

## Rapportage besteding budgetten 2015

Geachte raad,

In deze rapportage besteding budgetten 2015 informeren wij u over het verloop van de financiële positie en de besteding van de door u voor 2015 beschikbaar gestelde budgetten tot 1 november 2015. Dit document is onderdeel van het raadsvoorstel "verloop financiële positie en de besteding in 2015 van beschikbaar gestelde budgetten" waarover u op 10 december 2015 definitief zal besluiten.

Eerst melden wij u onze financiële positie conform de door u vastgestelde tweede bestuursrapportage 2015 en de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019. Daarna melden wij aan u wat de financiële effecten zijn van de door u bij de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 aangenomen amendementen. Daarna lichten wij per onderwerp de ontwikkelingen en financiële effecten toe van deze rapportage besteding budgetten 2015.

### Financiële positie

OVERZICHT FINANCIËLE POSITIE 2015-2019					
	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Financiële positie 2015-2019</b> op basis van aangeboden begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 en inclusief financiële effecten 2e bestuursrapportage 2015	231.496	-310.836	-569.735	-1.109.682	-1.091.628
<b>Financiële effecten aangenomen amendementen begrotingsbehandeling</b>	0	159.031	300.455	374.090	468.390
<b>Financiële effecten van onderwerpen waarover wij u in dit document informeren en uitgewerkt zijn in bijgevoegde begrotingswijziging</b>	-303.062	-125.244	-135.817	-326.281	-358.642
<b>Financiële positie 2015-2019</b> inclusief deze rapportage besteding budgetten 2015	-71.566	-277.049	-405.098	-1.061.873	-981.881
+ = tekort - = overschot					

Op basis van de financiële ontwikkelingen die in dit document zijn genoemd, is er sprake van een positieve bijstelling van de financiële positie voor het jaar 2015 met een bedrag van € 303.062. Dit betekent dat wij op basis van de besteding van de budgetten in de eerste tien maanden van 2015 een voordelig jaarrekeningsaldo voor 2015 van € 71.566 verwachten. Hierbij wordt opgemerkt dat de daadwerkelijke uitkomst voor 2015 hiervan kan afwijken in verband met een aantal risico's die in deze rapportage zijn benoemd en niet voorziene omstandigheden. Ook vanaf het jaar 2016 is sprake van een positieve bijstelling die voornamelijk het gevolg is van de uitwerking van de septembercirculaire 2015. Voor 2016 is het verwachte saldo van de financiële positie € 277.049, voor 2017 € 405.098, voor 2018 € 1.061.873 en voor 2019 € 981.881.

## Overzicht nieuwe ontwikkelingen en financiële effecten:

De incidentele verbeteringen en verslechtingen van de financiële positie veroorzaakt door verschillen > € 25.000:							
	Incidentele Ontwikkelingen	Programma	2015	2016	2017	2018	2019
A.	Onderwijsachterstandenbeleid/kinderopvang	5	-12.900	0	0	0	0
B.	Wijkmanagement	1	-45.000	25.000	0	0	0
C.	Accommodatiebeleid	5	-48.000	48.000	0	0	0
D.	Onderzoek toekomst bibliotheekwerk	5	7.000	15.000	0	0	0
E.	Lasten heffing belasting	5	-15.000	0	0	0	0
F.	Rentevoordeel	1	-100.000	0	0	0	0
G.	Voorziening dubieuze debiteuren	1	51.548	0	0	0	0
H.	Organisatieontwikkeling	1	48.968	0	0	0	0
I.	Project gemeentelijk grondgebruik	3	-12.000	12.000	0	0	0
J.	Opbrengst grondverkoop	3	-120.756	0	0	0	0
K.	Herziening bestemmingsplannen	3	-20.000	20.000	0	0	0
L.	Afvalverwijdering 2014 AVRI	3	-70.724	0	0	0	0
	Afvalstoffenheffing AVRI 2014	3	80.271	0	0	0	0
M	Project Casterhoven	3	-157.913	0	0	0	0
	Bijdrage reserve bovenwijkse voorzieningen	R	87.137	0	0	0	0
N	Burgerparticipatie openbaar groen	3	-18.750	18.750	0	0	0
O	Waalwaard Dodewaard (weg onderlangs)	3	-25.000	25.000	0	0	0
P	Aansluiting N323 / A15	3	-90.000	90.000	0	0	0
Q	Bedrijfsverplaatsing Kegelaar	4	-375.000	375.000	0	0	0
R.	GRP Waterplan lasten	3	-64.250	64.250	0	0	0
	GRP Waterplan baten	0	32.125	-32.125	0	0	0
S	Lokale detailhandel structuurvisie	4	-25.000	25.000	0	0	0
T.	Bijdrage OmgevingsDienst Rivierenland (ODR) 2015.	3	17.000	0	0	0	0
U.	Energielasten gemeentelijke gebouwen	Diverse	-39.000	0	0	0	0
	Storting / onttrekking algemene reserve						
V.	doorgeschoven werkzaamheden	R	670.875	-670.875			
<b>Totaal</b>			<b>-244.369</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>+ is tekort, - is overschot</b>							

De structurele verbeteringen en verslechtingen van de financiële positie veroorzaakt door verschillen > € 25.000:							
	Structurele Ontwikkelingen	Programma	2015	2016	2017	2018	2019
A.	Septembercirculaire 2015	1/5/AD	-125.090	-204.551	-200.124	-390.588	-422.949
B.	Bijzondere bijstand	5	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
C.	Precariobelasting	AD	23.640	21.550	21.550	21.550	21.550
D.	Toeristenbelasting	AD	-12.243	-12.243	-12.243	-12.243	-12.243
E.	Business Event	4	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Totaal</b>			<b>-58.693</b>	<b>-140.244</b>	<b>-135.817</b>	<b>-326.281</b>	<b>-358.642</b>
<b>+ is tekort, - is overschot</b>							

<b>Totaal financieel deze raadsinformatiebrief</b>			<b>-303.062</b>	<b>-125.244</b>	<b>-135.817</b>	<b>-326.281</b>	<b>-358.642</b>
<b>+ is tekort, - is overschot</b>							

### Incidentele ontwikkelingen

#### A. Onderwijsachterstandenbeleid/kinderopvang.

Naar verwachting zal er op deze budgetten in totaal een bedrag van circa € 12.900 resteren. Dit is terug te leiden naar minder uitgaven aan subsidies en controles door de GGD.

#### B. Wijkmanagement.

Naar verwachting resteert er dit jaar een bedrag van € 45.000 aan niet ingezette middelen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 25.000 beschikbaar te houden voor de loods voor het verenigingsleven in IJzendoorn voor het jaar 2016. De conceptaanvraag voor de loods is weliswaar op dit moment binnen maar de verwachting is dat dit pas in 2016 kan worden gerealiseerd. Overheveling van dit bedrag is gewenst. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 25.000 door te schuiven naar 2016 inzake loods IJzendoorn. Voor 2015 betekent dit een eenmalig voordeel van € 45.000 en voor 2016 betekent dit een eenmalig nadeel van € 25.000.

- C. Accommodatiebeleid.  
Voor de uitvoering van het accommodatiebeleid heeft u 3 x € 50.000 (2015-2017) beschikbaar gesteld. Daarnaast was daarvoor nog een bedrag van € 20.000 in 2015 gereserveerd. Deze bedragen waren bedoeld voor de uitvoeringsplannen Dodewaard en Kesteren. Het uitvoeringsplan Dodewaard is op dit moment in een vergevorderd stadium. Echter definitieve besluitvorming door u zal pas in 2016 plaatsvinden. In 2015 zijn wel voorbereidingskosten gemaakt, zodat de verwachting is, dat over 2015 een bedrag van € 48.000 zal resteren. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 48.000 door te schuiven naar 2016 voor de uitvoering van het accommodatiebeleid. Voor 2015 betekent dit een eenmalig voordeel van € 48.000 en voor 2016 betekent dit een eenmalig nadeel van € 48.000.
- D. Onderzoek toekomst bibliotheekwerk.  
In de raadsvergadering van 5 november jl. heeft u een motie aangenomen, waarin u het college verzoekt naar alternatieven te zoeken en in overleg te treden met de andere deelnemende gemeenten om te komen tot een voorstel over de nieuwe opzet van het bibliotheekwerk met als doel om te komen tot een kostenreductie (en daarmee prijsverlaging) en tot flexibilisering van de samenwerking. Dat onderzoek kan niet plaatsvinden binnen de reguliere werkzaamheden. Om de motie voortvarend op te pakken wordt voorgesteld om capaciteit in te huren en is het verstandig hier nu reeds extra budget voor beschikbaar te stellen en niet te wachten tot de jaarrekening 2015 en/of eerste bestuursrapportage 2016. De kosten daarvoor bedragen naar verwachting € 22.000, waarvan een bedrag van € 7.000 betrekking heeft op 2015 en € 15.000 op 2016.
- E. Lasten heffen belasting.  
De raming van de uitgaven bedragen € 37.000. Uitgegeven (per 28 okt 2015) is een bedrag van € 11.328. De geraamde juridische ondersteuning over de precariorechten komt te vervallen. Met inachtneming van te verwachten uitgaven kan dit budget met € 15.000 worden afgeraamd. Het betreft een incidenteel voordeel.
- F. Rentevoordeel.  
Het blijkt dat de werkelijke omvang van de eigen financieringsmiddelen in positieve zin afwijkt van wat is berekend bij het opstellen van de begroting 2015. Door het feit dat er meer eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) aanwezig waren dan geraamd is er een voordeel van € 45.000 ontstaan in benodigde financieringsmiddelen.  
Inmiddels zijn de per 1 januari 2015 geactualiseerde grondexploitaties in de jaarstukken 2014 door de gemeenteraad in juni 2015 vastgesteld. De actualisering van de grondexploitaties resulteerde in hogere boekwaarden dan geraamd. Hierdoor veranderd de financieringsbehoefte van de gemeente. Omdat er voor 2015 sprake was van een financieringsoverschot ontstaat er op rente kortlopende geldleningen een voordeel van € 55.000.  
In totaliteit is sprake van een incidenteel rentevoordeel van € 100.000 voor 2015.
- G. Voorziening dubieuze debiteuren.  
Op basis van de door u gestelde kaders inzake de voorziening dubieuze debiteuren dient een storting in de voorziening plaats te vinden. Bij huidige actualisatie van de stand van de voorziening dubieuze debiteuren zal een bedrag van € 181.685 noodzakelijk zijn voor verwachte oninbaarheid van de debiteuren. De stand van de voorziening bedraagt op dit moment € 130.137 waardoor er een toevoeging van € 51.548 noodzakelijk is. Het betreft hier een incidenteel nadeel van € 51.548 voor 2015. De uiteindelijke omvang van de voorziening wordt in de jaarrekening 2015 opgenomen op basis van de stand van de openstaande vorderingen per 31 december 2015. De stand van de voorziening kan dan niet hoger (maar wel lager) zijn dan nu aangegeven. Er kunnen immers geen oude vorderingen meer bij komen tussen nu en 31 december, maar er kunnen mogelijk nog wel ontvangsten binnenkomen die voor een verlaging van de voorziening kunnen zorgen.
- H. Organisatieontwikkeling.  
In verband met personele aangelegenheden is er tot op heden bovenmatig veel gebruik gemaakt van de expertise van met name Capra op het gebied van juridische ondersteuning. Normaliter is er € 30.000 op jaarbasis geraamd voor organisatieontwikkeling wat is bedoeld voor o.a. externe ondersteuning bij personele aangelegenheden, optimalisering van E-HRM, HR21, MD-traject, Intervisie, MTO, enz. Om uitvoering te kunnen geven aan de onderwerpen die nog op de planning 2015 staan is de inschatting dat hier € 48.968 voor benodigd is boven op de geraamde € 30.000. Zodoende is sprake van een incidenteel nadeel van € 48.968 voor 2015.
- I. Project gemeentelijk grondgebruik.  
In september 2014 is de gemeente Neder-Betuwe gestart met het project gemeentelijk grondgebruik. Met dit project wil de gemeente het gebruik van gemeentegrond reguleren. Bewoners die een stukje gemeentegrond direct grenzend aan hun woonperceel gebruiken, zonder dat daarvoor afspraken zijn gemaakt, krijgen eventueel de mogelijkheid om deze grond aan te kopen of te huren. Het financiële uitgangspunt is dat het project minimaal kostendekkend moet zijn. De inkomsten van grondverkoop/verhuur dekken de kosten van inhuur van een externe medewerker. Voor de inhuur van dit project is een budget van € 63.000 beschikbaar gesteld. Door omstandigheden zijn er in 2015 minder uren gemaakt dan begroot. Deze uren willen wij extra inzetten in 2016. Daarom stellen wij u voor om het overschot van 2015 zijnde € 12.000 beschikbaar te stellen voor 2016.

- J. Opbrengst grondverkoop.  
De verkoop van gemeentelijke gronden heeft voor 2015 voornamelijk geresulteerd in een eenmalig netto-voordeel van € 120.756. Dit voordeel bestaat uit de gerealiseerde opbrengsten uit het in augustus 2014 opgestarte project gemeentelijk grondgebruik (actief optreden tegen het onrechtmatig gebruik van gemeentegronden).
- K. Herziening bestemmingsplannen.  
Voor "herziening bestemmingsplannen" is een bedrag van €29.422 begroot voor overige diensten. Daarvan is op dit moment slechts € 925 besteed, zodat er nog een bedrag van € 28.497 niet is besteed. Het was de bedoeling om vooruitlopend op de Omgevingswet het handboek bestemmingsplannen te herzien en eventueel een begin te maken met het herzien van de plannen. Helaas is hier, vanwege de vele andere projecten, geen tijd voor geweest en is het budget wat hiervoor "gereserveerd" is, niet gebruikt. Wij verwachten nog beperkte uitgaven in 2015 ten laste van dit budget. Daarom stellen wij u voor om het overschot van 2015 zijnde € 20.000 beschikbaar te stellen voor 2016 voor de uitvoering van de al eerder voorziene werkzaamheden ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet.
- L. Afvalverwijdering en afvalstoffenheffing AVRI  
Conform de jaarstukken van de AVRI 2014 zijn de werkelijke kosten voor het verwijderen van het huishoudelijk afval in 2014 lager dan begroot. Voor de gemeente Neder-Betuwe betekent dit een eenmalig voordeel van € 70.724. Conform de jaarstukken van de AVRI zijn de werkelijk ontvangen afvalstoffenheffing in 2014 lager dan begroot. Voor de gemeente Neder-Betuwe betekent dit een eenmalig nadeel van € 80.271. Het verschil tussen de lagere lasten en baten bedraagt een bedrag van € 9.547. Dit nadeel heeft betrekking op het BTW effect -dat wij minder van de burgers ontvangen via de afvalstoffenheffing- wat als dekking dient voor de verlaging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor invoering van het BTW compensatiefonds.
- M. Project Casterhoven  
Voor het project Casterhoven zijn, conform gemaakte financiële afspraken, middelen ontvangen voor die ingezet moeten worden voor bovenwijkse voorzieningen. Het betreft hier een bedrag van € 87.137. Wij stellen u voor om dit ontvangen € 87.137 bedrag te storten in de reserve bovenwijkse voorzieningen. Daarnaast zijn vanuit het project Casterhoven, conform de financiële afspraken, vergoedingen ontvangen van € 70.776 voor de gemaakte kosten van ambtelijke inzet met name gericht op het bestemmingsplannen.
- N. Burgerparticipatie openbaar groen  
Omdat vooraf initiatieven van de inwoners gepland moeten worden door middel van inwonersavonden is het budget niet ingezet en worden de doelstellingen voor 2015 niet gehaald. De eerste acties vinden pas plaats vanaf voorjaar 2016. Wij stellen u voor om het overschot van 2015 van € 18.750 beschikbaar te stellen voor 2016.
- O. Waalwaard Dodewaard (weg onderlangs)  
Door de provincie is € 50.000 subsidie beschikbaar gesteld om de kosten van onderlangs in de Waalwaard in Dodewaard af te dekken. Een groot deel van de benodigde middelen is nog niet besteed en zal eind 2015 en in de loop van 2016 worden aangewend. Dan kunnen de procedures voor de benodigde vergunningen (Waterwet, Natuurbeschermingswet, Omgevingsvergunning (project-afwijkingbesluit)) starten. Naar schatting zal er een bedrag van € 25.000 niet in 2015 worden besteed en door geboekt moeten worden naar 2016. Daarom stellen wij u voor om het overschot van 2015 van € 25.000 beschikbaar te stellen voor 2016.
- P. Aansluiting N323 / A15  
De overeenkomsten met provincie en Medel en met provincie en Grontmij kunnen naar verwachting nog dit jaar worden getekend waarmee de afdekking van een belangrijk deel van het tekort op het project is geborgd. Deze middelen worden naar verwachting in 2016 ontvangen. In 2016 wordt nog voor circa €90.000 aan kosten gemaakt. De verwachting is dat het project met een klein financieel nadeel kan worden afgerond. Per saldo dient er een bedrag van € 90.000 te worden door geboekt naar 2016. Wij stellen u voor om het overschot van 2015 van € 90.000 beschikbaar te stellen voor 2016.
- Q. Bedrijfsverplaatsing Kegelaar  
Het duurt langer dan verwacht voordat de omgevingsvergunning voor de bedrijfsverplaatsing van Kegelaar kan worden afgegeven. Kegelaar heeft later dan verwacht een watervergunning van het Waterschap verkregen. Het vooruitzicht is dat de omgevingsvergunning eind 2015 in ontwerp ter inzage kan en (bij het uitblijven van zienswijzen) begin 2016 kan worden verleend. Het gevolg hiervan is dat ook de investeringen (verlenen subsidie bedrijfsverplaatsing) achter blijven bij de verwachting. Naar schatting zal er een bedrag van €375.000 niet in 2015 worden besteed en door geboekt moeten worden naar 2016. Wij stellen u voor om het overschot van 2015 van € 375.000 beschikbaar te stellen voor 2016.

- R. GRP Waterplan.  
Voor 2015 waren we voornemens om een berging voor de kern Opheusden te realiseren. Omdat op de beoogde locatie meerdere ruimtelijke ontwikkelingen spelen, kan voorlopig niet worden gestart met de voorbereidingen. Om deze reden zal de uitvoering niet meer dit jaar kunnen plaatsvinden. Het budget schuift daarmee door naar volgend jaar. Het betreft hier een bedrag van € 64.250 (baat) en € 32.125 (last) voor 2015. Deze komt vanwege het doorschuiven als een last (€ 64.250) en baat (€ 32.125) terug in 2016.
- S. Lokale detailhandel structuurvisie.  
Voor het samenstellen van een lokale detailhandel structuurvisie heeft u € 25.000 beschikbaar gesteld. Door personele capaciteitsgebrek is het niet mogelijk geweest hier uitvoering aan te geven. Wij stellen u voor om het overschot van 2015 van € 25.000 beschikbaar te stellen voor 2016.
- T. Bijdrage OmgevingsDienst Rivierenland (ODR) 2015.  
Volgens de septemberrapportage 2015 die wij van de ODR hebben ontvangen blijkt dat de bijdrage die wij aan de ODR moeten betalen bijgesteld moet worden op basis van loon- en prijsstijgingen. Dit resulteert in een verhoging van de bijdrage voor 2015 met € 17.000.
- U. Energielasten gemeentelijke gebouwen.  
Na doorrekening van de energielasten van de gemeentelijke gebouwen kunnen we rekenen op een fors overschot voor 2015.  
Dit positieve saldo kent drie oorzaken:  
1. In de 2<sup>e</sup> helft 2015 hebben we nog afrekeningen (teruggave) van Greenchoice voor het jaar 2014 binnen gekregen.  
2. In het 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> kwartaal hebben we de voorschotbedragen van sporthal De Leede en De Eng naar beneden bijgesteld i.v.m. minder levering door eigen energie opwekking.  
3. In het gemeentehuis hebben we voor € 10.000 energiebesparende maatregelen getroffen omdat we voor dit gebouw grootverbruiker zijn vertaald zich dit direct in de maandelijkse afrekening (geen voorschot).  
  
De totale besparing zal voor 2015 afgerond € 39.000 bedragen, (sportgebouwen € 21.000 en gemeentelijke gebouwen € 18.000). In het voorjaar van 2016 zullen we de afrekeningen van 2015 ontvangen en kunnen we het energiebudget beter afstemmen op de in te kopen energie en de eigen opwekking. Terug levering wordt altijd 1 jaar later afgerekend.
- V. Storting / onttrekking algemene reserve doorgeschoven werkzaamheden.  
Zoals blijkt uit bovenstaande toelichtingen op de verschillende onderdelen is sprake van het doorschuiven van werkzaamheden van 2015 naar 2016. Het betreft hier de onderdelen B, C, I, K, N, O, P, Q, R, S en betreft in totaliteit een bedrag van € 670.875. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2015 te storten in de algemene reserve en vervolgens in 2016 te onttrekken aan de algemene reserve. Op deze wijze beïnvloeden de doorgeschoven werkzaamheden het jaarrekeningresultaat niet.

## **Structurele ontwikkelingen**

- A. Septembercirculaire 2015.  
Voor de begrotingsbehandeling 2016 bent u middels een raadsinformatiebrief (UIT/15/49230) uitvoerig geïnformeerd over de uitkomst van de septembercirculaire 2015. Aangezien deze raadsinformatiebrief gepaard gaat met een begrotingswijziging zijn de financiële doorwerkingen van de septembercirculaire hier reeds in meegenomen in plaats van de eerste bestuursrapportage 2016 zoals in de raadsinformatiebrief inzake septembercirculaire 2015 staat vermeld. Voor meer inhoudelijke informatie verwijzen wij u naar de raadsinformatiebrief septembercirculaire 2015.
- B. Bijzondere bijstand.  
Net als in 2014 is er een aanzienlijke overschrijding op het budget bijzondere bijstand. In de raadsinformatiebrief van 16 december 2014 (UIT/14/03795) hebben wij reeds aangegeven, dat de verwachting is, dat er vanaf 2015 een structureel bedrag van circa € 52.500 nodig.  
Op basis van de huidige informatie is de verwachting dat we in 2015 een bedrag van € 50.000 tekort komen. De hogere uitgaven worden met name veroorzaakt door meer verstrekte voorzieningen voor bewindvoering, duurzame gebruiksgoederen, inrichtingskosten en maatschappelijke participatie. De verwachting is dat dit beeld zich ook de komende jaren zal ontwikkelen. Deze overschrijding zou normaal gesproken zijn verwerkt in de tweede bestuursrapportage 2015, maar omdat de tweede bestuursrapportage 2015 in de planning naar voren is gehaald is dat niet gebeurd. Voorgesteld wordt om het bedrag voor bijzondere bijstand structureel te verhogen met € 50.000.
- C. Precariobelasting.  
Voor de precariobelasting is in de begroting 2015 een opbrengst geraamd van € 502.342,-. Gebleken is dat de verwachte opbrengst precariobelasting € 23.640,- lager is dan geraamd. De lagere opbrengst wordt veroorzaakt door een lager kilometrage aan gasleidingen van Liander. De voorheen hogere opgaaf aan kilometrage gasleidingen van Liander was gebaseerd op een, inmiddels verouderd, geografisch informatiesysteem waarbij

de leidingen die níet op, in of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond lagen niet konden worden uitgesloten van meting. Sinds 2015 wordt door Liander gebruik gemaakt van een combinatie van digitale kaarten met aansluitingen en percelen gemeentegrond, waarbij het exacte kilometrage aan gasleidingen wel kan worden vastgesteld. Het betreft hier een nadeel van € 23.640,- voor 2015 en vanaf 2016 betreft het een structureel bedrag van € 21.550.

**D. Toeristenbelasting.**

Omdat de situatie met betrekking tot de verhuur en eigengebruik van chalets jaarlijks kan wisselen is er op dit moment naar verwachting sprake van een structureel voordeel van € 12.243 inzake de toeristenbelasting.

**E. Business Event**

Voor het Business Event is in 2014 eenmalig budget gevraagd. Het Business Event blijkt een structureel karakter te krijgen. Wij stellen u voor structureel een budget van € 5.000 hiervoor beschikbaar te stellen.

**Overige ontwikkelingen**

**A. Leerlingenvervoer.**

Voor zover het zich thans laat aanzien is het huidige budget voor 2015 toereikend. De verklaring daarvan is, dat we strenger aan de poort zijn geweest en dat de eerste effecten van de gunstige aanbesteding zichtbaar zijn.

**B. Budgetten 3D.**

Een actualisatie van de budgetten 3D is u op 3 november 2015 ter kennis gebracht middels een raadsinformatiebrief (UIT/15/50125). De verwachting en hoop is, dat het beschikbare budget toereikend is en dat er wellicht een beperkt bedrag resteert dat bij de jaarrekening 2015 voorgesteld zal worden te storten in de reserve 3D. Medio januari 2016 is een beter beeld op de uitkomsten. De effecten daarvan worden verwerkt in de jaarrekening 2015. Vooralnog gaan wij uit van een budgettair neutraal effect inzake de budgetten 3D ten opzichte van de financiële positie.

**C. Speelruimtebeleid.**

In het nieuwe speelruimtebeleid 2015-2025 (raadsbesluit d.d. 17 september 2015, RAAD/1901) is opgenomen dat het verwachte overschot 2015 ter hoogte van € 20.100 gestort zal worden in de nieuwe voorziening speelruimte en dat dit verwerkt zal worden in de tweede bestuursrapportage 2015. Aangezien de tweede bestuursrapportage 2015 in de planning naar voren is geschoven heeft deze verwerking niet plaatsgevonden. De storting zal nu plaatsvinden in bijgevoegde begrotingswijziging. Per saldo is hier sprake van een budgettair neutraal effect.

**D. Baten grafrechten.**

In een eerder stadium is aangegeven, dat de verwachting was dat de grafrechten achter zouden blijven bij het geraamde budget. Op dit moment ziet het er naar uit, dat er een tekort van circa € 4.400 zal ontstaan. Dit tekort kan worden afgedekt middels het egalisatievoorziening. De verwerking zal plaatsvinden in de jaarrekening 2015.

**E. Algemene Pensioenwet Politieke Amtsdragers (APPA).**

De gemeente Neder-Betuwe heeft voor haar (oud) wethouders bij Loyalis Verzekeringen het Appa-plan afgesloten. Deze verzekering zorgt ervoor dat wij aan onze toekomstige pensioenverplichtingen voor onze (oud) wethouders kunnen voldoen. Jaarlijks ontvangen wij een overzicht van de opgebouwde pensioenrechten en de daarbij behorende (nieuwe) premies. Dit jaar ontvingen wij tevens de mededeling dat Loyalis voor de vaststelling van het doelvermogen van het APPA-plan tot nu toe was uitgegaan van een rekenrente van 3%. Doordat de situatie op de financiële markten de afgelopen maanden steeds slechter is geworden, ziet Loyalis zich genoodzaakt haar rekenrente aan te passen. De rekenrente is aangepast naar 2,16%. Voor de pensioenen die ingaan op 1 januari 2018 is de rekenrente vastgesteld op 1,5%. Concreet betekent dit dat ons verzekerd kapitaal (beleggingstegoeden) niet meer aansluiten op de pensioenaanspraken m.a.w. wij hebben op dit moment onvoldoende middelen om aan onze toekomstige pensioenverplichtingen te kunnen voldoen. Zodoende is ons tekort, door verlaging van de rekenrente, opgelopen tot een bedrag van € 288.565. Rekening houdend de extra stortingen waartoe u heeft besloten bij de eerste bestuursrapportage 2015 (€ 82.867 voor 2016) betreft het tekort per saldo nog een bedrag van € 205.698. De extra stortingen in 2014 en 2015 zijn hier reeds in verwerkt.

Voorgesteld wordt om het tekort van € 205.698 uit de algemene reserve te halen en onder te brengen in een voorziening. Daarmee is de gemeente het geld niet kwijt maar blijft het in eigen beheer. Dit is niet het geval als wij het tekort bijstorten bij Loyalis. Aan de hand van de jaarlijkse overzichten van Loyalis kunnen we dan in de gaten houden of de beleggingstegoeden weer oplopen. In dat geval kunnen we ervoor kiezen een deel van de voorziening op te heffen en dit terug te laten vloeien naar de algemene reserve. Als we extra geld storten bij Loyalis dan krijgen we een mogelijk overschot pas terug als bij het daadwerkelijk uitkeren van het pensioen van een (oud) wethouder blijkt dat de voorziening te hoog is.

- F. Rechtszaak/eindvonnis Neder-Betuwe – MKB vastgoedplan.  
Middels een raadsinformatiebrief (UIT/15/48091) bent u geïnformeerd over de ontwikkeling inzake rechtszaak/eindvonnis Neder-Betuwe – MKB vastgoedplan. Daarbij is aangegeven dat de financiële consequenties verwerkt zouden worden in de tweede bestuursrapportage 2015. Aangezien in de planning de tweede bestuursrapportage 2015 naar voren is gehaald zijn de financiële consequenties niet verwerkt in de tweede bestuursrapportage 2015 en is dat alsnog gebeurd in bijgevoegde begrotingswijziging. Per saldo is sprake van een budgettair neutraal effect aangezien het verwachte benodigde bedrag aan schadevergoeding onttrokken wordt uit de algemene reserve.
- G. Aanleg inritten  
Voor het aanleggen van inritten in onze gemeente zijn geen lasten en baten geraamd. Wij stellen voor om structureel in onze begroting een last van € 15.000 op te nemen voor het aanleggen van inritten. Hiertegenover staan ook baten (vergoeding burgers) voor het aanleggen van inritten van € 15.000.
- H. AVRI beheer openbare ruimte  
Van de geraamde te realiseren besparing van € 286.000 heeft de AVRI tot en met september € 241.000 gerealiseerd. De verwachting is dat de taakstelling volledig wordt gehaald.
- I. Exploitatiebijdragen en grondverkoop diverse bouwgrondexploitatie  
De exploitatiebijdragen en grondverkoop in 2015 zijn achtergebleven bij de verwachtingen zoals deze waren gecalculiseerd. Met name door vertraging in de ontwikkeling als gevolg van uitgestelde procedures bestemmingsplannen, onduidelijkheden over de realisatie als gevolg dat initiatiefnemers met gewijzigde plannen komen, langlopende onderhandelingstrajecten, economische recessie waardoor verkopen uitgesteld zijn of later worden verwacht is de opbrengstverwachting niet gehaald. De verwachting is dat deze opbrengsten in 2016 als nog worden ontvangen. Bij de actualisatie van de diverse projecten per 1-1-2016 worden de financiële consequenties (gederfde rente) van het later ontvangen van exploitatiebijdragen en grondverkoop over 2015 verwerkt.

Bijlage: begrotingswijziging 9 van 2015