



Programma Dienstbare en betrouwbare overheid (bedragen in €)

Omschrijving	2016 Structureel		2017 Structureel		2018 Structureel		2019 Structureel		2020 Structureel	
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Dienstbare en betrouwbare overheid	€ 24.376			€ 592.204		€ 572.624		€ 568.986		€ 549.949
algemene uitkering Gemeentefonds (Wmo 2007)	€ 6.376			€ 66.405		€ 66.405		€ 66.405		€ 66.341
Hogere bijdrage Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB)	€ 18.000			€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000		€ 20.000
Administratieve wijziging kostenverdeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Integratieuitkering Sociaal Domein 2015				€ 505.799		€ 486.219		€ 482.581		€ 463.608
Saldo programma	€ 24.376			€ 592.204		€ 572.624		€ 568.986		€ 549.949



Omschrijving	2016 Incidenteel		2017 Incidenteel		2018 Incidenteel	
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Dienstbare en betrouwbare overheid	€ 113.000	€ 1.267.393				
Aframen stelpost onvoorzien	€ 25.000					
Extra accountantskosten		€ 20.000				
Uitvoeren vooronderzoek herindeling gemeente Landerd en Uden		€ 10.000				
Treasury	€ 88.000	€ 172.000				
Voorziening reservering vakantiegeld juni tm dec '16		€ 653.000				
Algemene uitkering Gemeentefonds		€ 412.393				
Saldo programma		€ 1.154.393-				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

- 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:

De prognose van de algemene uitkering baseren we op de circulaire die door het ministerie van BZK worden gepubliceerd. Onlangs is de septembercircularie 2016 gepubliceerd.

Integratieuitkering WMO

De gevolgen voor 2016 en verder worden nu verwerkt in deze rapportage.

	2016	2017 -2019	2020	2021
Meicircularie	€ 2.856.445	€ 3.048.365	€ 3.073.786	€ 3.198.468
Septemercircularie	€ 2.862.821	€ 2.981.960	€ 3.007.445	€ 3.132.436
Mutatie	€ 6.376	-/- € 66.405	-/- € 66.341	-/- € 66.032

De integratie-uitkering WMO, is door de Raad aangemerkt als geoordeelde middelen. De budgetten in het programma Maximaal Meedoen worden dan ook met eenzelfde stijging/daling aangepast.

Overige ontwikkeling algemeen vrij besteedbaar deel.

Het algemeen vrij besteedbare deel wordt op basis van de septembercircularie voor 2016 neerwaarts bijgesteld met € 412.393. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de bijgestelde prognose 2015, die in programmarekening 2015 reeds als inkomst is De structurele gevolgen nemen we zoals gebruikelijk mee in de voorbereiding van de eerstvolgende Begrotingsnotitie. Dan vindt ook weer de integrale afweging plaats als onderdeel van het begrotingsproces.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
V 6.376	N 66.405	N 66.405	N 66.405	N 66.341
N 412.393				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: Bijdrage Belasting samenwerking Oost-Brabant (BSOB)

Betreft : Fcl 54704200 / Ecl 42014

Oorzaak afwijking:

De BSOB verwacht voor 2016 een totaal financieel voordeel van €186.000 in hun begroting. Hierdoor kan de bijdrage voor Uden in 2016 met €18.000 verlaagd worden.

Op basis van de meerjarenbegroting 2017-2020 van de BSOB dient de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Uden aan deze gemeenschappelijke regeling met €20.000 omhoog bijgesteld te worden. Deze hogere bijdrage wordt vooral veroorzaakt door de uitvoering van het personeels-organisatieplan 2016-2020, dat door het algemeen bestuur van de BSOB is geaccordeerd.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
V 18.000	N 20.000	N 20.000	N 20.000	N 20.000

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: administratieve wijziging kostenverdeling

Betreft :Fcl/Ecl diversen

Oorzaak afwijking:

Er zijn diverse kosten (met name salariskosten) die niet direct toe te rekenen zijn aan eindproducten. Deze kosten worden op basis van de (verwachte) urenbesteding toegerekend aan de betreffende producten. Wijziging in urenbesteding levert verschuivingen op tussen programma's. Per saldo heeft dit geen effect op de exploitatie en is er alleen sprake van een administratieve aanpassing.

De verschuivingen zijn als volgt

1 Duurzaam wonen en ondernemen	25.158
2 Maximaal meedoen	9.708
3 Goed leven en ontmoeten	260.238
4 Een Veilig Gevoel	-271.260
5 Dienstbare en betrouwbare overheid	-23.844
	0

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
0	0	0	0	0

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
0				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

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:

In 2013 heeft de gemeenteraad besloten om alle middelen welke als integratieuitkering Sociaal Domein (Wmo2015, Jeugd en Participatie) worden ontvangen, ook daadwerkelijk voor dit doel te oormerken. In de septembercirculaire 2016 zijn de nieuwe budgetten voor de jaren 2017–2021 kenbaar gemaakt. De wijzigingen hebben voornamelijk betrekking op taken die voor gemeenten wegvallen of erbij komen doordat groepen cliënten feitelijk in een ander domein terecht komen/zijn gekomen. Deze mutaties hebben dus te maken met verkeerde veronderstellingen in de budgettoedeling per 1 januari 2015 (foutieve startstreef). Het jaar 2016 zal niet door het Rijk worden gecorrigeerd. De begroting kan conform eerder besluitvorming hierop worden aangepast.

	2017	2018	2019	2020	2021
Meicirculaire	23.212.940	22.592.182	22.101.455	21.615.557	21.557.874
Septembereirc.	22.707.141	22.105.963	21.618.874	21.151.949	21.123.386
Mutatie	-/- 505.799	-/- 486.219	-/- 482.581	-/- 463.608	-/- 434.488

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
0	V 505.799	V 486.219	V 482.581	V 463.608

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
0	N 505.799	N 486.219	N 482.581	N 463.608

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: Aframes stelpost onvoorzien

Betreft :Fcl/Ecl 49220310/00100

Oorzaak afwijking: Deze stelposten is op advies van de Provincie aan het begin van het jaar opgenomen. Aangezien de stelpost niet benut wordt dit jaar komt deze nu te vervallen.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
V 25.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: Extra accountantskosten

Betreft :Fcl/Ecl 54700000/34740

Oorzaak afwijking: Jaarlijks controleert onze huisaccountant de jaarrekening van de gemeente Uden. Twee jaar geleden zijn bij de aanbesteding van de nieuwe accountant afspraken gemaakt over de hoogte van de jaarlijkse kosten welke zijn opgenomen in de begroting. Als gevolg van aangescherpte wet- en regelgeving en de decentralisatie in het sociaal domein heeft de accountant eenmalig echter extra werkzaamheden moeten verrichten. Deze kosten hebben ze deels voor eigen rekening genomen. Maar er is ook een bedrag van € 20.000 in rekening gebracht bij de gemeente Uden. Dit leidt tot een incidenteel nadeel in 2016.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
N 20.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: Uitvoeren vooronderzoek herindeling gemeenten Landerd en Uden

Betreft :Fcl/Ecl nader te bepalen

Oorzaak afwijking: De colleges en raden van Landerd en Uden hebben besloten dat ze samen een nieuwe Maashorstgemeente willen vormen. Hiertoe zal eerste een verkennend vooronderzoek plaats moeten vinden. Deze zal begeleid worden door een in te huren externe deskundige. Globaal worden de kosten voor het verkennende onderzoek geraamd op € 20.000 ex BTW. De gemeente Landerd heeft hiervoor een budget van € 10.000 beschikbaar. De gemeente Uden vraagt via deze afwijkingenrapportage haar deel van het budget eveneens ter grootte van € 10.000.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
N 10.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

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 programmabegroting 2017 zijn de treasury-effecten 2017 en verder opgenomen. Middels deze afwijking worden de financiële effecten voor de jaarschijf 2016 gemeld. Dit betreffen op hoofdlijnen de volgende afwijkingen:

- Voor wat betreft de rente grondexploitatie is het niet langer toegestaan om rente over het eigen vermogen toe te rekenen aan de BIE's (Bouwgrond in exploitatie). De rente moet worden gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Dit leidt tot een financieel nadeel van €138.000;
- Rentetoerekening reserves/voorzieningen: vanwege een hogere stand van de reserves/voorzieningen dan verwacht wordt er meer interne rente berekend over onze reserves en voorzieningen. Dit leidt tot een voordeel van €87.000;
- Zoals gemeld in het raadsbesluit garantstelling BrabantWonen (2016/13034) heeft BrabantWonen 2 leningen vervroegd afgelost. Dit leidt tot een eenmalige boete (€27.000 voordeel) en een lagere rente (€41.000 nadeel);
- Diverse overige (rente)effecten van per saldo €19.000 nadelig.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
V 88.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
N 172.000				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2016

PROGRAMMA

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

Onderwerp: voorziening reservering vakantiegeld periode juni 2016 tot en met december 2016

Betreft :Fcl/Ecl 5470.2000 60.001 tgv 7910.0018

Oorzaak afwijking: in verband met de invoering van het individueel keuzebudget vanaf 2017 is het vakantiegeld gekoppeld aan het kalenderjaar. Hierdoor verandert de uitbetaalcyclus. Dit betekent dat de reservering van het vakantiegeld over de periode juni tot en met december 2016 in 2017 uitbetaald wordt (naast de uitbetaling van het kalenderjaar 2017). Om het nadelige effect in 2017 te voorkomen (stelsel van baten en lasten) wordt een nieuw te vormen voorziening gevoed in 2016.

Incidenteel / (in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020
N 653.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2016	2017	2018	2019	2020