



# 1e bestuursrapportage 2018



Gemeente Brummen





Aanbieding van de 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage .....	5
De programma's	
1. Bestuur en Veiligheid .....	9
2. Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer.....	11
3. Sociaal Domein.....	17
4. Samenleving.....	21
5. Bedrijfsvoering en Financiering .....	23
Totaaloverzicht uitkomst 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage .....	27



**Aan de leden van de gemeenteraad,**

Hierbij ontvangt u de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018.

Na vaststelling van de programmabegroting 2018 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan. Te denken valt aan de Maartcirculaire vanuit het kabinet, besluitvorming rondom Ruimte voor Eerbeek en Delta, maar ook aan wijzigingen in het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Per eind maart 2018 hebben wij een inventarisatie gemaakt van de financiële ontwikkelingen die zich in dit jaar hebben voorgedaan en nog zullen voordoen. Als basis voor deze bestuursrapportage hebben de budgetrapportages gediend. Op basis van besluit van de Raad in juni 2012 om te komen tot een vereenvoudiging van de beleids- en budgetcyclus, treft u nu alleen toelichtingen op financiële afwijkingen bij de programma's aan vanaf € 10.000.

Deze bestuursrapportage laat een negatief resultaat zien voor de begroting van € 933.000. Hierdoor slaat het positieve begrotingssaldo 2018 om van € 66.000 naar een nadeel van € 867.000.

Het nadeel van deze rapportage wordt veroorzaakt door een aantal factoren, onder te verdelen in:

- 1) Activiteiten 2017;
- 2) Activiteiten 2018;
- 3) Organisatiekosten;
- 4) Kapitaallasten;
- 5) Overige posten (worden vanaf € 10.000 toegelicht bij de programma's).
- 6) Algemene uitkering Gemeentefonds

Ad 1 Overloop van activiteiten van 2017 naar 2018 (saldo € 258.070 N). Voor jaarrekening 2017 geeft dit een voordeel, maar voor 2018 een nadeel. Dit is aangegeven in de Jaarstukken 2017.

Ad 2 Bij activiteiten 2018 vindt een aantal grote mutaties plaats. Enkele worden hieronder toegelicht: Algemene Bijstand (saldo € 214.000 N), uittrekking Delta (saldo € 115.000 N), gewijzigde begroting van PlusOv (saldo € 75.000 N), subsidie voor Stichting SportKompas (€ 89.000 N).

Ad 3 Organisatiekosten (saldo € 57.948 N)

Ad 4 Wijzigingen in het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) met effect op de afschrijvingslasten van onze investeringen. De gewijzigde afschrijvingsmethodiek zorgt voor extra kapitaallasten in 2018 (saldo € 247.823 N).

Ad 5 Overige posten, posten vanaf € 10.000 worden in de desbetreffende programma's toegelicht.

Ad 6 Algemene Uitkering Gemeentefonds (saldo € 85.000 V) waarbij een bedrag van € 100.000 N als onderuitputting is opgenomen.

De in het oog springende bedragen die het nadeel voor 2018 beïnvloeden, lichten wij in deze aanbieding kort toe. Verdere toelichting treft u aan in de respectievelijke programma's.

- Organisatiekosten (€ 58.000 N). We zijn een ontwikkeltraject ingegaan voor een nieuwe organisatie. Daarnaast hebben we nieuwe taken opgelegd gekregen in het kader van de 'decentralisaties' en hebben we onze organisatie daarop moeten inrichten. Zowel nieuwe taken, de kentering als de ontwikkeling, vergen een periode van naar schatting 5 jaren. Het 'generatiepact', de geleidelijke 'verjonging' en daarmee gepaard gaande inwerkperiode om hiaten in kennis en ervaring te voorkomen, zijn daarop van invloed.
- Kapitaallasten (saldo € 248.000 N)  
In de programmabegroting 2018 (paragraaf financiering) is aangegeven dat, op basis van de begrotingsvoorschriften, het systeem van rentetoerekening aan investeringen/producten, vanaf 2018 niet langer houdbaar is, maar moet worden vervangen door een systeem van renteomslag. Dit betekent dat handhaving van onze huidige systematiek van annuïtaire afschrijving praktisch

onmogelijk wordt. Overstappen naar een systeem met lineaire afschrijving ligt dan voor de hand. Bij dit systeem wordt elke investering gedurende de gehele looptijd belast met een vast bedrag aan afschrijving, jaarlijks aangevuld met een wisselend (dalend) bedrag aan rente, op basis van een gemiddeld rentepercentage. Een systeem dat praktisch en hanteerbaar is en voldoet aan de begrotingsvoorschriften.

Het begrotingseffect van het overstappen naar lineaire afschrijving is afhankelijk van de samenstelling en de looptijd van activa. Relatief "jonge" activa die nog aan het begin van de looptijd zitten hebben nu een wat lagere afschrijving dan bij lineaire afschrijving. Bij "oudere" activa is de afschrijving hoger. De afgelopen jaren zijn in Brummen behoorlijke bedragen geïnvesteerd in bijvoorbeeld het gemeentehuis en scholenbouw. Investerings die nog relatief aan het begin van een lange afschrijvingsperiode staan. Overstappen naar lineaire afschrijving betekent bij deze activa daarom een hogere last, omdat de jaarlijkse afschrijving gaat toenemen.

- Programma 3;  
Algemene Bijstand (saldo € 214.000 N). Met de gemeente Apeldoorn is een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangegaan voor o.a. de uitvoering van de Participatiewet. Het aantal uitkeringsgerechtigden stijgt, waardoor het bedrag aan algemene bijstand is verhoogd. Een van de onderdelen van de DVO is dat bij een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden de uitvoeringskosten naar boven bijgesteld kunnen worden. De toename van de rijksuitkering is onvoldoende om de stijging op te vangen.
- Programma 3  
Delta (saldo € 115.000 N) Per 1 januari 2019 zal de gemeente Brummen uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling Delta. De uittreedsond bedraagt € 430.000 die ten laste zal komen van de algemene reserve. In de weerstandsreserve is voorzien in een bedrag van € 315.000. Voor 2018 is daarnaast een tijdelijke investering ad € 112.500 vanuit de reserve 3D benodigd.
- Programma 3  
Plus OV (saldo € 75.000 N) De aangepaste begroting PlusOV laat voor 2018 een nadeel voor Brummen zien ad € 123.952. Aan reizigersbijdrage verwachten we € 34.500.
- Programma 4  
Voor stichting Sportkompas zal in 2018 extra subsidie ad € 89.000 benodigd zijn. Bestaand uit de gevolgen van de financiële rapportage, (eenmalige) aanloopkosten en lager geraamde inkomsten ten opzichte van hoger geraamde lasten.

Uitkomst onderverdeeld naar incidenteel, structureel en reserves:

Aan incidentele ontwikkeling een bedrag van	Kosten	€ 1.642 N	
	Opbrengsten	<u>€ 1.211 V</u>	
	Totaal		€ 431 N
Aan structurele ontwikkeling een bedrag van	Kosten	€ 2.395 N	
	Opbrengsten	<u>€ 270 V</u>	
	Totaal		€ 2.125 N
Saldo vóór bestemming			<b>€ 2.556 N</b>
Mutatie in reserves (specificatie op pag. 25)			€ 1.623 V
Saldo na bestemming			<b><u>€ 933 N</u></b>

Het saldo nadeel van deze rapportage wordt verrekend met de Vrije Reserve.

Met het structurele karakter van meerdere ontwikkelingen zal bij het opstellen van de Programmabegroting 2019-2022 rekening worden gehouden.

**De opzet en indeling van deze bestuursrapportage***“Wat mag het kosten”*

Per programma treft u de lasten en baten aan die aan de uitvoering zijn verbonden.

De bedragen genoemd in de kolom “Begroting 2018” zijn de bedragen conform vastgestelde Programmabegroting 2018-2021.

De bedragen genoemd in de kolom “1e burap” zijn de bedragen die bijgesteld zijn op basis van deze bestuursrapportage.

De bedragen in de kolom “Realisatie 2017” zijn de werkelijke bedragen voor het jaar 2017.

Per programma treft u de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten aan, waarvan u een uitsplitsing aantreft in structurele en incidentele ontwikkelingen. Wanneer een bedrag vet staat weergegeven, dan zijn ze van invloed op het begrotingssaldo. Overige bedragen worden gedekt uit bestemmingsreserves of voorzieningen.

Budgetontwikkelingen groter dan € 10.000 worden nader toegelicht. Ook treft u toelichtingen over risicoposten aan per programma, bedragen die hier worden genoemd tellen niet mee bij de financiële ontwikkelingen.

**Nieuwe loonkostenraming en capaciteitsplanning 2018**

Zoals op de vorige pagina genoemd gaat het per saldo in 2018 om een totaalbedrag van € 57.948, te verdelen in:

- Organisatie Brummen (excl. Team voor Elkaar)  
Per saldo is de kostenpost afgerond € 139.000 hoger. Dit bedrag is per saldo over de gehele begroting verdeeld, waarvan afgerond € 26.000 via een taakstelling nog is “in te verdienen”.
- Team voor Elkaar incl. consultants Participatie.  
Deze kosten zijn afgerond € 183.000 hoger waarvan de extra loonkosten voor het Team voor Elkaar, afgerond € 180.000, toegerekend zijn aan het werkgebied WMO en gedekt uit de 3D middelen. Aan Arbeidsparticipatie is € 3.000 toegerekend.
- Overige eenheden zoals griffie, gemeentesecretaris, management en bovenformatief een lagere kostenpost van € 59.000.

**Mutaties 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018**

Het resultaat op het begrotingssaldo van deze rapportage wordt veroorzaakt door (mutaties >€ 25.000);

-	<b>Activiteiten 2017</b> (zie bijlage 1 Jaarstukken pagina 117)			(x 1.000)
o	Budget Kappen bomen langs kanaal	€	35 N I	
o	Herziening Bestemmingsplan Buitengebied	€	40 N I	
o	Verkeersregelinstallatie "Brummense Brug"	€	90 N I	
o	Opzet en inrichten nieuw digitaal oud archief	€	48 N I	
o	Overige mutaties < € 25.000	€	<u>45 N I</u>	€ 258 N
-	<b>Activiteiten 2018</b>			
o	Handhaving, uitbesteding taken OVIJ	€	40 N S	
o	Bossen en Landschap, stormschade	€	40 N S	
o	Gronden en Landerijen, Asbestsanering	€	25 N I	
o	Gronden en Landerijen, Verkoop gronden	€	227 V I	
o	Uitvoering nutsbedrijven, bijdrage glasvezel buitengebied	€	33 V S	
o	Omgevingsvergunning, vervallen leges constructiewerk	€	25 N S	
o	Bijstand, uitvoeringskosten Apeldoorn	€	120 N S	
o	Bijstand, toename uitkeringsgerechtigden	€	398 N S	
o	Bijstand, inspanningsverplichting uitstroom	€	100 V S	
o	Participatiebeleid, uittrekking Delta	€	115 N I	
o	Soc. Domein, Plus OV	€	105 N S	
o	Soc. Domein, Plus OV, Reizigersbijdrage	€	35 V S	
o	Stichting Sportkompas	€	<u>89 N S</u>	€ 562 N
-	<b>Autonome ontwikkelingen</b>			
o	Effect loonkosten nieuwe organisatie	€	58 N S	
o	B&W, pensioenpremie	€	32 N S	
o	Bijstand, rijksvergoeding voorlopig budget	€	204 V S	
o	Kapitaallasten	€	248 N S	
o	Ontwikkeling voorziening bouwgrond	€	25 V S	
o	Toeristenbelasting, bijdrage	€	38 V S	
o	Algemene uitkering; ontwikkeling o.b.v. september-, decembercirculaire en maartcirculaire	€	<u>84 V S</u>	€ 13 V
-	<b>overige posten</b>			€ 126 N
	<b>Totaal</b>			<b>€ 933 N</b>

**leeswijzer:**

V = Voordeel  
S = Structureel

N = Nadeel  
I = Incidenteel



Portefeuillehouders: A.J. van Hedel

Dit programma gaat over de volgende werkgebieden

- Bestuur en Dienstverlening
- Veiligheid, Handhaving en Toezicht

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### Programma 1 - Bestuur en Veiligheid

	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 8	€ 40	€ 34
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.219	€ 4.142	€ 4.293
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 4.227</b>	<b>€ 4.183</b>	<b>€ 4.327</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 5	€ 0	€ 0
Structureel	€ 587	€ 485	€ 490
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 592</b>	<b>€ 485</b>	<b>€ 490</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-€ 3.635</b>	<b>-€ 3.698</b>	<b>-€ 3.837</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-€ 3.635</b>	<b>-€ 3.698</b>	<b>-€ 3.837</b>

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Werkgebieden x € 1.000	2018			1e burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en Dienstverlening	€ 2.279	€ 476	-€ 1.803	€ 2.367	€ 481	-€ 1.886
Veiligheid, Handhaving en Toezicht	€ 1.904	€ 9	-€ 1.895	€ 1.960	€ 9	-€ 1.951
<b>Totaal 1 Bestuur en veiligheid</b>	<b>€ 4.183</b>	<b>€ 485</b>	<b>-€ 3.698</b>	<b>€ 4.327</b>	<b>€ 490</b>	<b>-€ 3.837</b>

*Toelichting op de incidentele mutaties*

PR	Werk Gebied	Omschrijving	LASTEN	Incidenteel
1	Bestuur en Dienstverlening	BAG, uitvoeren Audit, intern		-€6

*Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen*

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma toe met € 140.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

Structureel	€	146.000	N
Incidenteel	€	6.000	V
Reserves	€	0	

Toelichting exploitatie	<p><b>Bestuur en Dienstverlening</b>  <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 6.000</b>.</p> <p><i>College van Burgemeester en Wethouders</i>                      De kosten van het voormalig bestuur zijn met <b>€ 32.000</b> gestegen als gevolg van stijging pensioenpremie. Rechtspositionele vergoedingen <b>€ 10.000</b></p> <p><i>Gemeenteraad</i>                      Ontwikkeling vergoedingen gemeenteraad <b>€ 16.000</b> en bijstelling van de kosten voor de nieuwe griffier <b>€ 22.000</b>.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 16.000</b>.</p> <p><b>Veiligheid, Handhaving en Toezicht</b>  <i>Ontwikkeling kapitaallasten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde begrotingsvoorschriften leveren de kapitaallasten voor dit werkgebied een hogere last op van afgerond <b>€ 4.000</b>.</p> <p><i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 9.000</b>.</p> <p><i>Handhaving Milieu</i>                      Als gevolg van pensionering van een collega en het niet invullen van deze vacature zijn extra taken belegd bij de OVIJ. <b>€ 40.000</b>.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 3.000</b>.</p>
-------------------------	--

**Portefeuillehouders: E. van Ooijen en L. Tuiten**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Ruimte voor Eerbeek
- Centrum Brummen
- Duurzame energie
- Economie Recreatie en toerisme
- Klimaatmaatregelen
- Cultureel Erfgoed
- Natuur en landschap
- Openbare ruimte en afval
- Verkeer en vervoer
- Wonen

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

<b>Programma 2 - Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer</b>			
	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 4.110	€ 198	€ 1.665
Structureel (incl. organisatie)	€ 9.875	€ 8.183	€ 8.762
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 13.985</b>	<b>€ 8.381</b>	<b>€ 10.428</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 5.068	€ 5	€ 1.216
Structureel	€ 7.149	€ 5.136	€ 5.135
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 12.217</b>	<b>€ 5.141</b>	<b>€ 6.351</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-€ 1.768</b>	<b>-€ 3.240</b>	<b>-€ 4.076</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 295	€ 0	€ 209
Onttrekking aan reserves	€ 771	€ 417	€ 1.264
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>€ 476</b>	<b>€ 417</b>	<b>€ 1.055</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-€ 1.292</b>	<b>-€ 2.823</b>	<b>-€ 3.022</b>

**Het financiële verloop van de werkgebieden**

Bij het programma horen de volgende werkgebieden. De bedragen betreffen de uitkomsten na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Werkgebieden x € 1.000	2018			1e burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimte voor Eerbeek	€ 433	€ 0	-€ 433	€ 1.380	€ 939	-€ 442
Centrum Brummen	€ 50	€ 0	-€ 50	€ 50	€ 0	-€ 50
Duurzame Energie	€ 122	€ 29	-€ 93	€ 137	€ 44	-€ 93
Klimaatmaatregelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Landgoederen en Cult. Erfgoed	€ 163	€ 53	-€ 110	€ 169	€ 53	-€ 116
Natuur en Landschap	€ 342	€ 0	-€ 342	€ 450	€ 0	-€ 449
Openbare Ruimte en Afval	€ 6.122	€ 4.676	-€ 1.446	€ 7.101	€ 5.732	-€ 1.369
Verkeer en Vervoer	€ 258	€ 15	-€ 242	€ 402	€ 15	-€ 387
Wonen	€ 633	€ 594	-€ 39	€ 617	€ 569	-€ 48
Economie, Recr. en Toer.	€ 258	€ 190	-€ 68	€ 331	€ 263	-€ 68
<b>Totaal 2 Ruimtelijke ontwikkeling en beheer</b>	<b>€ 8.381</b>	<b>€ 5.557</b>	<b>-€ 2.823</b>	<b>€ 10.637</b>	<b>€ 7.615</b>	<b>-€ 3.022</b>

**Toelichting op de incidentele mutaties**

PR	Werk Gebied	LASTEN	
		Omschrijving	Incidenteel
2	Natuur en Landsch	Bossen en Landschap, Kappen bomen langs kanaal	€ 35
2	Natuur en Landsch	Bossen en Landschap, Kappen bomen langs kanaal	€ 5
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en landerijen, sloopkosten schoolloc. / dekking reserve IHP	€ 20
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en landerijen, inc kstn, kopp weg en cold weg	€ 29
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en Landerijen, incidentele baten, verkoop Alant	€ 650
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en Landerijen, incidentele kosten, BWRM Alant	€ 125
2	Openb ruimte en Afval	Plaatsen JOP in park 't Goor / dekking reserve Jeugd	€ 17
2	Openb ruimte en Afval	Riolen, algemeen, onderzoekskosten	€ 13
2	Openb ruimte en Afval	Herziening bp Buitengebied	€ 40
2	Openb ruimte en Afval	Plan Archeologie	€ 6
2	Openb ruimte en Afval	Plan Geluid Eerbeek Zuid	€ 8
2	Ruimte voor Eerbeek	Ruimte voor Eerbeek, inhuur, extra capaciteit, BW18.0143	€ 125
2	ruimte voor Eerbeek	Dekking tekort, Grex, Burgers Kerstenterrein	€ 229
2	Verkeer en Vervoer	Vervanging verwijsborden	€ 20
2	Verkeer en Vervoer	Verkeersregelinstallaties, bijdrage VRI Brummens brug	€ 90
2	Economie, Recreatie en Toerisme	Toerisme en recreatie, incid. Budget, Toeristische opstapplaatsen / dekking R&T	€ 55
			€ 1.467

PR	Werk Gebied	BATEN	
		Omschrijving	
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en landerijen, inc. Baten, verkoop grond kopp.weg. / Gallery BW15.0642	€ 77
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en landerijen, incidentele baten, BW18.0029/BW18.0007	€ 150
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en Landerijen, incidentele baten, verkoop Alant	€ 650
2	Openb ruimte en Afval	Gronden en Landerijen, incidentele kosten, BWRM Alant	€ 125
2	Ruimte voor Eerbeek	Inbrengwaarde, Grex, Burgers-/Kerstenterrein	€ 209
			€ 1.211

**Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen**

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma toe met € 199.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

Structureel	€	580.000	N
Incidenteel	€	256.000	N
Reserves	€	638.000	V

<p>Toelichting exploitatie</p>	<p><b>Duurzame Energie</b>  <i>Duurzame Energie</i>                  Gemeente Brummen heeft het regionaal manifest Ruimtelijke Adaptatie medeondertekend. In dit document wordt zichtbaar gemaakt dat de lokale overheden in Oost Nederland hun verantwoordelijkheid nemen op het gebied van klimaatverandering. Het manifest sluit uitstekend aan op onze ambitie op het gebied van duurzaamheid. De instemming met het manifest brengt aan uitvoeringskosten € 15.000 met zich mee, te verrekenen met de reserve Duurzaamheid.</p> <p><b>Landgoederen en Cultureel Erfgoed</b>  <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                  Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 6.000</b>.</p> <p><b>Natuur en Landschap</b>  <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                  Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 2.000</b>.</p> <p><i>Bermen en sloten</i>                  Voor het onderhoud van 6 km extra aan sloten door afwaardering van het Waterschap stijgen onze onderhoudskosten met <b>€ 10.000</b>.</p> <p><i>Landschappelijke beplanting en bossen</i>                  Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2017. Dit betreft het kappen van bomen langs het kanaal. <b>€ 35.000</b> vanuit 2017 en aanvullend <b>€ 5.000</b>.                  In verband met stormschade is <b>€ 40.000</b> extra benodigd. Voor bestrijding van de eikenprocessierups is naar verwachting <b>€ 15.000</b> nodig.</p> <p><b>Openbare Ruimte en Afval</b>  <i>Ontwikkeling kapitaallasten (zie inleiding)</i>                  Als gevolg van de gewijzigde afschrijvingsmethodiek leveren de kapitaallasten voor dit werkgebied een hogere last op van afgerond <b>€ 54.000</b>.</p> <p><i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                  Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 15.000</b>.</p> <p><i>Bruggen</i>                  Het investeringsbudget voor vervanging van de kanaalbruggen is met € 155.000 overschreden. Dit levert een jaarlijkse kapitaallast op van <b>€ 3.875</b>. De overschrijding is veroorzaakt door het terugplaatsen van een bovenbouw op twee bruggen (€ 20.000), meerwerk voor het realiseren van een vrij liggend fietspad om de veiligheid te vergroten (66.000). Niet begrote bouwleges (€ 55.000) en overig saldo aan meerkosten (€ 14.000).</p> <p><i>Gladheidsbestrijding</i>                  In de begroting 2018 is rekening gehouden met het vervangen van de zoutstrooier. Naast de zoutstrooier dient ook de sneeuwplough vervangen te worden. Hiervoor is een aanvullende investering ad € 7.000 benodigd. Aan extra kapitaallast in 2018 levert dit <b>€ 234</b> op. De geplande vervanging ad € 21.000 van de zoutstrooier op de tandemasser is voorlopig uitgesteld. Voor 2018 een voordeel aan kapitaallast ad <b>€ 700</b>.</p> <p><i>Groenvoorziening kernen</i>                  Het budget voor kosten aannemers kan met <b>€ 100.000</b> naar beneden worden</p>
--------------------------------	--



bijgesteld. De helft van dit voordeel zal gebruikt worden voor renovatie **€ 50.000**. De andere helft **€ 50.000** zal worden overgeheveld naar product *Verharde wegen*.

#### *Gronden en Landerijen*

Aan incidentele baten en lasten is het volgende te melden. Voor de te verkopen percelen grond ten zuidwesten van het projectgebied Koppelenburg Zuid zal een asbestsanering uitgevoerd moeten worden. Kosten **€ 25.000**. De verkoopopbrengst van deze percelen is vastgesteld op **€ 76.630**. Daarnaast kosten voor de parkeerplaats bij het zwembad aan de Coldenhovenseweg **€ 4.000**. De verkoop van diverse groenstroken levert een incidentele bate op van **€ 150.000**.

De verkoop van de bouwpercelen aan de Alant levert € 650.000 op. Kosten voor het Bouw en woonrijp maken bedragen € 125.000. Met de opbrengst van deze verkoop wordt de boekwaarde van de vrije bouwkavels Elzenbos verlaagd. De kosten worden gedekt uit de voorziening "afloop complex Elzenbos".

Kosten voor de sloop van de Oecumenische school € 20.000, dekking uit reserve IHP.

#### *Onderhoud riolen en gemalen*

Aan de onderhoudskosten voor de gemalen is een voordeel ad € 22.000 te melden, te verrekenen met de rioolheffing. Onderzoekskosten vallen € 13.000 hoger uit, te verrekenen met de rioolheffing. De kosten aan Rioolrenovaties valt hoger uit € 70.000 te dekken uit de rioolvoorziening.

#### *Ruimtelijke ordening*

Het vanuit de jaarstukken 2017 doorgeschoven budget omgevingswet is niet benodigd in 2018. Voordeel ad **€ 40.000**.

#### *Aanpassing bestemmingsplannen*

Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2018. Dit betreft herziening van het bestemmingsplan buitengebied, plan Archeologie en plan Geluid Eerbeek Zuid. Totaalbedrag afgerond **€ 54.000**.

Daarnaast is een totaal ad **€ 15.000** benodigd voor het herstel van bestemmingsplan Wilhelminapark, het nemen van voorbereidingsbesluit en parapluperziening bedrijventerrein en parapluperziening bestemmingsplan betreffende parkeernorm.

#### *Uitvoering nutsbedrijven*

Vanuit het project 'Glasvezel Buitengebied' wordt per saldo een extra opbrengst van ca. € 25.000 voorzien.

#### *Verharde wegen*

Totaal extra lasten op dit product van afgerond **€ 61.000** bestaand uit onder andere herstel stormschade, kleinonderhoud in verband met minimaal onderhoud afgelopen jaren en onkruidbestrijding. Vanuit het product groenvoorziening kernen is € 50.000 overgeheveld.

#### *Wegen algemeen*

In de programmabegroting is in 2018 een wegininspectie voorzien. Deze zal in 2019 uitgevoerd worden. Een voordeel voor 2018 ad afgerond **€ 21.000**.

#### *Financiële afwijkingen <10.000*

Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een voordeel van **€ 22.000**.

#### **Ruimte voor Eerbeek**

##### *Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)*

Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond **€ 9.000**. Vanuit de reserve is € 500.000 beschikbaar voor capaciteit € 375.000 en plankosten € 125.000.

Op 15 maart 2018 is de mastergrex Ruimte voor Eerbeek en deelplan grexen Burgers- en Kerstenterrein vastgesteld. De hieruit voortkomende financiële consequenties voor de begroting 2018 zijn de volgende.

- In 2017 zijn vooruitlopend op het vaststellen van deze grex al kosten gemaakt € 209.417 en gedekt uit de reserve Ruimte voor Eerbeek. In 2018 brengen we deze kosten in rekening als inbrengwaarde in de grex en als bate voor de reserve Ruimte voor Eerbeek.
- De vastgestelde grex sluit met een nadeel, op startwaarde, van € 229.195. Cf. regelgeving moet een tekort direct worden gedekt. Dit tekort dekken we uit de reserve Ruimte voor Eerbeek.
- Bij de ontvlechting van de SOK en de PPS is er een bedrag van € 1.209.536 geormerkt ter dekking van het gemeentelijk renteverlies op de grexen Lombok PPS en CP Eerbeek over de periode 2018 tot en met 2021. De rentelast vanuit de Mastergrex van € 506.901 kan na verdere besluitvorming op de betreffende reserve “Verlies renteresultaat 2018-2021” vervallen. Voorstel is om deze gelden binnen het project Ruimte voor Eerbeek beschikbaar te houden ter dekking van plankosten.

#### **Verkeer en Vervoer**

##### *Ontwikkeling kapitaallasten (zie inleiding)*

Als gevolg van de gewijzigde begrotingsvoorschriften leveren de kapitaallasten voor dit werkgebied een hogere last op van afgerond **€ 10.000**.

##### *Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)*

Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond **€ 25.000**.

##### *Verkeers- en straatnaamborden*

Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2018. Voor dit product betreft het de vervanging van de verwijfsborden ad **€ 20.000**.

##### *Verkeersregelinstallaties*

Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2018. De bijdrage aan de verkeersregelinstallatie voor de Brummense Brug ad **€ 90.000**.

#### **Wonen**

##### *Bouwgrondexploitatie*

Ontwikkeling van de voorziening bouwgrond kan positief worden bijgesteld met **€ 25.000**.

##### *Omgevingsvergunning*

Met ingang van 2018 worden er voor de leges totaalfacturen aan de aanvragers verstuurd. De kosten voor constructieberekeningen worden hierin opgenomen en niet meer separaat opgelegd. Nadeel voor de exploitatie van **€ 25.000**.

##### *Volkshuisvestingsbeleid*

In verband met de komende nieuwe ontwikkelingen in Eerbeek en centrum Brummen is er behoefte om in 2018 een woningbehoefteonderzoek uit te voeren. Dit stond gepland voor 2019. Uitvoeren in 2018 levert een nadeel van **€ 10.000** op.

#### **Economie, Recreatie en Toerisme**

##### *Toerisme en Recreatie*

Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2018. Voor dit product betreft het projecten investeringsplan en de toeristische opstapplaatsen, totaal afgerond € 55.000 met dekking de reserve recreatie

	en toerisme. Daarnaast zal vanuit de reserve recreatie en toerisme € 15.000 subsidie voor de verbreding van het Hallsepad en € 3.000 voor de Veluwe Alliantie beschikbaar worden gesteld.
--	---

Toelichting risico	<b>Openbare Ruimte en Afval</b> <i>Gladheidsbestrijding</i> Als gevolg van onderbezetting bij de buitendienst worden er mogelijk extra chauffeurs ingehuurd voor het product gladheidsbestrijding. Risico ad € 10.000.
-----------------------	--

Portefeuillehouders: J. Pierik - van der Snel

Dit programma gaat over de volgende werkgebieden

- Arbeidsparticipatie
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Jeugdzorg

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### Programma 3 - Sociaal Domein

	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 66	€ 0	€ 113
Structureel (incl. organisatie)	€ 20.698	€ 20.082	€ 21.367
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 20.764</b>	<b>€ 20.082</b>	<b>€ 21.480</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 15.647	€ 15.572	€ 15.645
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 15.647</b>	<b>€ 15.572</b>	<b>€ 15.645</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-€ 5.117</b>	<b>-€ 4.510</b>	<b>-€ 5.834</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 875	€ 1.405	€ 1.298
Onttrekking aan reserves	€ 2.006	€ 1.557	€ 2.307
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>€ 1.131</b>	<b>€ 152</b>	<b>€ 1.009</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-€ 3.986</b>	<b>-€ 4.358</b>	<b>-€ 4.826</b>

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Werkgebieden x € 1.000	2018			1e burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Arbeidsparticipatie	€ 8.416	€ 6.537	-€ 1.878	€ 9.391	€ 7.126	-€ 2.265
Jeugdzorg	€ 4.097	€ 4.009	-€ 88	€ 4.071	€ 3.983	-€ 88
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	€ 8.975	€ 6.583	-€ 2.392	€ 9.317	€ 6.844	-€ 2.473
<b>Totaal 3 Sociaal Domein</b>	<b>€ 21.488</b>	<b>€ 17.129</b>	<b>-€ 4.358</b>	<b>€ 22.779</b>	<b>€ 17.953</b>	<b>-€ 4.826</b>

*Toelichting op de incidentele mutaties*

PR	Werk Gebied	LASTEN Omschrijving	Incidenteel
3	Arbeidsparticipatie	Participatiebeleid, lasten, uittreding Delta, kosten lokale inrichting, BW18.0098, deking 3D reserve	€ 113

*Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen*

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma toe met € 468.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

Structureel	€	1.212.000	N
Incidenteel	€	113.000	N
Reserves	€	857.000	V

Toelichting exploitatie	<p><b>Team voor Elkaar</b> <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i> Als gevolg van de uitbreiding van het Team voor Elkaar is de raming van de loonsom met € 180.000 bijgesteld. Deze meerkosten worden gedekt uit de middelen 3D en vervolgens verrekend met de bestemmingsreserve 3D.</p> <p><b>Arbeidsparticipatie</b> <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i> Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>€ 57.000</b>.</p> <p><i>Algemene bijstand</i> Per saldo nemen de kosten voor dit product toe met <b>€ 214.000</b>. Met de gemeente Apeldoorn is een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangegaan voor o.a. de uitvoering van de Participatiewet. Op het moment dat het aantal uitkeringsgerechtigden stijgt, stijgen de kosten algemene bijstand. Voor 2018 € 398.000. Op grond van de DVO worden dan ook de uitvoeringskosten naar boven bijgesteld. € 120.000 voor 2018. Aan rijksvergoeding is het voorlopig budget 2018 bijgesteld met € 204.000 afgerond. Voor de toename is een inspanningsverplichting voor de uitstroom opgenomen ad € 100.000.</p> <p><i>Participatie</i> Per 1 januari 2019 zal de gemeente Brummen uittreden uit de GR Delta. De uittredensom is bepaald op € 430.000 waarvan als risico in de weerstandsreserve € 315.000 is opgenomen. Het nadeel voor de exploitatie bedraagt <b>€ 115.000</b>. Voor 2018 is daarnaast een investering ad € 112.500 benodigd te verrekenen met de reserve 3D. Op onderdeel re-integratie is een voordeel van € 43.000 te melden, te verrekenen met de reserve.</p> <p><b>Jeugdzorg</b> <i>Jeughulp maatwerk</i> Per saldo levert dit product een nadeel op van afgerond € 6.000 te verrekenen met de reserve 3D. De prognose 2018 van de SVB levert een nadeel op van € 15.000, ook de gewijzigde begroting van PlusOv levert voor onderdeel jeugd een nadeel op van € 15.000. Het in dienst treden van een orthopedagoog levert een besparing aan Verian op van € 50.000. De rijksuitkering jeugdzorgtaken 2015 is negatief bijgesteld met € 26.000.</p> <p><b>Wet Maatschappelijke Ondersteuning</b> <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i> Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verhoging van afgerond <b>9.000</b>.</p>
-------------------------	--



	<p><i>WMO 2007</i> Op grond van de maximale hoogte eigen bijdrage dient de raming naar beneden bijgesteld te worden met € 80.000. De rijksuitkering 2007 is bijgesteld, € 16.000 negatief. Beide te verrekenen met de reserve WMO2007.</p> <p><i>WMO2015</i> Bijstelling van de rijksuitkering 2015, € 42.000 negatief, te verrekenen met reserve 3D. Op grond van de in de raadsvergadering van 22 maart 2018 aangenomen motie nieuwe initiatieven is vanuit de reserve € 100.000 beschikbaar.</p> <p><i>Sociaal Domein, algemene voorzieningen</i> De begroting PlusOv voor 2018 is gewijzigd. Voor dit product levert dit meerkosten op, per saldo <b>€ 70.000</b>. WMO regiotaxi valt € 105.000 hoger uit. Aan reizigersbijdrage is voor 2018 € 34.500 te verwachten.</p> <p><i>WMO Maatwerkvoorzieningen</i> Opgenomen korting scootmobiel ad € 47.000 wordt niet gerealiseerd.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i> Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 2.000</b>.</p>
--	---



**Portefeuillehouders: E. van Ooijen en L. Tuiten en J. Pierik**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Maatschappelijke voorzieningen en welzijn
- Onderwijs en kinderopvang

## Toelichting op financiële ontwikkelingen

### Programma 4 - Samenleving

	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 91	€ 43	€ 110
Structureel (incl. organisatie)	€ 4.210	€ 3.617	€ 3.747
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 4.301</b>	<b>€ 3.660</b>	<b>€ 3.857</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 95	€ 0	€ 0
Structureel	€ 851	€ 875	€ 751
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 946</b>	<b>€ 875</b>	<b>€ 751</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-€ 3.355</b>	<b>-€ 2.786</b>	<b>-€ 3.105</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 7	€ 7	€ 7
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>€ 7</b>	<b>€ 7</b>	<b>€ 7</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-€ 3.348</b>	<b>-€ 2.779</b>	<b>-€ 3.098</b>

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horen de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Werkgebieden x € 1.000	2018			1e burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Maatschappelijke Voorz. en Welzijn	€ 2.167	€ 690	-€ 1.477	€ 2.156	€ 504	-€ 1.653
Onderwijs en Kinderopvang	€ 1.494	€ 192	-€ 1.302	€ 1.700	€ 255	-€ 1.445
			€ 0			
<b>Totaal 4 Samenleving</b>	<b>€ 3.661</b>	<b>€ 882</b>	<b>-€ 2.779</b>	<b>€ 3.856</b>	<b>€ 759</b>	<b>-€ 3.098</b>

*Toelichting op de incidentele mutaties*

PR	Werk Gebied	Omschrijving	LASTEN	Incidenteel
4	Maatsch voorz en welzijn	Opzet en inrichting nieuw digitaal oud archief		€ 48
4	Maatsch voorz en welzijn	Stichting Sportkompas, aanloopkosten 2018, mail 12-04-18		€ 19
				€ 67

*Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen*

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma toe met € 319.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

Structureel	€	254.000	N
Incidenteel	€	67.000	N
Reserves	€	0	

Toelichting exploitatie	<p><b>Maatschappelijke Voorzieningen en Welzijn</b>  <i>Ontwikkeling kapitaallasten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde afschrijvingsmethodiek leveren de kapitaallasten voor dit werkgebied een hogere last op van afgerond <b>€ 31.000.</b></p> <p><i>Oud Archief</i>                      Vanuit de jaarstukken 2017 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2017. Dit betreft de opzet en inrichting van een nieuw digitaal oud archief. <b>€ 48.000.</b></p> <p><i>Zwembad Rhienderoord</i>                      Voor Stichting Sportkompas aan extra subsidie benodigd <b>€ 89.000</b> afgerond. Bestaat uit bijdrage financiële positie, eenmalige aanloopkosten en lager geraamde inkomsten en hoger geraamde lasten                      Daarnaast is de subsidie aan zwembad Rhienderoord met € 184.000 naar beneden bijgesteld en verrekend met de opbrengst verhuur op product <i>binnensportaccommodaties</i></p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 8.000.</b></p> <p><b>Onderwijs en Kinderopvang</b>  <i>Ontwikkeling kapitaallasten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde afschrijvingsmethodiek leveren de kapitaallasten voor dit werkgebied een hogere last op van afgerond <b>€ 149.000.</b></p> <p><i>Zorgverbreding en randvoorzieningen</i>                      De rijksbijdragen OALT en GOA zijn positief bijgesteld, respectievelijk € 48.000 en € 16.000. De kosten voor onderdeel taalniveau nemen toe met de rijksbijdrage ad € 48.000, ook de kosten VVE nemen toe, afgerond € 16.000.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een voordeel van <b>€ 6.000.</b></p>
-------------------------	---

**Portefeuillehouders: J. Pierik – van der Snel, A van Hedel en E. van Ooijen**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Bedrijfsvoering
- Financiering en overig

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### Programma 5 - Bedrijfsvoering en Financiering

	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 143	€ 8	€ 11
Structureel (incl. organisatie)	€ 7.624	€ 7.024	€ 7.273
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 7.767</b>	<b>€ 7.032</b>	<b>€ 7.284</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel	€ 21.862	€ 20.787	€ 21.103
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 21.862</b>	<b>€ 20.787</b>	<b>€ 21.103</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>€ 14.095</b>	<b>€ 13.755</b>	<b>€ 13.819</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 198	€ 234	€ 271
Onttrekking aan reserves	€ 121	€ 136	€ 1.235
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>-€ 77</b>	<b>-€ 97</b>	<b>€ 964</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>€ 14.018</b>	<b>€ 13.658</b>	<b>€ 14.783</b>

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Werkgebieden x € 1.000	2018			1e burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bedrijfsvoering	€ 6.632	€ 197	-€ 6.435	€ 6.968	€ 520	-€ 6.449
Financiering en Overig	€ 634	€ 20.726	€ 20.093	€ 587	€ 21.818	€ 21.231
<b>Totaal 5 Bedrijfsvoering en Financiering</b>	<b>€ 7.266</b>	<b>€ 20.923</b>	<b>€ 13.658</b>	<b>€ 7.555</b>	<b>€ 22.338</b>	<b>€ 14.782</b>



*Toelichting op de incidentele mutaties*

PR	Werk Gebied	Omschrijving	LASTEN	Incidenteel
5	Bedrijfsvoering	Kosten MTO		€3

*Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen*

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het voordelige saldo van dit programma toe met € 1.125.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

Structureel	€	67.000	V
Incidenteel	€	3.000	N
Reserves	€	1.061.000	V

Toelichting exploitatie	<p><b>Bedrijfsvoering</b>  <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verlaging van afgerond € <b>5.000</b>.                      Het werkbudget juridische ondersteuning met € <b>10.000</b> verhoogd.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van € <b>8.000</b>.</p> <p><b>Financiering en Overig</b>  <i>Algemeen organisatiekosten (zie inleiding)</i>                      Als gevolg van de gewijzigde capaciteitsplanning is voor dit werkgebied de capaciteit bijgesteld met een verlaging van afgerond € <b>9.000</b>.</p> <p><i>Algemene uitkering</i>                      Per saldo € <b>84.000</b> positief bijgesteld. Gebaseerd op de laatste cijfers uit de maartcirculaire 2018. Het jaarlijkse accres is ten opzichte van de raming behoorlijk positief bijgesteld, € 184.000. Mogelijk dat dit leidt tot onderuitputting, waarbij achteraf op basis van de rijksrekening wordt gekeken wat de daadwerkelijke bestedingen zijn. Bij lagere uitgaven wordt het accres bijgesteld. Voor dit risico is € 100.000 opgenomen in 2018.</p> <p><i>Toeristenbelasting</i>                      In verband met onder andere de aantrekkende economie en de toename van Bed &amp; Breakfast is het aantal overnachtingen naar boven bijgesteld. Naar verwachting levert dit een meeropbrengst op van € 75.000 waarvan € 37.500 ten gunste komt van de reserve Toerisme en Recreatie en € <b>37.500</b> ten gunste van de exploitatie.</p> <p><i>Concernposten</i>                      Als taakstelling is afgerond een bedrag van € <b>26.000</b> opgenomen, dit bedrag is nog “in te verdienen” en toont zich hier als een voordeel. Daarnaast een voordeel kosten bovenformatief personeel per saldo € <b>68.000</b>.</p> <p><i>Renteverdeling</i>                      Vanuit het akkoord op hoofdlijnen en daarmee de afgesloten grondexploitaties Lombok en Eertbeek ontstaat een rentenadeel voor de exploitatie. Het rentenadeel in verband met het afsluiten van de grondexploitaties Lombok en Eertbeek bedraagt € 309.108. De vastgestelde grondexploitaties Burgers- en Kerstenterrein leveren een rentevoordeel op € 143.642. Het saldo ad € 165.465 wordt verrekend met de reserve.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i>                      Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van € <b>2.000</b>.</p>
-------------------------	---

**Resultaat 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage**

Per saldo wordt het negatieve resultaat van alle programma's te samen verrekend met de Vrije Reserve. Bedrag van deze rapportage € 933.142 wordt onttrokken uit genoemde reserve.



De financiële uitkomst

<b>Totaal van de Programma's</b>			
	Realisatie 2017	Begroting 2018	1e Burap
<b>Lasten</b>			
Incidenteel	€ 4.418	€ 290	€ 1.932
Structureel (incl. organisatie)	€ 46.626	€ 43.048	€ 45.443
<b>Totale lasten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 51.044</b>	<b>€ 43.338</b>	<b>€ 47.375</b>
<b>Baten</b>			
Incidenteel	€ 5.168	€ 5	€ 1.216
Structureel	€ 46.096	€ 42.854	€ 43.124
<b>Totale baten (excl. bestemming)</b>	<b>€ 51.264</b>	<b>€ 42.859</b>	<b>€ 44.341</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>€ 220</b>	<b>-€ 478</b>	<b>-€ 3.034</b>
<b>Bestemmingen</b>			
Toevoeging aan reserves	€ 1.368	€ 1.639	€ 1.779
Onttrekking aan reserves	€ 2.905	€ 2.118	€ 4.813
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>€ 1.537</b>	<b>€ 478</b>	<b>€ 3.034</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>€ 1.757</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

(x 1.000)

	begroting	mutatie	1 <sup>e</sup> burap
<b>Saldo vóór bestemming:</b>	<b>€ 478 N</b>	<b>€ 2.588</b>	<b>€ 3.066 N</b>
Dekking/bestemming:			
- toevoeging;			
bestem. res. Toerisme	€ 168 N	€ 38 N	€ 206 N
bestem. res. Afvalstoffenheffing	€	€	€
bestem. res. Ruimte voor Eerbeek	€	€ 209 N	€ 209 N
bestem. res. WMO2007	€ 183 N	€	€ 183 N
bestem. res. 3D	€ 1.222 N	€ 107 V	€ 1.115 N
	<b>€ 1.573 N</b>	<b>€ 140 N</b>	<b>€ 1.504 N</b>
Vrije Reserve	€ 66 N	€	€ 66 N
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 1.639 N</b>	<b>€ 140 N</b>	<b>€ 1.779 N</b>
- onttrekking;			
bestem. res. IHP	€ 0 V	€ 20 V	€ 20 V
bestem. res. Jeugdvoorzieningen	€ 0 V	€ 8 V	€ 8 V
bestem. res. WMO	€ 383 V	€ 96 V	€ 479 V
bestem. res. 3D	€ 1.309 V	€ 338 V	€ 1.647 V
bestem. res. Duurzaamheid/LOG	€ 36 V	€ 15 V	€ 51 V
bestem. res. Toerisme	€ 159 V	€ 73 V	€ 232 V
bestem. res. Ruimte voor Eerbeek	€ 3 V	€ 894 V	€ 897 V
bestem. res. Afvalstoffenheffing	€ 228 V	€ 2 V	€ 230 V
	<b>€ 2.118 V</b>	<b>€ 1.446 V</b>	<b>€ 3.564 V</b>
Weerstandsreserve	€ 0 V	€ 315 V	€ 315 V
Vrije Reserve	€	€ 933 V	€ 933 V
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 2.118 V</b>	<b>€ 2.694 V</b>	<b>€ 4.812 V</b>
<b>Saldo na bestemming:</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

***Dekkingsvoorstel***

Wij stellen voor om het nadeel van deze bestuursrapportage te verrekenen met de Vrije Reserve.