

DECEMBERWIJZIGING 2020

---

# Inhoud

1. Inleiding .....	3
2. Toelichting mee- en tegenvallers .....	4
3. Budgetoverhevelingen .....	13
4. Overzicht kredieten .....	16
Bijlage 1 Totaal overzicht mee- en tegenvallers.....	17

# 1. Inleiding

Voor u ligt de Decemberwijziging 2020. Na het opstellen van de tweede bestuursrapportage hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie. Dit betreft louter technische wijzigingen. Vooruitlopend op de jaarrekening zijn deze technische wijzigingen financieel vertaald in deze decemberwijziging. Door het vaststellen van deze begrotingswijziging heeft uw raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën en wordt tevens voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

De financiële ontwikkelingen hebben betrekking op het lopende begrotingsjaar 2020 maar ook op de jaren 2021 en verder. De effecten voor 2020 en de structurele effecten voor 2021 en verder verwerken wij in deze begrotingswijziging.

## 1.1. Financiële beeld

In onderstaande tabel zijn de financiële ontwikkelingen ten opzichte van de tweede bestuursrapportage opgenomen. In het saldo voor de Decemberwijziging is het raadsbesluit van de tweede bestuursrapportage verwerkt. Het financiële beeld laat zien dat de mee- en tegenvallers van de decemberwijziging per saldo leiden tot een voordeel van 1.436.000 euro op de budgettaire ruimte. Dit bedrag is exclusief de budgetoverhevelingen (zie 1.3. hieronder). Het saldo na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt 2.164.000 euro voordelig.

*bedragen x 1.000 euro*

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
Saldo Tweede Bestuursrapportage	728	536	-2.330	-3.683	-4.246	
<b>Saldo (voor mutaties Decemberwijziging 2020)</b>	<b>728</b>	<b>536</b>	<b>-2.330</b>	<b>-3.683</b>	<b>-4.246</b>	
Financieel effect overige mee- en tegenvallers	1.436	260	-22	-22	-22	I/S
Budgetneutrale aanpassingen	0	0	0	0	0	I/S
<b>Totaal mutaties</b>	<b>1.436</b>	<b>260</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	
<b>Saldo/beschikbare ruimte</b>	<b>2.164</b>	<b>796</b>	<b>-2.352</b>	<b>-3.705</b>	<b>-4.268</b>	

## 1.2. Mee- en tegenvallers

De mee- en tegenvallers doen zich voor in verschillende programmaonderdelen. Daar waar het gaat om substantiële afwijkingen (minimaal 10.000 euro op programmaonderdeelniveau) lichten wij deze toe in hoofdstuk 2. In bijlage 1 is het totaal overzicht opgenomen van de mee- en tegenvallers.

De grootste afwijkingen zijn:

- Werkzaam	954.000 euro voordelig
- Vrijval diverse stelposten	405.000 euro voordelig
- Vrijval verliesvoorziening grondexploitaties	228.000 euro voordelig
- Actualisatie kapitaallasten	255.000 euro nadelig

## 1.3. Budgetoverhevelingen

In 2020 gaan we niet alle activiteiten afronden of kunnen we niet opstarten. Deels zijn de vertragingen het gevolg van COVID-19. Via deze decemberwijziging willen we deze budgetten vast over hevelen naar 2021, zodat we in 2021 deze activiteiten kunnen uitvoeren c.q. afronden. De budgetoverhevelingen zijn opgenomen in hoofdstuk 3.

## 2. Toelichting mee- en tegenvallers

### Programma overstijgend

#### Actualisatie kapitaallasten

In de eerste bestuursrapportage 2020 is een voordeel op de te betalen rente gemeld van 406.000 euro. In deze wijziging worden de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) geactualiseerd. Dit resulteert voor 2020 in een incidenteel nadeel van 255.000 euro voor de exploitatie. Dit nadeel bestaat uit de volgende componenten:

	<i>bedragen x € 1.000</i>
Lagere te betalen rentelasten	179
Lagere afschrijvingslasten	268
Subtotaal	447
Lagere aanwending bestemmingsreserves door lagere kapitaallasten	-328
Subtotaal	119
Lagere doorbelasting rente aan grondexploitatie	-359
Lagere doorbelasting rente aan beheerplannen	-15
<b>Totaal</b>	<b>-255</b>

Door de lagere te betalen rentelasten van in totaal 585.000 euro (inclusief eerste bestuursrapportage 2020) mag er minder worden toegerekend aan de grondexploitatie en de beheerplannen wat resulteert in een nadeel voor de exploitatie.

De verdeling van het nadeel van 255.000 euro over de programma's is als volgt:

Programma	<i>bedragen x € 1.000</i>			
	lasten	batens excl. reserves	batens reserve	saldo
1. Bestuur en Ondersteuning	52	0	0	52
2. Veiligheid	0	0	0	0
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	201	0	-163	38
4. Economie	144	-95	1	50
5. Onderwijs	570	0	-191	380
6. Sport, Cultuur en Recreatie	40	0	29	70
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	230	0	0	230
8. Duurzaamheid en Milieu	1	0	0	1
9. Volkshuisvesting, RO en Stedelijke vernieuwing	253	-264	-5	-16
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-1.059	0	0	-1.059
<b>Totaal</b>	<b>432</b>	<b>359</b>	<b>328</b>	<b>-255</b>

Het nadeel van 359.000 euro bij de doorbelasting naar de grondexploitaties wordt bij programma 9 overigens voor een bedrag van 228.000 euro gecompenseerd door een (gedeeltelijke) vrijval van de verliesvoorzieningen. Het restant van 131.000 euro voor de winstgevende complexen zal worden gecompenseerd op het moment van winstneming van de betreffende complexen.

## Programma 1 Bestuur en Ondersteuning

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 1</b>						
Actualisatie kapitaallasten	52.172	0	0	0	0	I
Vrijval budget opleidingen 2020	225.000	0	0	0	0	I
Nieuwe verrekensystematiek BWB	-276.820	282.432	0	0	0	I

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van ruim 52.000 euro op.

### Vrijval budget opleidingen 2020

Door omstandigheden rondom COVID-19 zijn veel trainingen, cursussen en opleidingen niet doorgegaan en ingepland. Daarnaast heeft de ambtelijke organisatie het ook erg druk gehad rondom de harmonisatie werkzaamheden, waardoor er minder tijd beschikbaar was voor training en opleiding.

### Nieuwe verrekensystematiek BWB

In de raadsinformatiebrief van 7 oktober 2019 informeerde het bestuur van BWB u over de ontwikkeling van de nieuwe verrekensystematiek. De nieuwe verrekensystematiek is met ingang van de begroting 2021 van kracht. Vanaf het najaar van 2019 wordt de gekozen verrekensystematiek door middel van tijdschrijven getoetst. Afhankelijk van de uitkomsten van deze toetsing zou de nieuwe verdeelsleutel ook al voor 50% op de bijdrage van 2020 toegepast worden.

De realisatie van het tijdschrijven in de periode vierde kwartaal 2019 tot en met augustus 2020 wijst uit dat 50% van het oorspronkelijk verwachte herverdeeleffect reëel is. Tegelijkertijd geeft het eerste jaar van tijdschrijven niet voldoende duidelijkheid om de nieuwe verrekensystematiek volledig door te voeren. Daarom heeft het bestuur van BWB op 12 oktober besloten om de toetsing van de verrekensystematiek met een jaar te verlengen en de effecten van de verdeelsystematiek in 2020 en 2021 voor 50% door te voeren. In augustus 2021 vindt opnieuw een evaluatie van de systematiek plaats en zullen de verdeelsleutels definitief worden vastgesteld. Voor de begroting van West Betuwe betekent dit een nadeel voor 2020 van 276.820 euro en een voordeel voor 2021 van 282.432 euro.

## Programma 2 Veiligheid

Voor dit programma zijn er geen mee- en tegenvallers te melden.

## Programma 3 Verkeer, Vervoer en Waterstaat

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 3</b>						
Actualisatie kapitaallasten	200.906	0	0	0	0	I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-163.025	0	0	0	0	I
Gewijzigde DVO Avri IBOR	0	57.000	57.000	57.000	57.000	S

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van in totaal 38.000 euro op.

### Gewijzigde DVO met Avri inzake IBOR-taken

De DVO-werkbegroting 2021 voor het uitvoeren van de dienstverleningsovereenkomst IBOR (beheer van de openbare ruimte) in de gemeente West Betuwe komt uit op een bedrag van in totaal 1.895.000 euro. De kostenstijging ten opzichte van de begroting 2020 bedraagt ongeveer 120.000 euro, een kostenstijging van 6,8%. Voorgesteld wordt om 83.000 euro ten laste te brengen van de stelpost prijsstijging, de ontwikkelingen in de SW en de Participatiewet van 22.000 euro ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021 en 15.000 euro ten laste van de stelpost areaaluitbreiding. Voor dit programma is er sprake van een voordeel van 57.000 euro. Voor programma 6 is er een nadeel van 177.000 euro, terwijl er op programma 10 sprake is van een voordeel van 98.000 euro door het vrijvallen van de 2 genoemde stelposten.

### Programma 4 Economie

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 4</b>						
Actualisatie kapitaallasten	143.579	0	0	0	0	I
Hogere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	578	0	0	0	0	I
Lagere doorbelasting rente Grex naar balans	-94.537	0	0	0	0	I

#### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van in totaal 50.000 euro op.

### Programma 5 Onderwijs

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 5</b>						
Actualisatie kapitaallasten	570.103	0	0	0	0	I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-190.517	0	0	0	0	I
Vorderingen leerlingenvervoer	-12.400	0	0	0	0	I

#### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van in totaal 380.000 euro op.

#### Vorderingen leerlingenvervoer

In 2019 zijn alle vorderingen van het Sociaal Domein van de drie voormalige gemeenten samengevoegd. Voor de dubieuze vorderingen is er een voorziening dubieuze debiteuren. Onlangs is het debiteurenbestand van het Sociaal Domein geactualiseerd. Alle vorderingen ouder dan vijf jaar zijn oninbaar verklaard en worden afgeboekt. De actualisatie van het debiteurenbestand leerlingenvervoer heeft tot gevolg dat we 12.400 euro moeten toevoegen aan de voorziening dubieuze debiteuren Sociaal Domein, hetgeen een nadeel voor 2020 is.

## Programma 6 Sport Cultuur en Recreatie

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 6</b>						
Actualisatie kapitaallasten	40.160	0	0	0	0	I
Hogere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	29.456	0	0	0	0	I
Gewijzigde DVO Avri IBOR	0	-177.000	-177.000	-177.000	-177.000	S

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van in totaal 70.000 euro op.

### Gewijzigde DVO met Avri inzake IBOR-taken

Vanaf 2021 is er een gewijzigde DVO voor de IBOR-taken die door Avri worden uitgevoerd. Dit resulteert in een hogere bijdrage van 120.000 euro. Voor een bedrag van 98.000 euro kan dit worden opgevangen door de stelpost prijsstijgingen en de stelpost areaalontwikkelingen. Voor dit programma is er sprake van een nadeel van 177.000 euro. Voor programma 3 is er een voordeel van 57.000 euro, terwijl er op programma 10 sprake is van een voordeel van 98.000 euro door het vrijvallen van de 2 genoemde stelposten.

## Programma 7 Sociaal Domein en Volksgezondheid

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 7</b>						
Actualisatie kapitaallasten	229.876	0	0	0	0	I
Werkzaam	954.000	0	0	0	0	I
Vorderingen Sociaal Domein	74.800	0	0	0	0	I

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van 230.000 euro op.

### Werkzaam

Onlangs hebben we de bestuursrapportage van Werkzaam ontvangen. In de bestuursrapportage van Werkzaam is zoals besloten ook rekening gehouden met de andere verdeling van de inleenvergoeding. Het voordeel ten opzichte van de begroting 2020 van 954.000 euro ontstaat grotendeels door de hogere rijksvergoeding voor BUIG (gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen).

### Vorderingen Sociaal Domein

In 2019 zijn alle vorderingen van het Sociaal Domein van de drie voormalige gemeenten samengevoegd. Voor de dubieuze vorderingen is er een voorziening dubieuze debiteuren. Onlangs is het debiteurenbestand van het Sociaal Domein geactualiseerd. Alle vorderingen ouder dan vijf jaar zijn oninbaar verklaard en worden afgeboekt. De actualisatie van het debiteurenbestand Sociaal Domein heeft tot gevolg dat we 74.800 euro onttrekken aan de voorziening dubieuze debiteuren Sociaal Domein, hetgeen een voordeel voor 2020 is.

## Programma 8 Duurzaamheid en Milieu

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 8</b>						
Actualisatie kapitaallasten	1.179	0	0	0	0	I

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel voordeel van ruim 1.000 euro op.

## Programma 9 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 9</b>						
Actualisatie kapitaallasten	253.260	0	0	0	0	I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-4.769	0	0	0	0	I
Lagere doorbelasting rente Grex naar balans	-264.258	0	0	0	0	I
Actualisatie verliesvoorziening GREX (reguliere rentetoevoeging)	12.369	0	0	0	0	I
Actualisatie verliesvoorziening GREX (actualisatie rente 2020)	216.000	0	0	0	0	I

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel nadeel van in totaal 16.000 euro op.

### Actualisatie verliesvoorzieningen Grex (reguliere rentetoevoeging)

De verliesvoorzieningen zijn gebaseerd op de zogenaamde Netto contante waarde (NCW). Dit houdt in dat aan de voorziening jaarlijks 2 procent rente moet worden toegevoegd zodat de voorziening aan het eind van de looptijd van het betreffende complex voldoende is om de resterende nadelige eindwaarde op te vangen. Geraamd was een toevoeging van (afgerond) 433.000 euro, terwijl de werkelijke toevoeging 421.000 euro bedraagt.

### Actualisatie verliesvoorzieningen Grex (actualisatie rente 2020)

De lagere rentetoe-rekeningen in 2020 aan de verliesgevende complexen resulteert in een (gedeeltelijke) vrijval van de verliesvoorzieningen met 216.000 euro.



## Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
<b>Programma 10</b>						
Actualisatie kapitaallasten	267.833	0	0	0	0	I
Actualisatie te betalen rentelasten	178.702	0	0	0	0	I
Actualisatie doorverdeelde rentelasten naar taakvelden	-1.146.877	0	0	0	0	I
Actualisatie doorverdeelde rentelasten Grex	-358.795	0	0	0	0	I
Actualisatie algemene uitkering 2019	-1.364	0	0	0	0	I
Actualisatie algemene uitkering 2020	94.743	0	0	0	0	I
Vrijval stelpost onvoorziene uitgaven	150.000	0	0	0	0	I
Vrijval stelpost prijsstijgingen	186.230	0	0	0	0	I
Vrijval stelpost areaalontwikkelingen	68.828	0	0	0	0	I
Gewijzigde DVO Avri IBOR t.l.v. stelpost prijsstijgingen	0	83.000	83.000	83.000	83.000	S
Gewijzigde DVO Avri IBOR t.l.v. stelpost areaalontwikkelingen	0	15.000	15.000	15.000	15.000	S

### Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2020 een incidenteel nadeel van in totaal 1.059.000 euro op.

### Actualisatie algemene uitkering 2019

De actualisatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds resulteert in een terug betaling van 1.400 euro voor 2019.

### Actualisatie algemene uitkering 2020

De actualisatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds resulteert in een hogere bijdrage voor 2020 van 94.700 euro.

### Stelpost Onvoorziene lasten 2020

Het restantbudget op deze post (150.000 euro) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

### Stelpost prijsstijgingen 2020

Het restantbudget op deze post (186.230 euro) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

### Stelpost areaalontwikkelingen 2020

Het restantbudget op deze post (68.828 euro) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

### Stelpost prijsstijgingen 2021

Voor de (gedeeltelijke) dekking van de hogere lasten van de DVO met de Avri voor de lbor-taken vanaf 2021 wordt deze stelpost voor een bedrag van 83.000 euro aangewend.

### Stelpost areaalontwikkelingen 2021

Voor de (gedeeltelijke) dekking van de hogere lasten van de DVO met de Avri voor de lbor-taken vanaf 2021 wordt deze stelpost voor een bedrag van 15.000 euro aangewend.

## Budgetneutrale wijzigingen

<b>Budgetneutrale aanpassingen</b>						
Centralisering ICT- en telefoonbudgetten (verlaging programma 6)	1.685	1.685	1.685	1.685	1.685	I
Centralisering ICT- en telefoonbudgetten (verhoging programma 1)	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685	I
vervangingsplan hard- en software	0	0	0	0	0	
vervangingsplan hard- en software	0	0	0	0	0	
Aanpassingen budgetten programma 1	-20.938	-19.771	-21.771	-23.771	-24.604	S
Aanwending stelpost prijsstijgingen	20.938	19.771	21.771	23.771	24.604	S
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 1	11.500	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 2	-7.400	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 3	-6.000	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 5	12.400	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 6	-2.000	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 9	-3.500	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 10	-5.000	0	0	0	0	I
Ambulantisering GGZ van programma 7 naar programma 2	-41.731	-41.731	-41.731	-41.731	-41.731	S
Ambulantisering GGZ van programma 7 naar programma 2	41.731	41.731	41.731	41.731	41.731	S
Ambulantisering GGZ van programma 10 naar programma 2	0	-10.320	-18.639	-19.451	-20.057	S
Ambulantisering GGZ van programma 10 naar programma 2	0	10.320	18.639	19.451	20.057	S
Wijziging lasten grondexploitatie bedrijventerreinen	351.221	-351.221	0	0	0	I
Wijziging baten grondexploitatie bedrijventerreinen	-964.872	977.064	0	0	0	I
Doorbelasting grondexploitatie naar balans	613.651	-625.843	0	0	0	I
Hogere uitgaven Onderwijsachterstandenbeleid	-33.444	-58.473	-58.473	-58.473	-58.473	S
Hogere specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	33.444	58.473	58.473	58.473	58.473	S
Uitgaven Regeling Sportakkoord	-45.000	0	0	0	0	I
Specifieke uitkering Sportakkoord	45.000	0	0	0	0	I
Uitgaven Landschapsontwikkelingsplan (LOP)	-100.000	0	0	0	0	I
Provinciale subsidie	15.000	0	0	0	0	I
Aanwending bestemmingsreserve LOP	85.000	0	0	0	0	I
Meerkosten groen	-12.500	0	0	0	0	I
Aanwending bestemmingsreserve Groenbeleidsplan	12.500	0	0	0	0	I
Gebouwgebonden uitg. bibliotheek van progr 6 naar progr 0	6.178	27.025	-34.434	-34.434	-34.434	S
Gebouwgebonden uitg. bibliotheek van progr 6 naar progr 0	-6.178	-27.025	34.434	34.434	34.434	S
Wijziging lasten grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	2.236.209	-2.407.309	0	0	0	I
Wijziging baten grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	-2.117.943	2.119.045	0	0	0	I
Doorbelasting grondexploitatie naar balans	-118.266	288.264	0	0	0	I

## **Programma 1**

### Vervangingsplan hard- en software (ICT)

BWB werkt op dit moment aan een vervangingsplan voor hard- en software. De meeste ICT budgetten voor vervanging van hard- en software zijn nu nog in beheer bij de gemeente West Betuwe.

Na vaststelling van dit plan zullen de budgetten aan BWB worden overgedragen. Bij de eerste doorkijk dit we gemaakt hebben verwachten we binnen de gemeentelijke budgetten onvoldoende ruimte te hebben. Bij de doorrekening van alle ICT budgetten 2020 verwachten we budget over te houden. We willen voorstellen om de komende jaren eventuele overschotten op het ICT budget dit te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT om daarna dit aan te wenden voor de hogere lasten.

### Aanpassingen budgetten overhead ten laste van stelpost prijsstijgingen

Als gevolg van prijsstijgingen moeten een aantal budgetten worden aangepast. Deze aanpassing komt ten laste van de stelpost prijsstijgingen.

## **Programma 2**

### Ambulantisering GGZ

Overeenkomstig de septembercirculaire 2019 ontvangen we voor ambulantisering GGZ vanaf 2020 41.731 euro. De uitgaven zijn begroot op programma 7, dit had programma 2 moeten zijn op taakveld 1.2 openbare orde en veiligheid. Deze wijziging is budget neutraal. Vanaf 2021 wordt de bijdrage uit het gemeentefonds verhoogd. Deze verhoging wordt, vanuit programma 10, aan programma 2 doorgerekend.

## **Programma 4**

### Grondexploitaties bedrijventerreinen

De ramingen voor de grondexploitaties zijn gebaseerd op de inschattingen van begin dit jaar bij het MPG 2020. Naar de huidige inzichten schuiven baten en lasten door van 2020 naar 2021. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat van de algemene dienst omdat het saldo van de baten en lasten worden verrekend met de balanspost Voorraden.

## **Programma 5**

### Onderwijsachterstandenbeleid

Onlangs is de definitieve toekenningsbeschikking van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2020 door het ministerie vastgesteld op 731.308 euro. Dit is 33.444 euro meer dan in de begroting is opgenomen. Het betreft een doeluitkering waarbij de uitgaven en inkomsten budget neutraal in de begroting zijn opgenomen. De voorlopige toekenningsbeschikking van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid voor 2021 is door het ministerie vastgesteld op 756.337 euro. Ook deze wordt vanaf 2021 budget neutraal in de begroting verwerkt.

## **Programma 6**

### Regeling Sportakkoord

Onlangs hebben we de specifieke uitkering van 45.000 euro voor stimulering sport ontvangen. In de begroting is zowel aan de inkomstenkant als de uitgavenkant 45.000 euro opgenomen. Over de uitgaven van deze regeling moeten we verantwoording aan het rijk afleggen.

### Landschapontwikkeling

De totale kosten voor het uitvoeren van projecten in het kader van landschapontwikkeling bedragen 100.000 euro. Hiervoor ontvangen we dit jaar 15.000 euro subsidie van de provincie. Het restant wordt onttrokken uit de nieuw te vormen bestemmingsreserve Landschap. Voorgesteld wordt om de reserves biodiversiteit LOP en landschapontwikkelingsplan op te heffen en het aanwezige saldo van 223.000 euro resp. 240.000 hieraan toe te voegen alsmede de jaarlijkse toevoeging. of reserve bio toevoegen aan LOP en hernoemen in landschap

### Groenbeleidsplan

Voor het opstellen van het groenbeleidsplan en onderliggende beheerplannen was een incidenteel budget van 40.000 euro beschikbaar gesteld. De kosten bedragen 52.500 euro waardoor het restant ad 12.500 euro onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve opstellen beheerplan groen.

### Bibliotheek

Op dit programma zijn ook de gebouwgebonden kosten van de bibliotheek begroot. Deze uitgaven worden overgeheveld naar programma 10 waar het beheer van gebouwen wordt verantwoord.

## **Programma 9**

### Grondexploitaties niet-bedrijventerreinen

De ramingen voor de grondexploitaties zijn gebaseerd op de inschattingen van begin dit jaar bij het MPG 2020. Naar de huidige inzichten schuiven baten en lasten door van 2020 naar 2021. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat van de algemene dienst omdat het saldo van de baten en lasten worden verrekend met de balanspost Voorraden.

## **Programmaoverstijgend**

### Actualisatie salarislasten en personeel van derden

De actualisatie ten opzichte van de 2e bestuursrapportage is budget neutraal maar is wel programma overstijgend.

### Samenvoegen budgetten licenties/onderhoud programmatuur en telecommunicatie

Momenteel zijn deze budgetten in de begroting over diverse programma's en taakvelden verdeeld. Om meer inzicht in de budgetten te krijgen en er beter op te kunnen sturen, worden deze budgetten samengevoegd.

### 3. Budgetoverhevelingen

In 2020 gaan we niet alle activiteiten afronden of kunnen we niet opstarten. Deels zijn de vertragingen het gevolg van COVID-19. Door nu via de decemberwijziging deze budgetten over te hevelen, kunnen we op begrotingsrechtmatige wijze vanaf 1 januari 2021 beschikken over deze gelden en de activiteiten direct uitvoeren en afronden. Het betreft de volgende overhevelingen:

#### Programma 1

##### Werkkostenregeling (WKR)

In totaal hebben we ongeveer 130.000 euro per jaar over in 2020 en 2021. Dit budget willen we inzetten voor verstrekkingen (inclusief de heffing WKR) aan het personeel in het kader thuiswerken als gevolg van Coronarichtlijnen. Het niet uitgegeven budget in 2020 van 130.000 euro willen we overhevelen naar 2021. Vanaf 2023 is dit budget opgenomen in het overzicht van de bezuinigingen (WBFIE)

##### Organisatieontwikkeling

Hiervoor is in 2020, 2021 en 2022 een budget beschikbaar gesteld van 500.000 euro. Dit budget wordt mede door de coronarichtlijnen in 2020 niet volledig uitgegeven. Het niet uitgegeven budget in 2020 van 333.000 euro willen we overhevelen naar 2021.

#### Programma 3

##### Onderzoek parkeerbeleid

In het kader van de COVID-19 crisis is het lastig om een volledig/representatief onderzoek uit te voeren en wordt dit doorgeschoven naar 2021, alsmede het bijbehorend budget van 15.000 euro.

##### Opstellen mobiliteitsplan

Voor het opstellen van het mobiliteitsprogramma is 30.000 beschikbaar. Adviesbureau Mobycon heeft opdracht gekregen voor het opstellen van het Mobiliteitsprogramma. Verwachte uitgaven tot het einde van het jaar zijn ongeveer 22.000 euro. Vaststelling van het mobiliteitsprogramma is gepland in het eerste kwartaal van 2021.

#### Programma 4

##### Harmonisatie bedrijventerreinenbeleid in combinatie met Harmonisatie economische beleidsvisie

De beeldvormende raad van dit onderwerp is doorgeschoven naar januari 2021 en aandachtspunten hiervan worden meegenomen in de eindrapportage. Van het budget van 30.000 euro moet nog 8.000 euro beschikbaar blijven voor afronding.

##### Harmonisatie detailhandelsbeleid

In het CUP was de harmonisatie van het detailhandelsbeleid opgenomen echter waren er geen middelen beschikbaar gesteld. Vanuit het overschot op recreatiebeleid ad 15.000 euro wordt het detailhandelsbeleid opgesteld. De beeldvormende raad is doorgeschoven naar januari 2021 en opmerkingen worden verwerkt in de eindrapportage. Hiervoor moet het restant van 7.500 euro beschikbaar blijven in 2021.

##### Bestemming toeristenbelasting

Naar aanleiding van de motie van de raad wordt er een onderzoek naar de differentiatie van het tarief opgesteld. In verband met COVID-19 wordt dit doorgeschoven naar 2021, alsmede het bijbehorende budget van 10.000 euro.

## **Programma 6**

### Kunst en cultuur

Van een aantal in de uitvoeringsagenda genoemde activiteiten is in 2020 een begin gemaakt. De uitvoering hiervan loopt door in de eerste maanden van 2021. Dit betekent dat naar verwachting 25.000 euro van het bedrag van 50.000 euro in 2021 wordt uitgegeven.

## **Programma 7**

### Inburgering

De nieuwe Wet inburgering is in voorbereiding; de verwachte ingangsdatum is 1 juli 2021. Op dit moment is nog niet voor alle onderdelen duidelijk of we de overgang van de huidige naar de nieuwe Wet kunnen maken zonder eenmalige extra kosten. In de loop van 2021 ontstaat daar duidelijkheid over.

Daarnaast is er een achterstand in de huisvestingstaakstelling. Dat betekent dat we in totaal 45 statushouders bovenop de reguliere taakstelling van 35 in 2020 moeten huisvesten voor 1 juli 2022. Per statushouder wordt een aantal diensten geleverd om inburgeren te bevorderen. De lasten gaan voor de baten uit, want vergoeding van het rijk volgt past later.

Overeenkomstig de meicirculaire 2020 hebben we in 2020 108.000 euro ontvangen voor inburgering en maatschappelijke begeleiding statushouders. Naar verwachting zal dit bedrag in 2021 worden uitgegeven.

### Evaluatie klantprofiel 4

Er zijn gesprekken om de kp4 doelgroep bij Werkzaak Rivierenland onder te brengen. Als dat niet door gaat, is het budget van 50.000 euro nodig voor de uitvoering van het beleid en begeleiding van de kp4 doelgroep in 2021.

### Inclusiegemeente

Het budget van 20.000 euro is bestemd voor het regioplan (uitvoeringsplan) beschermd wonen, deze wordt op regionaal niveau opgesteld. Om Rivierenland goed in dit proces te vertegenwoordigen is een extern projectleider aangetrokken. Deze wordt tot eind van dit jaar bekostigd uit een budget dat de gemeente Nijmegen beschikbaar heeft gesteld. Echter na vaststelling van het plan begint het werk voor ons pas. In 2021 moet er nog veel op de rit worden gezet. Het budget van 20.000 euro wordt meegenomen naar 2021 voor de verdere uitwerking van het regioplan of voor inclusieactiviteiten die het platform inclusie wil organiseren.

### Inhuur regisseur voor nota volksgezondheid

We gaan een lokaal preventieakkoord afsluiten en mogelijk ook nog meedoen aan een onderzoek op het terrein van gezondheidsachterstanden. Hiervoor gaan we het daarvoor beschikbare budget van 90.000 euro uit 2020 in 2021 inzetten.

### Onderzoek financiën Sociaal Domein

In 2021 komt er vervolg op het onderzoek financiën Sociaal Domein. Het restantbudget van 78.000 euro uit 2020 wordt ingezet voor dit vervolgonderzoek.

## **Programma 8**

### Energietransitie

In de decembercirculaire 2019 waren een aantal budgetten gelabeld voor energietransitie. Het eerste bedrag van 202.101 euro is bedoeld voor de opzet van de Transitievisie warmte. Deze TVW hoeft pas eind 2021 gereed te zijn en die wordt nu voorbereid. Voor de wijkaanpak gasloos is nu nog geen specifiek project, maar Acquoy bijvoorbeeld wil als dorp van het gas af. Via Acquoy Energieneutraal hebben zij dit aangegeven. Het zou dus goed kunnen dat in de loop van volgend jaar het budget van 9.997 euro ingezet wordt om Acquoy daarin te begeleiden.

## **Programma 9**

### Beleidsplan huisvesting arbeidsmigranten

Het beleidsplan arbeidsmigranten wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. Naar verwachting wordt in 2020 17.500 euro uitgegeven aan het opstellen van het beleidsplan. Het resterende bedrag van 17.500 euro wordt doorgeschoven naar 2021.

### Implementatie vergunningverlening bouwen

Het projectbudget voor de implementatie bedraagt 650.000 euro vanaf 2020 gedurende 1,5 jaar. De kosten bestaan uit het aanstellen van een externe kwartiermaker gedurende 1,5 jaar en overige (advies) kosten. Verwachte kosten voor 2020 bedragen 40.000 euro.

### Implementatie Omgevingswet

Voor de implementatie van de Omgevingswet is een budget van 2.2 miljoen euro beschikbaar. Verwachte uitgaven tot het einde van dit jaar zijn ongeveer 290.000 euro.

## **Programma 10**

### Beleids- en beheerplan overige objecten

Voor het opstellen van het beleidsplan overige objecten is 30.000 euro beschikbaar. Het opstellen van dit beheerplan wordt in verband met krapte in de capaciteit binnen het team Beleid en Beheer openbare ruimte opgeschoven naar 2021.

## 4. Overzicht kredieten

Voor de volgende twee kredieten hebben we extra krediet nodig:

Nummer	Kredieten	Restant krediet per 01-01-2020 en wijzigingen 2020	Werkelijke inkomsten/uitgaven 2020	Nog te besteden medio oktober 2020
7520609	Drainage hoofdveld Heukelum (K)	37.000	40.113	-3.113
7610605	Zonnepanelen de Pluk GDM(K)	38.977	44.184	-5.207

### Toelichting beschikbaar gestelde kredieten

#### Drainage hoofdveld Heukelum

Het investeringskrediet van 37.000 euro is met 3.100 euro overschreden omdat het noodzakelijk was om meer verschalingszand aan te wenden en te verwerken om de ontwatering van het veld nog verder te optimaliseren.

#### Zonnepanelen de Pluk Geldermalsen

De kosten vallen 5.200 euro hoger uit dan begroot. Voorgesteld wordt het investeringskrediet met dit bedrag te verhogen.



## Bijlage 1 Totaal overzicht mee- en tegenvallers

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024 I/S
<b>Programma 1</b>					
Actualisatie kapitaallasten	52.172	0	0	0	0 I
Vrijval budget opleidingen 2020	225.000	0	0	0	0 I
Nieuwe verrekensystematiek BWB	-276.820	282.432	0	0	0 I
<b>Programma 3</b>					
Actualisatie kapitaallasten	200.906	0	0	0	0 I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-163.025	0	0	0	0 I
Gewijzigde DVO Avri IBOR	0	57.000	57.000	57.000	57.000 S
<b>Programma 4</b>					
Actualisatie kapitaallasten	143.579	0	0	0	0 I
Hogere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	578	0	0	0	0 I
Lagere doorbelasting rente Grex naar balans	-94.537	0	0	0	0 I
<b>Programma 5</b>					
Actualisatie kapitaallasten	570.103	0	0	0	0 I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-190.517	0	0	0	0 I
Vorderingen leerlingenvervoer	-12.400	0	0	0	0 I
<b>Programma 6</b>					
Actualisatie kapitaallasten	40.160	0	0	0	0 I
Hogere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	29.456	0	0	0	0 I
Gewijzigde DVO Avri IBOR	0	-177.000	-177.000	-177.000	-177.000 S
<b>Programma 7</b>					
Actualisatie kapitaallasten	229.876	0	0	0	0 I
Werkzaak	954.000	0	0	0	0 I
Vorderingen Sociaal Domein	74.800	0	0	0	0 I
<b>Programma 8</b>					
Actualisatie kapitaallasten	1.179	0	0	0	0 I
<b>Programma 9</b>					
Actualisatie kapitaallasten	253.260	0	0	0	0 I
Lagere bijdrage bestemmingsreserves voor kapitaallasten	-4.769	0	0	0	0 I
Lagere doorbelasting rente Grex naar balans	-264.258	0	0	0	0 I
Actualisatie verliesvoorziening GREX (reguliere rentetoevoeging)	12.369	0	0	0	0 I
Actualisatie verliesvoorziening GREX (actualisatie rente 2020)	216.000	0	0	0	0 I
<b>Programma 10</b>					
Actualisatie kapitaallasten	267.833	0	0	0	0 I
Actualisatie te betalen rentelasten	178.702	0	0	0	0 I
Actualisatie doorverdeelde rentelasten naar taakvelden	-1.146.877	0	0	0	0 I
Actualisatie doorverdeelde rentelasten Grex	-358.795	0	0	0	0 I
Actualisatie algemene uitkering 2019	-1.364	0	0	0	0 I
Actualisatie algemene uitkering 2020	94.743	0	0	0	0 I
Vrijval stelpost onvoorziene uitgaven	150.000	0	0	0	0 I
Vrijval stelpost prijsstijgingen	186.230	0	0	0	0 I
Vrijval stelpost areaalontwikkelingen	68.828	0	0	0	0 I
Gewijzigde DVO Avri IBOR t.l.v. stelpost prijsstijgingen	0	83.000	83.000	83.000	83.000 S
Gewijzigde DVO Avri IBOR t.l.v. stelpost areaalontwikkelingen	0	15.000	15.000	15.000	15.000 S

<b>Budgetneutrale aanpassingen</b>						
Centralisering ICT- en telefoonbudgetten (verlaging programma 6)	1.685	1.685	1.685	1.685	1.685	I
Centralisering ICT- en telefoonbudgetten (verhoging programma 1)	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685	I
vervangingsplan hard- en software	0	0	0	0	0	
vervangingsplan hard- en software	0	0	0	0	0	
Aanpassingen budgetten programma 1	-20.938	-19.771	-21.771	-23.771	-24.604	S
Aanwending stelpost prijsstijgingen	20.938	19.771	21.771	23.771	24.604	S
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 1	-536.638	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 2	301.240	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 3	194.000	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 4	-25.000					
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 5	70.400	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 6	-117.000	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 7	118.498					
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 8	4.000					
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 9	-11.500	0	0	0	0	I
Bijstelling inhuur/salarislasten op programma 10	2.000	0	0	0	0	I
Ambulantisering GGZ van programma 7 naar programma 2	-41.731	-41.731	-41.731	-41.731	-41.731	S
Ambulantisering GGZ van programma 7 naar programma 2	41.731	41.731	41.731	41.731	41.731	S
Ambulantisering GGZ van programma 10 naar programma 2	0	-10.320	-18.639	-19.451	-20.057	S
Ambulantisering GGZ van programma 10 naar programma 2	0	10.320	18.639	19.451	20.057	S
Wijziging lasten grondexploitatie bedrijventerreinen	351.221	-351.221	0	0	0	I
Wijziging baten grondexploitatie bedrijventerreinen	-964.872	977.064	0	0	0	I
Doorbelasting grondexploitatie naar balans	613.651	-625.843	0	0	0	I
Hogere uitgaven Onderwijsachterstandenbeleid	-33.444	-58.473	-58.473	-58.473	-58.473	S
Hogere specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	33.444	58.473	58.473	58.473	58.473	S
Uitgaven Regeling Sportakkoord	-45.000	0	0	0	0	I
Specifieke uitkering Sportakkoord	45.000	0	0	0	0	I
Uitgaven Landschapsontwikkelingsplan (LOP)	-100.000	0	0	0	0	I
Provinciale subsidie	15.000	0	0	0	0	I
Aanwending bestemmingsreserve LOP	85.000	0	0	0	0	I
Meerkosten groen	-12.500	0	0	0	0	I
Aanwending bestemmingsreserve Groenbeleidsplan	12.500	0	0	0	0	I
Gebouwgebonden uitg. bibliotheek van progr 6 naar progr 0	6.178	27.025	-34.434	-34.434	-34.434	S
Gebouwgebonden uitg. bibliotheek van progr 6 naar progr 0	-6.178	-27.025	34.434	34.434	34.434	S
Wijziging lasten grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	2.236.209	-2.407.309	0	0	0	I
Wijziging baten grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	-2.117.943	2.119.045	0	0	0	I
Doorbelasting grondexploitatie naar balans	-118.266	288.264	0	0	0	I
<b>Totaal</b>	<b>1.436.412</b>	<b>260.432</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	<b>-22.000</b>	