

**Tussentijdse rapportage
Najaar 2014**

Inhoudsopgave

1. Inleiding	5
2. Beleids- en andere afwijkingen.....	6
3. Begrotingsafwijkingen & financiële positie.....	9
4. Bijstelling begrotingen grondexploitaties	12
5. Actualisatie onderhoudsvoorzieningen	13
Bijlage	14
1. Overzicht begrotingsafwijkingen januari tot en met augustus 2014.....	14

1. Inleiding

In de Financiële Verordening gemeente Asten 2010 (artikel 3) die in de raadsvergadering van 5 juli 2010 is vastgesteld, is vermeld dat de raad twee maal per jaar een tussentijdse rapportage ontvangt. Er is gekozen voor een afwijkingenrapportage. Dat voorkomt onnodige herhaling van afspraken die met u zijn gemaakt.

Deze tussentijdse rapportage geeft u inzicht in de voortgang van de door u vastgestelde programmabegroting 2014. De raad moet immers kunnen toetsen of de daarin gemaakte afspraken worden opgevolgd. In deze rapportage worden alleen afwijkingen in beeld gebracht.

De tussentijdse rapportage najaar 2014 gaat in op begrotingswijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2014 van januari tot en met augustus 2014. De uitvoering van de begroting 2014 verloopt grotendeels volgens plan.

De tussentijdse rapportage is als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk 1. Inleiding

Algemene uitgangspunten van de tussentijdse rapportage.

Hoofdstuk 2. Beleids- en andere afwijkingen januari tot en met augustus 2014

In de programmabegroting 2014 zijn per programma de doelen en activiteiten benoemd. Indien er gedurende bovengenoemde periode wordt afgeweken van de gemaakte afspraken met betrekking tot deze doelen, is dit hier vermeld en verantwoord. Daarnaast worden hier specifieke onderwerpen toegelicht die speciale aandacht vragen.

Hoofdstuk 3. Begrotingsafwijkingen & financiële positie

In dit hoofdstuk verkrijgt u inzicht in de begrotingsafwijkingen van januari tot en met augustus 2014 ten opzichte van de programmabegroting 2014 en wordt het effect daarvan op de financiële positie van de gemeente Asten inzichtelijk gemaakt.

Hoofdstuk 4. Bijstelling begrotingen grondexploitaties

Uitvoering van het actieve grondbeleid en de projecten uit de 'Woningbouwmonitor Gemeente Asten periode 2012-2021', kan leiden tot aanpassingen in de begroting van de grondexploitaties (kredieten). De bijstelling van kredieten gebeurt via de tussentijdse rapportages en bij de jaarrekening.

Hoofdstuk 5. Actualisatie onderhoudsvoorzieningen

Om het onderhoud te bekostigen van de gemeentelijke gebouwen, wegen, riolering en sportvelden zijn voorzieningen gevormd. Deze voorzieningen worden jaarlijks geactualiseerd. U vindt hier informatie over de voorzieningen waarvoor dit jaar geen actualisatie plaatsvindt.

Leeswijzer

In de tabellen in deze rapportage betekent '+' een voordeel en '-' een nadeel, tenzij anders is vermeld.

2. Beleidsafwijkingen

In de tussentijdse rapportages zijn alleen afwijkingen op de begroting gerapporteerd om onnodige herhaling te voorkomen. Hetgeen volgens planning verloopt is dus *niet* opgenomen. Hieronder zijn per programma uit de programmabegroting 2014 eventuele afwijkingen van januari tot en met augustus 2014 benoemd en verantwoord. Daarnaast worden hier specifieke onderwerpen toegelicht die speciale aandacht vragen.

Programma 1: Bestuur en Dienstverlening

Geen afwijkingen.

Programma 2: Openbare orde en Veiligheid

Geen afwijkingen.

Programma 3: Verkeer en Vervoer

Doelstelling	Prestatie-indicator(en)	Afwijking & verantwoording
<u>Verkeer en vervoer</u> Een doelmatig, veilig en duurzaam functionerend verkeers- en vervoerssysteem door middel van het uitvoeren van het meerjarenuitvoeringsprogramma van het GVVP.	1. De uitvoering van de Herinrichting Burg. Wijnstraat (vanaf Koningsplein tot en met kruispunt Langstraat) start het 2 ^e kwartaal 2014.	Door het later uitvoeren van het centrumplan is dit project in tijd verschoven. Voorbereiding in 2014. Aanvang uitvoering 1 ^e kwartaal 2015.
	2. De herinrichting Koningsplein (bocht Kerkstraat – Wilhelminastraat) start het 1 ^e kwartaal 2015.	Door de relatie met de Herinrichting Burg. Wijnstraat 1 ^e fase start de realisatie van de bocht Kerkstraat – Wilhelminastraat aansluitend hierop.
<u>Wegen, straten en Pleinen</u> Een goede, veilige inrichting van de openbare ruimte.	1. Het onderhoud aan de Heesakkerweg is eind 3 ^e kwartaal 2014 uitgevoerd.	Door herprioritering is dit project in overleg met bestuurder on hold gezet.

Programma 4: Economie en Recreatie

Doelstelling	Prestatie-indicator(en)	Afwijking & verantwoording
<u>Vrijtjidssector</u> De vrijetijdssector (toerisme en recreatie) is een belangrijke economische pijler van Asten. Het stimuleren van de sector moet zorgen voor een economische impuls door onder meer een verbreding van het aanbod en door de verbetering van de synergie binnen de sector.	4. Als het bestemmingsplan Prinsenmeer uiterlijk 1 maart 2014 door de raad is vastgesteld.	Het bestemmingsplan is nog niet vastgesteld door vertraging bij de initiatiefnemer. De anterieure overeenkomst is gesloten. Het voorontwerpplan is in ontwikkeling. Na ontvangst en goedkeuring kan het vooroverleg worden gestart.

<p><u>Burgerparticipatie bij onderhoud openbare ruimte</u> Structureel bezuinigen op het onderhoud van de openbare ruimte (met name groen) binnen de kom.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wanneer de kosten voor het jaarlijks onderhoud van de openbare ruimte binnen de bezuinigingsdoelstellingen zijn gebleven. 2. Wanneer de burgers en het bestuur tevreden zijn over het resultaat en de werkwijze en deze willen voortzetten. 3. Wanneer eventueel benodigde aanpassingen aan de werkwijze mogelijk zijn binnen de bezuinigingsdoelstelling. 4. Wanneer de werkwijze opgenomen kan worden als onderdeel van het reguliere onderhoud van de openbare ruimte. 	<p>I.v.m. prioriteitstelling bij het team Groen, Natuur en Landschap is het project tussentijds beëindigd. De evaluatie is niet uitgevoerd en burgerparticipatie wordt niet verder uitgebreid. Er is een structurele besparing gehaald van ca. € 5.000,=.</p>
---	---	---

Programma 5: Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting

Doelstelling	Prestatie-indicator(en)	Afwijking & verantwoording
<p><u>Volkshuisvesting</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Behouden en versterken van de vitaliteit in de drie kernen. • Bouwen naar behoefte, herijken bouwplannen op kwaliteit. • Kwaliteitsslag: aandacht voor starters, senioren en zorgvragers. • Ruimte voor differentiatie en participatie. • Stimuleren lang zelfstandig blijven wonen. • Gemeente en haar partners maken afspraken. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Als in 2014 circa 75 woningen worden opgeleverd conform de Woningbouwmonitor 2010-2020. 	<p>De doelstelling van 75 woningen in 2014 zal niet worden gehaald. In 2014 zou aanvang worden gemaakt met realisatie van diverse projecten. Ontwikkeling zal echter pas plaatsvinden zodra de woningmarkt aantrekt, zodat kopers worden gevonden.</p>

Programma 6: Jeugd en Onderwijs

Geen afwijkingen.

Programma 7: Sport en Cultuur

Geen afwijkingen.

Programma 8: Milieu en Reiniging

Doelstelling	Prestatie-indicator(en)	Afwijking & verantwoording
<u>Riolering en water</u> Op een doelmatige wijze zorgen voor een duurzame inzameling en verwerking van afvalwater, hemelwater en (overtollig) grondwater en een duurzaam beheer van het gemeentelijk rioolstelsel.	1. Minimaal 80% van de eigenaren werkt mee met het afkoppelen van regenwater.	Projecten hebben vertraging opgelopen, waardoor de PI in tijd naar achteren wordt geschoven.
	2. De riolering Margrietstraat is 4 ^e kwartaal 2014 uitgevoerd.	Door herverdeling van taken binnen team Civiele Techniek door vertrek is dit project doorgeschoven naar 2015.

Programma 9: Maatschappelijke voorzieningen

Geen afwijkingen.

Programma 10: Financiën

Geen afwijkingen.

3. Begrotingsafwijkingen & financiële positie

Het behandelen van de tussentijdse rapportage is een typisch controle moment. In de begroting wordt het werk gepland, de organisatie start met de uitvoering van de begroting en de raad controleert of de uitvoering conform afspraken verloopt.

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiële begrotingsafwijkingen en het effect daarvan op de financiële positie van de gemeente Asten. In de bijlage is een tabel opgenomen waarin de begrotingsafwijkingen per programma zijn gepresenteerd. Hierbij is direct inzichtelijk gemaakt op welke post de betreffende afwijking van invloed is. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende posten:

- Onvoorzien incidenteel;
- Onvoorzien structureel;
- Reserve eenmalige bestedingen;
- Algemene reserve;
- Voorzieningen;
- Reserves.

De begrotingswijzigingen hebben uiteraard invloed op de financiële positie van de gemeente. De financiële positie wordt weergegeven door de post onvoorzien, de reserve eenmalige bestedingen en de algemene reserve. In onderstaande tabellen zijn de begrotingsafwijkingen verwerkt tot een totaaloverzicht.

Post onvoorzien

In de begroting zijn twee posten opgenomen, één voor onvoorziene structurele tegenvallers en één voor onvoorziene incidentele tegenvallers in de exploitatie.

Onvoorzien 2014		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
Geraamd in begroting 2014	50.000,00	50.000,00
Het begrotingsresultaat 2014 (zie pag 3 programmabegroting 2014) wordt gestort in post onvoorzien incidenteel.	298.466,00	
Tussentijdse rapportage voorjaar 2014	-387.223,00	-11.243,00
Starterslening		-5.750,00
Restant na besluitvorming raad	-38.757,00	33.007,00
Tussentijdse rapportage najaar 2014 (zie bijlage 1)	160.696,00	-33.007,00
Prognose restant	121.939,00	0,00
Aanvullen post onvoorzien na tussentijdse rapportage najaar 2014. Niet van toepassing.	0,00	0,00
Stand na tussentijdse rapportage najaar 2014	121.939,00	0,00

De post onvoorzien geeft een tussenstand van het resultaat 2014 weer. De stand van onvoorzien bedraagt na de mutaties in de tussentijdse rapportage najaar 2014 per saldo € 121.939,=. Omdat de verslagperiode loopt van januari tot en met augustus kan pas bij de jaarrekening 2014 definitief uitsluitsel worden gegeven over het resultaat. Voor- en nadelen die pas bekend worden bij het maken van de jaarrekening zoals salariskosten, uitkeringen, WMO, algemene uitkering etc. beïnvloeden deze tussenstand van het resultaat.

De structurele consequenties voor 2014 en verder worden meegenomen bij de begroting 2015.

Realisatie taakstellingen

Bezuiniging WMO / Welzijn

Deze bezuiniging wordt gerealiseerd door een besparing op trapliften, sociaal medische advisering, zorgnetwerk zorgmijders, abonnementen, hogere ontvangsten eigen bijdragen en een bezuiniging op het subsidieprogramma Welzijn en Zorg. In 2014 wordt meer gerealiseerd dan de begrote taakstelling van € 92.000,=.

Voor 2015 resteert na genoemde bezuinigingen nog een taakstelling van € 33.912,= oplopend naar € 85.652,= in 2017.

Deze taakstelling wordt verder ingevuld door een voordeel op hulpmiddelen.

Samenvoeging werf Asten - Someren

In de begroting 2014 is voor samenvoeging van de werf een bezuiniging opgenomen van € 184.193,=. Naar aanleiding van de dienstverleningsovereenkomst is daarvan € 124.000,= geconcretiseerd. Op dit moment wordt onderzoek gedaan naar de realisering van de overige € 60.193,= binnen het project samenvoeging werf.

Maatschappelijke voorzieningen en accommodaties

Van de taakstelling Maatschappelijke Voorzieningen en Accommodaties (€ 100.000,= vanaf 2015) is een deel concreet gemaakt. In 2015 resteert een stelpost van € 90.140,= aflopend naar € 84.140,= in 2017. De stelpost zal verder ingevuld worden en concreet worden gemaakt.

Huisvesting onderwijs

De taakstelling Huisvesting Onderwijs (€ 120.000,= vanaf 2015) is bij het behandelen van de voorjaarsnota 2014 vervallen.

Reserve eenmalige bestedingen

Doel van deze reserve is om eenmalige uitgaven af te dekken.

Stand reserve eenmalige bestedingen	
Stand 1 januari 2014	5.393.362,88
Mutaties 2014 (nog uit te geven kredieten)	-5.245.051,30
Prognose restant	148.311,58
Eerder vastgesteld beleid	240.671,00
Mutaties tussentijdse rapportage voorjaar 2014	74.370,28
Extra krediet fietspad Meijelseweg	-300.000,00
Restant na besluitvorming raad	163.352,86
Mutaties tussentijdse rapportage najaar 2014	-50.000,00
Prognose stand na tussentijdse rapportage najaar 2014	113.352,86

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit een niet vrij aanwendbaar deel en een vrij aanwendbaar deel. De hoogte van het vrij aanwendbare deel wordt berekend aan de hand van de provinciale norm (gewenst weerstandsvermogen).

Het resterende deel van de algemene reserve is niet vrij aanwendbaar omdat de rente als structureel dekkingsmiddel is ingezet. De algemene reserve van het grondbedrijf is gevormd om toekomstige risico's binnen het grondbedrijf af te dekken.

Omschrijving	Algemene reserve (vrij aanwendbaar)	Algemene reserve (niet vrij aanwendbaar)	Algemene reserve grondbedrijf
Stand per 1 januari 2014	1.868.771,99	17.774.460,42	2.241.275,38
Rentetoevoeging 2014	70.078,95		81.676,86
Correctie dekking bodemsanering Julianastraat		34.360,00	
Nadelig saldo grondbedrijf 2014			-60.000,00
Prognose stand per 31-12-2014	1.938.850,94	17.808.820,42	2.262.952,24

4. Bijstelling begrotingen grondexploitaties

Uitvoering van het actieve grondbeleid en de projecten uit de "Woningbouw monitor Gemeente Asten periode 2012 tot 2021" leidt tot opstelling van en aanpassingen in de begrotingen van de grondexploitaties (kredieten).

De calculaties van de projecten zijn bijgesteld bij de jaarrekening 2013. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is ook besloten om de bijgestelde calculaties in de begroting 2014 te verwerken. Het betreft voornamelijk de calculaties Loverbosch fase 1a en Heusden Oost fase 1. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening paragraaf grondbeleid 2013

Resultaten grondbedrijf 2014 en prognose

In onderstaand overzicht zijn de prognoses van het grondbedrijf opgenomen, deze zijn gebaseerd op de cijfers van de jaarrekening 2013 (zie paragraaf grondbeleid programmaverslag 2013).

De resultaten per project zien er als volgt uit:
(+ = positief resultaat, - = negatief resultaat)

Project (+ = positief resultaat - = negatief resultaat)	begroting 2014	meerjarenraming		
		2015	2016	2017
Loverbosch Oostzijde fase 1A		1.850.000		
Strategische grondaankopen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Ontwikkelingskrediet	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Totaal project resultaat	-60.000	1.790.000	-60.000	-60.000
Resultaat tlv algemene reserve grondbedrijf	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Resultaat meegenomen ten gunste van reserve eenmalige bestedingen 70%		1.295.000		

De verwachte resultaten van het grondbedrijf worden meegenomen in de prognoses van de reserve eenmalige bestedingen. Voorzichtigheidshalve wordt 70% van het verwachte positieve resultaat meegenomen en van het nadelig resultaat 100%. Wanneer bovenstaande resultaten niet worden gerealiseerd of op een later tijdstip, dan is herprioritering van de investeringen nodig.

5. Actualisatie onderhoudsvoorzieningen

Op basis van onderhoudsplanningen zijn voorzieningen gevormd om het onderhoud te bekostigen van de gemeentelijke gebouwen, wegen, riolering en sportvelden. Door jaarlijks een bedrag in de voorzieningen te storten ter grootte van de gemiddelde uitname, worden schommelingen in onderhoudskosten op de exploitatie geminimaliseerd en blijft de voorziening van voldoende niveau.

In de begroting zijn de onderhoudsvoorzieningen vermeld in paragraaf 5. Wijzigingen ten opzichte van de daarin vermelde bedragen worden in de tussentijdse rapportage opgenomen.

De onderhoudsplanningen die ten grondslag liggen aan de onderhoudsvoorzieningen dienen regelmatig te worden geactualiseerd. De storting wordt jaarlijks herberekend en de financiële consequenties worden in de tussentijdse rapportage verwerkt.

De raad heeft zich bij gelegenheid van de voorjaarsnota 2012 uitgesproken de wegen te onderhouden op kwaliteitsniveau C. Vanaf 2016 is hiervoor structureel € 165.000,= extra ter beschikking gesteld. Tot en met 2015 wordt incidenteel € 165.000,= per jaar uit de reserve onderhoud wegen onttrokken om ook in deze jaren aan dit kwaliteitsniveau te voldoen. Het nieuwe beleidsplan wegbeheer wordt in 2014 opgesteld en aan de raad aangeboden voor vaststelling.

Nu de brede samenwerking Asten-Someren van de baan is, is in 2013 de businesscase samenwerking gebouwenbeheer Asten-Someren, waarin de uitgangspunten voor het opstellen van de onderhoudsplanningen, het kwaliteitsniveau van het onderhoud en daarmee de hoogte van de onderhoudsvoorzieningen zou worden bepaald, gestopt. De uitgangspunten van de gemeente Asten voor het opstellen van de onderhoudsplanningen gemeentelijke gebouwen en het daarin op te nemen kwaliteitsniveau dienen nog wel te worden gezien.

Bijlage

1. Overzicht begrotingsafwijkingen januari tot en met augustus 2014.

Naam programma in programmabegroting 2014	Omschrijving mutatie	B&W besluit	Onvoorzien incidenteel	Onvoorzien structureel	Reserve eenmalige bestedingen	Algemene reserve	Voorzieningen	Reserves	Toelichting
			stand voor tussentijdse rapportage	stand voor tussentijdse rapportage	prognose stand voor tussentijdse rapportage	stand per 1-1-2014	stand per 1-1-2014 (cf jaarrekening 2013)	stand per 1-1-2014 (cf jaarrekening 2013)	
			-€ 38.757	€ 33.007	€ 163.353	zie pagina 11	€ 4.856.522	€ 13.394.794	
1. Bestuur en Dienstverlening	Vervangen straatnaamborden.	n.v.t.	-1.000						
	Vorbereidingskrediet Peel 6.1 2014.	voorjaarsnota 2014			-50.000				
	Subtotaal programma 1		-1.000	0	-50.000	0	0	0	
2. Openbare orde en Veiligheid	Geen mutaties.								
	Subtotaal programma 2		0	0	0	0	0	0	
3. Verkeer en Vervoer	Geen mutaties								
	Subtotaal programma 3		0	0	0	0	0	0	
4. Economie en Recreatie	Onderzoek technische haalbaarheid feestverlichting centrum Asten.	26-08-2014						-5.600	Dekking uit de reserve centrumvisie.
	Inhuur ten behoeve van de kermis.	n.v.t.	-2.000						Structurele consequenties zijn verwerkt in de begroting 2015.
	Vervanging defecte brandkraan en rijplaten evenemententerrein.	n.v.t.	-3.100						
	Subtotaal programma 4		-5.100	0	0	0	0	-5.600	
5. Ruimtelijk Ordening en Volkshuisvesting	Geen mutaties.								
	Subtotaal programma 5		0	0	0	0	0	0	
6. Jeugd en onderwijs	Eenmalige subsidie voor schooljaar 2014-2015 aan peuterspeelzaal in Ommel.	13-07-2014	-9.051						
	Aanpassen huidige ontruimingsinstallaties Prodas-scholen.	19-08-2014					-49.182		
	De raming leerlingenvervoer wordt, op basis van een doorrekening van huidige leerlingenaantallen, omlaag bijgesteld door het	n.v.t.	50.000						
	Subtotaal programma 6		40.949	0	0	0	-49.182	0	
7. Sport en Cultuur	Geen mutaties.								
	Subtotaal programma 7		0	0	0	0	0	0	
8. Milieu en Reiniging	Geen mutaties.								
	Subtotaal programma 8		0	0	0	0	0	0	
9. Maatschappelijke Voorzieningen	Verhoging beheerskostenvergoeding Werkplein conform de beheerskostenstaat 2014.	n.v.t.	-47.898						De beheerskosten zijn bij tussentijdse rapportage voorjaar 2014 reeds verhoogd op basis van de kosten in de jaarrekening 2013. De verhoging in T-rap najaar is gebaseerd op de definitieve beheerskostenstaat van het Werkplein.
	Subtotaal programma 9		-47.898	0	0	0	0	0	
10. Financiën	Incidenteel voordeel als gevolg van hogere algemene uitkering 2014 o.b.v. verwerking mei-circulaire 2014.	n.v.t.	166.460						
	Actualisatie onderhoudsvoorzieningen 2014 sportvelden en gemeentelijke gebouwen.	n.v.t.	-12.222						
	Principe akkoord CAO gemeenten.	02-09-2014	-13.500						Het structureel effect van de CAO is vertaald in de begroting 2015.
	Saldo post onvoorzien structureel overhevelen naar onvoorzien incidenteel.	n.v.t.	33.007	-33.007					
	Subtotaal programma 10		173.745	-33.007	0	0	0	0	
Grondbedrijf	Geen mutaties								
	Subtotaal Grondbedrijf		0	0	0	0	0	0	
Totaal mutaties programma 1 t/m 10			160.696	-33.007	-50.000	0	-49.182	-5.600	
Standen na verwerking Tussentijdse rapportage najaar 2014			€ 121.939	€ 0	€ 113.353	zie pagina 11	€ 4.807.340	€ 13.389.194	