



Programma Dienstbare en betrouwbare overheid (bedragen in €)

Omschrijving	2015 Structureel		2016 Structureel		2017 Structureel		2018 Structureel		2019 Structureel	
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Dienstbare en betrouwbare overheid	€ -	€ 32.517	€ -	€ 349.475	€ 99.241	€ 10.244	€ 99.241	€ 15.010	€ 99.241	€ 19.109
Algemene uitkering Gemeentefonds (Wmo 2007)				€ 287.023	€ 99.241		€ 99.241		€ 99.241	
Integratieuitkering Sociaal Domein 2015		€ 32.517		€ 62.452		€ 10.244		€ 15.010		€ 19.109
Saldo programma		€ 32.517-		€ 349.475-	€ 88.997		€ 84.231		€ 80.132	



Omschrijving	2015 Incidenteel		2016 Incidenteel		2017 Incidenteel	
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Dienstbare en betrouwbare overheid	€ 360.458	€ 1.351.276				
<u>Algemene uitkering Gemeentefonds</u>		€ 898.982				
<u>Onttrekken bestemmingsreserve i-nup</u>	€ 39.000	€ 39.000				
<u>Treasury</u>	€ 308.958	€ 219.794				
<u>Bezetting griffie en rekenkamer- commissie</u>		€ 23.500				
<u>Onderzoek regionale samenwerking</u>	€ 12.500	€ 25.000				
<u>Dotatie voorziening dubieuze debiteuren</u>		€ 70.000				
<u>Dotatie pensioenvoorziening (ex-)wethouders</u>		€ 75.000				
<u>Herschikking budget tbv regionale samenwerking</u>		€ -				
Saldo programma		€ 990.818-				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Algemene uitkering Gemeentefonds

Betreft :Fcl/Ecl 49210110 41909I / 49210110 41910I

Oorzaak afwijking:

Drie keer per jaar publiceert het ministerie van BZK een circulaire. Op basis van deze circulaire's kan de prognose van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds gemaakt worden.

In september jl. is de septembercirculaire 2015 gepubliceerd. Dit leidt tot een bijstelling van de prognose in 2015.

- De integratie-uitkering WMO, die door de raad van de gemeente Uden als geormerkte middelen wordt beschouwd neemt in 2015 met € 4.382 af naar € 3.063.567. In de jaren 2016 tm 2019 zijn de budgetten eveneens kenbaar gemaakt (2016; € 2.776.844, 2017-2020; € 2.876.085)
- De totale uitkering voor de 3 transities neemt in 2015 af met € 32.515 van € 25.202.082 naar € 25.169.567. Deze middelen worden ontvangen via de algemene uitkering maar worden functioneel verantwoord op programma 2 Maximaal meedoen. Dit leidt daarom niet tot een financiële afwijking in deze rapportage.
- Het algemeen vrij besteedbaar wordt op basis van de septembercirculaire neerwaarts bijgesteld van € 31.163.565 naar € 30.268.665. Het accres (= groei van de overheidsuitgaven) vertaald naar de uitkeringsfactor is met 0,031 punten afgenomen. In dit accres is overigens ook de verrekening van de tegenvallende groei van de uitkering in 2014 verdisconteerd. Per saldo betekent dit voor Uden een nadeel van € 894.600.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 4.382	N 287.023	V 99.241	V99.241	V 99.241
N 894.600				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp : Integratieuitkering Sociaal Domein 2015

Betreft : FCL diverse / ECL diverse

Oorzaak afwijking:

Op 27 juni 2013 heeft de raad besloten om alle middelen welke als integratieuitkering Sociaal Domein (Wmo2015, Jeugd en Participatie) via de algemene uitkering beschikbaar worden gesteld, ook daadwerkelijk voor dit doel te oormerken. In de septembercirculaire 2015 zijn de nieuwe budgetten integratieuitkering Sociaal Domein voor de jaren 2015–2020 kenbaar gemaakt. Hierop kan de begroting worden aangepast.

Mutatie Integratieuitkering Sociaal Domein Uden						
(basis: meicirculaire gemeentefonds 2015 vs. septembercirculaire gemeentefonds 2015)						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Mei 2015	25.202.084	24.125.440	23.040.846	22.324.371	21.882.637	21.494.106
Sept. 2015	25.169.567	24.062.988	23.030.602	22.309.361	21.863.528	21.470.883
Mutatie	-32.517	-62.452	-10.244	-15.010	-19.109	-23.223

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
V 32.517	V 62.452	V 10.244	V 15.010	V 19.109

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 32.517	N 62.452	N 10.244	N 15.010	N 19.109

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Algemene uitkering Gemeentefonds

Betreft :Fcl/Ecl 49210110 41909I / 49210110 41910I

Oorzaak afwijking:

Drie keer per jaar publiceert het ministerie van BZK een circulaire. Op basis van deze circulaire kan de prognose van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds gemaakt worden.

In september jl. is de septembercirculaire 2015 gepubliceerd. Dit leidt tot een bijstelling van de prognose in 2015.

- De integratie-uitkering WMO, die door de raad van de gemeente Uden als geormerkte middelen wordt beschouwd neemt in 2015 met € 4.382 af naar € 3.063.567. In de jaren 2016 tm 2019 zijn de budgetten eveneens kenbaar gemaakt (2016; € 2.776.844, 2017-2020; € 2.876.085)
- De totale uitkering voor de 3 transities neemt in 2015 af met € 32.515 van € 25.202.082 naar € 25.169.567. Deze middelen worden ontvangen via de algemene uitkering maar worden functioneel verantwoord op programma 2 Maximaal meedoen. Dit leidt daarom niet tot een financiële afwijking in deze rapportage.
- Het algemeen vrij besteedbaar wordt op basis van de septembercirculaire neerwaarts bijgesteld van € 31.163.565 naar € 30.268.665. Het accres (= groei van de overheidsuitgaven) vertaald naar de uitkeringsfactor is met 0,031 punten afgenomen. In dit accres is overigens ook de verrekening van de tegenvallende groei van de uitkering in 2014 verdisconteerd. Per saldo betekent dit voor Uden een nadeel van € 894.600.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 4.382	N 287.023	V 99.241	V99.241	V 99.241
N 894.600				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Onttrekken bestemmingsreserve I-nup

Betreft :Fcl/Ecl 79100024 en diverse Fcl's/Ecl's

Oorzaak afwijking:

In het verleden is door het Rijk via kasschuifstelsel middelen ter beschikking gesteld voor het programma i-Nup. Om alle uit te voeren activiteiten ten behoeve hiervan op te kunnen pakken wordt een onttrekking aan de bestemmingsreserve voorgesteld ter grootte van het maximum aanwezig in de reserve zodat de geplande activiteiten doorgang kunnen vinden.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 39.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
V 39.000				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Treasury

Betreft :Fcl diversen/Ecl diversen

Oorzaak afwijking:

In de begrotingsnotitie 2016 zijn de treasury-effecten 2016 en verder opgenomen. Middels deze afwijking worden de financiële effecten voor de jaarschijf 2015 gemeld. Onderstaande meldingen leiden tot afwijkingen op zowel de uitgaven (€ 219.794) als de inkomsten (€ 308.958). Per saldo levert dit een voordeel op van afgerond € 89.000. Deze afwijkingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

- De verkoop van grootboekleningen bij het ministerie (collegebesluit 9 juni 2015) leidt tot een incidenteel voordeel van €59.000;
- Er zijn €10.000 minder dividendinkomsten ontvangen van de Bank Nederlandse Gemeenten omdat ze minder winst hebben uitgekeerd dan verwacht;
- Rentetoerekening en samenvoeging/opheffing reserves/voorzieningen: vanwege een hogere stand van de reserves/voorzieningen dan verwacht wordt er meer interne rente berekend over onze reserves en voorzieningen. Daarnaast dienen diverse posten in de begroting gecorrigeerd te worden vanwege de vorming van één bestemmingsreserve dekking kapitaallasten het vervallen van diverse beleggingsreserves. Dit leidt per saldo tot een voordeel van €40.000.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 219.794				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
V 308.958				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Bezetting Griffie en Rekenkamercommissie

Betreft :Fcl/Ecl 40060115 / 30000 + 34625 en 40060120 / diverse ecl's

Oorzaak afwijking:

Als gevolg van het vertrek van de vorige griffier is tijdelijk een vervanger ingehuurd. In de tussentijd is een wervingsprocedure opgestart en is inmiddels de nieuwe griffier geïnstalleerd. Daarnaast is door afwezigheid van een griffiemedewerker tijdelijke vervanging benodigd. De extra kosten voor genoemde maatregelen bedragen voor 2015 circa € 70.000.

In 2015 is geen Rekenkameronderzoek uitgevoerd en de daarvoor gereserveerde middelen van circa € 46.500 vallen hierdoor vrij. Per saldo een nadeel van € 23.500.

Incidenteel/structureel UITGAVEN (in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 23.500				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Onderzoek regionale samenwerking

Betreft :Fcl/Ecl 40051105 / 34583U + 42911 I

Oorzaak afwijking:

Begin 2015 heeft het college van B&W besloten om aan de hand van een externe analyse het gesprek aan te gaan met in eerste instantie de gemeenteraad en in tweede instantie de buurgemeenten over de bestuurlijke toekomst van de gemeente Uden in relatie tot de potentie van de regio.

Prof. Dr. Marcel Boogers werkzaam bij BMC heeft het onderzoek uitgevoerd. De kosten van dit onderzoek zijn niet geraamd (€ 25.000). Vanuit de Provincie hebben we in het kader van "Uden in perspectief: op weg naar samenwerkingskracht" een subsidie van € 12.500 ontvangen.

Incidenteel/structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 25.000				

Incidenteel/structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
V 12.500				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Dotatie voorziening dubieuze debiteuren

Betreft :Fcl/Ecl 49300005-49220400 / 60880

Oorzaak afwijking:

Conform de verslaggevingsrichtlijnen van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) dient jaarlijks de voorziening dubieuze debiteuren geactualiseerd te worden. Hierbij wordt met behulp van genormeerde percentages een inschatting gemaakt van oninbare debiteuren. Op basis hiervan dient de voorziening dubieuze debiteuren verhoogd te worden met € 70.000.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 70.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Verhoging pensioenvoorziening (ex-)Wethouders

Betreft :Fcl/Ecl 40010220 / 10400

Oorzaak afwijking:

Als gevolg van het verschuiven van de pensioen richtleeftijd van 65 naar 67 jaar, zijn de pensioenen voor de (ex-)wethouders her berekend naar de nieuwe AOW-gerechtigde leeftijd. Daardoor dient de huidige pensioenvoorziening voor (ex-)Wethouders te worden verhoogd. Pensioen dat door wethouders wordt opgebouwd ná 1 januari 2014 heeft een pensioen richtleeftijd van 67 jaar. Pensioen dat is opgebouwd vóór 2014 heeft een richtleeftijd van 65 jaar. Als gevolg van deze herberekening is een extra storting van € 75.000 benodigd.

Incidenteel/ structureel UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
N 75.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019

2^e financiële afwijkingenrapportage 2015

PROGRAMMA

- Duurzaam wonen en ondernemen
- Maximaal meedoen
- Goed leven en ontmoeten
- Veilig gevoel
- Dienstbare en betrouwbare overheid

Onderwerp: Herschikken budget ten behoeven van regionale samenwerking

Betreft :Fcl/Ecl 54704000/34761 en 40051105/42014

Oorzaak afwijking:

In het kader van regionale samenwerking wordt met ingang van december 2012 de salarisadministratie uitgevoerd door de gemeente Veghel. Gedurende de startperiode werd door salarisadministrateur van de gemeente Uden meegewerkt. Eind 2014 zijn de loonkosten van deze medewerker vanwege pensionering weggevallen waardoor de kosten van de samenwerking voor gemeente Uden opnieuw berekend zijn. Hierdoor zijn de kosten van de bijdrage aan de gemeente Veghel hoger uitgevallen dan vooraf ingeschat. Hier staat het wegvallen van de salariskosten tegenover. Deze zijn echter al eerder gecorrigeerd (bij de begrotingsnotitie).

Het nadeel van 13.000 op de regionale samenwerking valt weg tegen het voordeel op de diensten door Centric, dit als gevolg van de ver doorgevoerde digitalisering.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019
V 13.000				
N 13.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2015	2016	2017	2018	2019