

Voorjaarsrapportage 2017

15 mei 2017

17INT01513

1. Inleiding

De Voorjaarsrapportage is een onderdeel van de Planning en Control cyclus. Deze rapportage geeft een overzicht van de actuele financiële stand van zaken van het lopende jaar 2017. Hierbij worden de structurele wijzigingen die volgen uit de analyse van de concept jaarrekening 2016 meegenomen en wordt de loonsom aangepast naar aanleiding van de laatste wijzigingen van pensioenpremies en CAO wijzigingen die ten tijde van het opstellen van de begroting nog onvoldoende inzichtelijk waren.

Daarnaast wordt in bijlage 4 een overzicht gegeven van de beleidsmatige stand van zaken van de actiepunten uit het collegeprogramma en de begrotingen 2015 tot en met 2017.

Deze voorjaarsnota wordt behandeld in de commissie ABZM en ter informatie verzonden aan de commissies Samenlevingszaken en Grondgebied.

Het is niet de bedoeling om in deze rapportage in te gaan op inhoudelijke beleidswijzigingen met financiële consequenties. Deze zaken worden behandeld in de Bestuursrapportage (Burap) met peildatum 1-7-2017. Deze wordt behandeld in de raad van 26 september 2017.

Wel worden zaken meegenomen waarvan de financiële consequenties helder zijn of besluiten die u in eerdere raadsvergaderingen hebt genomen. De budgetten zijn nog niet met een 'stofkam' doorgenomen. Dit staat gepland voor de komende maanden in de voorbereiding voor de Burap.

2. Structurele doorwerking concept jaarrekening 2016

De verschillenanalyse van de concept jaarrekening 2016 heeft geleid tot een aantal structurele doorwerkingen in de begroting 2017. Daarnaast zijn er nog een aantal andere ontwikkelingen die we financieel verwerken in de voorjaarsrapportage. Het volledige overzicht van wijzigingen vindt u in bijlage 2 en een toelichting daarop in bijlage 3.

De belangrijkste zaken hierin zijn:

- Loonsom 2017. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2017 was de stijging van de pensioenpremies nog niet bekend. De pensioenpremies zijn met ingang van 1 januari 2017 gewijzigd en dit geeft een nadeel van € 188.000,--.
- Daarnaast is in de begroting aangegeven dat we uitgaan van een stijging van loonkosten met 1% en een stijging van sociale premies met ook 1%. Zoals het nu lijkt zijn deze aannames te laag ingeschat. De verwachting dat de cao onderhandelingen uitkomen op een hogere stijging van de lonen, dan de hiervoor genoemde 1%. Vooralsnog gaan we uit van een stijging van 1,5%. De verwachting is dat voorgaande punten een nadeel opleveren van circa € 138.000,-- bovenop de eerder genoemde € 188.000,--. Hiervan nemen we € 37.000,-- mee in deze voorjaarsrapportage. De overige financiële consequenties verwerken we op het moment dat de nieuwe cao is afgesloten. Naast bovengenoemde ontwikkelingen speelt ook het Individueel KeuzeBudget (IKB) dat per 1 januari 2017 is ingevoerd. Het IKB geeft werknemers de mogelijkheid om een deel van hun aanspraken in loon of in vrije tijd uit te laten keren. In de praktijk gaat het om 16,3% van het totale salaris. Daarin zitten onder andere in verwerkt het vakantiegeld, de eindejaarsuitkering en twee bovenwettelijke verlofdagen. Aangezien de werknemer het gehele jaar door kan kiezen hoe hij het IKB in wil zetten zijn de financiële consequenties moeilijk in te schatten. Wel zien we dat er meer voor

loon dan voor vrije tijd wordt gekozen. We schatten het nadeel in op € 70.000,--. Dit nadeel nemen we nu ook mee in deze voorjaarsrapportage.

- De structurele meerkosten van Hygiëne begeleiding kinderopvang zijn € 17.000,--.
- Lagere huuropbrengst door verkoop van het Klepperhok bij de Voordam Hellendoorn geeft een structureel nadeel van € 30.000,--.
- Leerlingenvervoer laat een tekort zien van circa € 70.000,-- voor 2017. Door het faillissement van de vervoerder in 2016, hebben wij noodgedwongen een kortlopend contract moeten sluiten met een andere vervoerder, dat helaas duurder is. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 start een nieuw contract met lagere kosten.
- Verhoging subsidie HOi: In de raadsvergadering van 18 april 2017 heeft u besloten om de subsidie aan HOi te verhogen naar € 29.800, € 5.000,-- hoger dan op de lijst specifieke subsidies. Dit wordt ten laste gebracht van post onvoorzien.
- Nieuw contract Regio Taxi: in de jaarrekening was het gunstige contact van 2016 nog goed voor een voordeel op het product Regio Taxi. Met ingang van 1 augustus stopt de regiotaxi als openbaar vervoersvoorziening en de provincie stopt met de Brede Doeluitkering. De structurele (naar verwachting negatieve) gevolgen zijn momenteel onvoldoende inzichtelijk. Het effect wordt meegenomen in de bestuursrapportage.
- Reservemutaties. In 2016 is € 51.765,-- euro overgebleven van het toegekende budget voor de duurzame energievisie. Dit is gestort in de VAR en wordt nu weer uit de VAR gehaald, ter dekking van de nog te maken kosten in 2017.

Per saldo komt de voorjaarsrapportage uit op een negatief saldo van € 308.000,--. Voorgesteld wordt dit saldo mee te nemen met de bestuursrapportage en in dat geheel te zoeken naar dekkingsmogelijkheden. Op dat moment is ook de meicirculaire van het gemeentefonds beschikbaar en zijn effecten daaruit ook mee te nemen.

De volgende punten zijn niet cijfermatig meegenomen in de voorjaarsrapportage, maar nemen we mee met de bestuursrapportage.

- Het structurele effect vanuit de concept jaarrekening 2016 inzake bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies wordt meegenomen met de bestuursrapportage. Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage is er nog onvoldoende informatie beschikbaar om het structurele effect goed te kunnen kwantificeren. Op basis van de gegevens van het uitkeringenbestand tot en met juni 2017 wordt een prognose gemaakt van de betreffende uitgaven voor 2017. Bij het opstellen van deze prognose wordt zowel de realisatie 2016 betrokken alsmede de te verwachten conjuncturele ontwikkelingen voor 2017. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van het deelbudget Participatiewet voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies, de zogenaamde BUIG.
- Structureel effect Sociaal domein. Ten aanzien van het Sociaal domein zijn we momenteel nog bezig met de laatste afrondingen van 2016. Wanneer deze cijfers helder zijn, wordt een doorrekening gemaakt.
- Belastingopbrengsten: De opbrengst van de OZB zal waarschijnlijk lager uitvallen in 2017, dit wordt veroorzaakt door de structurele doorwerking van de concept jaarrekening 2016 op de post belasting "eigenaren en gebruikers niet-woningen" (€ 70.000,--). Wel verwachten we dat de opbrengst van de parkeerleges hoger uitvallen dan geraamd. Op basis van het eerste kwartaal 2017 verwachten we een opbrengst van € 60.000, --

Overeenkomstig uw motie van 2-2-2016 met betrekking tot het Masterplan en toekomst Centrum Nijverdal, moeten de opbrengsten van de parkeergarage bóven de geraamde € 10.000,-- gereserveerd worden.

We zullen met het opstellen van de Burap het totaal van belastingopbrengsten doorrekenen en het effect meenemen.

3. Cofinancieringsbudget

In de najaarsrapportage 2016 is een Cofinancieringsbudget van € 200.000,-- opgenomen in de Vrij Aanwendbare Reserve. Ten aanzien van dit budget staat in de najaarsrapportage opgenomen: "Het instellen van een cofinancieringsbudget van € 200.000,-- om, indien er subsidiemogelijkheden zijn van derden, daar snel op te kunnen inspelen en gemeentelijke investeringen mee te kunnen realiseren."

We hebben afgesproken dat we de spelregels over het aanwenden van dit bedrag op zouden nemen in de voorjaarsrapportage 2017.

In uw raadsbesluit van 18 april gaat u ermee akkoord dat een deel van dit budget wordt aangewend voor een drietal LEADER-projecten (De Pas, Schuilenburg en Kinderboerderij).

Van het resterende bedrag van 138.910,-- stellen we voor om de volgende spelregels in acht te nemen:

1. Het bedrag is bestemd voor gemeentelijke investeringsprojecten
2. Een derde partij stelt cofinanciering beschikbaar.
3. Raad besluit voor welke investeringsprojecten het budget wordt ingezet.

Als bijlage is het collegebesluit met nadere toelichting opgenomen. Daarnaast zal tijdens het opstellen van de begroting 2018 worden bekeken welke ruimte er is om een budget vrij te maken om te kunnen participeren in LEADER projecten.