



Aan de raad

Samenvatting:

Hierbij presenteren wij u de eerste bestuursrapportage 2015. In deze rapportage schetsen wij op hoofdlijnen een beeld van de uitvoering van de programmabegroting 2015. Beleidsmatig liggen we goed op schema. Bij de activiteiten waar we achter lopen halen we de achterstand nog in.

Voor zover in te schatten blijken de aannames bij de decentralisaties voor de Jeugdhulp en de nieuwe taken voor de Wmo in grote lijnen reëel. Echter, zekerheid over deze budgetten en uitgaven kunnen wij nog niet geven en zullen pas eind 2015 bekend zijn.

Ook financieel lopen we op schema. Hoewel sprake is van een groot aantal mee- en tegenvallers, is deze bestuursrapportage sluitend. Bij de investeringen voor 2015 zien we dat we niet alles kunnen uitvoeren en dat we voor circa € 2,0 miljoen doorschuiven. Deels heeft dit te maken met de latere openstelling van de Combitunnel.

Wij vragen u een besluit te nemen over een aantal specifieke posten en in te stemmen met deze eerste bestuursrapportage 2015 inclusief de daarbij behorende actualisatie van de begroting.

Opdracht:

De eerste bestuursrapportage is een vast onderdeel van de jaarlijkse planning & control cyclus.

Aanleiding:

In de eerste bestuursrapportage 2015 rapporteren wij over de uitvoering van activiteiten en financiële consequenties voor de programmabegroting 2015.

Doelstelling:

Het schetsen van een actueel beeld van de programmabegroting 2015 in zowel beleidsmatig als financieel opzicht. Peildatum van de eerste bestuursrapportage is 1 april 2015.

Mogelijke oplossingen:

1 Activiteiten 2015

In de begroting zijn 94 acties benoemd voor 2015. We zijn nu een aantal maanden onderweg in 2015 en zijn bezig met de uitvoering. In bijlage 1 staat per actie toegelicht wat de status is. Samengevat komt het neer op:

Type activiteit	Status	Aantal
Actie is afgerond, of loopt op schema	▲	84
Actie loopt achter, maar dit halen we in	■	10
Actie loopt achter op de planning en loopt uit	▼	-
Totaal		94

Ook hieruit blijkt dat we goed op schema liggen met de uitvoering van het beleid. Voor 10 punten geldt dat we achter lopen op de planning, maar dat we verwachten de achterstand goed te maken.



Decentralisaties

Wij hebben met u afgesproken bij de bestuursrapportages in te gaan op de stand van zaken rondom de decentralisaties. Op dit moment gaan wij uit van de bestaande budgetten zoals die in de programmabegroting 2015 zijn opgenomen. Voor wat betreft de participatiewet ontwikkelden we veel lokale beleidsinitiatieven en wij verwachten nu dat we uitkomen met het rijksbudget. De komende maanden zullen wij de werkloosheidscijfers en de ontwikkeling van het rijksbudget nauwkeurig volgen.

Voor de jeugdzorg en de Wmo hebben we veel meer te maken met externe factoren zoals zorgaanbieders, softwareleveranciers, ministerie. Ook hebben we te maken met bestaande overgangsrechten. Dit maakt dat er op dit moment voor de jeugdzorg en Wmo nog veel onduidelijk is als het gaat om hoe we met de budgetten uit gaan komen. We verwachten hier pas eind 2015 meer duidelijkheid over te kunnen geven. In bijlage 5 staat een nadere toelichting op de voortgang van de decentralisaties.

2 Financieel beeld

Exploitatie

Per saldo is de bestuursrapportage sluitend in 2015, ook meerjarig is de bestuursrapportage vrijwel in evenwicht. Hoewel de rapportage sluitend is, is sprake van een groot aantal mee- en tegenvallers. Een toelichting op deze posten staat in bijlage 2. Hieronder staan de belangrijkste afwijkingen op de begroting 2015:

Belangrijkste afwijkingen	bedragen x €1.000		
	Saldo van baten en lasten	Mutatie reserves	Totaal verschil
Nadelen			
OZB-inkomsten verzorgingstehuizen en tariefvaststelling	- 181 N		- 181 N
Onderrealisatie ombuigingen 2015	- 296 N	140 V	- 156 N
Ontwikkeling Gemeentefonds	- 118 N		- 118 N
Toerekening rente bedrijventerrein Lochter III	- 148 N		- 148 N
Leges bouwvergunningen	- 134 N		- 134 N
Verplichting vakantiegeld (juni t/m december 2015)	- 560 N	560 V	-
Voorbereidingskosten decentralisaties sociaal domein	- 350 N	350 V	-
Overgangstermijn keukentafel gesprekken (huishoudelijke hulp)	- 300 N	300 V	-
Totaal nadelen	- 2.087 N	1.350 V	- 737 N
Voordelen			
Pensioenen c.a. ambtelijke organisatie	180 V		180 V
Besparing op kapitaallasten	152 V	- 98 N	54 V
Project Stationsomgeving Zuid	150 V		150 V
Kosten schoolvervoer	135 V		135 V
Toerekening rente voorzieningen riolering en afvalinzameling en -verwerking	104 V		104 V
Inkomsten en uitgaven uitvoering Wmo (regulier)	423 V	- 423 N	-
Totaal voordelen	1.144 V	- 521 N	623 V
Overige afwijkingen	- 36 N	150 V	114 V
Totaal afwijkingen	- 979 N	979 V	-

Voor de volgende afwijkingen vragen wij een specifiek besluit:

2.1 Verplichting vakantiegeld

Door invoering van het individueel keuzebudget per 1 januari 2016 mogen werknemers zelf bepalen wanneer ze hun gerealiseerde vakantiegeld uitgekeerd krijgen. De uitkeringen kunnen plaatsvinden in het kalenderjaar. Dit heeft gevolgen voor het vakantiegeld over periode van juni t/m december 2015 dat we normaal gesproken in mei 2016 uitbetalen. Volgens het BBV (boekhoudregels voor de gemeente) moeten wij hiervoor een verplichting vormen. Wij stellen voor deze verplichting van € 560.000,- te dekken uit de VAR.

2.2 Plan van aanpak "Toekomst van de Grotestraat"/Masterplan centrum Nijverdal

Wij hebben met ondernemers, burgers en betrokkenen gesproken over de aanpak van het centrum van Nijverdal en de Grotestraat. Dit plan van aanpak voor de toekomst van de Grotestraat / centrum van Nijverdal is opgesteld. De totale kosten ramen we op € 79.200,-. Wij stellen voor deze kosten te dekken uit het budget voor recreatie en toerisme (€ 15.000,-) en het voordeel uit project stationsomgeving Zuid (€ 64.200,-).

2.3 Rente afvalstoffenheffing

In 2006 t/m 2009 en 2012 is er rente toegevoegd aan de reserve afval ten laste van algemene middelen. Op grond van de BBV (gemeentelijke boekhoudvoorschriften) moet we de reserve afval wijzigen in de Voorziening afval. Aan een voorziening mogen we geen rente toevoegen. Wij stellen daarom voor om de rente van € 104.296,- vrij te laten.

2.4 BAG/BGT/Woz-controle

Als gemeente zijn we verantwoordelijk voor de juistheid en de volledigheid van de BAG-registraties (Basis Administratie Gebouwen). Actieve controle zal leiden tot meer gereedgemelde objecten en structureel meer OZB. Wij stellen voor om iemand in te huren voor deze controle. De kosten van inhuur begroten wij voor 2015 op € 40.000,- en verwachten we te kunnen dekken uit OZB-(meer)opbrengst.

Overige belangrijke afwijkingen:

a) Leges bouwvergunningen

Per 1 januari 2015 is de wetgeving voor bouwvergunningen gewijzigd. Hierdoor zijn er meer aanvragen geweest eind 2014 wat een negatieve invloed heeft op 2015. Ook blijft de opbrengst in de eerste maanden van 2015 structureel achter door minder aanvragen. Wij verlagen daarom de begrote legesopbrengst met € 134.000,-. Bij de 2^e bestuursrapportage hopen we een beter beeld te hebben van 2015. Mogelijk leidt dat tot een verdere bijstelling van het budget.

b) Onroerendezaakbelasting (OZB)

Als gevolg van recente jurisprudentie moeten we bij verzorgingstehuizen een aanslag OZB opleggen voor woningen. Dit was een aanslag niet-woningen. Het nadeel is tweeledig: het tarief voor een eigenaar van een woning is lager dan van een niet-woning, én het gebruiksdeel voor een niet-woning vervalt. We moeten voor meerdere jaren terugbetalen voor een totaalbedrag van € 115.000,- (waarvan € 77.000 over 2013 en 2014). Verder is conform het raadsbesluit van 29 januari 2015 de OZB opbrengst voor 2015 met € 65.615,- verlaagd.

c) Gemeentefonds

In deze bestuursrapportage zijn de septembercircularre 2014 en de decembercircularre 2014 verwerkt. In totaal daalt de uitkering van het gemeentefonds met per saldo € 17.000,-. Van dit bedrag is € 100.000,- bestemd voor taakmutaties en daardoor valt per saldo het gemeentefonds afgerond € 118.000,- nadelig uit. Het bedrag aan taakmutaties verrekenen we met de daarvoor bestemde budgetten:

- Decentralisatie ABWZ naar Wmo (stelpost programma 2) € 38.000,- voordeel.
- Decentralisatie Participatiewet (programma 3) € 117.000,- nadeel.
- Wmo (programma 7) € 21.000,- nadeel (dit is een inflatiecorrectie).

Het effect van de meicircularre 2015 nemen we mee bij de 2^e bestuursrapportage 2015.

d) *Pensioenen c.a. ambtelijke organisatie*

Bij het opstellen van de begroting 2015 is de aanname voor de stijging van de pensioenlasten te hoog ingeschat. Door een aanpassing in de opbouw van de pensioenen valt de premie € 200.000,- lager uit. Verder zijn de salarislasten van beleids capaciteit die wij samen met Rijsen-Holten betalen € 20.000,- hoger.

e) *Wmo verstrekkingen*

Per saldo onttrekken we € 227.000,- aan de reserve Wmo. Dit bedrag bestaat uit:

- Doorwerking van de jaarrekening: de lasten van de (reguliere) Wmo-verstrekkingen dalen. Onze inkomsten, in de vorm van de eigen bijdrage van burgers, zijn hoger, omdat we vanaf 2014 een eigen bijdrage heffen over individuele voorzieningen zoals scootmobielen, fietsen, trapliften, douchestoelen e.d. Per saldo € 423.000,- voordelig.
- Overgangstermijn keukentafelgesprekken: de aanpassing van het beleid op de Hulp bij het Huishouden (HH) die benodigd was om de korting in de meicirculaire 2014 van € 1,0 miljoen op te vangen halen we structureel. Voor 2015 is er echter een overgangstermijn van kracht en daarom halen wij nu € 300.000,- uit de reserve.
- Decentralisaties: voor de invoering van de 3 decentralisaties hebben wij tijdelijk extra formatie nodig. Zoals met u afgesproken halen we het bijbehorende budget van € 350.000,- uit de reserve Wmo.

Voortgang lopende bezuinigingen

In de begroting 2015 namen we voor bijna € 1,8 miljoen aan bezuinigingen op. Voor een deel nieuwe bezuinigingen, maar deels ook bezuinigingen waartoe al in een eerder stadium was besloten en waarvan de uitvoering zich over een langere periode uitstrekt. In onderstaand overzicht schetsen we een beeld van de actuele stand van zaken:

bedragen x € 1.000				
Ombuigingen	Primitieve Begroting	Wijzigingen Begroting	Actuele Begroting	Realisatie
1. Taakstelling ambtelijke formatie	670 V	p.m.	670 V	▲
2. Taakstelling openbaar bestuur	70 V	- 56 N	14 V	▼
3. Algemene taakstelling efficiency / uitbesteding WT4	75 V	- 75 N	-	▼
4. Extra middelen gemeentefonds bijzondere bijstand	35 V		35 V	▲
5. Verkoop boerderij Soweco	140 V	- 140 N	-	▼
6. Onderhoud wegen	150 V		150 V	▲
7. Middelen gemeentefonds RUD	70 V		70 V	▲
8. Uitstel / versoberen Noordzuidverbinding	75 V		75 V	▲
9. Uitvoering Wmo	350 V		350 V	▲
10. Verlaging opleidingenbudget	75 V		75 V	▲
11. Kosten postverzending	20 V		20 V	▲
12. Schoonmaakkosten Huis voor Cultuur en Bestuur	25 V	- 25 N	-	▼
13. Overige bezuinigingen (< € 20.000,-)	15 V		15 V	▲
Totaal ombuigingen	1.770	- 296	1.474	

Het overzicht maakt duidelijk dat we met onze diverse bezuinigingen over het algemeen goed op schema liggen. De meeste zijn inmiddels gerealiseerd.

- De taakstelling op de ambtelijke organisatie (1) is voor een groot deel gerealiseerd, zij het nog niet altijd met structurele maatregelen. Op dit moment hebben we hier nog zo'n € 200.000,- te gaan. De komende maanden verwachten we dit verder in te vullen.
- De bezuinigingen op de bestuurlijke organisatie (2) worden dit jaar niet meer gerealiseerd, met uitzondering van € 14.000,- op een aantal uitgaven voor raad en raadscommissies. De vermindering van het aantal wethouders waaraan in eerste instantie ook werd gedacht, reali-

seren we in ieder geval niet in deze raads- en collegeperiode. Onder andere door alle nieuwe taken rondom de decentralisaties binnen het sociale domein.

- Ook op het gebied van de samenwerking met andere gemeenten (3) verwachten we de geplande bezuiniging van € 75.000,-- dit jaar niet te halen. Wel hebben we op bestaande budgetten de nodige besparingen gerealiseerd, o.a. op inkoop. Voor de komende jaren blijft de taakstelling staan. Dit zelfde geldt voor de verkoop van de boerderij van Soweco (5). Voor 2015 verwachten we niet dat dit gaat lukken. In 2016 pakken we dit verder op.
- De nieuwe aanbesteding van het schoonmaken van het Huis voor Cultuur en Bestuur (12) heeft niet de beoogde besparing van € 25.000,-- op jaarbasis opgeleverd. Wel zijn daarna met de betreffende ondernemer afspraken gemaakt over de inzet van langdurig werklozen bij het werk.

2016 en verder

Voor de jaren na 2015 resteert nog altijd een forse opgave. Onderdeel van dat pakket maatregelen was een algemene taakstelling van uiteindelijk € 350.000,-- structureel, waar we samen met burgers, bedrijven en maatschappelijke organisaties een invulling aan hadden willen geven. Dit voorjaar hebben we met u afgesproken om hiermee voorlopig even 'pas op de plaats' te maken gezien het aantrekken van de economie en de onduidelijkheid over de ontwikkeling van inkomsten en uitgaven in het kader van de decentralisaties. Op het moment dat we meer zicht hebben op deze ontwikkelingen, bekijken we opnieuw of verdere bezuinigingen van deze omvang noodzakelijk zijn.

Investeringen & treasury

In bijlage 3 staan de investeringen voor 2015 en verder. Met een status symbool is aangegeven hoe we ervoor staan met de investeringen voor 2015. De investeringen liggen over het algemeen goed op schema. In totaal zijn bij de begroting 47 investeringen in 2015 gepland, als volgt verdeeld:

Type activiteit	Status	Aantal
Uitvoering in 2015 ligt op schema	▲	36
Uitvoering is vertraagd in 2015, maar zal worden ingelopen	■	5
Planning is herzien: nieuwe einddatum	▼	6
Totaal		47

In vergelijking met de begroting 2015 schuift zo'n € 2 miljoen aan investeringen door, vooral naar 2016. Dat speelt vooral bij de aanleg en reconstructie van riolering (€ 0,7 miljoen), de fiets-snelweg F35 (€ 0,6 miljoen), de herinrichting van de Grotestraat (€ 0,2 miljoen) en de vervanging van de toplaag van het kunstgras korfbalveld (€ 0,2 miljoen). Voor 2015 resteert dan een investeringsvolume van circa € 10,7 miljoen netto. Grote projecten die op dit moment lopen zijn de aanleg en reconstructie van riolering (€ 3,2 miljoen), de onderwijshuisvesting (€ 2,1 miljoen), de aanleg van de Noordzuidverbinding (€ 1,5 miljoen), de aanleg van het Blokkenpark (€ 0,8 miljoen) en de vervanging van minicontainers (€ 0,8 miljoen).

Financieringspositie

Vanaf 2015 hanteren we voor investeringen een investeringsplafond van gemiddeld € 5 miljoen (netto). Dat is exclusief de grondexploitaties en de strategische projecten. Op die wijze werken we stap voor stap aan het verbeteren van onze financieringspositie. Begin 2015 bedraagt de langlopende netto schuld bijna € 126 miljoen. Door tegenvallende grondverkoop lukt het nog niet om deze echt terug te dringen. We verwachten dat de langlopende schuld dit jaar nog iets verder zal stijgen. Dit jaar maken we opnieuw de balans op en bekijken we of de afspraken, die we daarover in 2011 hebben gemaakt, toereikend zijn.

Grondexploitaties

- De in 2014 verkochte grond op bedrijventerrein Lochter III wordt in twee delen in 2015 betaald, waarvan het eerste deel is ontvangen. De akte van levering is inmiddels bij de notaris gepasseerd. Het bouwrijp maken van het westelijke deel van Lochter III is in volle gang.
- Onlangs hebben we de grondprijzen voor de gemeentelijke kavels op woningbouwlocaties Hellendoorn Noord en Kruidenwijk Zuid verlaagd. We verwachten hiermee nieuwe bewoners voor deze wijken te interesseren. De eis voor sociale en/of economische gebondenheid aan het dorp is eveneens komen te vervallen, zodat ook geïnteresseerden van buitenaf in aanmerking komen voor deze kavels. De grondprijzverlaging past binnen de vorig jaar november gepresenteerde berekeningen voor de grondexploitaties en heeft geen extra budgettaire gevolgen.
- De mediation gesprekken met de gecontracteerde marktpartijen over de invulling en afname van Kruidenwijk Zuid zijn nog niet afgerond. Mocht uit deze gesprekken een voorstel komen dat afwijkt van het huidige contract, dan leggen we dit ter besluitvorming aan u voor.
- In de jaarrekening 2014 zijn de werkelijke uitgaven en inkomsten verwerkt. Door de vertraging in zowel inkomsten als uitgaven, wijkt de nieuwe grondexploitatie licht af van de vorige herziening (2^e bestuursrapportage 2014).
- In de samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen over Lochter III is opgenomen dat in deze grondexploitatie gerekend wordt met de "wettelijke rente" voor consumenten. Deze rente is met ingang van 1 januari 2015 verlaagd van 3% naar 2%. Hierdoor wordt deze grondexploitatie minder belast met rente, maar omdat onze langlopende geldleningen niet gewijzigd zijn, komt het verschil voor rekening van de gemeente. Het budgettair nadelige rente-effect hiervan bedraagt meerjarig ongeveer € 150.000,--.
- Door een lagere omvang van de Voorziening Toekomstige Verliezen Grondexploitaties per 1 januari 2015 hoeven we minder rente/indexatie toe te voegen om de voorziening op niveau te houden. Dit geeft een structureel voordeel van circa € 11.000,--.

3 Overige zaken

Risico's

In bijlage 4 is de risicoparagraaf opgenomen met de 25 belangrijkste risico's. De effecten van de jaarrekening 2014 zijn hierin verwerkt. Met kleuren hebben we de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2015 aangegeven.

Voorgestelde oplossingen:

Zie mogelijke oplossingen

Burger en overheidsparticipatie:

N.v.t.

Communicatie:

Met een persbericht en in het Hellendoorn Journaal communiceren we over de belangrijkste zaken in deze bestuursrapportage.

Effecten meten:

N.v.t.

Planning:

Behandeling van de bestuursrapportage door:

- B&W is op 19 & 26 mei 2015
- Commissie SLZ op 16 juni 2015; Commissie GG op 17 juni 2015; Commissie ABZ/M op 18 juni 2015
- Raad op 29 juni 2015

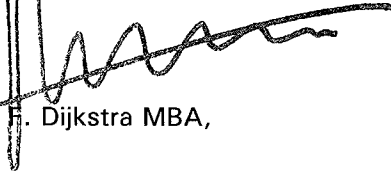
Concept Besluit:

1. Verplichting van € 560.000,-- voor vakantiegeld juni 2015-december 2015 opnemen ten laste van de VAR (zie 2.1).
2. Beschikbaar stellen van € 79.200,-- voor het plan van aanpak voor de "Toekomst van de Grotestraat" / Masterplan centrum Nijverdal en dit bedrag te dekken uit:
 - a. het budget voor Recreatie en toerisme voor € 15.000,-- en
 - b. de vrijval van Stationsomgeving Zuid voor € 64.200,-- (zie 2.2).
3. De rente van € 104.000,-- die in 2006-2009 en 2012 aan de reserve afvalstoffenheffing is toegevoegd, vrij laten vallen (zie 2.3).
4. Iemand inhuren voor de controle van BAG/BGT/WOZ objecten en de kosten van € 40.000,-- dekken uit de verwachte OZB (meer)opbrengst (zie 2.4).
5. Instemmen met de overige onderdelen uit deze eerste bestuursrapportage 2015 en de begrotingswijziging, die op de gebruikelijke wijze ter inzage is gelegd.

Nijverdal, 26 mei 2015

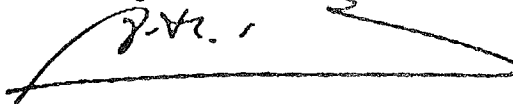
Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

De secretaris,



F. Dijkstra MBA,

de burgemeester,



mevr. A.H. Raven BA,

Advies commissie(s):

De commissies samenlevingszaken, grondgebied en algemene bestuurlijke zaken en middelen stemmen ermee in dat het voorstel wordt voorgelegd aan de raad.

Nr. 15INT01204

Nijverdal, 29 juni 2015

Aldus besloten,

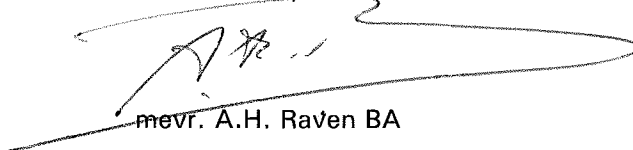
De raad van Hellendoorn,

De griffier,



mevr. drs. K. Zomer

de voorzitter,



mevr. A.H. Raven BA

Bijlagen:

1. Activiteiten begroting 2015
2. Begrotingswijziging eerste bestuursrapportage 2015
3. Toelichting begrotingswijziging
4. Stand van zaken investeringen
5. Risicotabel
6. De Decentralisaties