

Bloesemrapportage 2018

Begrotingswijziging

Samenvattend financieel beeld bij de Bloesemrapportage 2018

	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo vastgestelde Programmabegroting 2018 (boekwerk)	1.004.097	1.077.055	1.085.366	911.851	870.114
Stelpost onvoorziene lasten 2018 bij vaststelling	126.000	0	0	0	0
Subtotaal	1.130.097	1.077.055	1.085.366	911.851	870.114
Effecten uit de Oogstrapportage 2017	158.850	97.621	40.261	-2.853	83.447
Effecten uit de Algemene begrotingswijziging december 2017	-124.513	-124.513	-124.513	-124.513	-124.513
Vaststelling subsidieprogramma 2018	-3.090	-3.090	-3.090	-3.090	-3.090
Financiën Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (raad 27-3-2018)	-36.433	0	0	0	0
Beheer en exploitatie MGFC De Pluk (raad 27-3-2018)	-81.500	-81.500	-81.500	-81.500	-81.500
Saldo begroting (voor mutaties Bloesemrapportage 2018)	1.043.411	965.573	916.524	699.895	744.458
Mutaties Bloesemrapportage 2018:					
Programma 1 Inwoners, veiligheid, bestuur en organisatie	-23.376	-6.250	0	0	0
Programma 2 Wonen, werken en bedrijven	-34.000	11.000	-89.000	11.000	11.000
Programma 3 Leefbaarheid, welzijn en zorg	-37.774	-74.900	-74.900	-74.900	-74.900
Programma 4 Landschap, verkeer en openbare ruimte	-356.175	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Programma 5 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	361.126	519.942	795.255	959.982	1.272.940
Bedrijfsvoering	-85.801	-107.738	-107.738	-107.738	-107.738
Totaal mutaties Bloesemrapportage 2018	-176.000	329.054	510.617	775.344	1.088.302
Herzien meerjarig saldo + post onvoorzien incidenteel 2018	867.411	1.294.627	1.427.141	1.475.239	1.832.760
Herziene benodigde risicobuffer o.b.v. risicoanalyse	399.351	740.333	955.333	752.833	988.833
Financiële ruimte t.o.v. benodigde risicobuffer	468.061	554.294	471.808	722.406	843.927

In het geval er in de rest van het jaar geen mutaties meer zouden plaatsvinden op het saldo van de begroting 2018 en de post onvoorziene lasten 2018 en de risicobuffer niet aangesproken hoeft te worden, dan bedraagt het geprognosticeerde (positieve) rekeningresultaat 2018 € 867.411.

Ten aanzien van het meerjarig saldo wordt nog opgemerkt dat er na 2022 nog extra kortingen op de algemene uitkering uit het gemeentefonds plaatsvinden ten behoeve van de door het Rijk ingeboekte opschalingskorting die oploopt tot € 975 miljoen landelijk vanaf 2025. Naar verwachting bedraagt ons aandeel vanaf 2025 € 1.208.000. In de jaarschijf 2022 is al een korting opgenomen van € 706.000, zodat er na 2022 structureel nog een bedrag van € 502.000 zal worden uitgenomen.

Uitsplitsing incidenteel/structureel saldo

De begroting kent een aantal incidentele baten en lasten. Een overzicht van de incidentele posten draagt bij aan het inzicht in de financiële positie op de korte en lange termijn.

	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo incidenteel	-148.524	-6.250	0	0	0
Saldo structureel	1.015.935	1.300.877	1.427.141	1.475.239	1.832.760
Herzien saldo	867.411	1.294.627	1.427.141	1.475.239	1.832.760

Toelichting op de mutaties

Programma 1 Inwoners, veiligheid, bestuur en organisatie

Bij dit programma zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Evenement Oud- en Nieuwviering	-17.126	0	0	0	0
Vorbereidingskrediet West Betuwe	-408.254	0	0	0	0
Tijdelijke verdeelmaatstaf herindeling in Gemeentefonds	911.448	0	0	0	0
Dotatie restant tijdelijke verdeelmaatstaf aan algemene reserve	-503.194	0	0	0	0
Diverse mutaties programma 1 (< € 10.000)	-6.250	-6.250	0	0	0
Saldo programma 1	-23.376	-6.250	0	0	0

Evenement Oud- en Nieuwviering

In het najaar van 2017 heeft het seniorenconvent gesproken met burgemeester De Vries over de te verwachten ordeverstoringen tijdens de jaarwisseling 2017-2018 op onder andere het dorpsplein in Beesd. Voor de eerste keer werd er op het Dorpsplein in Beesd een evenement georganiseerd. De reacties daarop waren bijzonder positief. De organiserende horeca-ondernemer, de ondernemersvereniging en verder betrokken andere verenigingen hebben hun nek uitgestoken om met een nieuw initiatief in dit dorp de negatieve spiraal van de afgelopen jaren te doorbreken. Dat dit geweldig is gelukt verdient alle lof en waardering.

Vorbereidingskrediet West Betuwe

Op 15 juni 2017 hebben de gemeenteraden van Geldermalsen, Lingewaal en Neerijnen een besluit genomen over het herindelingsadvies West Betuwe. Onderdeel van dit besluit was voor de uitvoering van het plan van aanpak fusietraject tussen Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal een krediet van € 2,8 miljoen beschikbaar te stellen, wat neerkomt op € 927.000 per gemeente, als voorfinanciering beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

Het uitgangspunt was dat het voorbereidingskrediet als lumpsum beschikbaar is, waardoor het bedrag flexibel over de benoemde posten ingezet kan worden. Op het moment van een dreigende overschrijding of een concrete raming van de posten, die eerder als PM zijn opgenomen, doen wij een nieuw voorstel aan uw raad.

Tot een jaar vóór de herindeling moeten gemeenten de voorbereidingskosten van een herindeling voorfinancieren. De nieuwe gemeente komt in aanmerking voor de 'tijdelijke verdeelmaatstaf herindeling'. Dit is een vergoeding vanuit het Rijk voor de extra incidentele kosten in het geval van een herindeling. De omvang van deze vergoeding bedraagt circa € 10,2 miljoen, op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2018 en de uitkeringsfactor voor 2018, conform de maartcirculaire 2018. De vergoeding wordt uitgekeerd over een periode van vijf jaar. In het jaar voorafgaand aan de herindeling wordt 25% uitgekeerd, in gelijke delen voor de drie gemeenten. Het restantbedrag wordt in de vier jaren daarna uitgekeerd - 40% in het jaar van herindeling en 20% in elk van de volgende jaren - en komt toe aan de nieuwe gemeente. De kosten zijn in 2017 onttrokken aan de algemene reserve. In het voorstel van juni 2017 is aangegeven dat de in 2018 en 2019 te ontvangen uitkering door de gemeenten weer toegevoegd wordt aan de algemene reserve.

Het overzicht van de besteding van het herindelingskrediet is bijgewerkt tot en met maart 2018. De geraamde bedragen per onderdeel zijn eveneens geactualiseerd. Tot nu toe blijven de eerder geraamde posten binnen het beschikbaar gestelde herindelingskrediet van € 2.780.000. Voor de posten die eerder niet of PM geraamd waren, zoals ICT en archivering, Huisvesting en Verbonden partijen wordt nu, zoals besproken in het West Betuwe Beraad van 23 april, een aanvulling op het krediet gevraagd aan de drie gemeenteraden. Het gaat om de volgende bedragen:

Onderwerp	Bedrag
ICT en archivering	€ 628.700
Huisvesting	€ 527.560
Verbonden partijen	€ 68.500
Totaal	€ 1.224.760

Totaal beschikbaar te stellen door de drie gemeenten € 1.224.760, per gemeente komt dit neer op een bedrag van € 408.254. De gemeenten ontvangen dit jaar het eerste deel van de 'tijdelijke verdeelmaatstaf herindeling', volgens de laatste berekeningen is dit per gemeente een bedrag van € 911.448. Voorgesteld wordt het aanvullende krediet van € 408.254 te dekken uit het eerste deel van de 'tijdelijke verdeelmaatstaf' en het restant bedrag ad € 503.194 toe te voegen aan de algemene reserve.

Mutaties < € 10.000

Bij programma 1 is er sprake van de volgende mutaties < € 10.000 :

Kleine verschillen Programma 1	2018	2019	2020	2021	2022
Deelname pilot IGP (aanpak ondermijningscriminaliteit)	-6.250	-6.250	0	0	0
	-6.250	-6.250	0	0	0

Programma 2 Wonen, werken en bedrijven

Bij dit programma zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000:

	2018	2019	2020	2021	2022
Breedplaatvloeren	-25.000	0	0	0	0
Afkoop onderhoud geluidschermen	0	20.000	-80.000	20.000	20.000
Diverse mutaties programma 2 (< € 10.000)	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Saldo programma 2	-34.000	11.000	-89.000	11.000	11.000

Breedplaatvloeren

Op 27 mei 2017 is op Eindhoven airport een in aanbouw zijnde parkeergarage ingestort. De oorzaak bleek de toepassing van een bepaald type breedplaatvloer in combinatie met een constructiemethodiek tijdens de bouw. De minister heeft gemeenten in heel Nederland verzocht bij de vergunningverlening deze risico's te toetsen en tevens de gebouwen van na 1999, waar deze risico's zich mogelijkwijs kunnen voordoen in kaart te brengen.

Vanuit de gemeenten is aan de ODR verzocht het project verder op te pakken. De ODR heeft voor iedere deelnemende gemeente een proefberekening gemaakt. In deze proefberekening is uitgegaan van het worst case scenario. Daarvan uitgegaan zijn de te verwachten kosten voor Geldermalsen € 25.000, ten laste van de post incidenteel onvoorzien. Gelet op de laatste ramingen van de ODR is dat bedrag voldoende om de totale kosten van het project te dekken.

Afkoop onderhoud geluidschermen

In het raadsbesluit d.d. mei 2017 is uitgegaan van jaarlijkse onderhoudskosten voor een bedrag van € 20.000 (excl. BTW) aan de geluidschermen langs het spoor. ProRail voert het onderhoud uit; de gemeente betaalt. ProRail heeft de mogelijkheid geboden de onderhoudskosten af te kopen en het college heeft daar gebruik van gemaakt (collegebesluit 27 maart 2018). Hierdoor komen de jaarlijkse lasten (€ 20.000) vanaf 2019 te vervallen en wordt in 2020 eenmalig geïnvesteerd in de afkoop (€ 100.000).

Mutaties < € 10.000

Bij programma 2 is er sprake van de volgende mutaties < € 10.000 :

Kleine verschillen Programma 2	2018	2019	2020	2021	2022
Weekmarkt, stroomverbruik	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000

Budgettair neutrale mutaties:

Budgettair neutraal Programma 2	2018	2019	2020	2021	2022
Werkprogramma ODR 2018, extra inzet	-171.184	0	0	0	0
Werkprogramma ODR 2018, extra legesinkomsten	171.184	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Programma 3 Leefbaarheid, welzijn en zorg

Bij dit programma zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Huisvesting Voortgezet Onderwijs (Ida Gerhardt Academie)	16.126	0	0	0	0
Leerlingenvervoer	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Renovatie sportvelden	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
Statushouders	0	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
Diverse mutaties programma 3 (< € 10.000)	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Saldo programma 3	-37.774	-74.900	-74.900	-74.900	-74.900

Huisvesting Voortgezet Onderwijs (Ida Gerhardt Academie)

Het werkelijk aantal leerlingen op de Ida Gerhardt Academie per 1 oktober 2017 is iets minder dan verwacht. Als gevolg hiervan bedraagt de doorbetaalde vergoeding voor de huisvesting € 68.767. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 16.126.

Leerlingenvervoer

De kosten van het leerlingenvervoer komen in 2018 naar verwachting uit op € 660.000. Dat is € 90.000 hoger dan begroot. Het aantal leerlingen voor het schooljaar 2017/2018 is licht toegenomen ten opzichte van 2016/2017 (van 111 naar 119). Dit verklaart deels de toegenomen kosten.

Een belangrijkere verklaring is dat enkele kinderen niet meer worden toegelaten in de nabijgelegen scholen voor het speciaal onderwijs in Tiel en Culemborg. Vanwege de problematiek van de kinderen vraagt dit een nog beter op de kinderen toegesneden school en vervoer. Deze kinderen gaan naar verder gelegen bestemmingen zoals scholen in Nijmegen.

Renovatie sportvelden

GVV

Overeenkomstig het renovatieschema wordt in 2018 het hoofdveld van voetbalvereniging GVV gerenoveerd voor € 55.000. Bij de opname bleek dat de ballenvangers versleten zijn en het tegelpad om het veld herstraat moet worden. De meerkosten bedragen € 25.000. De kapitaallasten van deze investering worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten sportterreinen.

Hockeyvereniging

In overleg met de Hockeyvereniging is afgesproken de voor 2018 geplande renovatie van veld 1 door te schuiven naar 2020. Rapportage van Isa sport heeft aangetoond dat het veld nog minimaal 2 jaar mee kan.

Activeren van renovaties sportterreinen

In de oogstrapportage 2017 is overeenkomstig de aanpassingen in de wet en regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording) besloten om de renovaties sportvelden te activeren. In de begroting 2018 zijn wel de kapitaallasten van de renovaties 2017 opgenomen, maar de onttrekking van de kapitaallasten ad € 37.500 aan de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten sportterreinen moet nog plaats vinden. Dit betekent een voordeel voor het begrotingssaldo.

Statushouders

De subsidie aan de Stichting Vluchtelingenwerk fluctueert jaarlijks omdat de subsidie afhangt van het aantal op te vangen statushouders. Een eventueel tekort wordt tot en met 2018 gedekt uit de extra rijksmiddelen en de bestemmingsreserve Statushouders. De extra rijksmiddelen zijn komen te vervallen en de bestemmingsreserve loopt in 2018 leeg.

In de begroting 2019 is € 21.500 opgenomen voor de subsidie aan Vluchtelingenwerk. De aanvraag voor 2019 bedraagt € 42.500. Het structureel tekort van € 21.000 vanaf 2019 wordt ten laste gebracht van het begrotingssaldo.

Mutaties < € 10.000

Bij programma 3 is er sprake van de volgende mutaties < € 10.000 :

Kleine verschillen Programma 3	2018	2019	2020	2021	2022
Kermisterrein, aanpassing huurovereenkomst	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400

Budgettaire neutrale mutaties:

Budgettaire neutraal Programma 3	2018	2019	2020	2021	2022
Onderwijsachterstandenbeleid, extra inzet	-53.473	-53.473	-53.473	-53.473	-53.473
Onderwijsachterstandenbeleid, aanvullende rijksbijdrage	53.473	53.473	53.473	53.473	53.473
Subsidie Bibliotheek	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
Indexering bibliotheek t.l.v stelpost prijsstijgingen	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Inzet preventiemedewerker kernteam	-30.000	0	0	0	0
Inzet preventiemedewerker kernteam t.l.v. structurele afwezigheid	30.000	0	0	0	0
EKC, gewijzigde inzet preventieve jeugdhulp	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
EKC, gewijzigde inzet jeugdprofessional	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Pilot praktijk ondersteuner huisarts Jeugd	-18.750	-18.750	-18.750	-18.750	-18.750
Pilot ondersteuner huisarts jeugd t.l.v specialistische Jeugd-Ggz	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750
Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	-10.030	-10.030	-10.030	-10.030	-10.030
Indexering Jeugdgezondheidszorg t.l.v. stelpost prijsstijgingen	10.030	10.030	10.030	10.030	10.030
	0	0	0	0	0

Programma 4 Landschap, verkeer en openbare ruimte

Bij dit programma zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000 :

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Uitvoeren Ruimtelijke adaptatie "Stresstest"	-31.788	0	0	0	0
Bomenbeheerplan: Essentaksterfte	-115.500	0	0	0	0
Bomenbeheerplan: Stormschade	-52.887	0	0	0	0
Bomenbeheerplan: Onderhoud bomen buitengebied	-50.000	0	0	0	0
Onderzoek herinrichting Herman Kuijksstraat	-36.000	0	0	0	0
Sluipverkeer Beesd	-60.000	0	0	0	0
Diverse mutaties programma 4 (< € 10.000)	-10.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Saldo programma 4	-356.175	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000

Uitvoeren Ruimtelijke Adaptatie 1ste deel "Stresstest"

Op 19 september 2017 heeft het rijk een nieuw Deltaprogramma 2018 vastgesteld. Dit programma is in samenwerking met diverse overheden opgesteld (Rijk, InterProvinciaal Overleg, Unie van Waterschappen, Vereniging Nederlandse Gemeenten). Het deltaprogramma geeft gemeenten de opdracht om in 2018 een stresstest uit te voeren, waarbij kwetsbare locaties in beeld komen. In het voorstel worden de lasten € 60.000 financieel verdeeld onder de GNL-gemeenten o.b.v. inwoneraantal.

Dit resulteert in onderstaande kostenverdeling:

Lingewaal	€ 13.388
Neerijnen	€ 14.824
Geldermalsen	€ 31.788

Bomenbeheerplan: Essentaksterfte

De essentaksterfte grijpt ook in Geldermalsen om zich heen. In 2017 is een plan van aanpak opgesteld voor de aanpak van de essentaksterfte voor 2018. In 2018 moeten circa 480 essen worden gekapt, 1.920 essen extra worden gesnoeid en 5.013 essen worden gecontroleerd. Deze kosten bedragen totaal € 115.500 (rooien € 62.000, snoeien € 43.500 en monitoring € 10.000). De extra kosten dienen ten laste te worden gebracht van de post onvoorzien incidenteel. In de risico inventarisatie voor 2018 is een bedrag van € 60.000 opgenomen. Bij de actualisatie van de risico's is dit risico voor 2018 komen te vervallen.

In het bomenbeheerplan is geen budget opgenomen voor de herplant van bomen. Ons bomenbestand bestaat voor 25% uit essen. En de verwachting is dat een groot deel hiervan op termijn de essentaksterfte niet zal overleven. Het mag duidelijk zijn, dat dit grote gevolgen zal hebben voor het landschap. Samen met Neerijnen en Lingewaal wordt een inrichtingsplan opgesteld, waarin voorstellen worden gedaan over de gevolgen van de essentaksterkte en de vervanging van oude populieren en wilgen. Aan dit plan zullen ook de financiële gevolgen van herplantmogelijkheden gekoppeld worden. Geheel vrijblijvend is een dergelijk vervanging niet, de Boswet is hierop van toepassing.

Bomenbeheerplan: Stormschade:

In januari 2018 zijn er 2 stormen over de gemeente getrokken. Gevolg hiervan was 35 omgewaaide bomen en veel uitgewaaide takken en takhout. Het opruimen hiervan is uitgevoerd door aannemersbedrijven en de buitendienst. De totale extra kosten bedragen € 52.887 (aannemersbedrijven en storkosten € 36.367, buitendienst € 16.520). Voorgesteld wordt de totale kosten ten laste brengen van de post onvoorzien.

Bomenbeheerplan: onderhoud bomen buitengebied

Uit de VTA controle van 2015 is gebleken dat er een snoeiachterstand is bij de bomen in het buitengebied. In juni 2016 is besloten hier geen extra budget voor beschikbaar te stellen. De consequentie is dat bomen alleen gesnoeid worden om te zorgen dat ze veilig zijn (risicogestuurd snoeien). Het gevolg hiervan is dat geen begeleidingssnoei meer plaatsvindt. Deze begeleidingssnoei is noodzakelijk om de boom goed tot wasdom te laten komen en te houden. Bij het uitblijven van goede begeleidingssnoei ontstaan problemen met bijvoorbeeld de doorrijhoogte en het te laat oplossen van probleem situaties in de boom (dubbele koppen, schurende takken, grote snoeiwonden e.d.). Voor het bomenbestand is dit geen goede situatie. In de risico-inventarisatie is voor 2018 een bedrag opgenomen van € 50.000 om hiervoor een belangrijke inhaalslag in te maken en deze achterstand weg te werken. Voorgesteld wordt de kosten ten laste brengen van onvoorzien incidenteel 2018.

Herman Kuijksstraat

In opdracht van de raad heeft het college in overleg met de omwonenden een onderzoek uitgevoerd naar de herinrichting van de Herman Kuijksstraat tussen de Rijksstraatweg en Geldersestraat. In het wegenbeheerplan is alleen geld opgenomen om dit gedeelte te herstraten. Met een herinrichting of het door de raad gevraagde onderzoek is geen rekening gehouden. Het onderzoek heeft tot nu toe circa € 23.000 gekost, de extra uren van de externe projectleider € 13.000 en de ambtelijke organisatie heeft ongeveer 100 uur aan dit onderzoek en de bewonersparticipatie besteed. Ongeacht het besluit van de raad over dit onderwerp bedragen de tot nu toe gemaakte kosten van € 36.000. Voorgesteld wordt dit ten laste te brengen van onvoorzien incidenteel 2018.

Sluipverkeer Beesd

Eind 2017 liep de situatie met het sluipverkeer in Beesd, als gevolg van files op de A2, uit de hand. Het college heeft, in overleg met de raad, besloten dat direct ingrijpen noodzakelijk was en heeft in overleg met bewoners tijdelijk verkeerslichten geplaatst. Gelijktijdig is een onderzoek gestart om tot structurele maatregelen te komen om sluipverkeer tegen te gaan. De kosten voor de tijdelijke verkeerslichten en de monitoring bedragen t/m mei € 60.000. Met dit bedrag is in de begroting geen rekening gehouden. Deze kosten komen ten laste van onvoorzien incidenteel 2018.

Mutaties < € 10.000

Bij programma 4 is er sprake van de volgende mutaties < € 10.000 :

Kleine verschillen Programma 4	2018	2019	2020	2021	2022
Verkeerslichtinstallatie en bollard	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Beheerplan watergangen: afvoeren slootvuil	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Brandstof dienstauto's	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	-10.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000

Budgettair neutrale mutaties:

Budgettair neutraal Programma 4	2018	2019	2020	2021	2022
Exploitatie elektra kosten	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Bijdrage t.l.v. stelpost areaaluitbreiding	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Stroomkosten evenementenpanelen	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Verhoging stroomkosten tlv stelpost areaaluitbreiding	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Groenvoorziening areaaluitbreiding	-18.250	-9.250	-9.250	-9.250	-9.250
Bijdrage t.l.v. stelpost areaaluitbreiding	18.250	9.250	9.250	9.250	9.250
Uitbreiding areaal afvalbakken	-1.375	-1.375	-1.375	-1.375	-1.375
Bijdrage t.l.v. stelpost areaaluitbreiding	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375
Revitalisering bedrijven terrein Homburg, scoopwijziging	-60.000	0	0	0	0
Inzet actieprogramma verkeer	60.000	0	0	0	0
Uren toerekening aan investeringen (reserve)	10.000	0	0	0	0
Uren toerekening aan investeringen (exploitatie)	-10.000	0	0	0	0
Revitalisering bedrijventerrein Homburg, nader onderzoek grond	-142.000	0	0	0	0
Revitalisering bedrijventerrein Homburg, bijdrage waterschap	71.000	0	0	0	0
Revitalisering bedrijventerrein Homburg, bijdrage uit GRP	71.000				
Revitalisering bedrijventerrein West Betuwe	-27.779				
Rehabilitatie Rijnstraat	27.779	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Programma 5 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Bij dit programma zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Verhuur voormalige brandweerkazerne	-19.900	0	0	0	0
Erfpacht Rode Kruis	-10.000	0	0	0	0
Terugkooprecht Waalstraat 23	85.832	0	0	0	0
Reclamemast A2	15.225	15.225	15.225	15.225	15.225
Verkoop de Klepel 2	280.000	0	0	0	0
Bruto toename algemene uitkering uit het Gemeentefonds	418.471	1.338.072	2.000.913	2.513.622	3.190.679
Correcties op bruto toename algemene uitkering	-396.419	-830.772	-1.218.000	-1.565.882	-1.929.681
Lagere OZB-opbrengsten	-9.800	-9.800	-10.100	-10.200	-10.500
Diverse mutaties (< € 10.000)	-2.283	7.217	7.217	7.217	7.217
Saldo programma 5	361.126	519.942	795.255	959.982	1.272.940

Verhuur voormalige brandweerkazerne

In de voormalige brandweerkazerne aan de Rijnstraat 18 is een wietplantage aangetroffen. Er is een procedure gestart om de huurovereenkomst te ontbinden en geleden schade te kunnen verhalen. De consequentie is dat er tijdelijk geen huurinkomsten binnen komen.

Erfpacht Rode Kruis

Het college heeft besloten in te stemmen met doorhalen van het erfpachtrecht van het Rode Kruis aan de Roode Kruisstraat en de grond aan omwonenden te verkopen. Omwonenden hebben hiervoor belangstelling getoond. Vooraf wordt het aanwezige pand - waarin asbest is verwerkt- gesloopt. De kosten van notarieel transport en sloop brengen we ten laste van de (toekomstige) verkoopopbrengst. De verkoopopbrengsten worden als incidenteel voordeel gerapporteerd op het moment dat duidelijk is wanneer er transacties plaatsvinden.

Terugkooprecht Waalstraat 23 Geldermalsen

Het college heeft ingestemd met het verzoek van Kinderopvang Rivierenland B.V. om het terugkooprecht af te kopen, rustend op het pand Waalstraat 23 te Geldermalsen. Het genoten voordeel van destijds -de waarde van het terugkooprecht- is omgezet in een afkoopsom van € 85.832.

Reclamemast A2

In november 2017 is de omgevingsvergunning voor de reclamemast aan de A2 onherroepelijk geworden. Vanaf dat moment wordt er huur in rekening gebracht. Voor 2018 en verdere jaren betekent dit een netto opbrengst van € 15.225 structureel.

Verkoop De Klepel 2

Het college heeft besloten de woning De Klepel 2 te Geldermalsen te verkopen, netto opbrengst € 280.000. De eigendomsoverdracht en betaling worden in augustus 2018 verwacht.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De ramingen voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds in de huidige (meerjaren)ramingen zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2017. Onlangs is de maartcirculaire 2018 verschenen. Voor een uitgebreide toelichting op deze circulaire verwijzen wij u naar de bijlage.

Samengevat zijn de (financiële) effecten als volgt:

	(bedragen x € 1.000)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Algemene uitkering regulier	418	1.029	1.687	2.215	2.886
Transities	0	276	281	266	271
Integratie/decentralisatie uitkeringen	0	32	32	32	32
Totaal bruto effect Algemene uitkering	418	1.337	2.000	2.513	3.189
Correcties op bruto effect	-396	-830	-1.218	-1.565	-1.929
Netto effect Algemene uitkering Maartcirculaire 2018	22	507	782	948	1.260

Lagere OZB-opbrengsten

Op basis van de gerealiseerde opbrengsten 2017 zijn de ramingen voor de OZB geactualiseerd. Dit resulteert in iets lagere opbrengsten.

Mutaties < € 10.000:

Bij programma 5 is er sprake van de volgende mutaties < € 10.000:

Kleine verschillen Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2018	2019	2020	2021	2022
Verpachting	2.367	2.367	2.367	2.367	2.367
Bloemenkiosk Centrum Geldermalsen	-4.650	4.850	4.850	4.850	4.850
	-2.283	7.217	7.217	7.217	7.217

Bedrijfsvoering

Bij dit onderdeel zijn er de volgende mutaties van minimaal € 10.000:

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
BWB - AVG (projectleiding/ondersteuning)	-38.807	0	0	0	0
BWB - AVG (functionaris gegevensbescherming)	-13.860	-27.719	-27.719	-27.719	-27.719
BWB- afrekening 2017	-15.358	0	0	0	0
BWB - kapitaallasten mobile devices	-21.086	-21.086	-21.086	-21.086	-21.086
Bijdrage kapitaallasten t.l.v bestemmingsreserve ICT	8.395	8.395	8.395	8.395	8.395
Niet afstoten Kuipershof 4-6	0	-56.243	-56.243	-56.243	-56.243
Diverse mutaties Bedrijfsvoering (< € 10.000)	-5.085	-11.085	-11.085	-11.085	-11.085
Saldo Bedrijfsvoering	-85.801	-107.738	-107.738	-107.738	-107.738

BWB - AVG (projectleiding/ondersteuning)

De nieuwe Europese privacy verordening Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) wordt vanaf 25 mei 2018 van kracht. Om te voldoen aan deze privacy verordening moeten de gemeenten Culemborg, West Betuwe i.o. en Tiel diverse zaken aanpassen. Om de belangrijkste zaken uit deze verordening tijdig gereed te krijgen, is het van belang om zoveel mogelijk samen op te trekken. Wij hebben op 27 februari 2018 besloten om de BWB de opdracht te geven de centrale ondersteuning en projectleiding (tot en met 30 juni 2018) te laten leveren. De BWB zal hierbij gebruik maken van een gespecialiseerd adviesbureau. De kosten van dit project bedragen € 175.000 en worden op basis van inwoneraantallen verdeeld over de deelnemende gemeenten. De kosten voor Geldermalsen bedragen eenmalig € 38.807.

BWB - AVG (functionaris gegevensbescherming)

Tevens stelt de AVG het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming (FG) verplicht voor overheidsorganisaties en organisaties die veel persoonsgegevens verwerken. De FG is een adviseur voor de organisatie over de verwerking van persoonsgegevens en een intern toezichthouder op de naleving van de AVG. De specifieke eisen die de wet stelt aan een FG borgen dat deze in alle gevallen onafhankelijk moet kunnen werken, zonder daarbij instructies te ontvangen van de organisatie en verwerkers. Een FG geniet dan ook ontslagbescherming. Op basis van een extern advies hebben wij op 15 mei besloten om gezamenlijk met Culemborg, Tiel, Neerijnen en Lingewaal de FG vanaf 1 juli 2018 bij BWB onder te brengen. De kosten hiervan worden verdeeld op basis van het aantal inwoners en bedragen voor Geldermalsen € 13.860 in 2018 en vanaf 2019 € 27.719

BWB - afrekening 2017

Het effect van het jaarrekeningresultaat 2017 van BWB voor Geldermalsen is een aanvullende bijdrage van € 115.358. In de algemene begrotingswijziging van december 2017 hebben we al rekening gehouden met een extra bijdrage van € 100.000. Het verschil van € 15.358 komt ten laste van onvoorzien incidenteel 2018.

BWB - kapitaallasten mobile devices

Als gevolg van investeringen bij BWB voor uitbreiding en deels vervanging van telefoons, laptops en tablets van de mobiele telefoons dienen we rekening te houden met extra kapitaallasten van € 21.086. De kapitaallasten voor de vervanging ad € 8.395 kunnen gedekt wordt door verlaging van de toevoeging aan de bestemmingsreserve Vervanging ICT en de kapitaallasten voor uitbreiding ad € 12.691 komen ten laste van het begrotingssaldo.

Niet afstoten Kuipershof 4-6

Met ingang van het komende schooljaar zal door de Ida Gerhardt Academie een ander pand betrokken worden en komt de (tijdelijke) verhuur van het pand Kuipershof 4-6 te vervallen. In verband met de aanstaande vorming van de nieuwe gemeente West Betuwe wordt dit pand niet meer afgestoten en komen de huuropbrengsten te vervallen.

Mutaties < € 10.000

Bij dit programma zijnde volgende mutaties < € 10.000:

Kleine verschillen Bedrijfsvoering	2018	2019	2020	2021	2022
Werving en selectiekosten	6.000	0	0	0	0
BWB - extra licentiekosten MS Office	-7.125	-7.125	-7.125	-7.125	-7.125
BWB - piketvergoeding ICT	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960
	-5.085	-11.085	-11.085	-11.085	-11.085

Budgettair neutrale mutaties:

Budgettair neutraal Bedrijfsvoering	2018	2019	2020	2021	2022
Inhuur medewerker groen	-27.400	-	-	-	-
Vacaturegelden medewerker groen	27.400	-	-	-	-
Inhuur t.b.v. RO en KCC	-72.000	-	-	-	-
Dekking t.l.v. post Structurele afwezigheid	72.000	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen (technische wijzigingen)

Hieronder worden wijzigingen vermeld die geen invloed hebben op het resultaat. Het zijn veelal wijzigingen in de maatregelen en/of jaarschijven zoals opgenomen in de diverse beheerplannen.

Mede in het kader van (financiële) rechtmatigheid is het belangrijk dat aanwendungen ten laste van voorzieningen in overeenstemming zijn met eerder genomen raadsbesluiten en/of dat deze passen in de (andere) kaders die de raad heeft vastgesteld (bijvoorbeeld meerjaren onderhoudsplannen)

Openbare verlichting

Het beleidsplan voorziet in een jaarlijks budget (aflopend) voor het incidenteel vervangen van lichtmasten. Voor 2016 en 2017 stond hiervoor een bedrag van € 15.000 per jaar. Op basis van het beleidsplan is medio 2017 het uitvoeringsplan openbare verlichting gereed gekomen. Hierin is de grootschalige vervangingsopgave concreet gemaakt. De jaarlijkse incidentele vervangingsposten uit het beleidsplan zijn niet noodzakelijk gebleken in 2016 en 2017. Vanaf 2018 vallen de incidentele vervangingen binnen het budget vervangingsinvestering. De incidentele vervanging budgetten van 2016 en 2017 (€ 30.000) kunnen vrijvallen.

Omdat nu de grootschalige vervanging in de pas gaat lopen, zal ook de komende jaren het aflopend budget voor incidentele vervanging niet nodig zijn. Echter, uit het uitvoeringsplan van 2017 is gebleken dat er ook verlichting 'overbodig' is conform de beleidskaders. Voor het verwijderen deze objecten is geen budget opgenomen. Voorgesteld wordt om dit jaarlijks budget (€ 15.000) vanaf 2018 in te zetten voor dergelijke verwijderingen.

Beschoeiing als gevolg van baggerwerk

Eind 2017 heeft het waterschap baggerwerkzaamheden uitgevoerd in gemeente Geldermalsen. Ten gevolge daarvan is de kant van de sloot langs de Ridderslag ingezakt waardoor de noodzaak is ontstaan om beschoeiing aan de wegzijde te plaatsen.

Het waterschap heeft het principiële standpunt om geen beschoeiingen langs wegen te plaatsen, maar doet dit wel langs agrarische percelen in dezelfde sloot.

Er ontstaan gevaarlijke situaties in de berm met risico's op schade aan weg en weggebruikers is. Daarom moet er snel ingegrepen worden. De kosten voor een beschoeiingen bedragen € 25.000.

Er vindt nog een gesprek plaats op ambtelijk niveau met het waterschap met als doel om de kosten te delen ondanks eerdere pogingen.

Binnen de doorrekening van de voorziening beschoeiing voor de jaarrekening 2017 is deze calamiteit al gereserveerd. De stand van de voorziening is toereikend om deze kosten op te vangen.

Beheerplan overige gebouwen - De Hoefstal Beesd

In Beesd aan de Voorstraat staat het gemeentelijk monument De Hoefstal. Dit object is niet opgenomen in het beheerplan.

Aan het object is echter wel onderhoud nodig, voor een eenmalig bedrag van € 4.400. Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen de stand van de voorziening beheerplan overige gebouwen.

Bij het actualiseren van het beheerplan overige gebouwen in 2019 zal De Hoefstal worden meegenomen als onderdeel van het nieuwe beheerplan.

Bijlage: Toelichting op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds

1. Inleiding

De ramingen voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds in de huidige (meerjaren)ramingen zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2017. Onlangs is de maartcirculaire 2018 verschenen. De maartcirculaire 2018 informeert de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen – inclusief die voor het sociaal domein – en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2018 en verder. In deze maartcirculaire zijn de (financiële) gevolgen van het Regeerakkoord, de Startnota en de Programmastart van het Interbestuurlijk Programma verwerkt (zie onderdeel 5: Samenvatting IBP).

Wat betreft de uitvoering van het Interbestuurlijk Programma (IBP) is afgesproken dat alle overheden zich financieel inzetten voor de opgaven. De rijksoverheid stelt accres en andere middelen (zgn. enveloppen) beschikbaar in het gemeentefonds. Het kabinet gaat ervan uit dat de gemeenten daarnaast vanuit eigen middelen een bijdrage zullen leveren. Of, en hoeveel geld individuele gemeenten nog aanvullend zullen ontvangen, blijft waarschijnlijk onduidelijk tot de septembercirculaire 2018, mogelijk zelfs tot de decembercirculaire.

2. Kern

Via de maartcirculaire 2018 komen extra middelen beschikbaar in het Gemeentefonds. Deze extra middelen - het positieve accres - zijn een gevolg van oplopende rijksuitgaven (beleidsintensivering/Regeerakkoord), een hogere loon/prijsontwikkeling en een andere, bredere grondslag voor de berekening van het accres. Via de systematiek van 'samen de trap op en samen de trap af' leiden hogere rijksuitgaven tot een hogere algemene uitkering (Gemeentefonds). Tegenover de extra budgettaire ruimte staan ook extra verplichtingen; het rijk verwacht de komende jaren bijdragen van gemeenten in de aanpak van een aantal grote maatschappelijke opgaven, waaronder het klimaat. De omvang van deze extra verplichtingen, die nader vorm zullen krijgen in de uitwerking van het IBP, is nog niet bekend, maar het kabinet heeft er vertrouwen in dat met de beschikbaar gestelde middelen resultaten worden bereikt, zoals het aardgasvrij opleveren van 50.000 nieuwbouw-woningen in 2021, het voorkomen dat kinderen in de jeugdhulp tussen wal en schip vallen en het zorgen dat ouderen en mensen met een beperking in hun eigen vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen. De maartcirculaire laat een voordelig effect voor de algemene uitkering zien wat oploopt van € 0,4 mln in 2018 tot € 3,2 mln in 2022. Na verwerking van correcties van onder andere extra opgaven, resteert een voordelig netto effect voor het meerjarig begrotingssaldo. In 2018 bedraagt het voordeel € 22.000. Dit loopt in de jaren daarna verder op. In 2019 is het voordeel € 507.000, in 2020 € 782.000, in 2021 € 948.000 en in 2022 € 1.260.000.

3. Toelichting

In de tabel staat de specificatie van de mutatie van de algemene uitkering.

Als eerste zien we een aantal posten die zorgen voor een bruto toename (regels A t/m I). Op deze bruto toename moeten we vervolgens een aantal correcties toepassen om te komen tot het daadwerkelijke effect van de circulaire op het saldo van de meerjarenbegroting (het netto-effect).

Deze mutaties volgen onder andere uit bijstellingen van eerdere aannames over de ontwikkeling van lonen en prijzen, de (verwachte) onderuitputting van de rijksuitgaven in 2017 en correcties van bedragen voor het sociaal domein (regels J t/m R).

Onder de tabel staat een toelichting per regel.

					(bedragen x € 1.000)	
		2018	2019	2020	2021	2022
	Algemene uitkering regulier					
A	Ontwikkeling uitkeringsbasis (inclusief accres)	398	897	1.544	2.065	2.733
B	Hoeveelheidsverschillen	163	164	175	198	202
C	Uitname t.b.v. intensivering Veilig Thuis	-16	-32	-32	-48	-49
D	Aandeel in voorziening knelpunten Sociaal Domein	-127	0	0	0	0
	Totaal Algemene uitkering regulier	418	1.029	1.687	2.215	2.886
	Transities					
E	Wmo-2015: abonnementstarief 50% bijdrage	0	203	203	209	209
F	Wmo-2015: groeirimte 2019	0	73	73	73	73
G	Wmo-2015: aanpassing verdeling	0	0	5	-16	-11
	Totaal Transities	0	276	281	266	271
	Integratie/decentralisatie uitkeringen					
H	Wmo-2007 (met name huishoudelijke hulp): groeirimte 2019	0	32	32	32	32
I	Combinatiefuncties	0	0	0	0	0
	Totaal Integratie/decentralisatie uitkeringen	0	32	32	32	32
	Totaal bruto effect Algemene uitkering	418	1.337	2.000	2.513	3.189
	Correcties					
J	Wmo-2015: abonnementstarief 50% (rijksbijdrage)	0	-203	-203	-209	-209
J	Wmo-2015: abonnementstarief 50% (eigen bijdrage uit accres)	0	-203	-203	-209	-209
J	Wmo-2015: groeirimte 2019/aanpassing verdeling	0	-73	-79	-57	-62
J	Wmo-2007 (met name huishoudelijke hulp): groeirimte 2019	0	-32	-32	-32	-32
K	Combinatiefuncties	0	0	0	0	0
L	Onderuitputting Rijksuitgaven 2017	-207	-105	-105	-105	-105
M	Correctie Btw-compensatiefonds	-88	-113	-138	-158	-183
N	Sociaal Domein lonen en prijzen vanaf 2020	0	0	-287	-554	-818
O	Sociaal Domein groeirimte vanaf 2020	0	0	-70	-140	-210
P	Lonen en prijzen (hogere lasten)	-64	-64	-64	-64	-64
Q	Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering	-37	-37	-37	-37	-37
R	Inspanning Interbestuurlijk programma (IBP)	PM	PM	PM	PM	PM
S	Bijdrage uit Voorziening knelpunten Sociaal Domein	PM	PM	PM	PM	PM
	Totaal Correcties	-396	-830	-1.218	-1.565	-1.929
	Netto effect Algemene uitkering Maartcirculaire 2018	22	507	782	948	1.260

Ad A. Het accres (de groei van de algemene uitkering / toename van de uitkeringsfactor) pakt in de maartcirculaire positief uit als gevolg van de ontwikkelingen in de rijksbegroting. Door de extra uitgaven die het rijk verwacht te doen, groeit ook het gemeentefonds (we gaan nu mee de trap op). Deze groei is in beginsel vrij besteedbaar door de gemeenten, maar door afspraken in het IBP (o.a. intensivering Veilig Thuis, vorming “stroppenpotje” knelpunten Sociaal Domein en eigen bijdrage gemeenten bij de invoering van het Wmo abonnementstarief) valt het voordeel lager uit.

Landelijk zou er volgens de presentatie van de beheerders van het gemeentefonds sprake zijn van een cumulatief accres van € 5,4 miljard voor de jaren 2018-2022. Dat lijkt mooier dan het is. Om te beginnen omdat de septembercirculaire 2017 ook al een reeks noemde voor de jaren 2018 – 2022 ter waarde van € 2,6 miljard. Die is al vertaald in de gemeentelijke begroting. Er blijft dan € 2,8 miljard over. En als daar de hogere loon/prijs-ontwikkeling van af wordt getrokken, dan blijft er € 2,0 miljard over. Nog altijd een mooi bedrag, maar wel iets lager dan gepresenteerd wordt.

Ad B. Ten opzichte van de vorige circulaire is een aantal verdeelsleutels en/of maatstaven in positieve zin veranderd. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om het aantal inwoners en het aantal bijstandontvangers. Maar ook de negatieve OZB-inkomstenmaatstaf valt lager (dus voordeliger) uit.

Ad C. Met de aanscherping van de Wet Meldcode en de radarfunctie Veilig Thuis wordt de raak van Veilig Thuis verder geïntensiveerd. Voor de hiermee samenhangende kosten is in het IBP afgesproken dat gemeenten deze kosten zelf uit het (hogere) accres dekken. De middelen worden toegevoegd aan de Decentralisatie uitkering Vrouwenopvang, zodat het geld terecht komt bij de gemeenten die de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling vormgeven (in onze regio: Nijmegen). Voor Geldermalsen gaat het om een uitname van € 16.000 in 2018 oplopend tot structureel € 49.000 vanaf 2022.

Ad D. In het IBP is afgesproken een tijdelijke voorziening te treffen voor gemeenten die geconfronteerd worden met een stapeling van tekorten bij de uitvoering van de taken in het sociaal domein. Het gaat alleen om uitkeringsjaar 2018. De omvang van de voorziening is € 200 miljoen, de helft vanuit de begroting van ministerie VWS, de andere helft vanuit de algemene uitkering. Voor Geldermalsen gaat het om een (incidentele) uitname van € 127.000 in 2018. De verdeling van de middelen over de gemeenten zal worden aangeleverd door de VNG.

Ad E. In het Regeerakkoord is opgenomen dat de huidige bijdragesystematiek Wmo per 1-1-2019 wordt vervangen door een abonnementstarief. Om deze vereenvoudiging en verlaging te financieren is een bedrag aan de algemene uitkering toegevoegd. Deze compensatie betreft slechts 50%. Voor Geldermalsen gaat het om een compensatiebedrag van € 203.000 in 2019 en 2020 en vanaf 2021 om een (structurele) compensatie van € 209.000. De gemeente moet er dus zelf nog zo'n bedrag bijleggen. Daarnaast zal het abonnementstarief een aanzuigende werking krijgen op de mate van gebruik van de voorzieningen. Er zullen cliënten zijn die afscheid nemen van hun eigen poetshulp. Met andere woorden, de lasten zullen toenemen. In welke mate is niet te becijferen. Daarnaast is in het Regeerakkoord een aantal maatregelen opgenomen ter verlaging van de eigen bijdragen voor beschermd wonen en cliënten die onder de Wet langdurige zorg (Wlz) vallen en in een Wlz-instelling wonen.

Ad F. De macrobedragen van de Wmo-2015 zijn daarnaast aangepast naar aanleiding van de beschikbare groei ruimte 2019. De mutaties zijn vooralsnog naar rato verdeeld over de gemeenten. Voor Geldermalsen gaat het om een structureel bedrag van circa € 73.000.

Ad G. De Wmo-2015 muteert daarnaast licht door een actualisatie van de parameters.

Ad H. De macrobedragen van de Wmo-2007 (met name huishoudelijke hulp) zijn aangepast naar aanleiding van de beschikbare groei ruimte 2019. De mutaties zijn vooralsnog naar rato verdeeld over de gemeenten.

Ad I. Via de decentralisatie uitkering Combinatiefunctionarissen ontvangen wij een (structurele) hogere bijdrage van € 489.

Ad J. Conform bestaand beleid wijzen we de middelen voor het sociaal domein toe, wat wil zeggen dat we deze middelen niet laten vrijvallen in het begrotingssaldo maar toevoegen aan de desbetreffende budgetten. (Zie onder E t/m H). In beginsel zou deze correctie daardoor budget neutraal zijn. Doordat de rijksbijdrage voor de invoering van het Wmo abonnementstarief slechts 50% is en de gemeente eenzelfde bedrag uit de eigen middelen (hoger accres) moet bijleggen, is er per saldo sprake van een extra (structureel) bedrag van circa € 209.000 dat Geldermalsen moet bijleggen uit de eigen middelen.

Ad K. Conform bestaand beleid wijzen we de middelen uit de decentralisatie uitkering Combinatiefunctionarissen toe, wat wil zeggen dat we deze middelen niet laten vrijvallen in het begrotingssaldo maar toevoegen aan de desbetreffende budgetten. (Zie onder I).

Ad L. Lagere rijksuitgaven dan verwacht in de septembercirculaire 2017 leiden tot een negatieve bijstelling van het accres. De afrekening is aangekondigd en volgt in de meicirculaire 2018. Er is sprake van een structureel en incidenteel element.

Ad M. Gemeenten kunnen de betaalde btw onder voorwaarden declareren bij het BTW-compensatiefonds. Hieraan is op macro-niveau een plafond gesteld. Als gemeenten minder declareren dan het plafond wordt het verschil toegevoegd aan het gemeentefonds. Wordt er meer gedeclareerd dan wordt het meerdere gekort op het gemeentefonds. De verwachting is dat de gemeenten de komende jaren fors meer btw gaan declareren doordat er meer geïnvesteerd wordt. Dit heeft te maken met de verbeterde economische situatie. Met die hogere declaraties is geen rekening gehouden bij het bepalen van de omvang van het BTW-compensatiefonds. Daardoor is de verwachting dat het plafond overschreden zal worden en ter dekking van het meerdere geld uit het gemeentefonds wordt gehaald, wat resulteert in een lagere algemene uitkering voor de gemeenten. Of dit daadwerkelijk aan de orde zal zijn, en in welke mate, zal in de praktijk nog moeten blijken. Vanwege die onzekerheid houden wij vooralsnog rekening met een korting van 25% van het te verwachten effect. Voor het meerdere zullen we een bedrag opnemen in de risicoparagraaf.

Ad N. Het geïntegreerde gedeelte van de integratie-uitkering Sociaal domein valt vanaf 2020 onder de accresontwikkeling. Vanaf 2020 zullen de gemeenten dan ook de nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkeling) voor dit deel uit het bestaande accres moeten gaan betalen. Hiervoor worden geen extra middelen (meer) beschikbaar gesteld. Voor de jaren 2018 en 2019 ontvangen de gemeenten hiervoor nog wel geld bij de meicirculaire.

Ad O. Vanaf 2020 zullen de gemeenten ook de groei c.q. areaaltoename voor het sociaal domein uit het bestaande accres moeten gaan betalen. Op basis van de groeiruumte 2018, wordt rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 per jaar.

Ad P. Tegenover het bedrag dat we ontvangen voor loon- en prijscompensatie staan ook hogere uitgaven. We zetten dit bedrag daarvoor apart. De nominale ontwikkelingen worden voor 2018 nu ingeschat op 1,9%. Bij de septembercirculaire 2017 was dit nog 1,6%. De extra lasten voor de loon- en prijsontwikkeling 2018 worden ingeschat op € 64.000.

Ad Q. Vanaf 2018 worden er vanuit het gemeentefonds geen rechtstreekse betalingen meer gedaan aan derden, zoals de VNG, het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING), het A+O fonds en de Waarderingskamer. Bestaande reserveringen binnen de begroting van het gemeentefonds zijn vanaf 2018 ongedaan gemaakt en deze middelen zijn toegevoegd aan de algemene uitkering. Voortaan krijgen wij van deze organisaties een rechtstreekse factuur. In de Algemene Ledenvergadering (ALV) van 14 juni 2017 is hiermee ingestemd en is besloten tot de instelling van een Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). Voor 2018 bedraagt de bijdrage voor Geldermalsen € 67.310 (26.584 inwoners x € 2,53). Bij de berekening van het gemeentefonds is echter maar rekening gehouden met een bedrag van € 29.904 (26.600 x € 1,12), zodat er nu sprake is van een (structureel) tekort van € 37.406 in 2018 aflopend tot € 37.137 vanaf 2021. Het bedrag dat de VNG jaarlijks ontving vanuit het gemeente-fonds was groter dan de bestaande reserveringen. Bovenop de reserveringen was in de praktijk ieder jaar -na besluitvorming door de ALV- sprake van extra uitnamen voor diverse andere activiteiten. Door de nieuwe werkwijze kunnen deze aanvullende kosten niet meer ten laste van het accres worden gebracht.

Ad R. De gemeenten moeten extra (financiële) inspanningen leveren voor het mede- uitvoeren van de urgente maatschappelijke opgaven zoals die worden benoemd in het interbestuurlijk programma. Dekking hiervoor moet gevonden worden in eigen middelen en/of het accres. De omvang van de financiële opgave is nog niet bekend.

Ad S. De verdeling van bij onderdeel D genoemde tijdelijke voorziening voor gemeenten met aanzienlijke tekorten bij de uitvoering van de taken in het sociaal domein is op dit moment nog niet bekend en wordt als PM geraamd.

4. Overige ontwikkelingen gemeentefonds

Overheveling sociaal domein naar algemene uitkering

Het integreerbare deel van de integratie-uitkering Sociaal domein (IUSD) gaat met ingang van 2019 op in de algemene uitkering en gaat daarmee deel uitmaken van de trap-op-trap-af systematiek. Onder het integreerbare deel wordt verstaan:

- o IUSD Wmo, alle onderdelen met uitzondering van Beschermd wonen;
- o IUSD Jeugdhulp, alle onderdelen met uitzondering van Voogdij/18+;
- o IUSD Participatie, onderdeel Re-integratie klassiek;
- o IU Wmo, onderdeel Hulp bij het huishouden.

Het financiële effect van deze overheveling is nog niet duidelijk. De huidige verdeelmodellen zullen in 2019 zoveel mogelijk ongewijzigd worden overgeheveld naar de algemene uitkering. Wel zullen definities en peiljaren van maatstaven zoveel mogelijk worden gelijkgetrokken. Een meer fundamentele herziening van de verdeelmodellen is op een later moment voorzien.

Voorziening knelpunten in het sociaal domein € 200 miljoen, ook wel genoemd stroppenpot

De VNG heeft zich bij het sluiten van het IBP sterk gemaakt voor het instellen van een stroppenpot. Er zijn teveel gemeenten die tekort komen op het sociaal domein, met name door vermende verdeelstoornissen bij de Jeugdzorg. De rijksoverheid herkent zich hier niet in, maar is akkoord gegaan om de discussie voor eens en voor altijd af te sluiten. Afspraak is dus nu dat voor het jaar 2018 een pot van € 200 miljoen wordt gevormd, die het ministerie VWS en de gezamenlijke gemeenten ieder voor de helft voeden. De leden van de VNG moeten hier nog wel akkoord mee gaan, dat wordt geagendeerd op de Algemene ledenvergadering van juni 2018. Daardoor zal pas bij de septembercirculaire 2018 hiervan een financiële vertaling worden gegeven. Het aandeel van de gemeenten ad € 100 miljoen wordt uitgenomen uit het gemeentefonds. Dit is verwerkt in de maartcirculaire 2018. Iedere gemeente betaalt naar rato mee door een verlaging van de uitkeringsfactor. Voor onze gemeente is dit een bedrag van circa € 127.000. Dit is al verwerkt in deze maartcirculaire. Rijk en gemeenten storten in een decentralisatie-uitkering. Vervolgens kunnen gemeenten daar een beroep op doen. De verdeling van het bedrag van € 200 miljoen zal worden aangeleverd door de VNG, op basis van nog te ontwikkelen objectieve criteria. Zeker is wel dat tekorten en overschotten van de drie deeltaken worden gesaldeerd.

In latere circulaires te verwerken onderdelen sociaal domein:

- o Verlaging eigen bijdrage beschermd wonen (landelijk: € 1 miljoen);
 - o Creëren van 20.000 extra beschutte werkplekken (landelijk oplopend tot € 171 miljoen);
 - o Uitkomst taakopdracht Raad voor Openbaar Bestuur over objectivering BUIG.
- Deze 3 onderdelen worden naar verwachting in de septembercirculaire 2018 uitgewerkt.

5. Samenvatting opgaven uit het Interbestuurlijk programma (IBP)

In het kader van het nieuwe regeerakkoord werken rijk, provincies, gemeenten en waterschappen aan een Interbestuurlijk Programma (IBP). Op 14 februari hebben rijk en de 3 koepels (VNG, IPO, Unie van Waterschappen) overeenstemming bereikt over de uitgangspunten en deze vastgelegd in de Programmastart IBP. De voor gemeenten belangrijkste financiële afspraken zijn:

- Voeding van gemeentefonds wordt voortaan gebaseerd op het “brede begrotingskader (dus inclusief rijksuitgaven voor zorg en sociale zaken). Deze bredere basis geeft een stabielere ontwikkeling van het gemeentefonds en is ook logisch sinds gemeenten vanaf 2015 extra taken uitvoeren op die gebieden. Ook andere correcties zijn vervallen, zoals ontwikkelingssamenwerking en de afdrachten aan de EU. Samen met de investeringen uit het regeerakkoord leidt dit tot een groei van het gemeentefonds van € 5,4 miljard;
- Trap-op-trap-af systematiek blijft gehandhaafd;
- Er komt een fonds van € 200 miljoen (voor 2018) voor gemeenten met een stapeling van tekorten in het sociaal domein. De helft hiervan wordt gereserveerd vanuit het gemeentefonds; de andere helft is afkomstig van het rijk. Voor 2019 wordt bezien of er aanvullende middelen nodig zijn;
- De overheveling van de integratie-uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering wordt per 2020 verwerkt;
- Er komt een onafhankelijk onderzoek naar de ontwikkeling en systematiek van BUIG;
- Er komen maatregelen om financiële consequenties van open einde-regelingen te beperken.

Het IBP richt zich op een beperkt aantal thema's, die de komende maanden verder uitgewerkt worden. Het kabinet gaat ervan uit dat gemeenten uit eigen middelen hun bijdrage leveren aan deze thema's, mede gezien de groei van de algemene uitkering. De VNG vindt dit een goed uitgangspunt, maar benadrukt dat gemeenten uiteindelijk zeggenschap houden over de inzet van de algemene uitkering. De opgaven worden nu verder uitgewerkt en de bedoeling is dat de resultaten op de ALV van 27 juni aan de leden van de VNG worden voorgelegd.

Samenvatting opgaven uit het IBP

Samen aan de slag voor klimaat

- 49% CO2 reductie in 2030.
- In 2020 klimaatbestendig handelen in alle sectoren. In 2050 Nederland klimaatbestendig en waterrobuust ingericht.
- Een circulair Nederland in 2050.

Toekomstbestendig wonen

- Beschikbaarheid van voldoende plancapaciteit.
- Inzet van Crisis en herstelwet om projecten te versnellen. Waar nodig belemmerende regelgeving aanpassen.
- Ruimte voor alternatieve woonvormen naast koop en huur (b.v. wooncoöperaties).

Regionale economie als versneller

- Inzet van interdepartementale regio-ambassadeurs als vertegenwoordigers van rijksoverheid in de regio.
- Ontwikkelen van programma's voor brede regionaal-economische aanpak.
- Toekomstbestendig onderwijsaanbod.

Naar een vitaal platteland

- Transitie naar duurzamere landbouw.
- Extra impulsen ingezet beleid voor natuur en biodiversiteit.
- Gezamenlijk werken aan goed toezicht in landelijk gebied.

Merkbaar beter in het sociaal domein

- Verder bouwen aan transitie sociaal domein; verantwoordelijkheid dicht bij mensen leggen. Dit aan de hand van 12 iconische thema's:
 1. Mensen die te maken hebben met eenzaamheid.
 2. Kinderen die binnen verschillende vormen van jeugdzorg en –hulp tussen wal en schip vallen.
 3. Ouderen en mensen met een beperking die hulp nodig hebben om in hun eigen vertrouwde omgeving te (blijven) wonen.
 4. Mensen voor wie een gezonde manier van leven geen vanzelfsprekendheid is.
 5. Mensen met afstand tot de arbeidsmarkt perspectief op werk bieden.
 6. Mensen die zich met het Nederlands niet goed kunnen redden.
 7. Personen die te maken hebben met huiselijk geweld (waaronder kinderen).
 8. Personen die vatbaar zijn voor extremisme en radicalisering (waaronder jongeren).
 9. Mensen die om wat voor reden dan ook (tijdelijk) verward gedrag vertonen.
 10. Recidive na detentie voorkomen (door meer aansluiting tussen detentie en gemeenten).
 11. Vrouwen, mannen en kinderen die slachtoffer zijn van mensenhandel.
 12. Kansen creëren voor minder zelfredzame jongeren.

Problematische schulden

- Afspraken met grote uitvoerders (o.a. Belastingdienst, UWV, CJIB) over sociale incasso.
- Gemeenten zetten in op verbetering schuldhulpverlening.
- Rijk zet in op sociale incasso en voorkomen van onnodige schuldenoploop door concretiseren rijksincassovisie

Nederland en Migrant voorbereid

- Adequate opvang.
- Snel duidelijkheid over verblijf.
- Zo snel mogelijk volwaardig in Nederland participeren.
- Uitgeprocedeerde asielzoekers keren terug.

Goed openbaar bestuur in veranderende samenleving

- 1 Overheid (met het IBP als proeftuin): actualisatie Code interbestuurlijke verhoudingen, meer betrokkenheid mede-overheden bij totstandkoming EU-regelgeving.
- Democratische overheid: weerbaar tegen ondermijning (o.a. afspraken over een betere informatiepositie van gemeenten).
- iOverheid: verdere digitalisering in het openbaar bestuur.

Passende financiële verhoudingen

- Herziening financiële verhoudingen (n.a.v. rapport "Rekening houden met verschil").
- Aanpassing normeringssystematiek (breder basis: totale rijksuitgaven i.p.v. netto gecorrigeerde uitgaven).
- Bijdrage decentrale overheden aan houdbare financiën: afspraken over aandeel decentrale overheden in EMU saldo voor 2019 – 2021.
- Overheveling integratie-uitkering sociaal domein naar algemene uitkering (conform eerdere afspraken).
- Onderhoud aan decentrale belastingstelsels.
- Kennisuitwisseling over financiering maatschappelijke opgaven, met als doel de effectiviteit van projectfinanciering te vergroten door o.a. delen van plannings en bundelen van investeringsagenda's.

Overkoepelende thema's (die meerdere opgaven raken)

- Regionale gebiedsgerichte aanpak.
- Krimp en bevolkingsdaling.
- Nationale omgevingsvisie.
- Europese Unie.
- Grensoverschrijdende samenwerking.

6. Landelijke ontwikkelingen en risico's gemeentefonds

BTW-compensatiefonds (BCF)

Zoals bij de toelichting al aangegeven is de verwachting dat de in algemene uitkering opgenomen post van onderuitputtingen van het BCF niet reëel worden geacht. In de berekeningen is uitgegaan van een correctie met 25%. Het risico van de resterende 75% wordt meegenomen bij de risicoinventarisatie.

Het gaat hierbij om de volgende (risico)bedragen:

- 2018: $75\% \times € 350.000 = € 262.500$
- 2019: $75\% \times € 450.000 = € 337.500$
- 2020: $75\% \times € 550.000 = € 412.500$
- 2021: $75\% \times € 630.000 = € 472.500$
- 2022: $75\% \times € 730.000 = € 547.500$

Abonnementstarief Wmo (aanzuigende werking)

Zoals hiervoor reeds aangegeven zal de verlaging van de eigen bijdrage Wmo door invoer van een abonnementstarief naar verwachting een aanzuigende werking hebben op de mate van gebruik van de voorzieningen. Er zullen cliënten zijn die afscheid nemen van hun eigen poetshulp. Op dit moment is het nog niet duidelijk wat de omvang van deze aanzuigende werking zou kunnen zijn en gaan wij er vanuit dat deze kosten gedekt kunnen worden binnen de bestaande budgetten in het sociaal domein.

Realiteit hogere accressen in meerjarenperspectief

Evenals voorgaande jaren is ook nu weer de trend zichtbaar van een fors oplopende algemene uitkering in de laatste twee jaren (2021-2022) van de meerjarenbegroting. In het verleden is gebleken dat deze ramingen van het Rijk keer op keer te optimistisch waren en in de loop der tijd bij actuelere circulaire steeds weer lager uitvielen. Vanuit een oogpunt van een solide financieel beleid wordt voorgesteld om van de groei in 2021 en 2022 50% op te nemen als risico. Het gaat dan voor 2021 om een (ongewogen) bedrag van € 250.000 en vanaf 2022 om een (structureel) bedrag van € 600.000.

Opschalingskorting/lagere apparaatskosten

Uit het regeerakkoord is gebleken dat de zogenaamde opschalingskorting – op basis van de veronderstelling dat fusies leiden tot lagere apparaatskosten – gehandhaafd blijft. Tegenover dit slechte nieuws staat het goede nieuws dat er geen aanvullende extra kortingen zijn ingeboekt. De opschalingskorting kost de gemeenten veel geld. De korting is gestart in 2015 en loopt door tot het jaar 2025. In totaal een korting van landelijke € 975 miljoen. Dit nadeel komt ten laste van de positieve accressen. De korting is in onze huidige meerjarenbegroting tot en met het jaar 2021 al verwerkt. In de jaarschijf 2022 van deze Bloesemrapportage is de korting 2022 meegenomen. Dit betekent dat we vanaf het jaar 2023 deze kortingen nog moeten inrekenen.

Het aandeel van Geldermalsen in de kortingen na 2022 is naar verwachting als volgt:

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025
Landelijke korting (mln €)	700	835	975
Landelijke korting 2022 (mln €)	570	570	570
Landelijke korting na 2022 (mln €)	130	265	405
Aandeel in (oplopende) korting	867	1.035	1.208
Aandeel in (oplopende) korting 2022	706	706	706
Opschalingskorting na 2022	161	329	503

BTW verhoging van 6% naar 9%

De BTW verhoging van 6% naar 9% heeft als effect dat we als gemeenten meer BTW gaan declareren bij het BTW compensatiefonds. In het verleden toen het hoge BTW tarief werd verhoogd van 19% naar 21% is de verhoging van het BTW compensatiefonds betaald vanuit het accres gemeentefonds. Nu speelt hetzelfde voor het lage btw tarief; deze wordt verhoogd van 6% naar 9%. Het is te verwachten dat hiervoor ook een uitname uit het accres zal plaatsvinden. Het effect kunnen wij op dit moment (nog) niet inschatten en daarom ramen wij dit risico vooralsnog op PM.

Teruglopende aardgasproductie

Als Nederland stopt met gaswinning, zal daardoor het accres van het gemeentefonds van 2022 tot 2030 elk jaar ongeveer € 25 miljoen lager zijn dan bij de huidige gasproductie. Stoppen met gaswinning kost het gemeentefonds structureel € 200 miljoen per jaar. Nu mag in een gemiddeld jaar maximaal 21,6 miljard Nm³ gas, en in een koud jaar maximaal 27 miljard Nm³ worden gewonnen. De vraag naar gas wordt minder door ontwikkelingen in het buitenland. Het Staatstoezicht op de Mijnen adviseert maximaal 12 miljard Nm³ gas per jaar te winnen. De huidige verwachting is dat die daling pas bereikt is in oktober 2023, en in een koud jaar in oktober 2025. Minister Wiebes van Economische Zaken en Klimaat wil de gaswinning sneller terugbrengen, zodat uiterlijk in oktober 2022 maximaal 12 miljard Nm³ gas per jaar wordt gewonnen, en mogelijk al in oktober 2021. In 2023 kan de gaswinning beperkt blijven tot 7,5 miljard Nm³. En rond 2030 kan de gaswinning helemaal stoppen.

Als het Rijk er politiek voor kiest om het gasproductieplafond aan te passen (verlagen), dan wordt dat verwerkt in het uitgavenkader. De plannen van het Rijk betekenen dus een lager plafond voor de rijksuitgaven. Het Rijk moet dan maatregelen nemen in de rijksbegroting (bezuinigen). Trap op en af blijft zo gelden. Dus in principe daalt het accres door het besluit de gaswinning te stoppen. Maar als het Rijk de bezuinigingen niet haalt die nodig zijn om het verlies van de gasinkomsten te compenseren, dan daalt het gemeentefonds iets minder. De gasbaten van het Rijk zijn nu ongeveer € 2 miljard. Als die volledig zouden stoppen, dan is uiteindelijk het gemeentefonds 10% * € 2 miljard is € 200 miljoen lager (structureel). Gezien de planning van de daling van de gaswinning is het effect in 2022 nog minimaal, maar zal vanaf 2022 het accres elk jaar ongeveer € 25 miljoen lager zijn dan bij een gelijkblijvende gaswinning. In 2030 is dan het structurele niveau bereikt waarop het gemeentefonds € 200 miljoen lager is dan het bij gelijke gaswinning zou zijn. Het structurele aandeel van Geldermalsen in het risico van € 200 miljoen bedraagt circa € 250.000 (met stapjes van circa € 31.000 per jaar).

Eigen bijdrage t.b.v. Enveloppengelden en gemeentelijke opgaven in het IBP

Enveloppengelden is een wat vreemde term die gemeenten kennen uit de tijd van de kabinetten Balkenende. Toen werden gemeenten gevraagd een inspanningsverplichting te plegen om de prioriteiten van het kabinet mede te realiseren met inzet van de accressen die ruim waren in die jaren. De enveloppen worden in het IBP gevoed door de rijksoverheid in de vorm van een decentralisatie-uitkering. Gemeenten kunnen daar een beroep op doen en worden tevens gevraagd een eigen bijdrage te leveren uit de accressen. In de boekhoudmethode van de rijksoverheid zullen de enveloppen eerst overgeheveld moeten worden van de vakdepartementen naar het gemeentefonds. Daarna kan pas iets gezegd worden over wat dit gaat betekenen voor afzonderlijke gemeenten. Mededelingen kunnen op zijn vroegst gedaan worden bij de septembercirculaire 2018, maar meer waarschijnlijk is de decembercirculaire 2018.

De enveloppe Klimaat met een omvang van 300 miljoen euro structureel vanaf 2018 springt het meest in het oog. In de startnota valt ook op een reservering voor regionale knelpunten. Denk aan Rotterdam-zuid, Brainport Eindhoven, nucleair. De bedragen wisselen over de jaren, van 250 miljoen euro in 2018 aflopend naar nihil in 2023. Ongeveer de helft van deze gelden is al toegezegd. In deze circulaire wordt er verder niet over gerept.

Het is niet ondenkbaar dat vanuit het IBP er van de gemeente Geldermalsen een (financiële) bijdrage zal worden gevraagd. Een en ander is uiteraard afhankelijk van de lokale situatie en ook alleen indien de gemeenteraad dit noodzakelijk acht. De opgaven uit het IBP of een cofinanciering bij een (mogelijke) bijdrage uit de Enveloppengelden, kunnen derhalve een beslag leggen op de extra middelen die nu beschikbaar komen via de Maartcirculaire 2018. Daarom is het aan te raden enigszins terughoudend te zijn ten aanzien van de ontstane financiële ruimte.

Stroppenpotje Sociaal Domein

Een mogelijk positief risico zou een (incidentele) bijdrage in 2018 kunnen zijn uit het stroppenpotje. De verdeling is op dit moment (nog) niet bekend.

Samenvatting risico's

De risico's omtrent het Gemeentefonds worden in onderstaande tabel samengevat:

Bedragen x € 1.000	Weging	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 e.v.
BTW-compensatiefonds	M / 50%	131	169	206	236	274	314	314	314
Abonnementstarief WMO (aanzuiging)	M / 50%	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Realiteit hogere accressen in meerjarenperspectief	M / 50%	0	0	0	125	300	300	300	300
Opschalingskorting	Absoluut	0	0	0	0	0	161	329	503
BTW verhoging van 6% naar 9%	H / 75%	0	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Teruglopende aardgasproductie	H / 75%	0	0	0	0	23	46	70	188
Eigen bijdrage Enveloppen-gelden	M / 50%	PM	PM	PM	PM	PM	0	0	0
Eigen bijdrage andere opgaven in het IBP	M / 50%	PM	PM	PM	PM	PM	0	0	0
Stroppenpotje Sociaal Domein	L / 25%	PM	0	0	0	0	0	0	0
Totaal		131	169	206	361	597	821	1.013	1.305