

Nieuwegein



Financiën

Najaarsnota 2018

Raadsnummer 2018-320

Datum 2 oktober 2018

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding en samenvatting	3
1.1. Inleiding.....	3
1.2. Samenvatting	4
2. Ontwikkelingen 2018	5
2.1. Toelichting budgettaire ontwikkeling programma's.....	5
2.1.1. Programma Bestuur en Dienstverlening	5
2.1.2. Programma Wonen en Economie	6
2.1.3. Programma Leefomgeving en Veiligheid	7
2.1.4. Programma Vrije tijd	9
2.1.5. Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming.....	10
2.1.6. Programma Bedrijfsvoering	12
2.1.7. Programma Algemene dekkingsmiddelen	14
2.2. Meerjarige ontwikkelingen	16
2.2.1. Meerjarige ontwikkeling exploitatie	16
2.2.2. Meerjarige ontwikkeling reserves	17
2.3. Ontwikkelingen investeringskredieten	19
2.4. Toelichting overige ontwikkelingen	22
3. Voorstel	23
4. Bijlagen.....	24
4.1. Bijlage 1 Staat van afschrijvingstermijnen	24

1. Inleiding en samenvatting

1.1. Inleiding

Voor u ligt de Najaarsnota (NJN) 2018, waarmee wij u informeren over de realisatie van de begroting 2018 voor wat betreft de inzet van de financiële middelen tot en met 1 september 2018. De NJN 2018 bevat een prognose van de lasten en baten ultimo 2018 en is daarmee een eerste inschatting van het jaarrekening resultaat over 2018. De financiële afwijkingen worden nader toegelicht in hoofdstuk 2.

In deze nota zijn vooral de incidentele afwijkingen van de begroting 2018 opgenomen. In enkele gevallen hebben afwijkingen ook een doorwerking naar 2019 en latere jaren. Daar waar dat het geval is, wordt deze structurele doorwerking in de toelichting vermeld. In paragraaf 2.2.1. wordt een overzicht gegeven van alle bedragen die doorwerken naar 2019 en latere jaren. Conform de geldende systematiek worden deze verwerkt in de eerste begrotingswijziging voor 2019.

De afwijkingen in hoofdstuk 2 zijn per programma onderverdeeld in twee categorieën:

1. Mutaties met een budgettair effect op het begrotingssaldo
 - Incidentele mutaties aangeduid met I
 - Structurele mutaties aangeduid met S
2. Programma-overstijgende, budgettair neutrale mutaties

In de toelichting zijn positieve bedragen voor het saldo in de begroting voordelen (minder lasten, meer inkomsten) en negatieve bedragen nadelen (meer lasten, minder inkomsten). De bedragen in de tabellen zijn afgerond op € 1.000.

Conform de financiële beheersverordening 2015, worden alleen afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en de lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 25.000 toegelicht.

Sociaal Domein

Binnen het Sociaal Domein wordt uitvoering gegeven aan de Transformatieagenda en de 3 decentralisaties (WMO, Jeugd en Participatie). De financiële effecten van deze taken hebben geen direct gevolg voor het begrotingssaldo, omdat deze via de reserve Sociaal Domein worden afgewikkeld. Wel willen wij u in deze Najaarsnota informeren over de voortgang van de financiële ontwikkelingen voor het jaar 2018.

De uitvoering van de Transformatieagenda verloopt conform planning binnen de beschikbaar gestelde budgetten. In het voorjaar van 2019 zal aan uw raad een geactualiseerde Transformatieagenda ter besluitvorming worden aangeboden.

Voor de Jeugdzorg zien we een toename van zorg op diverse gebieden. Op basis van prognoses (basis 1^e half jaar 2018) komen de uitgaven voor het jaar 2018 hoger uit dan voor het jaar 2017.

Voor de Maatwerkvoorzieningen 18+ (WMO-zorg) zien we een daling in de uitgaven. We kunnen concluderen dat de ingezette maatregelen effect beginnen te hebben op zowel maatschappelijk als financieel effect.

De invlechting van de Stichting Geynwijs binnen de exploitatie van het sociaal domein voorloopt volgens schema en binnen de beschikbaar gestelde budgetten.

Voor de overige uitgaven in het sociaal domein zijn geen afwijkingen te melden.

Op basis van de beschikbaar gestelde prognoses van zowel de lasten als de baten zien wij nog geen noodzaak om de budgetten binnen het sociaal domein voor het jaar 2018 aan te passen.

1.2. Samenvatting

Het totaal van de mutaties met een budgettair effect op het begrotingssaldo uit de Najaarsnota 2018 bedraagt € 997.000 voordelig. In onderstaande tabel zijn de mutaties opgenomen. Voor de toelichting wordt verwezen naar het volgende hoofdstuk.

Mutaties met budgettair effect (bedragen in €)	
Hogere bestuurskosten en extra lasten verkiezingen	-76.000 n
Extra kosten openbaar groen (buxusmot en droogte)	-70.000 n
Afkoopsom provincie voor beheer carpoolplaats	70.000 v
Vertraging uitvoering investeringsprojecten	642.000 v
Toevoeging verhoging gemeentefonds aan budget sociaal domein	-57.000 n
Hogere bedrijfsvoeringskosten	-124.000 n
Eenmalige afschrijving vm schoolgebouwen	-255.000 n
Hogere kapitaallasten kunstgrasvelden	-77.000 n
Hogere dividenduitkering BNG en Vitens	170.000 v
Correctie rente-inkomsten	205.000 v
Lagere financieringslasten	472.000 v
Hogere algemene uitkering gemeentefonds	97.000 v
Totaal	997.000 v

De ontwikkeling van het begrotingssaldo in 2018 geeft vervolgens het volgende beeld:

Ontwikkeling saldo begroting 2018 (bedragen in €)	
Begrotingssaldo Voorjaarsnota 2018	92.000 v
Mutaties Najaarsnota 2018 (inclusief reservemutaties)	997.000 v
Begrotingssaldo Najaarsnota 2018	1.089.000 v

2. Ontwikkelingen 2018

2.1. Toelichting budgettaire ontwikkeling programma's

2.1.1. Programma Bestuur en Dienstverlening

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Bestuur en dienstverlening						
	Bestuur	2.739	2.779	-40	-30	2.849
	Dienstverlening	927	967	-36	0	1.003
Totaal lasten		3.665	3.745	-76	-30	3.851
	Bestuur	87	87	0	0	87
	Dienstverlening	1.345	1.345	0	50	1.395
Totaal baten		1.432	1.432	0	50	1.482
Storting in reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		0	0	0	0	0
Totaal van het programma		-2.233	-2.313	-76	20	-2.369

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Bestuur

nadeel € 40.000 (I)

Dit betreft de kosten van de uitbreiding van formatie voor wethouders met 0,5 fte, inclusief secretariële ondersteuning. In de financiële vertaling van het coalitieakkoord zijn deze kosten opgenomen voor de gehele bestuursperiode. Voor de periode 2019-2022 zijn deze verwerkt in de begroting 2019.

Verkiezingen

nadeel € 36.000 (I)

De hogere lasten zijn het gevolg van extra promotie- en voorlichtingsactiviteiten rond de gemeenteraadsverkiezingen. Daarnaast heeft ook het referendum tot extra kosten geleid, zoals voorlichtingsactiviteiten, porto- en bezorgkosten en extra presentiegelden. De extra lasten zijn deels gecompenseerd door extra inkomsten voor een bedrag van € 22.000, die via de algemene uitkering van het gemeentefonds zijn ontvangen.

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Accountantskosten

€ 30.000 (I)

Door de invlechting van Geynwijs in de gemeentelijke organisatie nemen de totale gemeentelijke controlekosten van de accountant toe. Deze kosten worden geraamd in het programma Bestuur en Dienstverlening en gedekt vanuit het programma Bedrijfsvoering.

Leges

€ 50.000 (I)

In de begroting 2018 is geanticipeerd op een verlaging van de leges voor het afgeven van paspoorten en rijbewijzen onder andere als gevolg van de overgang van de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar. Deze verlaging doet zich echter vertraagd voor, waardoor de inkomsten in 2018 hoger uitvallen dan geraamd. Hiertegenover staan hogere personeelskosten die zijn verwerkt in het programma Bedrijfsvoering.

2.1.2. Programma Wonen en Economie

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Wonen en economie						
	Wonen	29.694	30.071	0	4.823	25.248
	Economie	345	425	0	0	425
Totaal lasten		30.038	30.496	0	4.823	25.673
	Wonen	29.430	29.817	0	2.398	32.215
	Economie	12	12	0	0	12
Totaal baten		29.442	29.828	0	2.398	32.226
Storting in reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		1.282	2.196	0	0	2.196
Totaal van het programma		685	1.529	0	7.221	8.749

Mutaties budgettair neutraal*Grondbedrijf*

€ 7.221.000 (I)

De begroting 2018 van het Grondbedrijf wordt gewijzigd vanwege de nieuwe BBV regels ten aanzien van winstneming. De begrote winstneming van € 7.221.000 wordt bijna uitsluitend veroorzaakt door de grondexploitatie Het Klooster. Conform de geldende gedragslijn wordt deze winstneming toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf, die valt onder programma Algemene Dekkingsmiddelen.

Het bepalen van de toekomstige winst brengt overigens een zekere mate van schattingsonzekerheid met zich mee, waardoor straks de werkelijke winst kan afwijken van de begrote winst.

2.1.3. Programma Leefomgeving en Veiligheid

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Leefomgeving en veiligheid						
	Leefomgeving	23.786	23.870	71	1.485	22.314
	Veiligheid	3.544	3.641	0	0	3.641
Totaal lasten		27.329	27.511	71	1.485	25.955
	Leefomgeving	16.253	16.257	70	0	16.327
	Veiligheid	538	538	0	0	538
Totaal baten		16.791	16.796	70	0	16.866
Storting in reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		681	1.301	0	0	1.301
Totaal van het programma		-9.857	-9.414	141	1.485	-7.788

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

*Openbaar groen**nadeel € 30.000 (I)*

Als gevolg van de Buxusmot zijn er veel Buxusplanten verwijderd. De totale kosten inclusief nieuwe aanplant bedragen incidenteel € 30.000.

*Openbaar groen**nadeel € 40.000 (I)*

Als gevolg van de enorme droogte hebben we extra water moeten geven aan nieuwe bomen en aan de plantenbakken in het stadscentrum.

*Investerings**voordeel € 141.000 (I)*

In de Voorjaarsnota 2018 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de mate waarin de in 2018 geplande investeringen ook daadwerkelijk tot realisatie komen. Op basis van de inzichten per 1 september 2018 kan worden geconcludeerd dat de realisatie ongeveer overeenkomt met de prognose van de VJN. Op basis van deze prognose vindt in de NJN een bijstelling van de kapitaallasten plaats.

Door deze vertraging in de uitvoering van investeringsprojecten komen de kapitaalslasten in het programma Leefomgeving en Veiligheid in 2018 € 141.000 lager uit dan geraamd. De vertraging in 2018 werkt ook voor een bedrag van € 92.000 door naar 2019, aangezien investeringen in 2019 pas in 2020 leiden tot afschrijvingen. Zie ook paragraaf 2.3.

Baten:

*Wegen**voordeel € 70.000 (I)*

Dit betreft een eenmalige afkoopsom van de Provincie Utrecht voor het beheer en onderhoud van de carpoolplaats Linieland.

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Houten bruggen 2018 € 297.000 (I)

Medio 2018 is de nota kapitaalgoederen in de raad vastgesteld. Conform deze nota kan als gevolg van een investering van € 300.000 voor de vervanging houten bruggen een structurele dotatie vrijvallen. Daartegenover staat dat door deze investering de rentelasten in 2018 stijgen met € 3.000.

Het voordelig saldo van € 297.000 wordt -conform de nota- toegevoegd aan de Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen (zie ook hierna bij mutaties reserves).

Wegen elementenverharding 2018 € 1.188.000 (I)

Medio 2018 is de nota kapitaalgoederen in de raad vastgesteld. Conform deze nota kan als gevolg van een investering van € 1.200.000 voor de vervanging van elementenverharding van wegen (onderdeel wegen en mobiliteit) een structurele dotatie vrijvallen. Daartegenover staat dat de door deze investering de rentelasten in 2018 stijgen met € 12.000. Het voordelig saldo van € 1.188.000 wordt -conform de nota- toegevoegd aan de Reserve Uitvoering Nota kapitaalgoederen (zie ook hierna bij mutaties reserves).

Mutaties reserves

Houten bruggen 2018 € 297.000

Dit betreft de toevoeging aan de Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen, zoals hiervoor toegelicht. Deze storting wordt verantwoord bij programma Algemene Dekkingsmiddelen.

Wegen elementenverharding 2018 € 1.188.000

Dit betreft de toevoeging aan de Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen, zoals hiervoor toegelicht. Deze storting wordt verantwoord bij programma Algemene Dekkingsmiddelen.

Mutaties investeringen

Houten bruggen 2018 € 300.000

Dit betreft een investering voor de vervanging van houten bruggen van € 300.000. Zie toelichting hiervoor.

Wegen elementenverharding 2018 € 1.200.000

Dit betreft een investering voor de elementenverharding van wegen van € 1.200.000. Zie toelichting hiervoor.

2.1.4. Programma Vrije tijd

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Vrije Tijd						
	Vrije tijd	7.094	7.267	0	-85	7.352
Totaal lasten		7.094	7.267	0	-85	7.352
	Vrije tijd	33	52	0	85	137
Totaal baten		33	52	0	85	137
Storting in reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		71	71	0	0	71
Totaal van het programma		-6.990	-7.144	0	0	-7.144

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Sportstimulering

€ 85.000 (I)

De taakstelling op Sport is, na structurele verwerking van de taakstelling op het Veerhuis en de Pinguïn in de Voorjaarsnota 2018, in 2018 begroot op € 160.000. De jaarrekening 2017 van Verbindion, die in het jaar 2018 is verwerkt, geeft een positief eindresultaat van € 85.000. Dit voordeel boeken wij aanvullend incidenteel af op deze taakstelling. Voor 2018 resteert dan nog een taakstelling van € 75.000. Over de realisatie hiervan zijn wij in gesprek met Verbindion.

2.1.5. Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Versterking eigen kracht						
	Versterking eigen kracht	10.462	10.663	0	-367	11.030
	Ondersteuning	52.915	52.845	0	-583	53.427
	Bescherming	1.836	1.836	0	0	1.836
	Transformatieagenda	2.925	2.669	-57	-716	3.442
Totaal lasten		68.139	68.013	-57	-1.665	69.736
	Versterking eigen kracht	2.229	1.854	0	308	2.162
	Ondersteuning	19.726	18.532	0	0	18.532
	Bescherming	0	0	0	0	0
	Transformatieagenda	0	0	0	0	0
Totaal baten		21.955	20.386	0	308	20.694
Storting in reserves		0	518	0	-126	644
Onttrekking aan reserves		2.577	6.854	0	0	6.854
Totaal van het programma		-43.607	-41.291	-57	-1.484	-42.832

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Thema Versterking Eigen Kracht*Ondersteuning en transformatieagenda**nadeel € 57.000 (I)*

In de algemene uitkering 2018 van het gemeentefonds zijn middelen ontvangen voor de zorginfrastructuur (€ 57.000). Deze middelen zijn opgenomen in de Voorjaarsnota en worden nu toegevoegd aan de betreffende budgetten.

Mutaties budgettair neutraalThema Versterking Eigen Kracht

Laten en baten:

*Onderwijsachterstandsbeleid**€ 51.000 (I)*

De lasten en baten voor het Onderwijsachterstandsbeleid stijgen als gevolg van een intensivering van beleid. De dekking hiervoor wordt verkregen vanuit de eerder toegekende en gereserveerde Rijksmiddelen.

*Volwasseneneducatie**€ 259.000 (I)*

De uitvoering van diverse projecten van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) voor de regio Lekstroom, zoals Het Taalhuis, zijn onlangs aangevraagd bij de gemeente Utrecht. De lasten en de baten worden nu opgenomen in de begroting.

Thuiszitters aanpak

€ 57.000 (I)

Met de regio zijn recentelijk afspraken gemaakt over de intensivering van de aanpak voor thuiszitters voor de periode augustus 2018 tot en met 31 december 2019. De kosten en baten worden nu opgenomen in de begroting.

Baten:

Opvang en begeleiding asielzoekers

- € 59.000 (I)

In de begroting is rekening gehouden met een bedrag aan baten van € 118.000 voor maatschappelijke begeleiding. Door een lagere instroom komt de realisatie naar verwachting uit op € 59.000. Het verschil wordt in deze NJN gecorrigeerd.

In de meicirculaire 2018 is een bedrag van € 185.000 opgenomen voor opvang asielzoekers en maatschappelijke begeleiding. Hiervan wordt € 59.000 verwerkt in dit budget. Het restant van € 126.000 wordt in de Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders gestort. Zie ook de toelichting bij de reservemutatie (hierna) en het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Thema Ondersteuning*Armoedebeleid*

€ 85.000 (I)

In de meicirculaire 2018 zijn extra middelen toegekend voor armoedebestrijding. Deze middelen zijn toegevoegd aan het budget Intensivering aanpak jongeren. Zie de toelichting in programma Algemene dekkingsmiddelen.

Sociale Werkvoorziening

€ 297.000 (I)

In de meicirculaire 2018 zijn voor dit jaar extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de WSW. Deze middelen worden één op één doorgezet naar de PAUWbedrijven. Het oorspronkelijke budget van € 2,5 mln. wordt hierdoor verhoogd naar € 2,8 mln. Deze incidentele ophoging staat los van de lopende transitie.

Ontvlechting Stichting Geynwijs

€ 215.000 (I)

De diverse ondersteunende kosten voor de Stichting Geynwijs zijn nog verantwoord binnen dit programma, maar de dekking zit in het programma Bedrijfsvoering. Een budget van € 215.000 wordt daarmee overgeheveld van het programma Bedrijfsvoering naar het programma Versterking Eigen Kracht.

Thema Transformatieagenda*Transformatieagenda*

€ 716.200 (I)

De extra middelen van het Rijk (meicirculaire 2018) worden verantwoord binnen dit onderdeel. Zie ook de toelichting bij Algemene Dekkingsmiddelen.

Mutaties reserves*Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders,*

€ 126.000

In de meicirculaire 2018 zijn in middelen ontvangen voor de opvang van asielzoekers. Een bedrag van € 126.000 wordt gestort in de reserve en blijft specifiek voor deze doelgroep beschikbaar.

2.1.6. Programma Bedrijfsvoering

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Bedrijfsvoering en Vastgoed						
	Bedrijfsvoering	35.893	40.389	274	250	39.865
	Vastgoed	13.683	14.342	-229	-139	14.711
Totaal lasten		49.576	54.731	45	111	54.576
	Bedrijfsvoering	3.048	3.056	0	0	3.056
	Vastgoed	4.595	4.996	0	0	4.996
Totaal baten		7.643	8.051	0	0	8.051
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	0	273	0	70	343
Totaal van het programma		-41.933	-46.406	45	181	-46.181

Mutaties met budgettair effectThema Bedrijfsvoering

Lasten:

*Inhuur externe fiscaal-juridische expertise**nadeel € 50.000 (S)*

In de VJN is reeds voor 2018 een bedrag van € 51.000 extra toegekend voor de inhuur van externe fiscale expertise. Door de diverse complexe fiscaal-juridische dossiers (Btw De KOM, invoering sportbesluit, invoering vennootschapsbelasting en de verlegde BTW van de RMN naar de gemeente), is echter een extra bedrag noodzakelijk om de inhuur van deze specifieke fiscale expertise, die binnen de gemeente niet aanwezig is, te dekken. Om ook in de toekomst te kunnen voorzien in deze behoefte aan externe fiscale expertise, wordt voorgesteld het beschikbare bedrag in de begroting structureel op te hogen.

*Informatisering / automatisering**nadeel € 40.000 (S)*

Als gevolg van een toename van het aantal gebruikers van applicaties nemen de licentiekosten voor de Microsoft- en Citrix-applicaties structureel toe met € 40.000.

*Informatisering / automatisering**nadeel € 34.000 (I)*

Omdat apparatuur langer in onderhoud wordt gehouden, nemen de onderhoudskosten toe. Voor de post onderhoud is dan ook een extra incidenteel bedrag van € 34.000 nodig. Hiertegenover staan lagere kapitaallasten als gevolg van het doorschuiven van investeringen naar 2019 (zie hierna en overzicht investeringen).

*Investerings**voordeel € 398.000 (I)*

Als gevolg van een vertraging in de uitvoering van investeringsprojecten, vallen de kapitaallasten binnen het thema Bedrijfsvoering in 2018 € 398.000 lager uit dan geraamd. De vertraging in 2018 werkt ook voor een bedrag van € 363.000 door naar 2019, aangezien investeringen in 2019 pas in 2020 leiden tot afschrijvingen. Zie hiervoor de toelichting bij het programma Leefomgeving en

Veiligheid en paragraaf 2.3.

Thema Vastgoed

Kapitaallasten kunstgrasvelden

nadeel € 77.000 (S)

Omdat de afschrijvingstermijn voor de toplaag van kunstgrasvelden in 2018 is gewijzigd van 15 jaar naar 10 jaar, nemen de kapitaallasten van de diverse velden (Galecop 2016 en Parkhout 2010 en 2016) toe. De structurele kapitaallasten voor 2019 stijgen met € 77.000 en in 2020 met € 13.000.

Inhaalafschrijvingen diversen Vastgoed

nadeel € 255.000 (I)

Bij het opstellen van de begroting 2019 is geconstateerd dat er nog boekwaarden rusten op twee voormalige schoolgebouwen die inmiddels zijn gesloopt (oude locatie Evenaar en gebouw Tinnegrieterstede). De voorschriften schrijven voor dat bij beëindiging van een actief, de restant boekwaarde wordt afgeboekt. Deze afboeking vindt nu alsnog plaats. Door deze eenmalige extra afschrijving dalen de kapitaallasten vanaf 2019 structureel met € 54.000.

Investerings

voordeel € 103.000 (I)

Als gevolg van een vertraging in de uitvoering van investeringsprojecten komen de kapitaallasten binnen het thema Vastgoed € 103.000 lager uit dan geraamd. De vertraging in 2018 werkt ook voor een bedrag van € 57.000 door naar 2019, aangezien investeringen in 2019 pas in 2020 leiden tot afschrijvingen. Zie hiervoor de toelichting bij het programma Leefomgeving en Veiligheid en paragraaf 2.3.

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Invlechting afdeling Geynwijs

€ 215.000 (I)

Dit betreft de diverse ondersteunende kosten voor Geynwijs. Deze kosten worden overgeheveld van het programma Bedrijfsvoering naar het programma Versterking Eigen Kracht, Ondersteuning en Bescherming (thema Ondersteuning). Zie ook toelichting bij programma Versterking Eigen Kracht, Ondersteuning en Bescherming.

Afgifte paspoorten, rijbewijzen, e.d.

€ 50.000 (I)

In 2018 worden meer paspoorten, rijbewijzen, e.d. afgegeven dan geraamd, waardoor de personeelslasten hoger zijn dan geraamd. Hiertegenover staan bij het programma Bestuur en Dienstverlening hogere leges voor hetzelfde bedrag. Zie ook de verdere toelichting bij het programma Bestuur en Dienstverlening.

Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed

€ 70.000 (I)

Dit betreft de kosten van het herstellen van een constructiefout van de waterkerende laag in de gevel en het aanbrengen van drainage rondom het souterrain in het gebouw Montessorischool De Vleugel. De kosten bedragen € 70.000 en worden gedekt uit de reserve scholen en maatschappelijk vastgoed (zie hierna)

Mutaties reserves

Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed

€ 70.000

Zie toelichting hiervoor.

2.1.7. Programma Algemene dekkingsmiddelen

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2018	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na NJN
Algemene dekkingsmiddelen						
	Algemene dekkingsmiddelen	6.079	6.383	472	0	5.911
Totaal lasten		6.079	6.383	472	0	5.911
	Algemene dekkingsmiddelen	106.225	107.608	472	1.283	109.363
Totaal baten		106.225	107.608	472	1.283	109.363
Storting in reserves		197	18.949	0	-8.706	27.655
Onttrekking aan reserves		3.987	22.764	0	0	22.764
Totaal van het programma		103.935	105.040	944	-7.423	98.561

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Financiering

voordeel € 472.000 (I)

Dit voordeel is het gevolg van een actualisatie van de financieringslasten (te betalen rente op geldleningen). Dit voordeel heeft een structurele doorwerking naar de begroting 2019 en latere jaren en is het gevolg van het aflopen en herfinancieren van langlopende leningen, waardoor de totale rentelasten dalen. In de begroting 2019 is met deze structurele doorwerking reeds rekening gehouden.

Baten:

Aandelen

voordeel € 170.000 (I)

Dit betreft een hogere dividenduitkering BNG en Vitens over 2017.

Correctie rente-inkomsten investeringen

voordeel € 205.000 (I)

In de Voorjaarsnota 2018 is een nadeel opgenomen als gevolg van een herberekening van de door te berekenen rente aan de parkeerexploitatie, aangezien toen werd verondersteld dat dit bedrag te hoog was berekend. Bij nadere analyse blijkt dat het totaal berekende bedrag aan rente in de begroting correct was, maar dat het deel dat betrekking had op het onderdeel rioleringen, aan de parkeerexploitatie was gelabeld. Dit wordt nu gecorrigeerd, hetgeen een structureel voordeel betekent van €205.000. Aangezien in de begroting 2019 in de tariefberekening van de rioolheffing met dit bedrag al rekening is gehouden, wordt dit voordeel in de NJN incidenteel verwerkt.

*Algemene uitkering**voordeel € 97.000 (I)*

In juni 2018 hebben wij u per brief geïnformeerd over de ontwikkeling van de algemene uitkering in de meicirculaire 2018 (2018-156). Daarbij is aangegeven dat de algemene uitkering voor 2018 met € 5.000 daalt als gevolg van lagere netto-rijksuitgaven en aanpassingen in de uitkeringsbasis. Daarnaast is als gevolg van herberekening van de uitkering over 2017 een bedrag van € 102.000 ontvangen. In totaal is daarmee sprake van een voordelige ontwikkeling van de algemene uitkering van € 97.000.

<i>bedragen x € 1.000</i>			
Ontwikkeling algemene uitkering	Bedrag	Effect sociaal domein	Budgettair effect
Stand voorjaarsnota 2018	83.060		
Ontwikkeling accres	-83		-83
Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor	78		78
Integratie-uitkering WMO (huishoudelijke hulp)	135	135	
Integratie-uitkering 3D's in het sociaal domein	878	878	
Decentralisatie-uitkering Verhoogde asielstroom	166	166	
Decentralisatie-uitkering Schulden en armoede	85	85	
Decentralisatie-uitkering Maatschappelijke begeleiding	19	19	
Stand meicirculaire 2018	84.338	1.283	-5
Verrekeningen over 2017	102		102
Stand Najaarsnota 2018	84.440	1.283	97

De bedragen integratie-uitkeringen Wmo en 3D's in het sociaal domein betreffen de toegekende loon- en prijsbijstelling 2018 en worden ter beschikking gesteld aan de betreffende onderdelen in het sociaal domein. De extra middelen uit de decentralisatie-uitkeringen worden ook beschikbaar gesteld aan de betreffende onderdelen binnen de begroting.

Mutaties reserves*Reserve Grondbedrijf**€ 7.221.000*

De begroting 2018 van het Grondbedrijf wordt gewijzigd vanwege de nieuwe BBV regels ten aanzien van winstneming. De begrote winstneming van € 7.221.000 wordt bijna uitsluitend veroorzaakt door de grondexploitatie Het Klooster.

*Reserve Uitvoering Nota kapitaalgoederen**€ 1.485.000*

Zie toelichting Programma Leefomgeving en veiligheid

2.2. Meerjarige ontwikkelingen

2.2.1. Meerjarige ontwikkeling exploitatie

In onderstaande tabel is de doorwerking naar 2019 en latere jaren weergegeven van de mutaties van de najaarsnota (bedragen in €).

Programma / Thema	Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Leefomgeving en veiligheid					
Leefomgeving	Effect kapitaalslasten	92.000			
Bedrijfsvoering en Vastgoed					
Bedrijfsvoering	Licentiekosten	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Inhuur fiscaal- juridische expertise	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	Effect kapitaalslasten ICT (krediet overheveling)	363.000			
Vastgoed	Effect kapitaallasten afboeken restant boekwaarden	54.000	53.000	29.000	28.000
	Effect versnelde afschrijving kunstgrasvelden	-77.000	-13.000	-13.000	-13.000
	Effect kapitaalslasten vastgoed (krediet overheveling)	50.500	-6.500	-6.400	-6.300
Totaal		392.500	-56.500	-80.400	-81.300

2.2.2. Meerjarige ontwikkeling reserves

Omschrijving	Saldo 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	8.450.008	0	1.636.072	6.813.936
Reserve grondbedrijf	9.748.455	18.289.067	1.708.600	26.328.922
Reserve dekking kapitaallasten	45.111.060	3.293.400	4.792.700	43.611.760
Reserve uitvoering nota kapitaalgoederen		660.300	396.000	264.300
Reserve kunst en cultuur binnenstad	358.839	0	19.000	339.839
Reserve ISV gelden	36.068	0	0	36.068
Reserve Betere Buurten	4.591.284	0	1.985.758	2.605.526
Reserve maatregelen luchtkwaliteit	131.352	0	30.000	101.352
Reserve urgentieprogramma 1600 woningen	57.297	0	14.800	42.497
Reserve stadshuis en theater	3.293.400	0	3.293.400	0
Reserve parkeren	3.382.446	0	1.235.199	2.147.247
Reserve actieplan geluid	1.414.412	0	36.267	1.378.145
Reserve startersleningen	395.635	0	97.900	297.735
Reserve Cultuurvisie	105.937	0	71.000	34.937
Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed	1.794.780	0	273.000	1.521.780
Reserve sociaal domein	11.296.022	0	6.323.556	4.972.466
Reserve woonwijs	800.000	0	97.500	702.500
Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders	428.351	518.300	93.700	852.951
	91.395.345	22.761.067	22.104.452	92.051.960

Reserves	Stand 1 jan 2019	storting 2019	onttrekk. 2019	Prognose 31 dec 2019	storting 2020	onttrekk. 2020	Prognose 31 dec 2020	storting 2021	onttrekk. 2021	Prognose 31 dec 2021	storting 2022	onttrekk. 2022	Prognose 31 dec 2022
Algemene reserve	6.814	-	981	5.833	-	269	5.564	-	265	5.299	-	265	5.034
Reserve grondbedrijf	26.329	297	1.200	25.426	304	-	25.730	310	-	26.040	306	-	26.345
Reserve dekking kapitaallasten	43.612	-	3.900	39.711	-	3.888	35.823	-	3.887	31.936	-	3.715	28.221
Reserve nota kapitaalgoederen	264	783	-	1.047	518	-	1.566	16	-	1.582	-487	-	1.095
Reserve kunst en cultuur binnenstad	340	-	-	340	-	-	340	-	-	340	-	-	340
Reserve ISV gelden	36	-	-	36	-	-	36	-	-	36	-	-	36
Reserve Betere Buurten	2.606	-	750	1.856	1.875	749	2.982	1.875	776	4.081	1.875	773	5.183
Reserve maatregelen luchtkwaliteit	101	-	30	71	-	30	41	-	30	11	-	11	-0
Reserve urgentieprogramma 1600 woningen	42	-	-	42	-	-	42	-	-	42	-	-	42
Reserve stadhuis en theater	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve parkeren	2.147	-	144	2.003	-	81	1.923	-	-51	1.974	-	0	1.973
Reserve actieplan geluid	1.378	-	-	1.378	-	-	1.378	-	-	1.378	-	-	1.378
Reserve startersleningen	298	-	74	224	-	50	173	-	50	123	-	50	72
Reserve Cultuurvisie	35	-	-	35	-	-	35	-	-	35	-	-	35
Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed	1.522	-	175	1.347	-	206	1.141	-	23	1.117	-	23	1.094
Reserve sociaal domein	4.972	-	3.251	1.721	-	276	1.446	-	128	1.318	-	483	835
Reserve woonwijken	703	-	-	703	-	-	703	-	-	703	-	-	703
Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders	853	-	-	853	-	-	853	-	-	853	-	-	853
Totaal Reserves	92.052	1.080	10.506	82.626	2.697	5.549	79.774	2.202	5.108	76.868	1.694	5.321	73.241

2.3. Ontwikkelingen investeringskredieten

In de Voorjaarsnota 2018 heeft een eerste inventarisatie plaatsgevonden van de mate waarin de in 2018 geplande investeringen ook daadwerkelijk tot realisatie komen. Uit onderstaande overzicht blijkt dat op basis van de inzichten per 1 september 2018 een investeringsbedrag van € 6.659.000 in 2018 niet tot uitgave komt en moet worden doorgeschoven naar 2019. Op een totaalbedrag aan geplande investeringen in 2018 van € 24.437.000 betekent dit dat de realisatie ongeveer uitkomt op het percentage van de Voorjaarsnota. Op basis van deze prognose vindt in de NJN een bijstelling van de afschrijving en rente plaats (zie onderstaande tabel).

Omschrijving FCL	Doorschuiven naar 2019	Afschrijving	Rente
<i>Programma Leefomgeving en veiligheid</i>			
Herinrichting begraafplaats - MIP 2016	160.000	4.000	3.000
Restauratie Inundatiebrug Overeindseweg (m.nut)	500.000	25.000	10.000
Oranjebrug	700.000	21.000	14.000
Onderhoud betondekken Gr.Anselmdek	400.000	20.000	8.000
VRI 702 - MIP 2017	102.000	5.500	2.000
VRI 703 - MIP 2016	98.880	4.900	2.000
VRI 704 - MIP 2016	96.000	4.800	1.900
VRI 705	100.000	5.000	2.000
VRI 706 - MIP 2016	115.200	5.800	2.100
	2.272.080	96.000	45.000
<i>Programma Bedrijfsvoering</i>			
Grafdelfmachine	100.000	12.500	2.000
Shovel zwenklader	90.000	11.300	1.800
Opbouw digitaal geografisch bestand 2013 MIP	83.305	16.700	1.700
Datawarehouse/gegevensmagazijn 2014 MIP	105.500	21.100	2.100
Cad systeem software (MIP 2016)	100.000	20.000	2.000
Vervanging servers - MIP 2016	190.816	38.200	3.800
Investering actieve netwerkcomponenten - MIP 2016	218.436	43.200	4.400
Vervanging servers MIP 2017	700.000	140.000	11.200
Vervanging servers MIP 2018	200.000	40.000	4.000
Netwerk componenten	100.000	20.000	2.000
	1.888.056	363.000	35.000
<i>Thema Vastgoed</i>			
Veiligheidsinstallaties BPO	15.812	900	300
Kleedaccommodatie Parkhout/Zandveld	711.725	17.800	14.200
Aanlegkst. 1 voetbalveld spp Zandveld MIP 2017	38.500	2.300	300
Installaties accommodatie Parkhout Zandveld	252.000	16.800	5.400
Inrichting accommodatie Parkhout Zandveld	126.000	8.700	2.500
Planontw onderwijshuisvesting PO en sportacc 2030	42.000	10.500	800
Sportzaal Vreeswijk Gebouw	125.000	0	1.800
Sportzaal Vreeswijk Grond	119.000	0	1.800
MFA Vreeswijk Gebouw	250.000	0	5.000
MFA Vreeswijk Grond	380.000	0	5.200
MFA Sportzaal Doorslag Groenling Gebouw	172.195	0	3.400
MFA Doorslag Groenling Gebouw	266.596	0	5.300
	2.498.828	57.000	46.000
Totaal vrijval kap. Lasten	6.658.964	516.000	126.000

BedrijfsvoeringThema Vastgoed*Luchtbevochtiger Stadshuis,**€ 53.000*

Eén van de luchtbevochtigers in de klimaatinstallatie van het Stadshuis moet vervangen worden. De benodigde investering bedraagt € 53.000. De hieruit voortvloeiende structurele kapitaallasten bedragen € 6.500.

De huidige afschrijvingstermijnen voor installaties zijn vastgesteld op 15 jaar. Er worden steeds meer hoogwaardige installaties gebruikt die een afwijkende levensduur kennen. Daarom wordt voorgesteld om de afschrijvingstermijn van bijzondere installaties, zoals luchtbevochtiging, vast te stellen op 10 jaar. Zie de bijlage 1, waarin de afschrijvingstabel is opgenomen.

2.4. Toelichting overige ontwikkelingen

Afschrijvingsbeleid: rente bij nieuwe investeringen.

In de Voorjaarsnota 2017 is opgenomen dat bij nieuwe investeringen de kapitaallasten (afschrijving en rente) worden berekend met ingang van 1 januari van het jaar na ingebruikname.

De dagelijkse praktijk is dat het effect van de afschrijving wordt toegepast en dat van de rente niet. Hoewel het er expliciet zo staat, is het niet de intentie om de rente pas na gereedmelding door te belasten, in plaats van doorbelasting met een halfjaar. Dit is onwenselijk omdat de out of pocket kosten van de rente dan niet worden gedekt.

Om die reden wordt de formulering aangescherpt dat bij ingebruikstelling van een investering wordt gestart met het afschrijven met ingang van 1 januari van het jaar na ingebruikname. Over de boekwaarde van activa word, tot aan ingebruikname, rente over een halfjaar berekend. Hiermee wordt bereikt dat bij nieuwe investeringen de rente op een juiste wijze wordt toegerekend.

3. Voorstel

Op grond van deze Najaarsnota 2018 stellen wij u voor:

1. In te stemmen met aanpassing van de begroting 2018, conform de in de Najaarsnota 2018 genoemde financiële ontwikkelingen;
2. In te stemmen met het saldo van de Najaarsnota 2018 van € 997.000 en dit toe te voegen aan de Algemene reserve;
3. Een bedrag van € 7.221.000 toe te voegen aan de Reserve Grondbedrijf;
4. Een bedrag van € 1.485.00 toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen;
5. Een bedrag van € 70.000 te onttrekken aan de Reserve Scholen en Maatschappelijk Vastgoed;
6. Een bedrag van € 126.000 toe te voegen aan de Reserve Opvang Verhoogde Instroom Statushouders;
7. Akkoord te gaan met het doorschuiven van investeringskredieten naar 2019 voor een totaalbedrag van € 6.659.000, zoals omschreven in de paragraaf Ontwikkelingen investeringskredieten;
8. Een krediet van € 53.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van een luchtbevochtiger in de klimaatinstallatie van het Stadhuis;
9. Een krediet van respectievelijk € 300.000 en € 1.200.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van houten bruggen en de elementenverharding van wegen;
10. Akkoord te gaan met een wijziging van de afschrijvingstermijnen voor installaties van 15 jaar naar 10 jaar;

4. Bijlagen

4.1. Bijlage 1 Staat van afschrijvingstermijnen

Soort activa *Onderstaand wordt voor elke soort investeringen (zoals genoemd in het BBV) per onderwerp de afschrijvingstermijn aangegeven die daarvoor binnen de gemeente Nieuwegein wordt gehanteerd.*

		Termijn /Jaar
0	<u>Gronden en terreinen:</u>	
1	Geen afschrijving	Geen
10	<u>Woonruimten en bedrijfsgebouwen:</u>	
11	noodlokalen onderwijs	8
12	bouwkundige aanpassingen, verbouwingen [1]	20
13	nieuwbouw gebouwen	40
14	Nieuwbouw gebouwen (conform raadsvoorstel)	50
20	<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:</u>	
21	reconstructie rioleringen, bergbezinkbassins	40
22	reconstructie rioleringen, (afhankelijk van locatie)	50
23	reconstructie drainage	25
24	overige reconstructies rioleringen	20
25	Bruggen	40
26	Houten bruggen en vlonders	25
27	Wegen	20
28	Wegen	40
29	Wegen (30% maatregelen)	10
30	Betondekken	20
	<u>Vervoermiddelen:</u>	
31	fietsen	5
32	voertuigen (met uitzondering van brandweer)	8
33	voertuigen brandweer (met uitzondering van tankautospuiten)	10
34	tankautospuiten	12
35	hulpverleningswagens	15
36	Hoogwerker	10
40	<u>Machines, apparaten en installaties:</u>	
41	telecommunicatieapparatuur	5
42	maai- en veegmachines	6
43	sneeuwplougen, rijdende wegafzettingen, geluids- en opnameapparatuur	8
44	apparatuur, bekabeling, installatie parkeerregulering	10
45	luchtbehandeling en klimaatinstallaties, heftrucks	15
46	Verkeersregelinstallaties	20

47	overige installaties	15
48	Materiaal boomonderhoud (o.a.versnipperaar')	10
	luchtbevochtigers en overige nieuwe installaties (nieuwe techniek)	10
50	<u>Overige materiële vaste activa:</u>	
51	hardware automatisering	5
52	software (anders dan specifieke applicaties)	4
53	software: specifieke applicaties, diverse materialen, kleding en uitrusting	5
54	inventaris, meubilair	10
55	reconstructie sportvelden, kunstgrasvelden, sportinventaris, eerste inrichting onderwijs/onderwijsleerpakket	15
	onderlaag kunstgrasvelden	40
	toplaag kunstgrasvelden	10
56	vervanging sportvloeren, cocons afvalinzameling hoogbouw, beheerssystemen rioolgemalen	25
57	aanleg en uitbreiding sportparken	50
58	inventaris, meubilair	15
59	Bebording	15
	Beschoeiing	25
	zonnepanelen	25
60	<u>Immateriële vaste activa:</u>	
61	maximaal 5 jaar	max 5

[\[1\] Bij aanpassingen en verbouwingen moet er rekening mee worden gehouden dat de afschrijvingstermijn niet langer is dan de resterende afschrijvingstermijn van het betreffende gebouw.](#)