

Decemberwijziging 2021

# Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Financiële effecten van de wijziging .....	3
3. Toelichting mee- en tegenvallers.....	4
4. Budgetneutrale wijzigingen .....	6

# 1. Inleiding

Voor u ligt de decemberwijziging 2021. Na het opstellen van de tweede bestuursrapportage 2021 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie van het jaar 2021. 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.

## 2. Financiële effecten van de wijziging

Bij de tweede bestuursrapportage 2021 presenteerden wij een verwacht jaarrekeningresultaat van 2.426.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2021 hebben een financiële omvang van 565.000 euro waardoor het verwachte jaarrekeningresultaat 2021 2.991.000 euro bedraagt. Hierin is nog geen rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die niet in 2021 zijn afgerond. Deze budgetoverhevelingen betrekken we bij het opstellen van de jaarstukken en leggen wij bij de behandeling van de jaarstukken aan de raad voor.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021 opgenomen:

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>	
<b>Effect op begrotingsjaar</b>	<b>2021</b>
	<b>Saldo</b>
1. Actualisatie kapitaallasten 2021	86
2. Afrekeningen gemeenschappelijke regelingen 2020	258
3. BSR voortgangsrapportage 2021	-19
4. Actualisatie OZB-opbrengsten	78
5. Actualisatie algemene uitkering	162
<b>Totaal</b>	<b>565</b>

Op het financieel beeld heeft dit het volgende effect voor het jaar 2021:

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>	
<b>Effect op begrotingsjaar</b>	<b>2021</b>
	<b>Saldo</b>
Mee- en tegenvallers Programma 1-10 decemberwijziging	565
<b>Mutaties in decemberwijziging 2021</b>	<b>565</b>
Saldo eerste bestuursrapportage 2021	225
Mee- en tegenvallers tweede bestuursrapportage 2021	2.201
<b>Actueel saldo begroting 2021 na decemberwijziging</b>	<b>2.991</b>

### 3. Toelichting mee- en tegenvallers

#### 1. Actualisatie kapitaallasten

In de eerste bestuursrapportage 2021 is een voordeel op de te betalen rente gemeld van 168.000 euro. In deze wijziging worden de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) geactualiseerd. Dit resulteert voor 2021 in een incidenteel voordeel van 86.000 euro voor de exploitatie. Dit voordeel bestaat uit de volgende componenten:

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Lagere te betalen rentelasten	31
Lagere afschrijvingslasten	328
Subtotaal	359
Lagere aanwending bestemmingsreserves door lagere kapitaallasten	-376
Subtotaal	-17
Hogere doorbelasting aan grondexploitatie	7
Hogere doorbelasting aan beheerplannen	96
<b>Totaal</b>	<b>86</b>

De verdeling van het voordeel van 86.000 euro over de programma's is als volgt:

<i>bedragen x € 1.000</i>			
<b>Programma</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
1. Bestuur en Ondersteuning	-11		11
2. Veiligheid			0
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-28	-46	-18
4. Economie	-185	-176	10
5. Onderwijs	-102	-104	-2
6. Sport, Cultuur en Recreatie	6	0	-6
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	14		-14
8. Duurzaamheid en Milieu	-96		96
9. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	-54	-50	4
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-5	0	4
<b>Totaal</b>	<b>-462</b>	<b>-376</b>	<b>86</b>

#### 2. Afrekeningen gemeenschappelijke regelingen 2020

De raad heeft op 24 juni 2021 de zienswijzen behandeld van de diverse gemeenschappelijke regelingen. Naar aanleiding van deze zienswijzen hebben de algemeen besturen van de betreffende gemeenschappelijke regelingen de jaarstukken definitief vastgesteld. De vastgestelde jaarrekeningen 2020 van de gemeenschappelijke regelingen hebben het volgende effect voor West Betuwe:

<i>bedragen x € 1.000</i>	
Programma 1. Regio Rivierenland	63
Programma 1. Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe	136
Programma 6. Regionaal Archief Rivierenland	9
Programma 8. Avri (afrekening tekort GR 2020)	-253
Programma 8. Avri (afrekening inzameling 2020)	63
Programma 9. Omgevingsdienst Rivierenland	213
Programma 10. Belastingssamenwerking Rivierenland	27
<b>Totaal</b>	<b>258</b>

#### *Regio Rivierenland*

De jaarrekening van Regio Rivierenland 2020 sloot af met een batig resultaat van 304.000 euro. Dit is vooral veroorzaakt door de boekwinst bij de verkoop van de ARN-aandelen (245.000 euro) en lagere uitgaven voor het Regionaal Investeringsfonds (RIF) (61.000 euro). Dit bedrag is volledig uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het incidentele voordeel voor West Betuwe door deze uitkering bedraagt 63.045 euro.

#### *Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe*

De jaarrekening 2020 sloot af met een positief resultaat van ruim 1 miljoen euro. Voor een deel is het resultaat veroorzaakt door het terugbrengen van externe inhuur, gecombineerd met het niet kunnen vervullen van openstaande vacatures en minder ICT kosten door verdergaande harmonisatie van het applicatielandschap. Van het resultaat is 383.000 euro ingezet voor investeringen in de financiële administratie en schuift een bedrag van 129.000 euro door in verband met uitgaven die in 2021 worden gedaan. BWB reserveert 100.000 euro in de algemene reserve en betaalt 447.000 terug aan de deelnemende gemeenten. Het incidentele voordeel voor West Betuwe door deze teruggaaf bedraagt 136.000 euro.

#### *Regionaal Archief Rivierenland*

De jaarrekening 2020 sloot af met een positief resultaat van 116.877 euro. Het algemeen bestuur heeft besloten dat een bedrag van 51.718 euro wordt toegevoegd aan de reserve Bedrijfsvoering voor het wegwerken van achterstanden in inventarisatie en behoud, 10.000 euro aan de reserve Bedrijfsvoering voor digitaliseringsprojecten, 15.000 euro aan de algemene reserve en 40.159 euro aan de deelnemende gemeenten uit te keren. Het incidentele voordeel voor West Betuwe bedraagt 9.043 euro

#### *Avri (afrekening tekort 2020)*

De jaarrekening 2020 sloot af met een nadelig saldo van 3 miljoen euro. Dit is met name veroorzaakt door een tweetal aspecten welke al een aantal jaren als risico door Avri waren opgenomen. De meest in het oog springende is de overdracht van de stortplaats. Hierover zijn in het afgelopen half jaar vele scenario's gepasseerd. Door goede afstemming met de Provincie is het financieel nadelig effect verkleind van 10 miljoen euro naar 0,7 miljoen euro. Daarnaast heeft in 2020 de langverwachte afrekening van de kunststofverpakkingen 2017-2018 plaatsgevonden. De dekking van het tekort uit 2019 heeft ertoe bijgedragen dat Avri geen financiële tegenvallers meer kon opvangen in 2020. Van het nadelig saldo van 3 miljoen euro heeft Avri 1,8 miljoen euro zelf van dekking voorzien waardoor voor een bedrag van 1,23 miljoen euro een beroep op de gemeenten is gedaan. Het incidentele nadeel voor West Betuwe bedraagt 253.302 euro.

#### *Avri (afrekening inzameling 2020)*

De tweede afrekening betreft de BTW-constructie voor het inzamelen van het huishoudelijk afval 2020 bij het Btw compensatiefonds (BCF). Gemeente kan hierdoor Btw terug krijgen bij het BCF voor de dekking van de Btw-korting voor deze taken in het gemeentefonds. Dit resulteert in een voordeel van 63.000 euro.

#### *Omgevingsdienst Rivierenland*

De jaarrekening 2020 sloot af met een positief rekeningsaldo van ongeveer 1,3 miljoen euro. De belangrijkste oorzaken van dit resultaat zijn een lagere ureninzet voor de lumpsum complexe bedrijven, onderbesteding op de budgetten voor de ODRN (complexe vergunningverlening) en de ODRA (complex toezicht), lagere personeelskosten als gevolg van Covid-19 en meerwerkopbrengsten voor projecten die buiten de reguliere werkprogramma's zijn uitgevoerd.

Van dit resultaat is 191.000 euro beschikbaar gesteld voor het toegankelijk maken van bodeminformatie. Het restant van 1.078.227 euro wordt uitgekeerd aan de deelnemers conform de afgesproken verdeelsleutel. Voor de gemeente West Betuwe betekent dit een teruggave van 212.579 euro.

#### *Belastingsamenwerking Rivierenland*

De jaarrekening 2020 sloot af met een positief resultaat van 175.000 euro. Dit is veroorzaakt door een voordeel van 328.000 door lagere lasten en door een nadeel van 153.000 euro door lagere baten. De

lagere baten zijn vooral het gevolg van lagere aanmanings- en vervolgingskosten door de (tijdelijk) uitgestelde invorderingen. Het incidentele voordeel voor West Betuwe bedraagt 27.000 euro.

De effecten voor de Veiligheidsregio en Werkzaam zijn al in de tweede bestuursrapportage 2021 opgenomen.

### **3. BSR (Voortgangsrapportage 2021)**

Door het algemeen bestuur van BSR is onlangs de voortgangsrapportage 2021 vastgesteld. De geraamde bijdrage voor West Betuwe stijgt met 19.000 euro. De hogere bijdrage ontstaat vooral door de lagere opbrengsten aan invorderingskosten door de uitgestelde invorderingen door Covid-19.

### **4. Actualisatie OZB-opbrengsten**

Van BSR zijn de laatste ramingen ontvangen voor de OZB-opbrengsten 2021. Per saldo is er sprake van een meeropbrengst van 78.000 euro.

### **5. Actualisatie Algemene uitkering uit het gemeentefonds**

Op basis van de meest actuele cijfers (inclusief de verwachte OZB-af trek in het gemeentefonds) wordt een incidenteel hogere opbrengst van 162.000 euro verwacht. Hierbij is rekening gehouden met het oormerken van een bedrag van 75.000 euro voor het opstellen van de kerkenvisie (integratieuitkering) en 139.000 euro (compensatie inkomstenderving 2020) voor de te maken kosten door Covid-19.

## **4. Budgetneutrale wijzigingen**

### Aanpak discriminatie

In de decembercirculaire 2020 is 20.661 euro van het rijk ontvangen voor het voorkomen van discriminatie naar herkomst en bevorderen samenleven. Dit budget wordt overgeheveld van programma 7 naar programma 2, waar de kosten worden verantwoord.

### Bestemmingsreserve Spoortraject Geldermalsen-Tricht

Verwacht wordt dat dit jaar voor 100.000 euro aan kosten gemaakt worden voor onder andere het uitvoeren van verkeerstellingen, aanbrenge ANWB bewegwijzering, bijdrage aan kunstuiting tunnel Nieuwsteeg en de bijdrage beplanting stationsplein rondom het Spoorproject Tricht. Voorgesteld wordt om deze te onttrekken aan de bestemmingsreserve Bijdrage Spoorproject Geldermalsen-Tricht.

### Bestemmingsreserve Herinrichting openbare ruimte Geldermalsen

Verwacht wordt dat dit jaar voor 5.000 euro aan kosten gemaakt worden voor de herinrichting van de openbare ruimte van het centrum in Geldermalsen. Doordat het project Lingewaarden nog niet in ontwikkeling gaat hoeft de Rijnstraat nog niet gereconstrueerd te worden. De verwachting is dat dit pas zal plaatsvinden medio 2023-2024

### Voorziening beheerplan Wegen

Bij nieuw beleid 2021 is eenmalig 8,79 miljoen euro beschikbaar gesteld ten behoeve van het nieuwe Wegenbeheerplan 2021-2025. Regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording) bepaalt dat een eenmalige toevoeging om de voorziening op het gewenst peil te brengen niet is toegestaan aangezien dit niet past bij het doel van het egaliseren van lasten. De geplande eenmalige toevoeging moet worden verdeeld over de vijf planjaren. Voorgesteld wordt om in 2021 de toevoeging aan de voorziening beheerplan Wegen met 7.032.448 euro te verlagen en dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Wegen. Voor de jaren 2022 tot en met 2025 wordt voorgesteld de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening beheerplan Wegen met 1.758.112 euro te verhogen en dit te dekken door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Wegen.

### Project Hoogfrequent Spoor

Voor het project hoogfrequent spoor (PHS) was in de begroting 2020 een bijdrage van 1,3 miljoen euro opgenomen ten laste van de bestemmingsreserve Precariobelasting. Omdat dit project is doorgeschoven dient dit bedrag te worden doorgeschoven van 2020 naar 2021.

### Bestemmingsreserve Baggeren

In de begroting 2020 was een taakstelling van 150.000 euro opgelegd aan het Fysieke Domein (onderhoud openbare ruimte). In de primitieve begroting is het exploitatiebudget van baggeren wel als gevolg van de taakstelling afgeraamd, maar is niet de toevoeging en onttrekking aan de deze reserve verlaagd met 5.000 euro.

### Bestemmingsreserve vervanging tractie

Het college heeft op 26 oktober het geharmoniseerde vervangingsplan voertuigen, materieel en gereedschappen buitendienst 2021-2030 vastgesteld. Hierin zijn de volgende kosten (aanschaf < 25.000 euro) opgenomen;

2021	2022	2023	2024	2025
178.300	9.900	57.800	34.850	19.100

Deze bedragen worden onttrokken uit de bestemmingsreserve vervanging tractie. Daarnaast wordt het huidige exploitatiebudget (voor 2021 34.062 euro en voor 2022 46.219 euro) vanuit de voormalige gemeente Lingewaal toegevoegd aan deze reserve als gevolg van de harmonisatie zodat er dezelfde systematiek wordt gehanteerd.

### Bestemmingsreserve Wegen

Het saldo van de bestemmingsreserve wegen per 1 januari 2021 van 3.014.000 euro te onttrekken aan de bestemmingsreserve Wegen en toe te voegen aan de voorziening beheerplan Wegen.

### Personeelslasten

Er heeft een doorrekening plaatsgevonden van de salarislasten, waarbij o.a. ook de lasten bestuur, de kosten voor inhuur van medewerkers, voormalig personeel, de taakstelling op het personeel en de overige personeelsgerelateerde budgetten meegenomen. In deze doorkijk naar het einde van het jaar houden we rekening met de mogelijke financiële effecten van een nieuwe CAO. De onderhandelingen voor de nieuwe CAO, die per 1 januari 2021 afliep, duren langer dan verwacht. In het huidige aanbod van de VNG is een eenmalige bijdrage over 2021 opgenomen. We verwachten dat we deze eventuele financiële effecten van de nieuwe CAO volledig kunnen dekken uit het salarisbudget.

Deze wijziging die hieruit voortvloeit is budgetneutraal maar wel programmaoverstijgend. Een deel van de kosten voor voormalig personeel dekken we door het saldo van 11.940 euro uit de bestemmingsreserve Friciekosten voormalig personeel Neerijnen te onttrekken.

<b>Programma</b>	<i>bedragen x € 1.000</i>		
	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
1. Bestuur en Ondersteuning	144	271	128
2. Veiligheid	-115	0	115
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	34	0	-34
4. Economie	0	0	0
5. Onderwijs	0	0	0
6. Sport, Cultuur en Recreatie	35	0	-35
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	-21	0	21
8. Duurzaamheid en Milieu	-9	0	9
9. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	16	0	-16
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	200	12	-188
<b>Totaal</b>	<b>283</b>	<b>283</b>	<b>0</b>

### **Kredieten**

Van de onderstaande drie onderwerpen is het krediet van de investering nog niet geautoriseerd door de raad. Via deze decemberwijziging vindt de formele autorisatie plaats. De kapitaallasten van deze kredietvotingen worden bij alle drie de onderwerpen opgevangen binnen reeds bestaande budgetten of bestemmingsreserves.

#### Aanpassing kruising Groeneweg-Tweemorgen

In de eerste bestuursrapportage 2021 is een krediet gevoteerd voor het aanpassen van deze kruising van 114.000 euro in verband met de verkeersveiligheid. Bij nadere uitwerking van het ontwerp zijn meerkosten ontstaan voor o.a. de verkeersveiligheid. Voorgesteld wordt het krediet met 16.000 euro te verhogen. De jaarlijks (aflopende) kapitaallasten worden ten laste gebracht van het huidige structurele exploitatiebudget voor het spoorproject dat is opgenomen in de begroting

#### Jachthaven

Voor het plangebied Lingeoever, waaronder de Jachthaven is een investeringskrediet beschikbaar gesteld. Hierin is een eenmalige opbrengst van 70.000 euro niet meegenomen omdat deze onzeker was. Deze opbrengst wordt ingezet ter afdekking van hogere kosten voor het bouwrijp maken van de locatie, aanbrengen keerwanden, trappen en oeverbescherming om het hoogteverschil op te vangen dat hier aanwezig is. Tevens moet een grondwatersanering uitgevoerd worden waar geen rekening mee was gehouden. Voorgesteld wordt om het krediet met bruto 70.000 euro te verhogen alsmede de dekking.

#### Vervangingsplan tractie buitendienst

Het college heeft op 26 oktober het vervangingsplan voertuigen, materieel en gereedschappen buitendienst 2021-2030 vastgesteld. Hierin zijn de volgende investeringen (aanschaf > 25.000 euro) opgenomen;

2021	2022	2023	2024	2025
27.800	186.800	503.100	55.000	109.000

Structurele kosten worden opgevangen binnen de aanwezige bestemmingsreserve vervanging tractie.