

Huisvestingsaangelegenheden voortgezet onderwijs

Onderhoud gebouwen

Vervallen raming onderhoud ad € 5.000,00.

Brede school Boschkens Oost

Overige goederen en diensten

Verlaging raming ad € 18.480,00.

Brede school Frankische Driehoek

Huur gebouwen

Verlaging raming ad € 33.222,00.

Schoolgebouwen speciaal onderwijs
Vergoeding schoolbesturen
Verlaging raming ad € 110.000,00.

Resumé:

Verlaging onderhoud gemeentegebouwen	€ 45.000,00 V
Overige goederen en diensten	€ 18.480,00 V
Huur gebouwen	€ 33.222,00 V
Vergoeding schoolbesturen	€ 110.000,00 V
Totaal	€ 206.702,00 V
Vervallen stelpost	€ 145.000,00 N
Budgettair voordeel	€ 61.702,00 V

Schoolgebouwen speciaal onderwijs
Vergoeding schoolbesturen

De raming voor de vergoeding aan schoolbesturen wordt verlaagd met € 34.803,00 vanwege en lagere vergoeding in verband met het minder aantal leerlingen.

Huisvesting bijzonder onderwijs
Extra afschrijving

Op de staat van vaste activa staan ten onrechte diverse boekwaarden voor scholen. De boekwaarde hiervan ad € 157.603,00 wordt ineens afgeschreven en wordt ten laste gebracht van de reserve huisvesting onderwijs.

Accommodatiebeleid subsidies

Accommodatiebeleid subsidies

Subsidies B2B

De raming wordt verlaagd met € 5.807,00 vanwege de afrekening van het subsidie 2014 Heemkundige Kring.

Gezondheid

Integrale gezondheidsdienst

Subsidie (bijdrage in de kosten)

De verlaging van de raming ad € 10.507,00 heeft betrekking op de terug ontvangen niet benutte middelen GGD Pubercontactmoment.

Overige inkomensoverdrachten overheid

De raming voor het subsidie aan de GGD (bijdrage in kosten) wordt verlaagd met € 5.397,00 omdat de begrote indexering niet nodig is. Daarnaast is de algemene bijdrage aan de GGD lager dan begroot hetgeen een voordeel oplevert van € 6.233,00.

Geneeskundig schooltoezicht

Overige inkomensoverdrachten overheid

De bijdrage aan de GGD voor het geneeskundig schooltoezicht komt € 7.300,00 lager uit dan begroot.

Toegang en eerstelijns WMO en jeugd

Algemene kosten

1e lijns loket Wmo en Jeugd

Specialistisch team

Vorig jaar zijn ramingen gemaakt voor de Toegang en het eerstelijnsloket Wmo en Jeugd. Een aantal structurele kosten hebben zich niet voorgedaan omdat (nog) niet alles is vormgegeven. De formatie is bijvoorbeeld niet uitgebreid. In plaats daarvan is er ingehuurd. Deze en andere incidentele kosten zijn bekostigd vanuit het invoeringsbudget dat bij maatschappelijke ondersteuning in de begroting zit. De budgetten kunnen daarom in totaal met € 248.744,00 worden verlaagd en dat voordeel wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

Preventieve basisstructuur Jeugd

Uitbestede werkzaamheden

Advertentie en ov. Publicatiekosten

Overige goederen n diensten

Bijdrage GR

De ramingen wordt voor een bedrag van € 31.000,00 verlaagd omdat naar de huidige inzichten de uitgaven achter blijven bij de ramingen.

Doorberekende goederen en diensten

Als gevolg van de afrekening van het subsidie 2014 Thebe Thuiszorg wordt een bedrag terug ontvangen van € 9.785,00 en daarvoor wordt de raming aangepast.

Jeugdzorg

Algemene voorzieningen jeugd

Peuterspeelzalen

Subsidies B2B

Vanwege de afrekening van de subsidies 2014 van de peuterspeelzalen wordt een bedrag terug ontvangen van € 18.991,00.

Kinderopvang

Advieskosten

Het budget voor inspectie bij gastoudergezinnen en kinderopvang wordt verlaagd met € 7.700,00 omdat er in 2015 minder inspecties zijn uitgevoerd.

Tweedelijns ondersteuning jeugd

Bescherming en veiligheid jeugd

Eigen bijdragen Jeugd

In dezelfde raadsvergadering als waarin dit Financiële Tussenbericht wordt vastgesteld komt ook een raadsvoorstel over de Financiële beleidskaders deelbegrotingen Jeugd 2015 en 2016 regio Hart van Brabant aan de orde.

Daarin wordt onder andere voorgesteld om in te stemmen met de herijkte deelbegroting Jeugd 2015 regio Hart van Brabant. De financiële consequenties van dat besluit zijn verwerkt in dit Financiële Tussenbericht.

De oorspronkelijke begroting Jeugdzorg 2015 was budgettair neutraal. De uitgaven waren gelijk aan de inkomsten. De herijkte begroting gaat uit van reëel te verwachten uitgaven en inkomsten en is niet meer budgettair neutraal.

De verwachte inkomsten voor Goirle bedragen in 2015 € 6.143.229,00, bestaande uit de integratie-uitkering van € 6.100.005,00 en de ouderbijdragen van € 43.224,00. De verwachte uitgaven bedragen voor 2015 € 7.773.329,00, bestaande uit lokale kosten ter hoogte van € 1.585.849,00 en regionale kosten ter hoogte van € 6.187.480,00. Voor de solidariteitsverrekening bedraagt het nadelig saldo voor de gemeente Goirle € 1.630.100,00. Geraamd wordt een bijdrage uit de risicoreserve van € 1.013.318,00, waarna een nadelig saldo voor de gemeente Goirle overblijft van € 616.782,00.

Voor dit tekort is aangegeven dat er dekking gezocht wordt binnen de overige budgetten van het sociaal domein.

Sportterreinen en -accommodaties

Van den Wildenberg accommodaties

Onderhoud gebouwen

De raming voor het onderhoud van de gebouwen op het sportpark van den Wildenberg wordt verlaagd met € 15.000,00 vanwege de te verwachten kosten 2015.

Sporthal de Haspel

Dagelijks beheer en onderhoud

Het budget voor dagelijks beheer en onderhoud van sporthal de Haspel wordt verhoogd met € 15.000,00 vanwege een andere wijze van invulling van een beheerder.

Huur sportaccommodaties en -terreinen

Er wordt een meeropbrengst van de verhuur van de Haspel verwacht van afgerond € 5.000,00.

Burgerzaken

Documenten burgerzaken

Aankoop eigen verklaringen

In 2015 zijn bijna geen eigen verklaringen gekocht. De raming wordt verlaagd met € 12.000,00.

Leges adm. Persoons gegevens

Leges reisdocumenten

Leges rijbewijzen

Leges burgerlijke stand

Leges en rechten

Op basis van de cijfers tot en met oktober en rekening houdend met nog te verwachten inkomsten wordt de raming aangepast voor:

Leges adm. persoonsgegevens	€ 3.700,00 N
Leges reisdocumenten	€ 9.563,00 V
Leges rijbewijzen	€ 6.163,00 N
Leges burgerlijke stand	€ 4.760,00 V
Per saldo hogere leges	€ 4.460,00 V

Leerlingenvervoer

Vervoer van leerlingen

De raming voor het vervoer van leerlingen wordt verlaagd met € 20.000,00.

WWB-inkomen

Algemene kosten bijstand

Overige goederen en diensten

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming verlaagd met € 5.500,00.

Bijstand personen 21 t/m 64 jaar

Periodieke uitkeringen

De periodieke uitkeringen voor de bijstand voor personen van 21 tot en met 64 jaar worden op basis van de huidige cijfers verhoogd met € 105.596,00.

Rijksuitkering WWB

De rijksuitkering WWB-inkomen is fors naar beneden bijgesteld. De definitieve uitkering voor 2015 is groot € 3.461.202,00. In de begroting is uitgegaan van een tekort op het I-deel van € 150.000,00 en het nadeel voor 2015 wordt nu op basis van de huidige inzichten becijferd op € 466.875,00. Per saldo een nadeel van € 316.885,00.

Op het einde van het jaar zal een vordering opgenomen worden als nog te ontvangen IUA-uitkering van het ministerie van € 207.300,00 welke bijdrage ook nu in dit financieel tussenbericht wordt meegenomen.

Aflossing

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming voor de inkomsten met € 23.379,00 verhoogd.

Bijstand personen jonger dan 21 jr.

Bijstand personen verpleeginrichting

Bijstandsbesluit zelfstandigen

Bijstand zelfstandige starters

Periodieke uitkeringen

Rijksuitkering WWB

De ramingen voor de uitgaven en inkomsten wordt aangepast op basis van de huidige cijfers.

Deze mutaties worden budgettair neutraal verwerkt,

Inkomensvoorziening arbeidsongeschikten

Inkomensvoorziening werkloze werknemers

Inkomensvoorziening gewezen zelfstandigen

Periodieke uitkeringen

Rijksuitkering budgetdeel

De ramingen voor de uitgaven en inkomsten wordt aangepast op basis van de huidige cijfers.

Deze mutaties worden budgettair neutraal verwerkt.

Minimabeleid

Bijzondere bijstand

Aflossing leningen sociale wetgeving

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming voor de aflossing verlaagd met € 8.000,00.

Schulphulpverlening

Uitbestede werkzaamheden

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming verlaagd met € 5.000,00.

Warme maaltijdvoorziening

Vergoedingen maaltijdvoorziening

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming verlaagd met € 6.000,00.

WWB-Werk

Goirle aan de Slag

Uitbestede werkzaamheden

In 2014 en 2015 is telkens een bedrag beschikbaar gesteld van € 100.000,00 voor het project Goirle aan de Slag. Dit bedrag wordt benut voor enerzijds een formatieplaats en anderzijds voor te maken kosten voor dit project.

De niet bestede uitgaven in 2014 zijn overgeheveld naar 2015 en daarnaast is er extra budget voor dit onderdeel overgeheveld naar 2015.

Een budget van € 125.000,00 komt te vervallen omdat dat niet meer nodig is.

Wet inburgering

Crisisopvang vluchtelingen

Uitbestede werkzaamheden

Overige goederen en diensten

Overige ontvangsten

De kosten voor de crisisopvang van vluchtelingen exclusief de uren wordt gecijferd op € 51.000,00.

Van het COA wordt een bijdrage ontvangen van € 25.000,00 zodat de netto last voor de gemeente wordt gecijferd op afgerond € 26.000,00.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Advieskosten WMO

Advieskosten

In deze wijziging wordt het restant budget advieskosten WMO, € 25.000,00, overgeboekt binnen Programma 5 van product 520 naar product en ingezet voor lopende verplichtingen invoeringskosten van de drie transities.

Collectief vervoer

Overige inkomsten niet rijk

Er wordt een hogere bijdrage van de provincie (Regiotaxi) verwacht voor het doelgroepenvervoer. De vrije ruimte wmo 2014 wordt eerst in 2015 ontvangen. Hierdoor is er een verhoging met € 21.017,00.

Overige vervoerskosten

Vergoeding collectief vervoer wmo

Op basis van de huidige cijfers wordt de raming verlaagd met € 8.000,00.

Huur vervoermiddelen

Huur vervoermiddelen

Op basis van de huidige cijfers wordt het budget verlaagd met € 40.000,00.

Woningaanpassingen (u)

Vergoeding woonaanpassing WMO

Op basis van de huidige cijfers wordt het budget verhoogd met € 30.000,00.

Woningaanpassingen (i)

Doorberekende goederen/diensten

De raming wordt verhoogd met € 8.000,00 vanwege een vergoeding door derden vanwege de overname van de voorziening St. Jansstraat 2-18.

Budget huishoudelijke verzorging (i)

Overige ontvangsten sociale wetgeving

Op basis van de huidige cijfers tot en met september wordt de raming voor overige ontvangsten verlaagd met € 136.409,00. Dit nadeel wordt budgettair neutraal opgevangen binnen de ramingen van de drie transities.

Persoonsgebonden budgetten

Uitvoeringskosten huishoudelijke verzorging wmo

PGB huur vervoer middelen

PGB overige vervoer middelen

Op basis van de huidige cijfers kunnen de kostensoorten verlaagd worden met respectievelijk € 39.000,00, € 20.000,00 en € 1.500,00 en het totale voordeel ad € 60.500,00 dat wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

Wmo-begeleiding Zorg in natura

Zorg in natura

Op basis van de huidige cijfers tot en met september wordt het budget voor Wmo begeleiding Zorg in natura verlaagd met € 240.409,00 en dat voordeel wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

PGB Wmo begeleiding

PGB

Op basis van de huidige cijfers tot en met september wordt het budget voor PGB Wmo begeleiding verlaagd met € 167.000,00 en dat voordeel wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

Mantelzorg

Uitbestede werkzaamheden

Op basis van de huidige cijfers tot en met september wordt het budget voor Mantelzorg verlaagd met € 22.500,00 en dat voordeel wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

Afkoopsom regresrecht

ov. ink. overdr. niet rijk

Het regresrecht stelt gemeenten in staat om de kosten voor Wmo-voorzieningen te verhalen op een derde bij wettelijke aansprakelijkheid voor een ongeval dat tot de beperkingen heeft geleid. Daarbij komen gemeenten

meestal uit bij een aansprakelijkheidsverzekeraar. De VNG en het Verbond van Verzekeraars hebben een overeenkomst gesloten waarmee de verzekeraars het regresrecht voor het jaar 2015 hebben afgekocht. De afkoopsom bedraagt voor 2015 circa € 14.038,00 en dat voordeel wordt ingezet om de mutaties in de drie transities budgettair neutraal te verwerken.

Resumé programma 5

* verlaging budget invoeringskosten wmo	€	10.000,00	V
* verlaging subsidies Zorg/Maatschappelijke dienstverlening	€	11.525,00	V
* terug ontvangst afrekening jaarrekening 2014 ContourdeTwern	€	116.377,00	V
* hogere compensatie onderwijsveld groot onderhoud	€	61.702,00	V
* lagere vergoeding schoolbestuur speciaal onderwijs aantal leerlingen	€	34.803,00	V
* eenmalige last extra afschrijving boekwaarden bijzonder onderwijs *	€	157.603,00	N
* afrekening subsidie Heemkundige Kring	€	5.807,00	V
* verlaging budgetten integrale gezondheidsdienst/geneesk. Schooltoezicht	€	29.437,00	V
* lagere lasten toegang 1 ^e lijns zorg **	€	248.744,00	V
* verlaging budgetten preventieve basisstructuur jeugd	€	31.000,00	V
* terug ontvangst vanwege afrekening 2014 Thebe Thuiszorg	€	9.785,00	V
* afrekening subsidies peuterspeelzalen	€	18.991,00	V
* verlaging budget inspecties kinderopvang	€	7.700,00	V
* tekort jeugdzorg **	€	616.782,00	N
* minder onderhoud sportpark van den Wildenberg	€	15.000,00	V
* dagelijks beheer en onderhoud de Haspel	€	15.000,00	N
* hogere huuropbrengst de Haspel	€	5.000,00	V
* lagere lasten aankoop eigen verklaringen	€	12.000,00	V
* hogere opbrengst leges burgerzaken	€	4.460,00	V
* lagere lasten leerlingenvervoer	€	20.000,00	V
* nadeel wwv-inkomen	€	104.950,00	N
* nadeel aflossingen leenbijstand	€	8.000,00	N
* verlagen budget Schuldhulpverlening	€	5.000,00	V
* verlagen budget verstrekken warme maaltijden	€	6.000,00	V
* verlagen budget Goirle aan de Slag	€	125.000,00	V
* per saldo kosten crisisopvang vluchtelingen	€	26.000,00	N
* hogere ontvangsten bijdrage collectief vervoer	€	21.017,00	V
* verlaging budget vergoeding collectief vervoer wmo	€	8.000,00	V
* verlagen budget vervoermiddelen wmo	€	40.000,00	V
* verhogen budget woonaanpassingen wmo	€	30.000,00	N
* hogere opbrengst vergoeding woonaanpassing wmo	€	8.000,00	V
* lagere ontvangsten huishoudelijke verzorging **	€	136.409,00	N
* lagere budgetten pgb **	€	60.500,00	V
* lager budgetten Zorg in natura **	€	240.409,00	V
* lager budgetten pgb wmo begeleiding **	€	167.000,00	V
* lager budget mantelzorg **	€	22.500,00	V
* hogere ontvangst afkoopsom regresrecht **	€	14.038,00	V
* overige mutaties kleiner dan € 5.000,00	€	52.943,00	N
Totaal resultaat programma 5:	€	212.108,00	V
Verrekening met de reserve huisvesting onderwijs *	€	157.603,00	V
Mutaties drie transities ** (budgettair neutraal)	€	0,00	
Netto resultaat programma 5	€	369.711,00	V

2.6. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Gemeentelijke belastingen en rechten

OZB gebruikers niet woningen

Per saldo is er een nadeel van € 7.000,00 opbrengsten ozb vanwege en toename van de leegstand.

Beleggingen en liquiditeiten

Bestemmingsreserves T/O

Toevoeging aan reserves

a. algemene weerstandsreserve

De storting in de algemene weerstandsreserve heeft betrekking op de correctie vanwege het zaakgericht werken. Vanuit de dekkingsreserve kapitaallasten wordt voor het onderdeel kapitaallasten zaakgericht werken een bedrag van € 110.000,00 en overgeheveld naar de AWR.

b. dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan

Vanuit de algemene reserve Turnhoutsebaan wordt € 2.100.000,00 afgezonderd en gestort in de dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan. De berekende rente (5%) van deze reserve wordt als structureel dekkingsmiddelen in de algemene dienst geraamd en is dus een bijdrage in het structureel onderhoud van de Turnhoutsebaan.

c. reserve egalisatie opbrengst leges omgevingsvergunning

Gelet op de opbrengst van de leges omgevingsvergunning in 2015 wordt € 150.000,00 afgestort in deze reserve.

d. Reserve over te hevelen budgetten

Voorgesteld wort voor een bedrag van € 796.439,00 over te hevelen van 2015 naar 2016. Voor een specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar de toelichting bij de reserves.

Beschikking over reserves

De mutaties in de reserves hebben betrekking op :

a. algemene weerstandsreserve

- Dit betreft een mutatie in de awr voor de onderdelen kosten van voormalig personeel en voor voormalige bestuurders.
- Verder betreft dit een beschikking over de AWR met betrekking tot de uitgaven 2015 zaakgericht werken en de correcties van het intrekken van het krediet en afboeken van de boekwaarden van het zaakgericht werken;

b. dekkingsreserve kapitaallasten

Vanwege de correctie van het intrekken van het krediet zaakgericht werken, afboeken van de boekwaarde vervalt ook een gedeelte uit de dekkingsreserve kapitaallasten en een bedrag van € 110.000,00 vloeit terug naar de awr.

c. reserve Turnhoutsebaan

De beschikking over de reserve Turnhoutsebaan ad € 3.240.000,00 heeft betrekking op:

- Correctie van de beschikking over deze reserve omdat het onderhoud voor de Turnhoutsebaan met

- € 40.000,00 is verlaagd;
- Beschikking van € 2.100.000,00 over deze reserve omdat dat bedrag apart wordt gezet in de dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan;
 - Beschikking over de reserve Turnhoutsebaan vanwege de uitgaven in 2015 ad € 1.100.000,00 voor de aanleg van de rotonde recreatieve poort.
- d. Reserve egalisatie opbrengst leges omgevingsvergunning
In de begroting 2015 is een beschikking geraamd over deze reserve van € 35.000,00. Gelet op de hogere te verwachten opbrengst vervalt deze beschikking.
- e. Reserve huisvesting onderwijs
Aan deze reserve wordt onttrokken de afschrijving ineens van de ten onrechte op de staat van activa staande boekwaarden.

Gemeentefondsuitkering

Algemene uitkering

Algemene uitkering

Door de septembercirculaire stijgt de algemene uitkering ten opzichte van de raming uit de Burap met € 121.800,00. Er is echter een nadeel van € 65.763,00 door diverse hoeveelheidsverschillen in de maatstaven. Per saldo kan de raming van de algemene uitkering in het Financieel Tussenbericht met € 75.866,00 opgehoogd worden.

Algemene uitkering voorgaande jaren

De raming van de algemene uitkering voorgaande jaren kan met € 136.621,00 verhoogd worden als gevolg van hoeveelheidsverschillen, onder andere doordat de WOZ-waarden voor 2014 naar beneden zijn bijgesteld.

Integratie-uitkeringen Sociaal domein

In de septembercirculaire is de integratie-uitkering voor de Jeugdzorg met € 29.052,00 verlaagd. Dit is budgettair neutraal verwerkt.

De uitkering voor de nieuwe Wmo-taken is in de septembercirculaire met € 9.223,00 verhoogd. Deze mutatie is tevens budgettair neutraal verwerkt.

Algemene dekkingsmiddelen

a. Onvoorziene uitgaven

Onvoorzien

De raming van de post onvoorzien bedraagt in de begroting 2015 € 92.200,00.

In 2015 is deze post aangewend voor de extra kosten voor het verwijderen van asbest bij de sloop van de voormalige peuterspeelzaal de Hummeltjes op locatie van Henri Dunantstraat 33.

De verwachting is dat op deze post geen beroep meer wordt gedaan zodat de restant raming ad € 68.950,00 komt te vervallen.

b. Beleidsveranderingen

In de begroting zijn diverse stelposten geraamd en de verwachting is dat deze stelposten niet worden gerealiseerd dan wel niet op deze post worden gerealiseerd.

Deze posten hebben betrekking op:

- Stelpost te realiseren bezuiniging op de formatie conform de Voorjaarsnota 2011 € 64.200,00
- Stelpost budgettaire voordeel vanwege te verkopen aandelen/gronden € 150.000,00
- Stelpost in te rekenen voordeel verkoop oude brandweerkazerne Riel € 7.900,00
- Stelpost te realiseren bezuiniging huisvesting Muziekschool (VJN 2011) € 15.000,00
- Stelpost onderuitputting opgenomen bij de Burap € 150.000,00

Subtotaal

€ 387.100,00.

Daarnaast wordt in deze wijziging een stelpost meegenomen van € 145.000,00 vanwege te verwachten onderuitputting kapitaallasten

Totaal wordt een voordeel becijferd van € 45.000,00 voor minder afschrijvingslasten en € 100.000,00 voor minder rentekosten. Voor een toelichting wordt verwezen naar de kostenplaats rente en afschrijvingen.

c. Saldo van de begroting

Dit Financieel Tussenbericht sluit met een positief resultaat van € 820.781,00 en gelet op de uitkomst van de begroting inclusief de Burap resteert er een te verwachten positief resultaat 2015 van € 334.199,00.

d. Overige baten

Onder overige baten worden incidentele baten verantwoord. De raming kan met € 274.182,00 opgehoogd worden als gevolg van:

- Vrijval verplichtingen voorgaande boekjaren € 36.000,00;
- Rente suppletie-aangiften BTW/BCF 2008-2012 € 17.000,00;
- Suppletie BCF re-integratiebudget SoZa € 101.448,00;
- Wegboeken saldo verschillenrekening € 5.485,00;
- Vrijval te betalen bedragen € 5.400,00 (o.a. restant Londo-vergoeding Leystromen);
- Diverse kleine boekingen € 2.000,00.

Resumé algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

* lagere opbrengsten ozb	€	7.000,00	N
* hogere algemene uitkering 2015	€	75.866,00	V
* hogere algemene uitkering voorgaande jaren	€	136.621,00	V
* vervallen post onvoorziene uitgaven	€	68.950,00	V
* lagere rentelasten	€	100.000,00	V
* lagere afschrijvingslasten	€	45.000,00	V
* incidentele baten suppletie bcf integratie	€	101.448,00	V
* incidentele baten vervallen verplichtingen	€	36.000,00	V
* incidentele overige baten	€	29.885,00	V
* intrekken diverse stelposten	€	387.100,00	N
Totaal resultaat algemene dekkingsmiddelen:	€	199.670,00	V

2.7. Kostenplaats Kapitaallasten

Rente en afschrijving

	Rente	Afschrijving	Totale kapitaallasten
a. Lagere rentelasten	-100.000,00	0	- 100.000,00
b. Lagere afschrijvingslasten		- 45.000,00	- 45.000,00
c. Afschrijving ineens rotonde		1.100.000,00	1.100.000,00
d. <u>Afschrijving ineens onderwijs</u>		<u>157.603,00</u>	<u>157.603,00</u>
Totaal	-100.000,00	1.212.603,00	1.112.603,00

Ad. a.

In de begroting 2015 is rekening gehouden met een rekenrente van 3,25%.

Omdat de rente het afgelopen jaar lager is geworden is reeds bij de Burap rekening gehouden met een rentevoordeel van € 330.000,00.

Omdat de rente sinds medio 2015 nog verder is gedaald wordt nog eens rekening gehouden met een netto rentevoordeel van € 100.000,00.

Ad. b.

De lagere afschrijvingslasten hebben betrekking op kredieten die nog dienen te worden uitgevoerd.

Ad. c

De afschrijving ineens heeft betrekking op de uitgevoerde werkzaamheden voor de aanleg van de rotonde recreatieve poort en die lasten worden ineens gedekt door hiervoor de reserve Turnhoutsebaan aan te wenden.

Ad. d.

De afschrijving heeft betrekking op het afboeken van boekwaarden van diverse investeringen scholen die ten onrechte op de staat van vaste activa staan.

2.8. Kredieten

De volgende mutaties in de kredieten zijn verwerkt in de 12^e wijziging van de begroting 2015 en die hebben betrekking op:

Vorbereidingskrediet hoek Turnhoutsebaan-Tijvoortsebaan

De ramingen worden aangepast omdat voor de uitvoering van de werkzaamheden een apart krediet is aangemaakt. Op dit projectnummer worden de voorbereidingskosten geraamd.

Infrastructurele werken hoek Turnhoutsebaan-Tijvoortsebaan

De ramingen worden aangepast omdat voor de uitvoering van de werkzaamheden een apart krediet is aangemaakt. Op dit projecten worden de uitvoeringskosten geraamd.

Vorbereidingskrediet infraplan riolering 2015

Een gedeelte van het voorbereidingskrediet Infraplan riolering wordt overgeheveld naar het uitvoeringskrediet.

Uitvoeringskrediet infraplan riolering

Een gedeelte van het voorbereidingskrediet Infraplan riolering wordt overgeheveld naar het uitvoeringskrediet.

2.9. Reserves en voorzieningen

De mutaties in de reserves en voorzieningen hebben betrekking op :

Toevoegingen aan de reserves

a. algemene weerstandsreserve

De storting in de algemene weerstandsreserve heeft betrekking op de correctie vanwege het zaakgericht werken. Vanuit de dekkingsreserve kapitaallasten wordt voor het onderdeel kapitaallasten zaakgericht werken een bedrag van € 110.000,00 terug overgeheveld naar de awvr;

b. dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan

Vanuit de algemene reserve Turnhoutsebaan wordt € 2.100.000,00 afgezonderd en gestort in de dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan. De berekende rente (5%) van deze reserve wordt als structureel dekkingsmiddel in de algemene dienst geraamd en is dus een bijdrage in het structureel onderhoud van de Turnhoutsebaan.

c. reserve egalisatie opbrengst leges omgevingsvergunning

Gelet op de opbrengst van de leges omgevingsvergunning in 2015 wordt € 150.000,00 afgestort in deze reserve.

d. Reserve over te hevelen budgetten

Voorgesteld wort voor een bedrag van € 796.439,00 over te hevelen van 2015 naar 2016. Voor een specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar de toelichting bij de reserves. Tegenover deze stortingen staan de verlaging van de ramingen van de kostenplaatsen zoals in het overzicht is aangegeven.

Onderstaand een overzicht van de over te hevelen budgetten:

Recapitulatie Programma 1 Bestuur	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
GRI0101 Bestuursorganen (Raad e.d.)	8.500,00	601010011	0,00
BD00401 Bestuurlijke dienstverlening	23.607,00	604010002	0,00
BD00405 Personeel- en organisatiebelangen	29.500,00	504050012	17.000,00
BD00407 Informatie- en automatisering	0,00	504070005	25.000,00
OND0901 Documentenbeheer	6.800,00	509010002	0,00
OND0904 Budgetcyclus	21.769,00	509040021	9.000,00
Totaal	90.176,00		51.000,00
Recapitulatie Programma 2: Openbare orde en veiligheid	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
VVH0601 Veiligheid	16.800,00	606010011	0,00
Totaal	16.800,00		0,00
Recapitulatie Programma 3: Ontwikkeling ruimte	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
ONT0501 Economisch beleid	51.254,00	605010001	0,00
ONT0502 Ruimtelijk beleid	0,00	605020001	19.000,00
ONT0504 Ruimtelijke plannen	7.500,00	605040001	0,00
ONT0506 Volkshuisvesting	5.000,00	605060001	0,00
Totaal	63.754,00		19.000,00
Recapitulatie Programma 4: Beheer Ruimte	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
ONT0508 Milieu	0,00	605080001	7.000,00
ONT0516 Recreatie	0,00	605160001	7.300,00
ONT0517 Verkeer en vervoer	10.000,00	605170001	0,00
REB0701 Groen	0,00	diversen	90.000,00
REB0702 Verkeer en vervoer	0,00	607020001	3.500,00
REB0703 Wegen, straten, pleinen	8.018,00	607030021	0,00
REB0705 Riolering	0,00	607050001	110.089,00
REB0707 Afvalinzameling	0,00	607070001	31.000,00
REB0708 Gemeentegebouwen	36.154,00	607080011	14.000,00
VVH0602 Vergunningverlening	15.500,00	606020003	31.000,00
VVH0603 Toezicht en handhaving	0,00	606030004	21.000,00
VVH0604 Milieu (beleid en vergunningverlening)	0,00	606040003	26.717,00
Totaal	69.672,00		341.606,00
Recapitulatie Programma 5: Welzijn	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
ONT0509 Maatschappelijke Ondersteuning	0,00	Diversen	20.275,00
ONT0510 Jeugd	45.000,00	Diversen	0,00
ONT0511 Onderwijs	15.000,00	605111011	0,00
ONT0513 Sport	49.656,00	Diversen	45.326,00
ONT0514 Gezondheid	0,00	605140021	4.500,00
ONT0515 Kunst en cultuur	1.500,00	605150013	0,00
REB0709 Sportterreinen en accommodaties	7.700,00	607090021	0,00
Totaal	118.856,00		70.101,00
Recapitulatie Programma 6 Burgers	Bedrag 2014	Kostenplaats	Bedrag 2015
MDV0802 Burgerzaken	0,00	608020031	15.000,00
MDV0806 Minimabeleid	20.090,00	Diversen	0,00
MDV0807 WWB werk	182.161,00	Diversen	100.000,00
MDV0811 Wet maatschappelijke ondersteuning	109.000,00	Diversen	199.732,00
Totaal	311.251,00		314.732,00
Totaal generaal	670.509,00		796.439,00

Beschikking over de reserves

De mutaties in de reserves hebben betrekking op :

- a. algemene weerstandsreserve
 - Dit betreft een mutatie in de awr voor de onderdelen kosten van voormalig personeel en voor voormalige bestuurders.
 - Verder betreft dit een beschikking over de AWR met betrekking tot de uitgaven 2015 zaakgericht werken en de correcties van het intrekken van het krediet en afboeken van de boekwaarden van het zaakgericht werken;
- b. dekkingsreserve kapitaallasten

Vanwege de correctie van het intrekken van het krediet zaakgericht werken, afboeken van de boekwaarde vervalt ook een gedeelte uit de dekkingsreserve kapitaallasten en een bedrag van € 110.000,00 vloeit terug naar de awr.
- c. Reserve Turnhoutsebaan

De beschikking over de reserve Turnhoutsebaan ad € 3.240.000,00 heeft betrekking op:

 - Correctie van de beschikking over deze reserve omdat het onderhoud voor de Turnhoutsebaan met € 40.000,00 is verlaagd;
 - Beschikking van € 2.100.000,00 over deze reserve omdat dat bedrag apart wordt gezet in de dekkingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan;
 - Beschikking over de reserve Turnhoutsebaan vanwege de uitgaven in 2015 ad € 1.100.000,00 voor de aanleg van de rotonde recreatieve poort.
- d. Reserve egalisatie opbrengst leges omgevingsvergunning

In de begroting 2015 is een beschikking geraamd over deze reserve van € 35.000,00. Gelet op de hogere te verwachten opbrengst vervalt deze beschikking.
- e. Reserve huisvesting onderwijs

Aan deze reserve wordt onttrokken de afschrijving ineens van de ten onrechte op de staat van activa staande boekwaarden.

Beschikking over de voorzieningen

De beschikking over de voorzieningen heeft betrekking op de mutaties in de voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing en de voorziening egalisatie voorziening tarieven rioolrechten