

Nota van wijziging bij de Programmabegroting 2015-2018

1. Inleiding

De nota van wijziging wordt opgesteld ter aanvulling op de vast te stellen begroting. Het betreft hier een actualisering van de begroting met aangelegenheden die na de afronding van de begroting zijn gebleken. Het gaat in deze nota onder andere over:

- de uitkomsten van de septembercirculaire met betrekking tot de algemene uitkering uit het Gemeentefonds;
- de financiële effecten van reeds genomen raadsbesluiten die doorwerken in de jaren 2015 – 2018;
- de structurele financiële doorwerkingen uit de 2^e tussentijdse rapportage 2014 en
- voorstellen betreffende het gemeentelijk vervoersplan (VVP).

2. Mutaties Nota van wijziging

Voor de Nota van wijziging gaan wij uit van de begrotingsuitkomsten zoals wij deze aan u hebben gepresenteerd in het raadsvoorstel tot vaststellen van de Programmabegroting 2015-2018.

Vervolgens komen de mutaties aan de orde die na het opstellen van de programmabegroting 2015-2018 bekend zijn geworden.

Tabel 1

Ontwikkeling begrotingspositie	2015	2016	2017	2018
1. Uitgangspositie primitieve begroting 2015-2018	144.000	112.000	235.000	0
2. Septembercirculaire 2014	-209.000	-332.000	173.000	454.000
3. Mutaties exploitatiebudgetten a.g.v. mutatie integratie uitkering Sociaal domein (septembercirculaire)	- 60.000	-2.000	-30.000	106.000
4. Genomen raadsbesluiten Bijdrage algemene reserve vrij besteedbaar	-151.000 151.000			
5. 2 ^e tussentijdse rapportage 2014	45.000	45.000	45.000	45.000
6. Overige ontwikkelingen (VVP)	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
Begrotingsresultaat	-270.000	-367.000	233.000	415.000
Onttrekking/toevoeging reserve Recessie	270.000	367.000	-233.000	-415.000
Begrotingsuitkomsten 2015-2018	0	0	0	0

(positief is voordeel en negatief is nadeel)

3. Ontwikkelingen na aanbieden Programmabegroting 2015-2018

3.1 Septembercirculaire 2014

De septembercirculaire is op 16 september 2014 door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gepubliceerd. De belangrijkste mutaties ten opzichte van de meicirculaire komen hierna aan de orde.

De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn voor de periode 2015-2018 als volgt bijgesteld:

Tabel 2

Uitkering gemeentefonds	2015	2016	2017	2018
Algemene uitkering	295.000 N	471.000 V	964.000 V	1.376.000 V
Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	26.000 V	805.000 N	821.000 N	816.000 N
Integratie-uitkering sociaal domein	60.000 V	2.000 V	30.000 V	106.000 N
Totaal	209.000 N	332.000 N	173.000 V	454.000 V

Algemene uitkering

Het accres 2015 wordt ten opzichte van de meicirculaire 2014 neerwaarts bijgesteld met € 295.000. Vanaf 2016 worden de accessen positief bijgesteld met achtereenvolgens € 471.000, € 964.000 en € 1.376.000. De toename van de accessen vanaf 2016 worden onder andere veroorzaakt door hogere rijksuitgaven voor kinderopvangtoeslag, asielzoekers en studiefinanciering.

De verrekening van het saldo van het btw compensatiefonds met het gemeentefonds heeft invloed op de algemene uitkering. Het btw compensatie Fonds had bij de rijksoverheid het karakter van een open-eind-regeling. Daar is vorig jaar een plafond in aangebracht van ± € 2,8 miljard (macrobudget). Onderschrijdingen van het plafond leiden tot een toevoeging aan het gemeentefonds. Overschrijdingen leiden tot een uitname uit het gemeentefonds. Vorig jaar is een inschatting gemaakt hoe de declaraties zouden verlopen. Telkens kwam men tot een onderschrijding van het plafond, dus een toevoeging aan het gemeentefonds. Afgesproken is dat jaarlijks bij de septembercirculaire een nieuwe inschatting wordt gemaakt. Dat is dus nu. De ruimte onder het plafond blijft in alle jaren aanwezig, maar wordt wel kleiner. Dat is vooral aan de orde in 2015 wanneer er van de ruimte tot het plafond circa € 50 miljoen (macrobudget) af gaat.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

De laatste tranche van de Rijksbezuiniging op huishoudelijke hulp betekent voor onze gemeente een structureel nadeel van € 800.000 op de integratie-uitkering WMO met ingang van 2016. In het Regeerakkoord is opgenomen dat het budget voor huishoudelijke hulp vanaf 2016 € 610 miljoen wordt gekort. De structurele korting van € 465 miljoen met ingang van 2015 was eerder al in de meicirculaire 2014 verwerkt. In de meicirculaire werd nog een constant meerjarenperspectief gepresenteerd, waarbij de jaarlijkse omvang van het budget gelijk bleef aan dat van 2015. In de septembercirculaire is de aanvullende korting van € 145 miljoen met ingang van 2016 opgenomen. Voor onze gemeente is dat circa € 800.000

Integratie-uitkering Sociaal Domein

Het wetsvoorstel voor instelling van het deelfonds sociaal domein wordt ingetrokken. Dat heeft tot gevolg dat de bestedingsverplichting komt te vervallen. In de plaats van het deelfonds komt een integratie-uitkering.

Ten opzichte van de meicirculaire 2014 muteert het macrobudget met enkele miljoenen voor de diverse decentralisaties. In de onderstaande tabel zijn de financiële effecten voor onze gemeente weergegeven. Zoals door de raad besloten is zullen de werkzaamheden voor het sociaal domein binnen het beschikbaar gestelde budget conform de integratie-uitkering uitgevoerd worden. Mutaties op het budget worden verrekend met de uitvoering.

Tabel 3

Ontwikkeling decentralisaties	2015	2016	2017	2018
Decentralisatie AWBZ	-56.000	-23.000	-23.000	-22.000
Decentralisatie jeugdzorg	0	-65.000	-13.000	-84.000
Decentralisatie Participatiewet	116.000	90.000	66.000	0
Totaal	60.000	2.000	30.000	-106.000

(positief is voordeel en negatief is nadeel)

3.2 Genomen raadsbesluiten

Project Rietvink

In de raadsvergadering van 16 september 2014 heeft u besloten een voorbereidingskrediet van € 321.000 beschikbaar te stellen voor de jaren 2014 en 2015 voor het project De Rietvink. Het bedrag voor 2015 (€ 151.000) is nog niet in de begroting 2015 verwerkt. Dit wordt conform uw besluit gedekt uit de algemene reserve vrij besteedbaar.

3.3 2^e tussentijdse rapportage 2014

Na het opstellen van de programmabegroting 2015-2018 zijn nog diverse ontwikkelingen bekend geworden die van invloed zijn op de begrotingsuitkomsten. Dit zijn uitsluitend zaken met een structurele doorwerking die in de 2^e tussentijdse rapportage zijn benoemd maar nog niet in de begroting 2015 zijn verwerkt. In onder staande tabel worden deze weergegeven.

Tabel 4

	2015	2016	2017	2018
Project Venestraat	-1.116.500	0	0	0
Dekking algemene reserve grondexploitatie	40.000			
Dekking reserve stedelijke vernieuwing	1.076.500			
Uitvoering visie Heuvelweg	-100.000	0	0	0
Dekking reserve groenfonds	100.000			
Huuropbrengsten benzinstations	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Herziening erfpachtovereenkomst	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Beheer en onderhoud parkeergarage Leidschendam-centrum	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Vrijval kapitaallasten door vervroegde afschrijvingen	250.000	250.000	250.000	250.000
Spoorweglawaai Laan van NOI	-80.000	-38.415	0	0
Dekking subsidie Stadsgewest Haaglanden	80.000	38.415		
Heuvelweg/Tailtrack	-75.450	0	0	0
Dekking bijdrage Stadsgewest Haaglanden	75.450			
Totaal	45.000	45.000	45.000	45.000

(positief is voordeel en negatief is nadeel)

Bovenstaande onderwerpen maken deel uit van de 2^e tussentijdse rapportage 2014. De financiële gevolgen die opgenomen zijn in deze nota van wijziging worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2015-2018.

3.3 Overige ontwikkelingen

Verkeers- en Vervoersplan

In de commissievergadering openbaar gebied van 7 oktober 2014 is het verkeers- en vervoerplan besproken. Voorgesteld wordt structureel een bedrag van € 190.000 aan kapitaallasten op te nemen in de begroting. Dit is nodig om al in 2015 diverse maatregelen te kunnen realiseren die in het coalitieakkoord staan of waarvan verder uitstel onwenselijk is. Ook bestaat er een kans dat de gemeente bijvoorbeeld inkomsten zal mislopen. De financiële dekking kan plaatsvinden vanuit de structurele vrijval van kapitaallasten die ontstaan vanaf 2015 (zie 2e tussentijdse rapportage 2014). De te treffen maatregelen en de dekking van de daarmee samenhangende kosten, die vanaf 2016 aan de orde komen, worden meegenomen bij de samenstelling van de Kadernota 2015.

Algemene bijstand

In deze nota van wijziging zijn nog niet de financiële gevolgen van de wijzigingen wet werk en bijstand (WWB) en de wijzigingen in het budget gebundelde uitkering (BUIG) 2015 meegenomen. Hierover zult u via een separaat voorstel worden gerapporteerd.

4. Begrotingsresultaat en verrekening met de reserve Recessie

Wij stellen u voor de gepresenteerde uitkomsten uit tabel 1 te verrekenen met de reserve recessie. Deze handelwijze is conform de tot nu toe gehanteerde gedragslijn, waarbij de begrotingsoverschotten worden gestort in en de begrotingstekorten worden onttrokken aan de reserve recessie. Dit heeft tot gevolg dat de stand van de reserve recessie uiteindelijk fors stijgt. Zie tabel 5.

Tabel 5

Ontwikkeling reserve recessie	2015	2016	2017	2018
Stand van de reserve per 31-12 (primitieve begroting 2015-2018)	6.183.000	5.913.000	5.546.000	5.779.000
Begrotingsresultaat Nota van wijziging	-270.000	-367.000	233.000	415.000
Nieuwe stand reserve	5.913.000	5.546.000	5.779.000	6.194.000

(positief is storting en negatief is onttrekking)

In de stand per 31-12-2015 is nog geen rekening gehouden met het vermoedelijke rekeningoverschot 2014 ad € 1.184.000 zoals gemeld in de 2^e Tussentijdse Rapportage 2014.