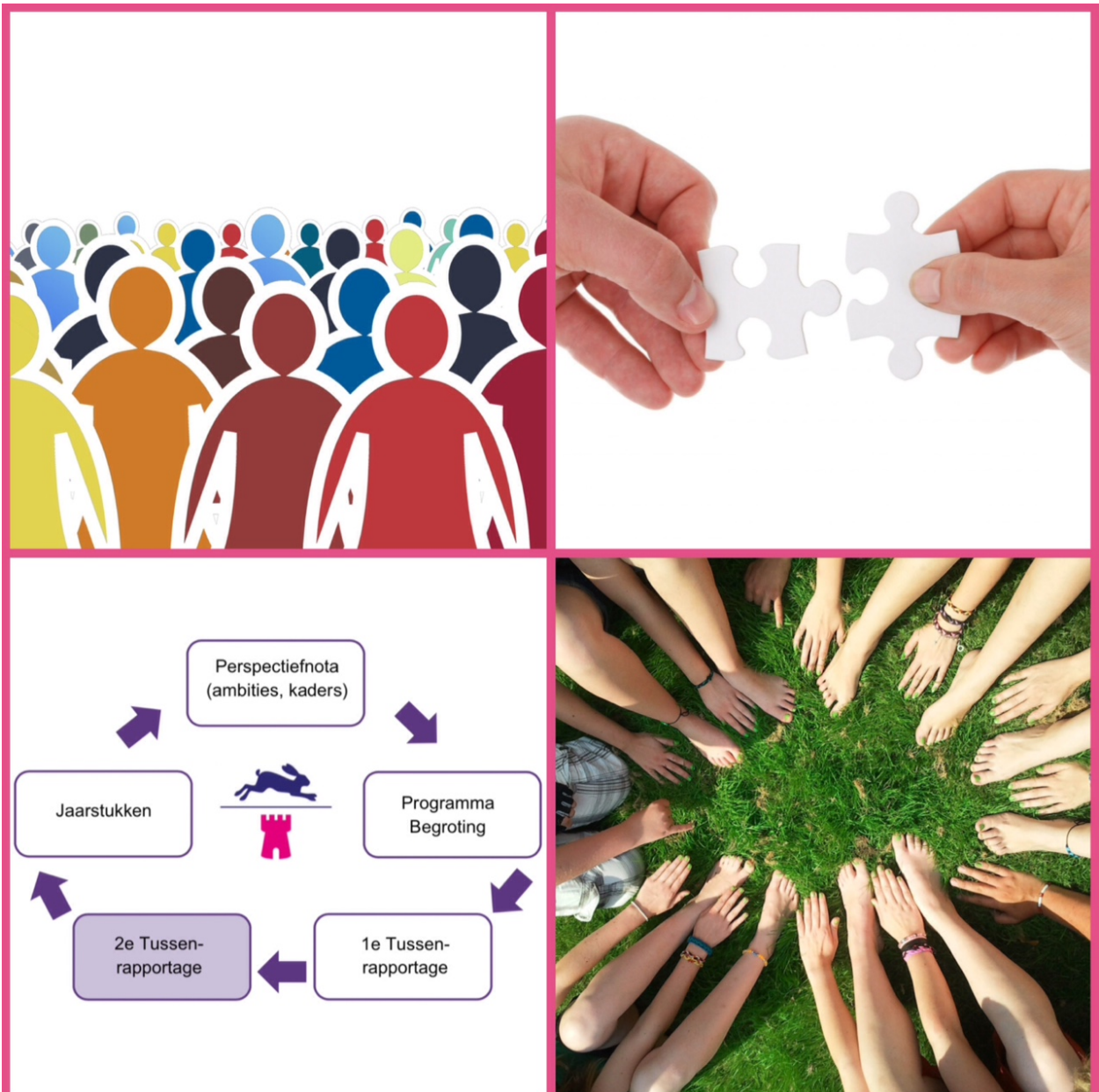




gemeente Bronckhorst

2e Tussenrapportage 2018





Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
1.1. Leeswijzer	4
1.2. Voorwoord	5
2. PROGRAMMA WIJZIGINGEN	6
2.1. Programma 1 ZORG EN ONDERSTEUNING	7
Deelprogramma 1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	7
Deelprogramma 1B TOEGANG TOT PASSENDE VOORZIENINGEN	7
Deelprogramma 1C INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	8
Mutaties	9
2.2. Programma 2 WONEN EN LEEFOMGEVING	13
Deelprogramma 2A PASSEND WONEN	13
Deelprogramma 2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	13
Mutaties	13
2.3. Programma 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING	16
Deelprogramma 3A ECONOMIE	16
Deelprogramma 3B DUURZAAMHEID	17
Mutaties	18
2.4. Programma 4 BESTUUR	20
Deelprogramma 4A BESTUREN	20
Mutaties	20
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	21
3.1. Algemene dekkingsmiddelen	21
3.1.1. Toelichting dekkingsmiddelen	21
3.1.2. Toelichting overhead	22
3.1.3. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	24
4. FINANCIËLE OVERZICHTEN	25
4.1. Bijgestelde ramingen van baten en lasten	26
4.1.1. Begroting (incl. wijzigingen tot de 2e tussenrapportage) 2018, jaarschijf 2018	26
4.1.2. Wijzigingen 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018	27
4.1.3. Stand na 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018	28
4.2. Realisatie en onderuitputting investeringskredieten	29
4.3. Tussentijdse resultaatbestemmingen	30
5. CONCLUSIES	31
5.1. Conclusie	32
6. BIJLAGE	33
Verklaring gebruikte afkortingen	34

1. ALGEMEEN



1.1. Leeswijzer

De mutaties op de (deel) programma's volgen de inrichting en de onderwerpen van de programmabegroting 2018 - 2021. Voor het verhogen van de leesbaarheid staan de vermelde cijfers in tabellen in euro's maal 1.000 tenzij anders aangegeven. Het boekwerk kent de volgende onderdelen:

Wijzigingen in de programma's (hoofdstuk 2)

Per deelprogramma gaan we bij "Afwijkingen op het deelprogramma" in op de wijzigingen in de voortgang over 2018 ten opzichte van de verwachtingen in de programmabegroting 2018 - 2021. De wijzigingen in de lasten en baten komen per programma aan bod onder "Mutaties". Bij de mutaties wordt een korte toelichting gegeven op het gewijzigde bedrag.

Conform de financiële verordening gemeente Bronckhorst 2017 lichten we alleen afwijkingen op de lasten en de baten van deelprogramma's groter dan € 25.000 toe. Daarbij is bekeken of de individuele afwijkingen groter dan € 25.000 zijn, in dat geval wordt het deelprogramma toegelicht en kan de toelichting op het deelprogramma worden afgesloten met een regel "diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000" om aansluiting met het totaalbedrag van het deelprogramma te laten zien. Budgetten die worden verlaagd hebben een min (-) teken voor het bedrag, anders is het een verhoging van een budget.

Algemene dekkingsmiddelen (hoofdstuk 3)

In dit hoofdstuk geven we een toelichting op de dekkingsmiddelen (3.1.1), de kosten van overhead (3.1.2) en de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (3.1.3).

Financiële overzichten (hoofdstuk 4)

In dit hoofdstuk geven we u een overzicht van de bijgestelde ramingen per deelprogramma (4.1), een toelichting op de realisatie en onderuitputting van investeringen (4.2) en de tussentijdse resultaatbestemmingen (4.3).

Conclusies (hoofdstuk 5)

Hier benoemen we de financiële consequenties van deze 2e tussenrapportage 2018 (5.1)

Bijlage (hoofdstuk 6)

Hier verklaren we de gebruikte afkortingen.



1.2. Voorwoord

We geven in deze tussentijdse rapportage zoals vastgelegd in de financiële verordening gemeente Bronckhorst 2017 informatie over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerste acht maanden van 2018 weer. Ontwikkelingen na de peildatum van 1 september 2018 zijn in deze rapportage niet meegenomen.

Resultaat 2e tussenrapportage (zie hiervoor tabel 4.1.2)

In deze tussenrapportage wordt een aanvullend tekort gepresenteerd van € 859.000 (nadeel). Dit wordt voor € 1.321.000 veroorzaakt door toename van de lasten binnen het sociaal domein (nadeel). Per saldo nemen de lasten in de overige programma's toe met € 1.009.000 (nadeel), waarvan € 510.000 wordt verwacht als tekort op de grondstoffenheffing. Voor een viertal projecten willen we € 319.000 (voordeel) doorschuiven naar 2019. Tegenover de per saldo hogere lasten staat een hogere uitkering uit het Gemeentefonds van € 1.152.000 (voordeel).

Ontwikkeling resultaat en de taakstelling sociaal domein over 2018

De ontwikkelingen over 2018 zijn als volgt weer te geven:

Ontwikkeling resultaat	Bedrag in €
begroot nadelig resultaat voor 2e tussenrapportage	40.351
nadelig resultaat 2e tussenrapportage exclusief programma 1	389.591
Totaal verwacht nadelig resultaat 2018 exclusief programma 1	429.942
Ontwikkeling taakstelling Sociaal domein 2018	Bedrag in €
begroot nadelig resultaat tot de 2e tussenrapportage	1.586.998
af: bijstelling Algemene- en doeluitkering sociaal domein	-561.588
bij: saldo budget mutaties 2e tussenrapportage	788.748
Totaal taakstelling na 2e tussenrapportage	1.814.158

Hengelo, 23 oktober 2018

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,

de secretaris,

de burgemeester,

B.J. Drewes

M. Besselink

2. PROGRAMMA WIJZIGINGEN



2.1. Programma 1 ZORG EN ONDERSTEUNING

Deelprogramma 1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING

Portefeuillehouder
Ambtelijk trekker

Dhr. E.W. Blaauw / Dhr. W.W. Buunk
Mw. W. Gouwenberg

Afwijkingen op het deelprogramma

1.1. Met het project "Lekker bezig!" wordt samen met inwoners, professionals, verenigingen en het bedrijfsleven een aanpak voor een gezonde leefstijl ontwikkeld en uitgevoerd (taakveld 6.1)
De generieke en specifieke interventies in het kader van het project pakken we -in samenwerking met partners - nu ook op in Hengelo. De duur van het project verlengen we naar medio 2019. De reden is dat een integrale duurzame aanpak met partners meer tijd vraagt. De Interreg subsidie loopt tot medio 2019.

1.2 Opvang vluchtelingen algemeen (taakveld 6.1)

In 2015 is door de gemeenteraad besloten om meer statushouders te huisvesten dan de door het rijk opgelegde taakstelling aan de gemeente Bronckhorst. Hiervoor zijn extra middelen onttrokken aan de algemene reserve. Gevolg van de extra huisvesting is dat we meer statushouders begeleiden bij inburgering en participatie dan waarvoor we middelen ontvangen van het rijk. De kosten voor de begeleiding van statushouders maken onderdeel uit van programma 1, sociaal domein. De kosten voor de begeleiding nemen inmiddels wel af, waardoor het mogelijk is om een deel van het begrote bedrag af te ramen (€ 184.500). Wij stellen voor om de aframing toe te voegen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein. Reden hiervoor is dat de meerkosten voor de begeleiding in de komende jaren ook voor rekening komt van het sociaal domein, terwijl hier geen inkomsten tegenover staan. Het blijkt namelijk dat de uitstroom van statushouders meer aandacht vraagt doordat ook na afronding van het inburgeringstraject vaker een groter dan verwachte taalachterstand blijkt te bestaan en ook meer aandacht nodig is voor culturele verschillen om een goede integratie op de Nederlandse arbeidsmarkt te realiseren. Deze inzet past bij het oorspronkelijke doel van het budget opvang vluchtelingen, het zal alleen over een langere periode worden benut.

Innovatiesubsidie in het kader van het welzijnsbeleid (taakveld 6.1)

Steeds meer mensen en organisaties weten de weg te vinden naar de subsidie voor sociale innovatie. We zien een stijgende lijn in het aantal aanvragen. Er komen mooie initiatieven tot stand voor de inwoners van Bronckhorst. *Voorbeelden hiervan zijn de Stichting Present Bronckhorst, Digitaal Dorpsplein Wichmond/Vierakker, Muziek voor je Brein en de 'boodschappen samen bus' in Steenderen.* Wij verwachten nog een groot aantal aanvragen voor de deadline van 31 december 2018.

Deelprogramma 1B TOEGANG TOT PASSENDE VOORZIENINGEN

Portefeuillehouder
Ambtelijk trekker

Dhr. E.W. Blaauw
Dhr. J.H. van Cranenburgh

Afwijkingen op het deelprogramma

1.2 Inzicht in de gewenste sociale basisinfrastructuur en de mogelijke verbeterpunten (taakveld 6.2)

In relatie met het coalitieakkoord vullen we dit resultaat gewijzigd in door het uitvoeren van een vraaganalyse. Dit om te borgen dat in de toekomst bij het bieden van ondersteuning de zorg- en hulpvraag leidend blijft. Bij de vraaganalyse kijken wij naar de huidige en toekomstige behoeften per gebied.



Met de inzet van combinatiefunctionarissen versterken we het vrijwilligersveld door het leggen tussen verbindingen van verenigingen onderling en het meedenken over wisselende vraagstukken. Een aanpak met een samenwerkingsplatform van verenigingen in Zelhem kan als wenselijk model staan voor de andere kernen.

De chat door het sociaal team is vervangen door aanvullende communicatiekanalen (Messenger van Facebook en Whatsapp) vanuit klantadvies. De eerste ervaringen met deze kanalen zijn positief.

Deelprogramma 1C INDIVIDUELE VOORZIENINGEN

Portefeuillehouder
Ambtelijk trekker

Dhr. E.W. Blaauw / Dhr. W.W. Buunk
Dhr. J.H. van Cranenburgh

Afwijkingen op het deelprogramma

1.1 We implementeren een methode en instrumenten om mensen met schulden en/of armoede nog beter te ondersteunen (taakveld 6.71)

In afwijking van het oorspronkelijke plan betrekken we het speerpunt laaggeletterdheid en de resultaten uit het onderzoek door het NIBUD bij het uitvoeringsplan ter voorkoming van schulden en/of armoede. In het verlengde van het project "Vroeg er op af" werken we aan de doorontwikkeling van een methode om mensen met problematische schulden en generatie op generatie armoede effectiever te bereiken.

De focus ligt in 2018 op het onderzoeken hoe we de voorzieningen nog laagdrempeliger beschikbaar kunnen maken met een app of andere vorm van automatisering om de participatie van kinderen te vergroten. Het vergroten van participatiemogelijkheden van kinderen werkt preventief want het draagt bij aan de draagkracht van kinderen.

1.2 Ontwikkelingen voorzieningen jeugdzorg (taakveld 6.72)

Vanaf eind 2017 zien we een stijging van de kosten voor jeugdzorg.

Uit de eerste analyse lijkt er sprake te zijn van een toename van de inzet van voorzieningen, met name de generalistische en specialistische GGz en (ambulante) jeugd en opvoedhulp. Het gaat hier veelal om eerste lijnsindicaties waarop de gemeente geen directe invloed heeft en om voogdijregelingen die door de rechter zijn uitgesproken. Dit zijn over het algemeen trajecten waaraan hoge kosten verbonden zijn (ca. € 35.000- 50.000). Verder komt het regelmatig voor dat zware externe zorg moet worden ingezet maar dat deze niet direct beschikbaar is. Om tussentijdse escalatie te voorkomen wordt in deze situaties gedurende de wachttijd ambulante zorg ingezet. Tot slot bestaat de indruk dat het beroep op dyslexieondersteuning is toegenomen. Op dit moment maken ca. 170 kinderen hiervan gebruik. De kosten bedragen ca. 6.000 euro per traject. Om een goed beeld te krijgen van de oorzaken van deze toename en de vraag wat de juiste aanpak is om hierop bij te sturen, gaan we een nadere analyse doen. In het eerste kwartaal 2019 leggen we een aanpak voor. Hierbij zal het zoeken naar beïnvloedingsmogelijkheden voor het inzetten van lichtere zorg binnen de beperkte mogelijkheden van de gemeente centraal staan. Ook andere mogelijke sturingsinstrumenten (zoals via de inkoop) zullen worden onderzocht. In individuele trajecten wordt nu niet gestuurd op de kosten en het is ook niet de bedoeling dat in de toekomst te doen: doel is om altijd adequate ondersteuning te kunnen blijven bieden, binnen het beschikbare budget voor sociaal domein.



Mutaties

PROGRAMMA 1 ZORG EN ONDERSTEUNING			
	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	2.926	-118	2.808
1B TOEGANG TOT PASSENDE VOORZIENINGEN	231	461	692
1C INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	27.947	1.114	29.062
Lasten totaal	31.104	1.458	32.562
Baten			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	-	6	6
1B TOEGANG TOT PASSENDE VOORZIENINGEN	-	-	-
1C INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	6.342	131	6.473
Baten totaal	6.342	137	6.479
Saldo			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	-2.926	124	-2.802
1B TOEGANG TOT PASSENDE VOORZIENINGEN	-231	-461	-692
1C INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	-21.606	-983	-22.589
Saldo totaal	-24.762	-1.321	-26.084

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1A	Opvang vluchtelingen algemeen	117.500	Dit betreft de verhoging van de kosten van de trajecten voor scholing en werk voor de inburgeraars.
1A	Opvang vluchtelingen algemeen	-184.500	Een gedeelte deze verlaging van dit budget, n.l. € 117.500, gaat naar uitvoering diensten derden voor trajecten voor scholing en werk voor de inburgeraars. Het restant valt vrij.
1A	Preventie	-50.000	We voeren het project "Lekker bezig" goedkoper uit dan verwacht. En we zetten de JEKK'er anders in. Daarom kan het budget voor dit jaar worden verlaagd.
1A	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-501	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1B	Taakstelling Sociaal domein	561.588	Met de meicirculaire is de algemene uitkering en de integratie uitkering bijgesteld. De hogere baten zijn in mindering gebracht op de taakstelling. De budgetmutaties in de diverse activiteiten binnen het programma Zorg en Ondersteuning (voordelig dan wel nadelig) worden na vaststelling van de tussenrapportage eveneens gesaldeerd met de taakstelling.
1B	Cliëntondersteuning	-100.000	Clientondersteuning voeren we goedkoper uit dan voorheen.



Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1C	Project Pilot jeugd POH/SOH	-75.000	De niet uitgegeven gelden zijn in 2019 benodigd voor het vervolg van de pilot.
1C	Jeugd- en opvoedhulp	900.000	In 2018 is er een toename te zien van het aantal voorzieningen, met name bij generalistische en specialistische GGz en individuele ondersteuning. In meer situaties worden meer voorzieningen per kind ingezet omdat er een wachtlijst is bij specialistische GGz organisaties. Hierdoor moeten in de startfase van de ondersteuning duurdere individuele trajecten worden ingezet. Daarnaast wordt vanuit de kinderrechter gestuurd op zo lang mogelijk zorg in ambulante kader (in het gezin) i.p.v. uithuisplaatsing. De laatste verklaring voor een verhoging van het budget op deze post is dat de kosten van zorg in onderwijs zijn toegenomen voor o.a. langdurig of chronisch zieke kinderen binnen regulier onderwijs.
1C	Jeugd VB-zorg	600.000	Stijging in de eerstelijnsvoorzieningen met name door huisartsen. Ook worden bij de trajecten zorgboerderijen aanvullend individuele uren ingezet naast de reguliere dagdelen zorg.
1C	Vervoer (18-)	-25.000	De raming voor de vervoerskosten in het kader van jeugdhulp worden verantwoordt op een andere activiteit (Vervoersvoorzieningen begeleiding groep). Daarom kan deze raming nu vervallen.
1C	Persoonlijke verzorging (18-)	-78.646	Deze post is verlaagd met een budget van ruim € 78.000. Dit betreft pleegzorg die nu verantwoord wordt op de post jeugd- en opvoedhulp.
1C	Kortdurend verblijf (18-)	500.000	Door uitspraken van de rechter stijgen de kosten van jeugdhulp met verblijf. Tevens is er een kostenstijging door de hogere kosten per individueel traject, dit betreft onder andere OTS en uitspraken voogdij maatregelen.
1C	Bijstand Zelfstandigen algemeen	-50.000	Door de aantrekkende economie minder aanvragen voor BBZ-levensonderhoud.
1C	I.O.A.Z. gebundelde uitkering	-40.000	Het aantal IOAZ-ers neemt af door de aantrekkende economie en door de verrekening van inkomsten van de cliënt.
1C	I.O.A.W. gebundelde uitkering	-100.000	Het aantal IOAW-ers neemt fors af door de aantrekkende economie en minder instroom vanuit de WW.
1C	Participatie gebundelde uitkering	-150.000	Er is minder instroom vanuit de WW en door aantrekkende economie worden er minder uitkeringen verstrekt. Daarnaast wordt meer ingezet op de poortwachtersfunctie (gebruik maken van voorliggende voorzieningen dan wel doorverwijzing naar scholing) bij de sociaal consulenten.
1C	PGB WMO	-550.000	De landelijke trend van vermindering PGB's zien we ook in Bronckhorst terug. Dit komt omdat inwoners zelfstandig een PGB moeten kunnen beheren. Dit loopt via de SVB. Hier komt veel administratie bij kijken temeer, omdat inwoners als opdrachtgever worden gezien.
1C	PGB Huishoudelijke hulp	-100.000	De landelijke trend van vermindering PGB's zien we ook in Bronckhorst terug. Dit komt omdat inwoners zelfstandig een PGB moeten kunnen beheren. Dit loopt via de SVB. Hier komt veel administratie bij kijken, temeer omdat inwoners als opdrachtgever worden gezien.



Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1C	Tegemoetkoming zorgkosten	-40.000	Er zijn minder aanvragen voor de gemeentelijke collectieve zorgverzekering.
1C	BBZ Starters	-25.000	Door de aantrekkende economie minder starters BBZ.
1C	Woonvoorzieningen	40.000	Doordat inwoners langer zelfstandig thuis blijven en de vergrijzing toeneemt, worden er meer woningaanpassingen gedaan.
1C	Rolstoelvoorzieningen	50.000	Er zijn meer nieuwe maatwerk rolstoelen verstrekt.
1C	Begeleiding individueel ZIN	100.000	Er is een toename aan individuele begeleiding doordat er meer inwoners langer thuis blijven wonen. Dit ontlast de mantelzorgers.
1C	Begeleiding groep ZIN	-200.000	Door de toename van de individuele begeleiding kan deze post gedeeltelijk af geraamd worden.
1C	Vervoersvoorzieningen begeleiding groep	25.000	Doordat meer inwoners niet in staat zijn zelfstandig naar de dagbesteding te reizen wordt deze post verhoogd.
1C	Vervoersvoorziening belastbaar	40.000	Er wordt meer gebruik gemaakt van ZOOV.
1C	Hulp bij het huishouden	-190.000	Deze post wordt af geraamd omdat meer inwoners gebruik maken van de HHT-bonnen.
1C	Huishoudelijke hulp Toelage	130.000	Er worden meer HHT-bonnen afgenomen omdat dit maatwerk is, inwoners kunnen zelf bepalen wanneer de hulp wordt ingezet.
1C	Bijz. bijstand alg. incl. ind. toeslag	-50.000	Door minder aanvragen voor (her)-inrichtingskosten zijn er minder uitgaven.
1C	Participatiebudget	31.000	Dit betreft loon- en scholingskosten vanuit een voormalige regeling.
1C	Participatiebudget	-387.233	We hebben het geraamde budget voor participatietrajecten overgezet naar de activiteit reïntegratietrajecten omdat de kosten daarvan fiscaal anders moeten worden verantwoord. De btw in de kosten van het participatiebudget is kostprijs verhogend terwijl de btw op reïntegratietrajecten kan worden gedeclareerd bij het Btw-compensatiefonds.
1C	Reïntegratietrajecten	462.233	Er worden meer gelden ingezet om de uitkeringsgerechtigden richting werk en scholing te begeleiden. Dit betreft mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, waardoor de trajecten langer en intensiever zijn.
1C	Loonwaardebepaling	160.000	Er worden meer loonwaardebepalingen berekend waardoor het aantrekkelijker wordt voor werkgevers om mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen dan wel een werkervaringsplek aan te bieden.
1C	Financiering WSW	180.000	Dit betreft een stijging voor de cao-gerelateerde loonkosten van de Wsw-medewerkers. Veroorzaakt door een stijging van de loonkosten, als gevolg van de loonindexatie in de cao-Wsw. Daarnaast een dotatie aan de voorziening voor personele verplichtingen. In het bestuur van de GR is afgesproken dat deze kosten nog in 2018 worden afgewikkeld door de 5 deelnemende gemeenten.
1C	Schuldhelpverlening	45.755	Bij de meicirculaire van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is de doeluitkering voor schuldhelpverlening bijgesteld. Dit bedrag is toegevoegd aan het budget.
1C	Armoedebestrijding jeugd en ouderen	-150.000	Budget voor armoedebestrijding kan worden ingezet voor het project "Vroeg er op af". De oorspronkelijke dekking voor dit project kwam uit de bestemmingsreserve sociaal domein. De onder



Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
			uitputting op armoedebestrijding kan dus terug naar deze reserve.
1C	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	61.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1C	Huishoudelijke hulp Toelage	27.200	Door de inzet van HHT-bonnen komt er meer eigen bijdrage binnen.
1C	Participatie gebundelde uitkering	113.882	De beschikking van het ministerie van SZW inzake de gebundelde uitkering 2018 is verhoogd.
1C	Bijstand Zelfstandigen algemeen	-40.000	Door minder verstrekkingen levensonderhoud is de bijdrage vanuit het rijk verlaagd.
1C	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	30.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.



2.2. Programma 2 WONEN EN LEEFOMGEVING

Deelprogramma 2A PASSEND WONEN

Portefeuillehouder Dhr. E.W. Blaauw
 Ambtelijk trekker Mw. C.H. van den Brink

Er zijn geen afwijkingen op het deelprogramma te melden.

Vanwege de aansluiting van dit document met de programmabegroting 2018 - 2021 noemen we hier wel het deelprogramma.

Deelprogramma 2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING

Portefeuillehouder Mw. M. Besselink / dhr. E.W. Blaauw /
 dhr. W.W. Buunk / dhr. P.L.P.S. Hofman
 Ambtelijk trekker Mw E. Hanzens

Afwijkingen op het deelprogramma

Smart maken openbare LED-verlichting (taakveld 2.1)

Door armaturen van de openbare verlichting te vervangen door LED-armaturen wordt de openbare verlichting veiliger, duurzamer en efficiënter. Dit is in overeenstemming met de programmabegroting 2018-2021. Maar door voortschrijdend inzicht hebben we ervoor gekozen om deze verlichting nog duurzamer, efficiënter en toekomstbestendiger te maken door deze dynamisch (smart) uit te voeren. Naast het maatschappelijke belang is het vooral een pre dat onze inwoners volledig worden bediend. De extra kosten voor het smart maken zijn € 75.000. Over dit onderwerp hebben wij u ook via de actieve informatie aan uw raad geïnformeerd.

Aankoop pand Hummeloseweg 39F (taakveld 8.3)

We hebben besloten, om in het kader van het terug brengen van overtollig maatschappelijk vastgoed, over te gaan tot aankoop van het pand Hummeloseweg 39F te Zelhem(Union gebouw) voor een bedrag van € 60.000 en vervolgens dit te slopen voor € 65.000. De sloopactiviteiten worden in 2019 uitgevoerd. Daarvoor vragen we u een krediet beschikbaar te stellen van € 125.000. De sloopkosten dekken we uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.

Mutaties

PROGRAMMA 2 WONEN EN LEEFOMGEVING	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
2A PASSEND WONEN	1.434	55	1.489
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	22.883	-202	22.680
Lasten totaal	24.317	-147	24.170
Baten			
2A PASSEND WONEN	633	177	810
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	5.937	33	5.970
Baten totaal	6.570	210	6.780
Saldo			
2A PASSEND WONEN	-801	122	-679
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	-16.945	235	-16.710
Saldo totaal	-17.746	357	-17.389



Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2A	Vitale kernen	25.000	We zetten meer in op vitale kernen (projectbegeleiding 4 kernen) wat hogere kosten met zich brengt. Daarom verhogen we dit budget.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2A	Bouw- en woningtoezicht algemeen	50.000	De gemeente heeft een eenmalige uitkering van de verzekering ontvangen voor een bijdrage in de gemaakte kosten. Het betreft hier een afhandeling van de schade waar in eerste instantie een bedrag is uitgekeerd aan een gedupeerde. Een gedeelte van dat bedrag is verzekerd en uitgekeerd.
2A	Bouwgrondexploitatie algemeen	28.000	Conform de voorschriften van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV), wordt op grondverkoop een deel van de winst genomen.
2A	Bouwgrondexploitatie algemeen	99.147	Alle kavels, uit het voormalige complex Ruurloseweg, zijn verkocht. Het bedrag betreft de saldo van de winstneming.

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2B	Brandweer algemeen	120.163	De bijdrage aan de VNOG wordt hoger door het vervallen van de btw vergoeding.
2B	Vitens	30.000	Tot januari 2018 werden de jaarlijkse kosten voor het gebruik van de brandkranen van waterbedrijf Vitens in rekening gebracht bij de gemeente die deze vervolgens declareerde bij de brandweer. Deze afspraak was echter niet regionaal maar alleen voor het cluster Achterhoek West (was meegenomen in de inwonerbijdrage aan het cluster Achterhoek-West). Per januari 2018 is deze afspraak komen te vervallen en wordt regionaal op dezelfde manier omgegaan met deze kosten. Door een vereffening van de inwonerbijdrage aan de VNOG komt het bedrag wat we hiervoor nog aan het cluster Achterhoek West betaalden niet vrij. Dat betekent dat de gemeente nu zelf de gebruikskosten aan Vitens betaalt en deze niet terug ontvangt van de VNOG.
2B	Openbaar onderwijs huisvesting algemeen	-65.084	De raming kapitaallasten wordt verlaagd in verband met de doorrekening t.b.v. de begroting 2019 waarbij het rentepercentage voor de renteverdeling is verlaagd van 1,5% naar 1,2%.
2B	Bibliotheek West Achterhoek loc. Hengelo	-150.000	Het geraamde eenmalige budget voor verhuizing van een bibliotheek wordt in 2018 niet gerealiseerd maar in 2019. Daarom schuiven we dit door naar 2019.
2B	Project breedband buitengebied	44.008	Beëindiging van eigen initiatieven. Het bedrijf Glasvezel Buitenaf beantwoordt aan de markt vraag. Investerings lopen nu via Glasvezel Buitenaf. Krediet en project sluiten.
2B	Gemeentelijk aandeel in GPL projecten	-42.000	Het betreft het gemeentelijk aandeel in GPL projecten in landschapselementen op te verwerven gronden in de vrijwillige kavelruil. Deze kavelruil gaat pas eind dit jaar of begin volgend jaar van start. Daarom schuiven we dit bedrag door naar 2019.
2B	Riolering	-148.406	Bij de berekening van het heffingstarief voor riolering houden we rekening met vervangingsinvesteringen. De hiervoor jaarlijks gespaarde bedrag wordt in mindering gebracht op de geactiveerde



Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
			vervangingsinvesteringen. Hierdoor vervallen in de exploitatie de kapitaallasten van deze investeringen. Daarnaast is het toe te rekenen rentepercentage verlaagd van 1,5% naar 1,2%.
2B	Riolering en waterzuivering algemeen	76.799	Het saldo van lasten en baten brengen wij ten gunste van de voorziening vervangingsinvesteringen riolering.
2B	Bestemmingsplannen derden	-55.000	Als gevolg van het Bronckhorster bestemmingsplanproces is de gemeente alleen bij C-plannen nog opdrachtgever voor het opstellen van bestemmingsplannen. Als gevolg hiervan is het aantal opdrachten aanzienlijk gedaald. Dit heeft geen gevolgen voor de leges. Voor bestemmingsplannen derden worden kosten van externe stedenbouwkundigen 1 op 1 doorberekend op basis van een anterieure overeenkomst.
2B	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-12.000	Met deze verlaging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2B	Peuterspeelzalen algemeen	40.000	Terugontvangen subsidie peuterspeelzalen 2017 is niet geraamd.
2B	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-7.000	Met deze verlaging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.



2.3. Programma 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING

Deelprogramma 3A ECONOMIE

Portefeuillehouder
Ambtelijk trekker

Dhr. W.W. Buunk / Dhr. P.L.P.S. Hofman
Mw. C.H. van den Brink

Afwijkingen op het deelprogramma

Beëindigen project breedband (taakveld 3.1)

Het project is door Glasvezel Buitenaf overgenomen en wordt in het najaar van 2018 en in 2019 hun rekening en exploitatie uitgevoerd. De door ons geplande investering en de daarmee samenhangende kapitaallasten komen te vervallen. De door de gemeente gemaakte kosten van vraagbundeling en promotie hebben we in programma 2B verantwoord vanuit het beleidsoogpunt Aantrekkelijke leefomgeving. Deze uitgaven komen ten laste van de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.

Revitalisering bedrijventerreinen (taakveld 3.1)

We hebben conform eerdere afspraken een afrekening van de te ontvangen subsidie voor dit project. We zijn voornemens om deze gelden in te zetten voor projecten uit Revitalisering bedrijventerreinen. De gelden worden toegevoegd aan de bestaande bestemmingsreserve. Binnenkort wordt gestart met HRT 2 subsidie.

Hoger aantal gehonoreerde Leader projecten (taakveld 3.1)

We hebben met de gemeenten van de Regio Achterhoek een LEADER programma dat loopt van 2016 t/m 2022. Een totale verplichting van € 500.000 per gemeente. Door late/trage beschikingsverstrekking van de RVO zijn de gereserveerde bedragen (€ 150.000) voor de jaren 2016 en 2017 niet aangesproken en derhalve weer teruggevloeid naar de Algemene middelen. Begin 2018 is er regionaal gekozen voor een andere financieringsopzet namelijk het instellen van een Regio-fonds in bevoorschotting van de projecten. Dit betekent een inhaalslag voor wat betreft de financiering. Er is op dit moment een overschrijding van € 81.928 over 2018. De verwachting is dat er nog een tweetal projecten bijkomt en dat het "tekort" op deze post voor dit jaar uit zal komen op € 125.000.

Bronckhorst "Wandelgemeente van het jaar" (taakveld 3.4)

De titel "Wandelgemeente van het jaar" hebben wij publicitair uitgenut om de gemeente Bronckhorst op de kaart te zetten. Wij hebben extra promotie activiteiten uitgevoerd. De kosten hiervan bedragen € 30.000. Wij dekken deze kosten uit de opbrengst toeristenbelasting.

Heffingsmaatstaven toeristenbelasting (taakveld 3.4)

Wij gaan dit jaar onderzoek doen naar de heffingsmaatstaven. Wij streven hierbij naar een vereenvoudiging van het tariefstelsel. De onderzoekskosten komen uit op € 15.000

Toeristenbelasting (taakveld 3.4)

Door een te optimistische prognose van het GBT van de verwachte opbrengst toeristenbelasting over 2017 ontvangen we minder. Bij de besteding van de middelen uit toeristenbelasting is hier geen rekening mee gehouden, waardoor we voor dit deel een beslag doen op de algemene middelen.



Deelprogramma 3B DUURZAAMHEID

Portefeuillehouder Dhr. P.L.P.S. Hofman
Ambtelijk trekker Mw. C.H. van den Brink

Afwijkingen op het deelprogramma

Geen dividend Circulus-Berkel BV (taakveld 7.4)

We ontvangen dit jaar geen dividend uit de aandelen Circulus-Berkel BV, dit als gevolg van de geplande investering in ondermeer het nieuwe afvalcentrum te Deventer waardoor de solvabiliteitspositie van Circulus-Berkel BV onder druk komt te staan. Het nadelig effect is € 33.000.

Ontwikkelen van een passende heffingssystematiek bij een nieuwe inzamelmethode (taakveld 7.4)

Er is sprake van een goede afvalscheiding en vermindering van het aantal aanbiedingen van de restafval container. Inwoners bieden de grijze container gemiddeld nog maar 4 keer per jaar aan i.p.v. de geraamde 7 keer. Ook zien we een toename van het gebruik van de ondergrondse restafvalcontainer. Dit zogenaamd “vrijwillig omgekeerd inzamelen” krijgt steeds meer vorm. Dit heeft echter tot gevolg dat zowel in 2017 als in 2018 de opbrengst van de afvalstoffenheffing veel lager uitkomt geraamd. De kostenkant daalt niet evenredig snel, vergoedingen voor PMD lopen terug, brandstofprijzen stijgen en de vervoersbewegingen in de kernen blijven gelijk.

Het diftarsysteem is daarom aan herziening toe. In de loop van 2018 is samen met Circulus Berkel een traject gestart om te kijken welke mogelijkheden er zijn om het heffingssysteem te herzien en te laten aansluiten bij de huidige en komende ontwikkelingen. Mogelijke opties worden breed voorgelegd en getoetst bij inwoners en betrokken partijen. Op basis van deze informatie verwachten we rond de zomer van 2019 een voorstel voor de herziening van het tariefsysteem te kunnen voorleggen en deze daarna z.s.m. in te voeren, uiterlijk per 1 januari 2020. Uitgangspunt hierbij is kostendekkendheid.

Op basis van de prognose ontstaat er in 2018 een tekort van € 510.000. De voorziening is niet toereikend om dit tekort te dekken. Om de voorziening niet negatief te laten zijn is een onttrekking van € 300.000 uit de algemene reserve noodzakelijk.

Ook voor 2019, zolang er geen nieuwe heffingssystematiek is, verwachten we een tekort van € 510.000.

Hoger aantal diensten ODA (taakveld 7.4)

Waarschijnlijk als gevolg van de aantrekkende economie (economische groei) is het aantal aangevraagde vergunningen en ingediende meldingen fors toegenomen. Dit blijkt onder andere uit de managementrapportage van de ODA. Ook in het periodiek overleg met de ODA is dit aangegeven. De verwachting is dat dit zicht het gehele jaar voortzet. Dit betekent dat rekening gehouden moet worden met een overschrijding van het begrote bedrag. ODA werkt volgens het principe van outputfinanciering, dus de daadwerkelijke productie wordt aan het eind van het jaar afgerekend. Op basis van de huidige cijfers moet rekening gehouden worden met een kostenverhoging van € 73.000.



Mutaties

PROGRAMMA 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING			
	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
3A ECONOMIE	987	125	1.112
3B DUURZAAMHEID	3.911	244	4.155
Lasten totaal	4.898	369	5.267
Baten			
3A ECONOMIE	362	239	601
3B DUURZAAMHEID	3.701	-543	3.158
Baten totaal	4.063	-304	3.759
Saldo			
3A ECONOMIE	-625	114	-511
3B DUURZAAMHEID	-210	-787	-997
Saldo totaal	-835	-673	-1.508

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
3A	Leader	125.000	Waardevolle ideeën vanuit de bewoners die de leefomgeving verder ontwikkelen komen in aanmerking voor een subsidie. Het aanvraagproces krijgt in 2018 zijn uitwerking.
3A	Toerisme en recreatie algemeen	45.000	De kosten van de activiteit "wandeling gemeente van het jaar" waren niet begroot. Er komt een extra onderzoek naar toeristenbelasting. De kosten hiervoor zijn € 30.000 daarnaast zijn er extra onderzoekskosten (€ 15.000) voor herstructurering van de toeristenbelasting.
3A	Economische ontwikkeling algemeen	-30.000	Naar verwachting wordt er minder subsidie verstrekt voor economische ontwikkeling.
3A	Project Digitale ontsluiting buitengebied	-15.000	Beëindiging project breedband, wordt door het bedrijf Glasvezel Buitenaf opgestart (marktwerking, dus geen gemeentelijke investering). Doorrekening kapitaallasten t.b.v. begroting 2019, aanpassen rente % verdeling van 1,5% naar 1,2%.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
3A	Toeristenbelasting algemeen	-29.000	Er staat nog een te ontvangen post van € 40.000 op de begroting onder toeristenbelasting. Dit betreft een geraamde vordering vanuit 2017. Deze raming is echter gebaseerd op een verkeerde prognose van het GBT over 2017 en gaat niet gehaald worden. De verwachting is dat er nog zo'n € 11.000 binnenkomt over 2017, dus dat betekent dat € 29.000 van de opgenomen verplichting over 2017 niet wordt nagekomen.
3A	Revitaliseren bedrijventerreinen	268.000	De subsidie uit het fonds Herstructuren- revitaliseren en transformeren van bedrijventerreinen voor het revitaliseren van bedrijventerreinen in Bronckhorst is afgerekend. Het ontvangen bedrag verantwoorden we in dit deelprogramma en voegen we toe aan de bestaande bestemmingsreserve revitaliseren bedrijventerreinen. Deze middelen willen we beschikbaar houden voor de ontwikkeling van



Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
			bedrijventerreinen. We bieden u dit jaar hiervoor nog een voorstel aan.

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
3B	ODA Achterhoek	73.000	Waarschijnlijk als gevolg van de aantrekkende economie (economische groei) is het aantal aangevraagde vergunningen en ingediende meldingen fors toegenomen. Dit blijkt onder andere uit de managementrapportage van de ODA. Ook in het periodiek overleg met de ODA is dit aangegeven.
3B	Afvalverwijdering en verwerking algemeen	170.976	Het saldo van lasten en baten brengen wij ten gunste van de tarief egalisatie voorziening afval.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
3B	Reinigingsrecht algemeen	-510.000	Er is sprake van een goede afvalscheiding en vermindering van het aantal aanbiedingen van de restafval container. Inwoners bieden de grijze container gemiddeld nog maar 4 keer per jaar aan. Ook zien wij een toename van het gebruik van de ondergrondse restafvalcontainer. Dit zogenaamd "vrijwillig omgekeerd inzamelen" krijgt steeds meer vorm. Dit heeft echter tot gevolg dat zowel in 2018 als in 2019 de opbrengst van de afvalstoffenheffing veel lager uitkomt dan geraamd.
3B	Aandelen Berkel Milieu	-33.000	Geen uitbetaling dividend vanwege lage solvabiliteitsnorm Circulus-Berkel (opdrachtnemer).



2.4. Programma 4 BESTUUR

Deelprogramma 4A BESTUREN

Portefeuillehouder Mw. M. Besselink / Dhr. E.W. Blaauw
 Dhr. W.W. Buunk / Dhr. P.L.P.S. Hofman
 Ambtelijk trekker Dhr. J.H. van Cranenburgh

Afwijkingen op het deelprogramma

Reisdocumenten (taakveld 0.2)

Vanaf 2013 is de termijn voor reisdocumenten verlengd naar 10 jaar. Dit heeft structurele effecten op het aantal te verstrekken paspoorten, identiteitsbewijzen. Voor 2018 verwachten we hoger uit te komen op de begrote aantallen (en dus ook opbrengsten). Voor 2019 en verder verwachten we lagere aantallen per jaar, oplopende van 45% tot 80% lagere verstrekkingen. Deze effecten nemen we mee in de perspectiefnota 2020 - 2023. Voor 2018 melden we een eenmalig voordeel.

Mutaties

PROGRAMMA 4 BESTUUR			
	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
4A BESTUREN	3.561	279	3.841
Lasten totaal	3.561	279	3.841
Baten			
4A BESTUREN	617	105	722
Baten totaal	617	105	722
Saldo			
4A BESTUREN	-2.944	-174	-3.119
Saldo totaal	-2.944	-174	-3.119

Mutaties Lasten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
4A	Vergunningen VVH	-52.000	In 2018 is de leegstand van objecten en uitbreidingen van gebouwen geïnventariseerd en is een plan van aanpak gemaakt hoe de leegstand en deze uitbreiding verder wordt aangepakt. Hiervoor is een externe ingehuurd. Voor dit project vallen de kosten dit jaar lager uit. Het budget zal in 2019 nodig zijn om dit project verder te kunnen uitvoeren.
4A	College Algemeen	221.160	Door wisselingen in het bestuur zijn de wachtgeldverplichting voor wethouders herrekend en moet het budget worden verhoogd.
4A	VNG	92.180	Budgetten GGU.
4A	Diverse activiteiten afwijkingen kleiner dan € 25.000	18.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Baten			
DeelPr.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
4A	Rijbewijzen	80.000	We hebben meer rijbewijzen verstrekt dan gepland.
4A	Diverse activiteiten afwijkingen kleiner dan € 25.000	25.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.



3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

3.1. Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder
Ambtelijk trekker

Dhr. W.W. Buunk
Dhr H.R.T. Neijenhuis

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			
	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
Algemene uitkering	-	-	-
Dividenden	7	-7	-
Lokale heffingen	677	-	677
Overige algemene dekkingsmiddelen	971	-173	798
Saldo financieringsfunctie rente	901	-48	852
Lasten totaal	2.556	-228	2.328
Baten			
Algemene uitkering	46.537	1.152	47.689
Dividenden	615	-	615
Lokale heffingen	7.269	-	7.269
Overige algemene dekkingsmiddelen	100	33	133
Saldo financieringsfunctie rente	1.172	-257	916
Baten totaal	55.694	928	56.622
Saldo			
Algemene uitkering	46.537	1.152	47.689
Dividenden	609	7	615
Lokale heffingen	6.592	-	6.592
Overige algemene dekkingsmiddelen	-871	205	-665
Saldo financieringsfunctie rente	272	-208	64
Saldo totaal	53.138	1.156	54.294

3.1.1. Toelichting dekkingsmiddelen

Mutaties Baten			
Alg.dek.mid.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_AU	Algemene uitkering gem. fonds	664.997	Naar aanleiding van de meicirculaire is de bijdrage uit het gemeentefonds opnieuw herrekend. Dit betekent een verhoging van de bijdrage
AD_AU	Integratie uitkering sociaal domein	486.945	Naar aanleiding van de meicirculaire zijn integratie uitkeringen voor het sociaal domein binnen het gemeentefonds opnieuw herrekend. Dit betekent een verhoging van de bijdrage

Mutaties Lasten			
Alg.dek.mid.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_OV	Nieuw beleid algemeen	100.000	De opgenomen stelpost voor te hoog ingeschatte lasten laten we vervallen. Deze stelpost is bij de begroting opgenomen als veronderstelling voor verwachte onderuitputting bij lasten.
AD_OV	Nieuw beleid algemeen	-67.913	De beschikbare middelen vanuit de AU voor voorzieningen Peuterspeelzalen kan vervallen. Budgetten zijn al juist opgenomen.



Mutaties Lasten			
Alg.dek.mid.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_OV	Nieuw beleid algemeen	-200.000	Bij het samenstellen van de begroting is een stelpost opgenomen voor nog te initiëren nieuw beleid. Bedrag toevoegen aan het totaal van de begrotingsruimte (2019 - 2022).
AD_OV	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-5.000	Met deze verlaging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Baten			
Alg.dek.mid.	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_OV	Opbrengst verkoop roerende goederen	111.245	Opbrengst verkoop / inruil werkmaterieel (t/m 29-8-2018).
AD_OV	Onvoorzien algemeen	-100.000	De opgenomen stelpost voor niet geraamde baten laten vervallen. Stelpost is bij de begroting opgenomen als veronderstelling voor nog te genereren inkomsten (onder uitputting).
AD_OV	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	21.318	Met deze verlaging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Lasten			
Financ.functie	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_RENTE	Rente kortlopende leningen o/g	-50.269	Er hoeft voor 2018 geen rekening gehouden te worden met het aantrekken van kortlopende financieringsmiddelen en dus geen lasten.
AD_RENTE	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	1.820	Met deze verlaging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

Mutaties Baten			
Financ.functie	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_RENTE	Doorbelasting kostenplaatsen	-257.746	De raming kapitaallasten wordt verlaagd in verband met de doorrekening t.b.v. de begroting 2019 waarbij het rentepercentage voor de renteverdeling is verlaagd van 1,5% naar 1,2%.
AD_RENTE	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	1.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.

3.1.2. Toelichting overhead

Overhead - ICT (0.4)

In onze vergadering van 28 juni 2018 hebben we besloten tot verdergaande regionale ICT samenwerking op het gebied van de automatisering. In overleg met de samenwerkingsorganisatie hebben we bepaald dat het veel praktischer is dat we 1 januari 2019 als ingangsdatum hanteren i.p.v. 1 juli 2018. Dit voorkomt veel verrekeningen onderling en het over en weer facturen naar elkaar toesturen. Het betekent ook dat we de begroting 2018 niet hoeven aan te passen.



OVERHEAD			
	Begroting (incl.wijz.) 2018	Wijzigingen 2e Tussenrapp.	Totaal 2018
Lasten			
Overhead	9.301	-7	9.294
Lasten totaal	9.301	-7	9.294
Baten			
Overhead	319	-18	301
Baten totaal	319	-18	301
Saldo			
Overhead	-8.983	-10	-8.993
Saldo totaal	-8.983	-10	-8.993

Mutaties Lasten			
Overhead	Omschrijving	Afwijking 2018 in €	Toelichting / reden gevraagde wijziging
AD_OVERH	Begeleiding werknemers	25.000	De Arbo kosten vallen dit jaar hoger uit door onder andere het Periodiek Medisch Onderzoek en extra aandacht voor vitaliteit.
AD_OVERH	Gemeentehuis	34.377	Het betreft hier de investering voor de parkeergelegenheid bij de tijdelijke huisvesting van het gemeentehuis aan de Banninkstraat. Bij de ontmanteling is deze investering abusievelijk niet afgewaardeerd.
AD_OVERH	Kosten juridisch advies	50.000	In 2018 is extern juridisch advies ingewonnen. Reden is dat er meer werk was dan vooraf ingeschat en dat er expertise gevraagd werd die niet in de organisatie aanwezig is. Het betreft een incidentele extra uitgave.
AD_OVERH	Gemeentehuis	-50.289	De raming kapitaallasten wordt verlaagd in verband met de doorrekening t.b.v. de begroting 2019 waarbij het rentepercentage voor de renteverdeling is verlaagd van 1,5% naar 1,2%.
AD_OVERH	Hardware en netwerk	-67.000	In Bronckhorst doen we langer met de iPads dan voorzien waardoor er minder vervangingen zijn. Ook was er een prijsdaling. Het budget wordt in 2019 volledig ingezet als dekking voor de bijdrage aan de ICT-samenwerking en daarom alleen een voordeel in 2018. In 2017 zijn de beeldschermen en werkstations vervangen. Hierdoor valt het onderhoud in 2018 lager uit dan gemiddeld. In 2018 zijn er in afwachting van de ICT-samenwerking geen aanpassingen in de systeemsoftware doorgevoerd. Het oude uitwijkcontract met een commerciële partij is opgezegd en uitwijk is nu een voorziening geregeld in de ICT-samenwerking. Omdat de begrotingswijziging, waar rekening is gehouden met een besparing, pas in 2019 plaatsvindt is er een voordeel in 2018. Doorrekening kapitaallasten t.b.v. begroting 2019.
AD_OVERH	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	1.000	Met deze verhoging zijn per saldo de verschillende budgetten met kleine bedragen aangepast.



3.1.3. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Omschrijving	Onttrekkingen 2018		Toevoegingen 2018		Saldo 2018	
	Begroot (incl.wijz.)	2e tussen rapportage	Begroot (incl.wijz.)	2e tussen rapportage	Onttrekk. uit reserve	Toevoeg. aan reserve
Algemene reserve	1.454				1.454	-
BR Huisvesting	180				180	-
BR Derving Nuondividend	459				459	-
BR Revitaliseren bedrijventerreinen				268	-	268
BR Bovenwijkse voorzieningen		74			74	-
Totalen	2.092	74	-	268	2.167	268
Verwacht saldo onttrekkingen						1.899

Onttrekkingen bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.

Het betreft de bijdrage uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen voor de kosten welke voortkomen uit het convenant met Glasvezel Buitenaf. Het project is inmiddels door Glasvezel Buitenaf van de gemeente overgenomen. Tevens betreft het de bijdrage uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen voor de kosten welke voortkomen uit het sloopfonds.

Toevoeging aan bestemmingsreserve revitaliseren bedrijventerreinen.

De subsidie uit het fonds Herstructuren- revitaliseren en transformeren van bedrijventerreinen voor het revitaliseren van bedrijventerreinen in Bronckhorst is afgerekend. Het ontvangen bedrag verantwoordt we in het deelprogramma 3A Economie en voegen we toe aan de bestaande bestemmingsreserve revitaliseren bedrijventerreinen. Deze middelen willen we beschikbaar houden voor de ontwikkeling van bedrijventerreinen. We bieden u dit jaar hiervoor nog een voorstel aan.

4. FINANCIËLE OVERZICHTEN



4.1. Bijgestelde ramingen van baten en lasten

4.1.1. Begroting (incl. wijzigingen tot de 2e tussenrapportage) 2018, jaarschijf 2018

Begroting (incl. wijzigingen) 2018, jaarschijf 2018	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	31.104	6.342	-24.762
1A Vitale inwoners en samenleving	2.926	-	-2.926
1B Toegang tot passende voorzieningen	231	-	-231
1C Individuele voorzieningen	27.947	6.342	-21.606
Programma 2 Wonen en leefomgeving	24.317	6.570	-17.746
2A Passend wonen	1.434	633	-801
2B Aantrekkelijke leefomgeving	22.883	5.937	-16.945
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	4.898	4.063	-835
3A Economie	987	362	-625
3B Duurzaamheid	3.911	3.701	-210
Programma 4 Bestuur	3.561	617	-2.944
4A Besturen	3.561	617	-2.944
Totaal programma's	63.880	17.592	-46.288
Algemene dekkingsmiddelen			
Algemene uitkering	-	46.537	46.537
Dividenden	7	615	609
Lokale heffingen	677	7.269	6.592
Overige algemene dekkingsmiddelen	971	100	-871
Saldo financieringsfunctie rente	901	1.172	272
Totaal algemene dekkingsmiddelen	2.556	55.694	53.138
Overhead	9.301	319	-8.983
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	-	2.092	2.092
Totalen programma begroting	75.738	75.697	-40

+ = overschot; - = tekort



4.1.2. Wijzigingen 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018

Wijzigingen 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	1.458	137	-1.321
1A Vitale inwoners en samenleving	-118	6	124
1B Toegang tot passende voorzieningen	461	-	-461
1C Individuele voorzieningen	1.114	131	-983
Programma 2 Wonen en leefomgeving	-147	210	357
2A Passend wonen	55	177	122
2B Aantrekkelijke leefomgeving	-202	33	235
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	369	-304	-673
3A Economie	125	239	114
3B Duurzaamheid	244	-543	-787
Programma 4 Bestuur	279	105	-174
4A Besturen	279	105	-174
Totaal programma's	1.959	148	-1.811
Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-228	928	1.156
Algemene uitkering	-	1.152	1.152
Dividenden	-7	-	7
Lokale heffingen	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-173	33	205
Saldo financieringsfunctie rente	-48	-257	-208
Overhead	-7	-18	-10
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	268	74	-194
Wijziging resultaat 2018	1.992	1.133	-859

+ = overschot; - = tekort



4.1.3. Stand na 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018

Stand na 2e tussenrapportage 2018, jaarschijf 2018	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	32.562	6.479	-26.084
1A Vitale inwoners en samenleving	2.808	6	-2.802
1B Toegang tot passende voorzieningen	692	-	-692
1C Individuele voorzieningen	29.062	6.473	-22.589
Programma 2 Wonen en leefomgeving	24.170	6.780	-17.389
2A Passend wonen	1.489	810	-679
2B Aantrekkelijke leefomgeving	22.680	5.970	-16.710
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	5.267	3.759	-1.508
3A Economie	1.112	601	-511
3B Duurzaamheid	4.155	3.158	-997
Programma 4 Bestuur	3.841	722	-3.119
4A Besturen	3.841	722	-3.119
Totaal programma's	65.840	17.740	-48.099
Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	2.328	56.622	54.294
Algemene uitkering	-	47.689	47.689
Dividenden	-	615	615
Lokale heffingen	677	7.269	6.592
Overige algemene dekkingsmiddelen	798	133	-665
Saldo financieringsfunctie rente	852	916	64
Overhead	9.294	301	-8.993
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	268	2.167	1.899
Totalen programma begroting vóór bestemming 2e TR	77.730	76.830	-900

+ = overschot; - = tekort

Verwerking resultaat	Bedrag in €
Resultaat 2e tussenrapportage	-900
resultaatbestemmingen 2018	-319
toevoeging aan taakstelling sociaal domein	789
Totaal verwacht nadelig resultaat 2018 exclusief programma 1	-430



4.2. Realisatie en onderuitputting investeringskredieten

	Geraamde mutaties 2018
Kredieten lopende investeringen	12.641
Verwachte krediet overschrijdingen	75
Verwachte krediet onderschrijdingen	-2.019
Geplande investeringen 2019 en verder	-835
Totaal kredieten 2018	9.863
Bestedingen tot en met 2017	5.903
Bestedingen in 2018	1.338
Nog te verwachten bestedingen in 2018	2.622
Totaal afwikkeling	9.863

Verwachte krediet overschrijding

LED openbare verlichting

Door armaturen van openbare verlichting te vervangen door LED-armaturen wordt de openbare verlichting veiliger, duurzamer en efficiënter. Dit is in overeenstemming met de programmabegroting 2018-2021. Maar door voortschrijdend inzicht hebben we ervoor gekozen om deze verlichting nog duurzamer, efficiënter en toekomstbestendiger te maken door deze dynamisch (smart) uit te voeren. Naast het maatschappelijke belang is het vooral een pre dat onze inwoners volledig worden bediend. De extra kosten voor het smart maken zijn € 75.000.

Verwachte krediet onderschrijdingen

Digitale ontsluiting buitengebied

Dit krediet komt te vervallen omdat de investering in digitalisering buitengebied met een convenant is overgenomen door Glasvezel buitenaf. De door de gemeente te maken kosten van promotie etc worden verantwoord in de exploitatie en komen ten laste van de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen. Het krediet van € 2.000.000 valt daarom vrij.

Ondergrondse containers 2017

Bij het vaststellen van het Grondstoffenplan in november 2016 heeft uw raad een krediet van € 210.000 beschikbaar gesteld voor het vervangen van ondergrondse containers in 2017. Deze vervangingen zijn inmiddels gerealiseerd, inclusief de uitbreiding in Drempt. De hogere kosten die hier door zijn ontstaan van € 46.666 worden verrekend met het krediet uitbreiding ondergrondse afvalcontainers van 2018 .

Uitbreiding ondergrondse afvalcontainers 2018

Bij het vaststellen van het Grondstoffenplan in november 2016 heeft de gemeenteraad voor 2018 een krediet van € 300.000 beschikbaar gesteld voor het uitbreiden van ondergrondse restafval-, PMD- en papiercontainers. De werkzaamheden voor het uitbreiden van de ondergrondse containers verwachten we in het eerste kwartaal van 2019 af te ronden. Met dit krediet wordt ook de overschrijding van het krediet Ondergrondse containers 2017 van € 46.666 gedekt. Er is per saldo nog € 216.476 beschikbaar in 2018. Dit is voldoende om de geplande uitbreiding te dekken. Krediet kan in het eerste kwartaal van 2019 worden afgesloten.

Af te wikkelen kredieten riolering

De kredieten Meetprogramma riolering 2014, Vervanging randvoorzieningen elektronisch 2014 en Vervanging drukriolering 2016 zijn afgerond. Het restant saldo op deze kredieten van € 19.101 valt daarom vrij.



4.3. Tussentijdse resultaatbestemmingen

Deel programma	Omschrijving resultaatbestemming	Bedragen in €
Incidentele onderuitputting 2018 verschuiven naar 2019		
1C	Pilot jeugd PH/SOH	75.000
2B	Verhuizing bibliotheek Zelhem	150.000
2B	Onbenut budget GPL-projecten	42.000
4A	Project leegstand en uitbreidingen gebouwen	52.000
Totaal		319.000

Voor een aantal projecten zijn voor uitvoering in 2018 middelen beschikbaar gesteld. Naar verwachting zullen deze projecten in 2019 tot een financiële afwikkeling komen. Daarom stellen we voor deze middelen via de algemene reserve door te schuiven naar 2019. De toelichting op deze projecten vindt u onder het betreffende deelprogramma.

5. CONCLUSIES



5.1. Conclusie

In deze tweede tussenrapportage 2018 hebben we u geïnformeerd over de afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2018 over de eerste tot en met de achtste maand van 2018. Deze rapportage heeft een nadelig saldo van € 859.339. Dit resultaat is inclusief het nadelig saldo op programma 1 Zorg en ondersteuning van € 1.321.091. Een deel van het nadelig saldo op dit programma wordt echter gecompenseerd door een hogere bijdrage voor de 3-D taken in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds.

De belangrijkste afwijkingen, waarvoor we in 2019 met voorstellen naar uw raad komen, zijn:

- het tekort op de jeugdzorg, in de actieve informatievoorziening hierover staat hoe we dat aanpakken.
- de kostendekkendheid van het product afvalinzameling en -verwijdering. De inkomsten vanuit de afvalstoffenheffing dalen door de succesvolle aanbod daling bij restafval en maken een herziening van het afvalinzamelingssysteem noodzakelijk.

In deze tussenrapportage zijn ook de mutaties opgenomen van het doorschuiven van budgetten naar 2019 (4.3).

Van het resultaat wordt € 389.591 toegevoegd aan het begrote nadelig resultaat voor het opstellen van deze rapportage ad € 40.351. Het totale (verwachte) nadelige resultaat voor 2018 komt daarmee op € 429.942. € 319.000 wordt voor het doorschuiven van budgetten naar 2019 aan de algemene reserve toegevoegd. De taakstelling binnen het sociaal domein wordt opgehoogd met € 788.748.

We hopen u hiermee een informatief stuk te hebben aangeboden dat een basis biedt voor uw controlerende en sturende rol. De financiële wijzigingen verwerken we in een begrotingswijziging.

6. BIJLAGE



Verklaring gebruikte afkortingen

Afkorting	Verklaring
3D	3 decentralisaties (Participatiewet, Jeugdwet en Wmo)
AU	Algemene Uitkering
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BBz	Besluit Bijstandverlening zelfstandigen
BGE	Bouwgrondexploitatie
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BR	Bestemmingsreserve
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
CER	Compensatie eigen risico
CIV	Centrale Informatievoorziening
Crvb	Centrale Raad van Beroep
CLM	Contract- en Leveranciersmanagement
GBT	Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
GGU	Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGz	Geestelijke Gezondheidszorg
GPL	Gemeentelijke Projecten Landschap
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HBH	Hulp bij het huishouden
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
HRT	Herstructureren- revitaliseren en transformeren
JEKK	Jeugd en Kleine Kriminaliteit
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en (gedeeltelijk) arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en (gedeeltelijk) arbeidsongeschikte zelfstandigen
MO platform	Maatschappelijk Ondersteuningsplatform
NIBUD	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
OTS	Ondertoezichtstelling
PGB	Persoons Gebonden Budget
PMD	Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankenkartons
POH	Praktijkondersteuning Huisarts
ROZ	Regionaal Orgaan Zelfstandigen
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
SD	Sociaal Domein
SISA	Single Input Single Audit
SOH	Specialistische Ondersteuning Huisarts
SVB	Sociale Verzekerings Bank
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
VB-zorg	Verstandelijk beperkt
Vektis	Is het centrum voor informatie en standaardisatie van zorgverzekeraars
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
VPB	Vennootschapsbelasting
VVH	Veiligheid, Vergunningen en Handhaving
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wlz	Wet langdurige zorg
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet werk en bijstand
ZIN	Zorg in natura