



## 2<sup>e</sup> BEGROTINGSWIJZIGING 2014 INCL. WIJZIGINGEN CONCERNINVESTERINGSPLAN (CIP)

### 1. Inleiding

Binnen de Planning & Control-cyclus (PenC-cyclus) van de gemeente Gouda worden 2 ijkmomenten onderscheiden. Tijdens deze ijkmomenten wordt aan de raad gerapporteerd over de voortgang van beleid en de financiën. De grondslag hiervoor ligt in de artikelen 4 en 5 van de Financiële verordening Gouda 2009. Aan het eerste ijkmoment zijn PenC-documenten jaarstukken, kadernota of voorjaarsnota en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging gekoppeld. Bij het tweede ijkmoment draait het om de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging en de programmabegroting. Het voorliggende document omvat de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014.

### 2. De mutaties binnen de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014

Na de vaststelling van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 op 16 juli 2014 door de raad heeft zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die aanleiding geven tot het actualiseren van de programmabegroting 2014 door middel van een aanvullende begrotingswijziging. In de onderstaande tabel wordt de begrotingswijziging op hoofdlijnen weergegeven. Alleen de gevolgen voor het resultaat van 2014 worden in beeld gebracht. De eventuele meerjarige effecten worden gepresenteerd in de programmabegroting 2015-2018. Na de tabel volgt een uitgebreide toelichting per onderdeel.

bedragen x € 1.000	2014
<b>Financieel perspectief 2014 na 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 (+ is positief)</b>	<b>416</b>
<b>Oorzaken en financiële gevolgen 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014:</b>	
A. Meicirculaire 2014	-981
B. Afwijkingen eerste acht maanden 2014	1.102
C. Septembercirculaire 2014	210
D. Budgettair neutrale wijzigingen	0
<b>Totaal 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014</b>	<b>330</b>
<b>Financieel perspectief 2014 na 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014</b>	<b>746</b>

N.B. Als gevolg van afrondingsverschillen kan de som van de onderdelen afwijken van gepresenteerde totaalbedrag.

### Toelichting op de tabel

#### Financieel perspectief 2014 na 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014

Het financieel perspectief (verwachte resultaat) 2014 bedroeg € 416.000 positief na de vaststelling van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 door de raad op 16 juli jl.

#### Oorzaken en financiële gevolgen van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 (per letter)

##### **A. Meicirculaire 2014**

De meicirculaire verschijnt meestal op een tijdstip waarbij verwerking in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van het jaar niet meer kan worden gerealiseerd, zo ook in 2014. Hierover is de raad begin juni 2014 geïnformeerd. In de raadsvergadering van 25 juni jl. is aanvullend gemeld dat de meicirculaire 2014 voor het jaar 2014 leidt tot een nadeel van € 981.000. Dit bedrag komt ten laste van het financieel perspectief. De effecten voor de jaren 2015 zijn verwerkt in de Kadernota 2015-2018 die in dezelfde raadsvergadering aan de orde is gekomen.

De effecten in de algemene uitkering bestaan uit wijzigingen van het vrij besteedbare deel en taakmutaties. Taakmutaties zijn te oormerken posten binnen de algemene uitkering die zorgen voor een beperking van de aanwendingsmogelijkheden en worden daarom als negatief gepresenteerd.

De effecten van de meicirculaire 2014 kunnen als volgt worden gespecificeerd.

bedragen x € 1.000	2014
Toename inkomsten algemene uitkering gemeentefonds mei 2014	654
Af: taakmutaties/oormerken	-1.635
<b>Totaal effect meicirculaire 2014 op het perspectief (- is nadelig)</b>	<b>-981</b>



In de meicirculaire 2014 zijn de volgende taakmutaties/oormerken verwerkt (- betekent extra middelen, + betekent verlaging van bestaande budgetten).

bedragen x € 1.000	2014
<b>Taakmutaties:</b>	
1. Centra voor jeugd en gezin	1
2. Gezond in de stad	-47
3. Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	-116
4. Maatschappelijke opvang	78
5. Mantelzorg	-24
6. VTH-taken van provincie naar gemeente	-86
7. Wet maatschappelijke ondersteuning	-158
8. Bommenregeling	-993
9. Armoede en schuldenbeleid 2014 e.v.	-269
10. Wet maatregelen Wet werk en bijstand	-21
<b>totaal</b>	<b>-1.635</b>

Voor nieuwe taken geldt dat de beschikbare middelen in de begroting apart worden gezet als nog toe te wijzen taakmutaties in afwachting van een bestedingsvoorstel. Dat is onder andere van toepassing op Mantelzorg en Armoede en schuldenbeleid. Voor andere taken is sprake van een wijziging van de eerder toegekende middelen. Deze bedragen worden niet eerst 'gereserveerd' maar direct op het hiervoor bestemde programma verwerkt. Voorbeelden hiervan zijn Centra voor jeugd en gezin, Maatschappelijke opvang en de Bommenregeling.

## B. Afwijkingen eerste acht maanden 2014

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste acht maanden van 2014 weergegeven.

onderwerp (bedragen in € 1.000)	2014
<b>Programma 1 - Jeugd, onderwijs en veiligheid</b>	
<b>Niet Gesprongen Explosieven</b> In 2013 zijn twee onderzoeken naar niet gesprongen explosieven (nge's) aanmerkelijk goedkoper uitgevallen dan geraamd. Een deel van de hiervoor bestemde reserve kan daardoor vrijvallen.	100
<b>Onderwijshuisvesting: Casimirschool tijdelijk huisvesten in vleugel Streekarchief</b> De groei van de Casimirschool wordt tijdelijk opgevangen door nog 4 groepen in een deel van het streekarchief te huisvesten. (BenW besluit 20 mei 2014)	-73
<b>Veiligheidsregio Hollands-Midden</b> De effecten van de jaarrekening 2013 bij de Veiligheidsregio leveren een voordeel op in het lopende begrotingsjaar bij alle deelnemers.	110
<b>Wmo</b> Naar verwachting vallen de kosten voor met name Hulp bij het huishouden € 600.000 lager uit dan begroot.	600
<b>Programma 2 - Werken en meedoen</b>	
<b>Bijzondere bijstand</b> De verwachting is dat minder wordt uitgegeven dan begroot.	250
<b>BUIG-budget WWB</b> Het aantal personen dat een beroep doet op een bijstandsuitkering is verder opgelopen ten opzichte van de laatste peiling. Voor 2014 is echter de verwachting is dat het tekort niet verder op zal lopen. Het tekort voor 2014 wordt deels opgevangen door een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein (€ 1,1 miljoen) en komt deels ten laste van het resultaat in het resultaat 2014 (€ 1,4 miljoen). Ter dekking	-1.400



onderwerp (bedragen in € 1.000)	2014
van het overige tekort op het BUIG-budget (€ 0,8 miljoen) bestaat de mogelijkheid om een beroep te doen op de Incidenteel Aanvullende Uitkering (IAU), indien het tekort boven de marge van 10% van het budget uitkomt. Om de IAU daadwerkelijk te ontvangen, moet voldaan worden aan diverse criteria. Er is vooraf geen zekerheid of aan deze criteria voldaan wordt (zoals bv in- en uitstroomcijfers ten opzichte van de landelijke gemiddelden). Er bestaat een risico dat deze aanvraag niet wordt gehonoreerd. In 2011 is de aanvraag wel gehonoreerd.	
<b>ESF uitvoeringskosten 2014-2020</b> In verband met de subsidie-aanvragen bij het ESF (Europees Sociaal Fonds) eens in de 2 jaar voor de periode tot en met 2020 heeft Gouda als centrumgemeente in 2014 voor de regio incidenteel € 100.000 ontvangen ter dekking van de uitvoeringskosten. Dit bedrag wordt in de jaren als volgt uitgegeven: 2014 € 33.000, 2016 € 33.000 en 2018 € 34.000. Voor het financieel perspectief levert dit in 2014 een voordeel op van € 67.000 en in de jaren erna hetzelfde bedrag als nadeel. Over de gehele periode is dit budgetneutraal.	67
<b>Geld terug regeling / minimabeleid</b> Op basis van het huidige aantal aanvragen zijn de uitgaven lager dan begroot.	75
<b>Promen</b> De effecten van de jaarrekening 2013 en de ontwikkelingen in het begrotingsjaar 2014 leveren een voordeel op in de bijdrage voor Promen.	150
<b>Programma 3 - Gouda goed op de kaart</b>	
<b>Sinterklaas</b> De landelijke intocht van Sinterklaas in Gouda leidt tot extra kosten van € 300.000.	-300
<b>Programma 4 - RO, bereikbaarheid en parkeren</b>	
<b>Goudse Poort</b> In 2009 is een voorziening gevormd voor het mogelijk terugbetalen van een subsidie aan de provincie in het kader van Optimum II Goudse Poort. De gemeente heeft destijds een bezwaarschrift ingediend tegen de beslissing tot terugbetaling van de verleende subsidie. Dit bezwaar is gehonoreerd.	85
<b>Grond Oostpolder</b> Het polderpark Oostpolder wordt overgedragen aan het Natuur Recreatieschap Reeuwijkse Plassen voor €1. De gronden hebben nog een boekwaarde die - bij notarieel transport - moet worden afgewaardeerd (BenW 25-02-2014).	-62
<b>Openbaar snippergroen</b> In 2014 zijn diverse percelen snippergroen verkocht (onder andere aan de Gouderaksedijk). De opbrengsten - verminderd met de gemaakte kosten - komen ten gunste van het financieel perspectief.	30
<b>Parkeren</b> Per saldo wordt een nadeel op parkeren voorzien van € 170.000. Achterblijvende parkeeropbrengsten (straatparkeren en naheffingsaanslagen) en eenmalig aanvullend onderhoudsbudget leiden tot een nadeel. Voordelen zijn er (eenmalig) bij de Stationsgarage en (structureel) bij de dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van Klein Amerika.	-170
<b>Voormalige panden bibliotheek en Kunstpunt Gouda</b> De verwachting is dat de voormalige panden van de bibliotheek en van Kunstpunt Gouda nog niet verkocht zullen worden in 2014. Dit leidt tot een incidenteel nadeel dat wordt gedekt ten laste van de algemene reserve. In het jaar van verkoop wordt de opbrengst weer toegevoegd aan de reserve. Over de jaren heen is er sprake van een budgetneutrale wijziging.	-2.729
<b>Voormalige panden bibliotheek en Kunstpunt Gouda (algemene reserve)</b> De vertraging in de verkoop van de voormalige panden van de bibliotheek en van Kunstpunt Gouda wordt in 2014 gedekt ten laste van de algemene reserve en komt in het jaar van verkoop ten gunste van de algemene reserve.	2.729



onderwerp (bedragen in € 1.000)	<b>2014</b>
<b>Vastgoed exploitatie</b> Mede als gevolg van de verkoop van panden en de vijfjaarlijkse actualisatie van de meerjaren-onderhoudsplanning is in 2014 een positief saldo ontstaan op de exploitatie van Vastgoed.	188
<b>Programma 5 - Duurzaamheid en stedelijk beheer</b>	
<b>BTW Compensatiefonds</b> De berekening van de compensabele BTW op afvalkosten en rioleringskosten vindt bij de jaarrekening op nacalculatiebasis plaats. Op basis van de nu bekende gegevens is de verwachting dat deze nacalculatie positief uitpakt.	250
<b>Degeneratievergoeding</b> De vergoedingen die nutsbedrijven betalen voor graafwerkzaamheden in de openbare ruimte is hoger dan begroot.	75
<b>Oostpolder: oplossen nat fietspad voor juridische overdracht</b> Er is met het waterschap een verschil van mening over de kwaliteit van een fietspad. De gemeente moet de kwaliteit verbeteren voordat de juridische overdracht kan plaatsvinden.	-10
<b>Riolering</b> Aan de hand van actuele ramingen van de inkomsten en de uitgaven wordt de begroting voor het riool aangepast. Het voordeel van € 77.000 wordt veroorzaakt door een technische correctie op een eerdere toerekening aan het product riolering. Deze eerdere toerekening in de 1e begrotingswijziging 2014 was voor hetzelfde bedrag als nadeel in het perspectief opgenomen.	77
<b>Toerekening straatreiniging aan afval</b> In 2013 heeft eenmalig – op grond van jurisprudentie – een hogere toerekening van de straatreiniging aan de afvalstoffenheffing plaatsgevonden. Vanaf 2015 zal dit structureel gebeuren. Het is mogelijk om deze wijziging ook in 2014 door te voeren.	100
<b>Programma 6 - Cultuur en sport</b>	
<b>Cultuur- en erfgoedfonds</b> In 2014 wil het college middelen beschikbaar stellen voor concrete ambities in relatie tot bijvoorbeeld het cultuur- en erfgoedfonds, zoals gesteld in de Kadernota 2015-2018. Daartoe wordt in 2014 incidenteel € 150.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van dit fonds.	-150
<b>Kleedaccommodatie Olympia</b> De kleedaccommodatie van Olympia is later in gebruik genomen dan gepland waardoor de huuropbrenst lager is. Hier tegen staat ook een voordeel op de kapitaallasten welke al bij het 1e ijkmoment 2014 in de begroting is verwerkt.	-50
<b>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>	
<b>Financieringsfunctie</b> Door de gunstige renteontwikkeling wordt een meevaller op de financieringsfunctie gerealiseerd. De aan Mozaïek Wonen te betalen afkoopsom voor de overdracht van onze 100% borgstellingspositie van ruim € 24 miljoen aan het WSW is hierin meegenomen.	143
<b>Junicirculaire 2012 administratieve afwikkeling</b> Als gevolg van de administratieve afwikkeling van de junicirculaire 2012 valt € 14.000 structureel vrij.	14
<b>Lokale heffingen</b> Het voordeel op de lokale heffingen wordt vooral gerealiseerd door inkomsten uit aanslagen van oude jaren waar bezwaar tegen was gemaakt. Daarnaast hebben de WOZ-waarden zich gunstiger ontwikkeld dan de prognose. Met de reeds vastgestelde tarieven leidt dit tot een eenmalig hogere opbrengst aan OZB dan begroot. Het effect is niet structureel omdat in december de tarieven opnieuw worden vastgesteld op basis van nieuwe WOZ-waarden.	650



onderwerp (bedragen in € 1.000)	2014
<b>Onvoorzien vrijval</b> Gemeenten zijn verplicht jaarlijks een post 'onvoorzien' in de begroting op te nemen. In Gouda gaat het om een bedrag van € 150.000. Deze post kan vrijvallen.	150
<b>RDOG - lagere bijdrage</b> De bijdrage aan de RDOG (Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg) is vanwege minder loon- en prijscompensatie lager dan begroot. Het verschil komt ten gunste van het financieel perspectief.	23
<b>Uitwerking meicirculaire 2014</b> Een tweetal taakmutaties in de meicirculaire 2014 wordt niet (geheel) ingezet. Dit betreft Gezond in de stad en Wmo.	177
<b>Diverse programma's</b>	
<b>CIP Actualisatie 2e ijkmoment 2014</b> Het CIP (Concerninvesteringsplan) is geactualiseerd voor wat betreft het begrotingsjaar 2014. De wijzigingen hebben nagenoeg geen effect op het resultaat.	1
<b>Totaal van de gerapporteerde afwijkingen</b>	<b>1.102</b>

N.B. Als gevolg van afrondingsverschillen wijkt de som van de onderdelen af van het totaalbedrag.

### C. Septembercirculaire 2014

De septembercirculaire 2014 Gemeentefonds leidt per saldo tot een voordeel van € 210.000 in 2014. Dit voordeel is vrij aanwendbaar. De effecten in de algemene uitkering bestaan uit wijzigingen van het vrij besteedbare deel en taakmutaties. Taakmutaties zijn te oormerken posten binnen de algemene uitkering die zorgen voor een beperking van de aanwendingsmogelijkheden en worden daarom als negatief gepresenteerd.

bedragen x € 1.000	2014
Toename inkomsten algemene uitkering gemeentefonds september 2014	514
Af: taakmutaties/oormerken	-304
<b>Totaal effect meicirculaire 2014 op het perspectief (- is nadelig)</b>	<b>210</b>

De septembercirculaire 2014 bevat de volgende taakmutaties (- betekent extra middelen, + betekent verlaging van bestaande budgetten).

bedragen x € 1.000	2014
<b>Taakmutaties:</b>	
1. Centra voor jeugd en gezin	5
2. Maatschappelijke opvang	-8
3. Koopkrachttegemoetkoming	-274
4. WoOn oversampling	-27
<b>totaal</b>	<b>-304</b>

De wijziging van de bedragen van de bestaande decentralisatie-uitkeringen voor Centra voor jeugd en gezin en voor Maatschappelijke opvang worden in deze begrotingswijziging verwerkt op het functionele programma. De bedragen voor de nieuwe taakmutaties Koopkrachttegemoetkoming en WoON oversampling worden apart worden gezet als nog toe te wijzen taakmutaties in afwachting van een bestedingsvoorstel.





## D. Budgettair neutrale wijzigingen

In de loop van 2014 is gebleken dat enkele budgettair neutrale wijzigingen nodig zijn. Budgettair neutrale wijzigingen hebben geen effect op het resultaat. Zo kunnen bijvoorbeeld subsidies worden ontvangen die leiden tot extra uitgaven of worden budgetten ondergebracht op een ander programma dan aanvankelijk begroot. Ofschoon deze begrotingswijzigingen een budgettair geen effect hebben op het financieel perspectief, valt de vaststelling van deze wijzigingen onder het budgetrecht van de gemeenteraad. De specificatie van de wijziging is opgenomen in bijlage 1.

### 3. Actualisatie van het Concerninvesteringsplan (CIP)

“In het Concerninvesteringsplan (CIP) worden de investeringen opgenomen die de gemeente de komende jaren gaat uitvoeren. Dit betreft de geplande uitgaven. Voorstellen voor aanpassing van het CIP (aanpassen van bestaande investeringen, opvoeren nieuwe investeringen of verwijderen investeringen) worden afgewogen bij de behandeling van de programmabegroting of een begrotingswijziging.” Zo staat verwoord in de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2013 als uitwerking van de “Financiële verordening gemeente Gouda 2009”.

Diverse ontwikkelingen maken een aanpassing van het CIP in en ten behoeve van 2014 noodzakelijk. Hiervoor is instemming van de raad vereist. Het betreft de volgende aanpassingen:

- *Vervanging parkeerautomaten straatparkeren*  
Een deel van de parkeerautomaten op straat is technisch verouderd en aan vervanging toe. Voorgesteld wordt om op het CIP een krediet van € 190.000 ter vervanging van deze parkeerapparatuur op te nemen en te openen.
- *Renovatie sportvelden*  
Een krediet van € 425.000 ten behoeve van de bouw van een kleedaccommodatie Goudse Mixed Hockey Club (GMHC) op het CIP op te nemen en te openen. Het gebouw van GMHC is in 1980 door de gemeente gebouwd en in 1981 overgedragen aan de vereniging. GMHC is een vereniging die de afgelopen decennia sterk is gegroeid, waarbij een tekort aan kleedkamers nu ook een rol speelt. De huidige kleedkamers zijn sterk verouderd en aan vervanging toe.

### 4. De 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 in bedragen

In de inleiding van deze begrotingswijziging is reeds verwezen naar de juridische grondslag van deze begrotingswijziging: “Financiële verordening gemeente Gouda 2009”. De verordening schrijft onder andere voor dat in de begrotingswijziging een overzicht wordt opgenomen met de bijgestelde raming van:

- a. de baten en lasten per programma;
- b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- c. het saldo van baten en lasten volgend uit de onderdelen a en b;
- d. de (beoogde) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
- e. het totale resultaat, volgend uit de onderdelen c en d;



Op basis van de bepalingen in de verordening is het navolgende overzicht opgesteld waarin per programma de lasten, de baten en het saldo worden weergegeven van de begroting 2014 na de 1e wijziging, van deze 2e wijziging en na de verwerking van deze 2e wijziging.

Programma (bedragen * € 1.000)		begroting 2014 na 1e wijziging	2e wijziging 2014	begroting 2014 na 2e wijziging
01 Jeugd, onderwijs en veiligheid	Lasten	31.759	-843	30.917
	Baten	-3.416	-225	-3.641
	<b>saldo</b>	<b>28.343</b>	<b>-1.068</b>	<b>27.275</b>
02 Werken en meedoen	Lasten	68.408	-358	68.050
	Baten	-38.638	1.680	-36.958
	<b>saldo</b>	<b>29.770</b>	<b>1.322</b>	<b>31.092</b>
03 Gouda goed op de kaart	Lasten	11.284	167	11.451
	Baten	-1.396	-62	-1.458
	<b>saldo</b>	<b>9.888</b>	<b>105</b>	<b>9.992</b>
04 RO, bereikbaarheid en parkeren	Lasten	32.814	7.244	40.057
	Baten	-27.525	-3.995	-31.521
	<b>saldo</b>	<b>5.288</b>	<b>3.248</b>	<b>8.537</b>
05 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	42.768	-851	41.917
	Baten	-22.410	284	-22.125
	<b>saldo</b>	<b>20.358</b>	<b>-566</b>	<b>19.792</b>
06 Sport en Cultuur	Lasten	15.459	-166	15.293
	Baten	-2.790	50	-2.740
	<b>saldo</b>	<b>12.670</b>	<b>-116</b>	<b>12.553</b>
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Lasten	3.703	192	3.895
	Baten	-109.434	-1.967	-111.401
	<b>saldo</b>	<b>-105.730</b>	<b>-1.775</b>	<b>-107.506</b>
22b Mutaties reserves i.v.m. programma's	Lasten	6.034	1.618	7.652
	Baten	-7.036	-3.098	-10.134
	<b>saldo</b>	<b>-1.002</b>	<b>-1.480</b>	<b>-2.482</b>
22c Totaal resultaat	saldo	<b>416</b>	<b>330</b>	<b>746</b>

## 5. Conclusies en samenvatting

Het perspectief na de 2e begrotingswijziging 2014 bedraagt € 746.000 positief. Na de 1e begrotingswijziging bedroeg het perspectief nog € 416.000. De 2e begrotingswijziging zorgt dus voor een verbetering van het perspectief met € 330.000. Voor het naar verwachting nog niet realiseren van de verkoop van enkele gemeentelijke panden wordt incidenteel een beroep gedaan op de algemene reserve (€ 2,7 miljoen). Dit bedrag wordt bij verkoop in een volgend jaar weer toegevoegd aan de algemene reserve. Het tekort op de bijstandsverlening in 2014 wordt gedeeltelijk (€ 1,1 miljoen) gedekt ten laste van de reserve sociaal domein. De meerjarige effecten van de wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2015-2018. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van die begroting wordt de verwachte ontwikkeling van het weerstandsvermogen in samenhang uiteengezet.



## **BIJLAGE 1 - BUDGETTAIR NEUTRALE WIJZIGINGEN**

In deze begrotingswijzigingen zijn de volgende budgettaire neutrale wijzigingen opgenomen.

### **Programma 2**

#### **BUIG-budget**

De lasten en baten met betrekking tot de BUIG (Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten) voor onder andere de bijstandsuitkeringen worden geactualiseerd op basis van de nieuwste beschikking van juni van het ministerie van SZW.

### **Programma 3**

#### **Actualisatie exploitatie publiekszaken (rijbewijzen, paspoorten etc.)**

Op basis van de meest recente inzichten in aantallen en de legestarieven uit de legesverordening 2014 zijn de ramingen voor de legesproducten en de daarbij behorende uitvoeringskosten geactualiseerd.

### **Programma 4**

#### **Actualisatie begroting afvalinzameling en -verwerking**

Op basis van actuele ramingen van inkomsten en uitgaven wordt de begroting voor afvalinzameling en afvalverwerking aangepast.

#### **Actualisatie Meerjarenplan Grondexploitaties (MPG)**

Op 28 mei 2014 heeft de gemeenteraad ingestemd met de actualisatie van de grondexploitaties (MPG). De financiële gevolgen van die herziene grondexploitaties voor de jaren 2014 en verder worden in deze begrotingswijziging verwerkt.

#### **Cyclus – dienstverleningsovereenkomst (DVO)**

Er zijn kosten gemaakt om duidelijkheid te krijgen over de hoogte van de bezuinigingsmogelijkheden op de DVO Infrabeheer Cyclus. Deze kosten kunnen worden gedekt uit een eenmalig voordeel op de budgetten Infrabeheer Cyclus binnen diverse programma's.

### **Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**

#### **Programma Antwoord**

In 2014 stond nog een taakstelling van € 25.000 in het kader van het programma Antwoord©. Deze taakstelling is ingevuld.

### **Diverse programma's**

#### **Actualisatie kasritme diverse reserves en voorzieningen**

Het kasritme van diverse reserves is geactualiseerd op basis van de laatste prognoses.

#### **Actualisatie kostenverdeelstaat**

Het uitvoeringskosten worden door middel van de kostenverdeelstaat over de programma's verdeeld. Dit betreft een technische wijziging en heeft geen invloed op het resultaat.

#### **Toegewezen taakmutaties (oude) circulaire gemeentefonds**

Bij het onderdeel meicirculaire 2014 in paragraaf 2 onderdeel A van deze begrotingswijziging is ingegaan op de werkwijze met betrekking tot taakmutaties. Een aantal posten die eerder apart zijn gezet, worden nu toegewezen aan de programma's.

#### *meicirculaire 2014: VTH-taken van provincie naar gemeente*

De middelen voor 2014 in verband met de overdracht van taken voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) worden toegevoegd aan het budget milieu op programma 5 Omgevingsdienst Milieu (BenW-besluit 6 mei 2014).





*meicirculaire 2014: Wet maatregelen WWB*

In verband met de nieuwe maatregelen voor de Wet Werk en Bijstand (WWB) moeten diverse extra werkzaamheden worden verricht zoals het ontwikkelen van nieuwe formulieren, het aanpassen van de procedures met betrekking tot het administratieve systeem (GWS) en het aanpassen van de werkinstructies. Hiervoor is ook extra geld ontvangen van het Rijk.

*meicirculaire en septembercirculaire 2013 Wmo*

De middelen voor de uitvoering van de Wmo zijn in de mei- en in septembercirculaire 2013 verhoogd met ruim € 5 ton. De verhogingen hadden te maken met indexering en waren ter compensatie van de afschaffing door het Rijk van de regeling Compensatie Eigen Risico (CER) en de wet tegemoetkoming meerkosten voor Chronisch Zieken en Gehandicapten (Wtcg). Ter compensatie van deze afschaffing wordt voorgesteld € 93.000 beschikbaar te stellen om hiermee een tegemoetkoming te verstrekken via de collectieve ziektekostenverzekering. Daarnaast wordt voorgesteld de resterende middelen te gebruiken ter dekking van de lasten als gevolg van de invoering van de 3 decentralisaties. Voor deze invoering is veel incidentele capaciteit noodzakelijk om op 1 januari 2015 gereed te zijn met de transitie.