

# DECEMBERWIJZIGING 2019

---

# Inhoudsopgave

1. Inleiding .....	3
1.1. Financiële beeld .....	3
1.2. Afwijkingen per programma .....	3
2. Toelichting per programma.....	4
Programma overstijgend.....	4
Programma 1 Bestuur en Ondersteuning .....	5
Programma 2 Veiligheid .....	5
Programma 3 Verkeer, Vervoer en Waterstaat.....	6
Programma 4 Economie .....	6
Programma 5 Onderwijs .....	7
Programma 6 Sport Cultuur en Recreatie.....	8
Programma 7 Sociaal Domein en Volksgezondheid.....	9
Programma 8 Duurzaamheid en Milieu .....	10
Programma 9 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing.....	10
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen .....	11

# 1. Inleiding

Voor u ligt de Decemberwijziging 2019. Na het opstellen van de 2e Bestuursrapportage hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie. Dit betreft louter technische wijzigingen, waarover college of raad al eerder heeft besloten. 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 2019 maar ook op de jaren 2020 en verder. De effecten voor 2019 en de structurele effecten voor 2020 en verder verwerken wij in deze begrotingswijziging.

## 1.1. Financiële beeld

In onderstaande tabel zijn de financiële ontwikkelingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage opgenomen. In het saldo voor de Decemberwijziging is het raadsbesluit van de 2e Bestuursrapportage verwerkt. Het financiële beeld laat zien dat de mee- en tegenvallers van de decembercirculaire per saldo leiden tot een nadeel van € 251.000 op de budgettaire ruimte. Het saldo na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt € 86.000 nadelig.

	<i>Bedragen x 1.000 euro</i>				
<b>Begrotingsjaar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Stand na 2e bestuursrapportage	4.495	3.064	3.316	-1.233	-318
Verwerking raadsbesluit 2e Bestuursrapportage (22 okt)					
- Storting in reserve Duurzaamheid	-3.382				
- Storting in reserve Leefbaarheid	-90				
- Storting in Algemene reserve	-858				
Effecten Begroting 2020		1.583	1.274	1.239	560
<b>Saldo (voor December wijziging)</b>	<b>165</b>	<b>4.647</b>	<b>4.590</b>	<b>6</b>	<b>242</b>
Effecten December wijziging	-251	278	897	1.025	825
<b>Saldo na December wijziging</b>	<b>-86</b>	<b>4.925</b>	<b>5.487</b>	<b>1.031</b>	<b>1.067</b>

## 1.2. Afwijkingen per programma

In onderstaande tabel is de totale afwijking per programma op het saldo van de baten en lasten per programma voor het jaar 2019 weergegeven.

	<i>Bedragen x 1.000 euro</i>		
<b>Programma</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
1. Bestuur en Ondersteuning	-666	-53	-719
2. Veiligheid	-326	0	-326
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-509	-103	-612
4. Economie	30	-48	-18
5. Onderwijs	297	-482	-185
6. Sport, Cultuur en Recreatie	-555	-3	-558
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	1.066	0	1.066
8. Duurzaamheid en Milieu	485	-124	361
9. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	420	38	458
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-1.068	1.351	283
<b>Totaal</b>	<b>-826</b>	<b>576</b>	<b>-251</b>

In hoofdstuk 2 lichten wij per programma de financiële ontwikkelingen toe.

## 2. Toelichting per programma

### Programma overstijgende onderwerpen

#### 1. Salarislasten

De salarislasten in de primaire begroting 2019 zijn gebaseerd op de ramingen op de taakvelden van de drie oude gemeentelijke begrotingen. Via deze decemberwijziging worden de salarislasten op de juiste taakvelden over de programma's verantwoord.

De totale actualisatie is budget neutraal maar is wel programma overstijgend. Uw raad wordt gevraagd in te stemmen met de herverdeling personeelslasten naar de programma's.

Programma	bedragen x € 1.000		
	Saldo	Lasten	Baten
1. Bestuur en Ondersteuning	-833	-809	-24
2. Veiligheid	-326	-326	
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-591	-591	
4. Economie	-28	-74	46
5. Onderwijs	19	19	
6. Sport, Cultuur en Recreatie	-541	-541	
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	1.140	1.140	
8. Duurzaamheid en Milieu	361	485	-124
9. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	908	594	314
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-109	-109	
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-212</b>	<b>212</b>

#### 2. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel voordeel van € 141.000 op. De verdeling over de programma's is als volgt:

Programma	bedragen x € 1.000			
	lasten	baten excl. reserves	baten reserve	saldo
1. Bestuur en Ondersteuning	158	0	-29	129
2. Veiligheid	0	0	0	0
3. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	82	0	-103	-21
4. Economie	104	-94	0	10
5. Onderwijs	323	0	-443	-120
6. Sport, Cultuur en Recreatie	22	0	-39	-17
7. Sociaal Domein en Volksgezondheid	-1	0	0	-1
8. Duurzaamheid en Milieu	0	0	0	0
9. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	286	-271	-5	10
10. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	115	36	0	151
<b>Totaal</b>	<b>1.089</b>	<b>-329</b>	<b>-619</b>	<b>141</b>

## Programma 1 Bestuur en Ondersteuning

Effect op begrotingsjaar	Bedragen x 1.000 euro									
	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Vertrouwenscommissie nieuwe burgemeester	-15									
2. Beleidsadviezen Juridisch advies			15		15		15			15
3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-809	-24								
4. Actualisatie kapitaallasten	158	-29								
<b>Totaal programma</b>	<b>-666</b>	<b>-53</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-719</b>		<b>15</b>		<b>15</b>		<b>15</b>		<b>15</b>	

L= Lasten, B = Baten

### 1. Vertrouwenscommissie nieuwe burgemeester

Op 19 februari heeft de gemeenteraad besloten tot het vaststellen van de verordening vertrouwenscommissie tot het vinden van een nieuwe burgemeester. De incidentele kosten hiervoor zijn begroot op € 15.000 en komen ten laste van het budget onvoorziene uitgaven (programma 10).

### 2. Beleidsadviezen Juridische Zaken

In de 2e bestuursrapportage is per abuis € 15.000 structureel verwerkt in plaats van incidenteel. De aanpassing hiervan leidt tot een structureel voordeel vanaf 2020.

### 3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de verdeling personeelslasten betekent voor het programma Bestuur en ondersteuning dat de lasten en baten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 833.000 worden opgehoogd.

### 4. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel voordeel van € 129.000 op.

## Programma 2 Veiligheid

Effect op begrotingsjaar	Bedragen x 1.000 euro									
	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-326									
<b>Totaal programma</b>	<b>-326</b>	<b>0</b>								
<b>Saldo</b>	<b>-326</b>									

L= Lasten, B = Baten

### 1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede herverdeling van de personeelslasten betekent voor programma Veiligheid dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 326.000 worden opgehoogd.

## Programma 3 Verkeer, Vervoer en Waterstaat

*Bedragen x 1.000 euro*

Effect op begrotingsjaar	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-591									
2. Kapitaallasten	82	-103								
<b>Totaal programma</b>	<b>-509</b>	<b>-103</b>								
<b>Saldo</b>	<b>-612</b>									

*L = Lasten, B = Baten*

### 1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 591.000 worden opgehoogd.

### 2. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 per saldo een incidenteel nadeel van € 21.000 op.

## Programma 4 Economie

*Bedragen x 1.000 euro*

Effect op begrotingsjaar	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-74	46								
2. Actualisatie kapitaallasten	104	-94								
<b>Totaal programma</b>	<b>30</b>	<b>-48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-18</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*L = Lasten, B = Baten*

### 1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Economie dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 28.000 worden opgehoogd.

### 2. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel voordeel van € 10.000 op.

## Programma 5 Onderwijs

Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Bestemmingsreserve MFC Haaften	0	-34	0	-33	0	-32	0	-32	0	-32
2. Bestemmingsreserve Inventarissen gymzalen Neerijnen	11	-18								
3. Bestemmingsreserve Buitenkant schoolgebouwen Neerijnen			0	-5	0	-4	0	-7	0	-9
4. Onderwijsachterstandenbeleid	-1	1	-139	139	-139	139	-139	139	-139	139
5. Leerlingenvervoer, prijsindexering			-60	0	-60	0	-60	0	-60	0
6. Leerplicht	-55	12	-55	12	-55	12	-55	12	-55	12
7. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	19									
8. Actualisatie kapitaallasten	323	-443								
<b>Totaal programma</b>	<b>297</b>	<b>-482</b>	<b>-254</b>	<b>113</b>	<b>-254</b>	<b>115</b>	<b>-254</b>	<b>112</b>	<b>-254</b>	<b>110</b>
<b>Saldo</b>	<b>-185</b>		<b>-141</b>		<b>-139</b>		<b>-142</b>		<b>-144</b>	

L= Lasten, B = Baten

### 1. Bestemmingsreserve MFC Haaften

Voor de gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten van het MFC Haaften is er begin 2019 een bestemmingsreserve aanwezig van € 738.958. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet de periode waarin deze reserve vrijvalt gelijk zijn aan de afschrijvingsperiode van de investering, waardoor er jaarlijks € 21.113 (= € 738.958 / restant afschrijvingstermijn van 35 jaar) vanuit de reserve mag vrijvallen ten gunste van de algemene middelen voor de gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten. In de begroting is nu een bedrag van € 55.511 (2019) opgenomen dat afloopt tot € 53.411 (vanaf 2021). Aanpassing naar de voorschriften resulteert in een nadeel van € 34.398 aflopend tot € 32.298 vanaf 2021.

### 2. Bestemmingsreserve Inventarissen gymzalen Neerijnen

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een toevoeging aan deze reserve van € 11.322 en een aanwending van € 18.544. Omdat deze reserve in de jaarrekening 2018 van Neerijnen is opgeheven, komen deze mutaties in de begroting 2019 te vervallen. Hierdoor is er in 2019 een incidenteel nadeel van € 7.222.

### 3. Bestemmingsreserve Buitenkant schoolgebouwen Neerijnen

In de begroting 2020 is rekening gehouden met een aanwending van deze reserve van € 199.478 (2020) en vanaf 2021 structureel met € 196.753. Op basis van de in de begroting 2020 geraamde kapitaallasten is deze aanwending iets te hoog. Aanpassing naar de juiste bedragen resulteert in een structureel nadeel van € 5.101 in 2020 oplopend tot € 8.897 in 2023.

### 4. Onderwijsachterstandenbeleid

Onlangs is de definitieve toekenningsbeschikking van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid 2019 door het ministerie vastgesteld op € 557.700. Dit is € 1.100 minder dan in de tweede bestuursrapportage is vermeld. 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 2020 is door het ministerie vastgesteld op € 697.900. Ook deze wordt vanaf 2020 budget neutraal in de begroting verwerkt.

### 5. Leerlingenvervoer, prijsindexering

De kosten van de taxibranche stijgen in 2020. De voornaamste reden is de afschaffing van de teruggaveregeling BPM per 1 januari 2020. Daarbij stijgen met ingang van 1 januari a.s. ook de lonen, zijn de kosten voor verzekering fors toegenomen en heeft de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans ook een kostenverhogend effect. De verwachte hogere lasten vanaf 2020 ad € 60.000 worden ten laste gebracht van de stelpost prijsstijgingen (programma 10).

## 6. Leerplicht

De oude gemeenten Geldermalsen en Neerijnen hadden de leerplichttaken bij de Regio Rivierenland ondergebracht. De leerplichttaken van de oude gemeente Lingewaal zijn per 1 januari 2019 ook ondergebracht bij de Regio Rivierenland. De hogere uitgaven van € 43.000 aan de Regio Rivierenland worden gedekt door het voordeel op salariskosten (programma 10).

## 7. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Onderwijs dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 19.000 worden verlaagd.

## 8. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel nadeel van € 120.000 op.

## Programma 6 Sport Cultuur en Recreatie

Effect op begrotingsjaar	Bedragen x 1.000 euro									
	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Subsidiebeleid en onderzoek	-30	0	-30	0						
1. Onttrekking bestemmingsreserve Robuust subsidiebeleid	0	30	0	30						
2. Sportformateur	-6	6	-9	9						
3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-541									
4. Actualisatie kapitaallasten	22	-39								
<b>Totaal</b>	<b>-555</b>	<b>-3</b>	<b>-39</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-558</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

L= Lasten, B = Baten

### 1. Subsidiebeleid en onderzoek

Ten aanzien van het toegekende budget van 200.000 euro is nu het eerste deel van 60.000 euro uit de bestemmingsreserve Robuust Subsidiebeleid gehaald

### 2. Sportformateur

Het college heeft ingestemd met de Regeling sportakkoorden-sportformateur. Van het ministerie ontvangen we € 15.000 voor de uitvoering. Hiervoor wordt een sportformateur ingehuurd voor de periode van 1 november 2019 tot 7 april 2020.

### 3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Sport Cultuur en Recreatie dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 541.000 worden opgehoogd.

### 4. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel nadeel van € 17.000 op.



## Investeringskredieten

### **Trainingsveld Herwijnen**

In de 1e bestuursrapportage van 2019 is het probleem met de drainage van het trainingsveld van vv Herwijnen gemeld. De kosten zijn vervolgens begroot. De drainage van het hoofdveld van vv Heukelum is door verzakking ook volledig verstopt waardoor het veld vaak volledig onder water staat waardoor er niet op gespeeld kan worden. De urgentie voor de werkzaamheden aan de toplaag en de drainage in Heukelum is echter het hoogst omdat het een hoofdveld betreft. Daarom is, ambtelijk, en in goed overleg besloten het beschikbare budget nu in te zetten voor Heukelum in plaats van Herwijnen. De kosten van de maatregelen in Herwijnen worden meegenomen in de bestuursrapportage van 2020.

## **Programma 7 Sociaal Domein en Volksgezondheid**

Effect op begrotingsjaar	Bedragen x 1.000 euro									
	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Jongerenraad			-15	0	-15	0	-15	0	-15	0
2. Veilig thuis	-63	0	-63	0	-63	0	-63	0	-63	0
3. Versis, prijsindexering WMO-vervoer (Regiotaxi)			-33	0	-33	0	-33	0	-33	0
4. Aanpak onderzoek en maatregelen financiën sociaal domein 2022	-10	0	-90	0						
5. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	1.140									
6. Actualisatie kapitaallasten	-1	0								
<b>Totaal</b>	<b>1.066</b>	<b>0</b>	<b>-201</b>	<b>0</b>	<b>-111</b>	<b>0</b>	<b>-111</b>	<b>0</b>	<b>-111</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.066</b>		<b>-201</b>		<b>-111</b>		<b>-111</b>		<b>-111</b>	

L= Lasten, B = Baten

### **1. Jongerenraad**

Overeenkomstig de aangenomen motie van 2 juli is in 2019 de jongerenraad geïnstalleerd. Om deze jongerenraad goed te ondersteunen en de continuïteit te waarborgen is er vanaf 2020 € 15.000 per jaar nodig voor externe ondersteuning. Dit bedrag wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

### **2. Veilig Thuis**

Het college en de raad hebben ingestemd met de begrotingswijziging 2019 voor Veilig Thuis voor een bedrag van € 62.950. Dit structurele bedrag wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

### **3. Versis, prijsindexering WMO-vervoer (regiotaxi)**

De kosten van de taxibranche stijgen in 2020. De voornaamste reden is de afschaffing van de teruggaveregeling BPM per 1 januari 2020. Daarbij stijgen met ingang van 1 januari a.s. ook de lonen, zijn de kosten voor verzekering fors toegenomen en heeft de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans ook een kostenverhogend effect. De verwachte hogere lasten vanaf 2020 ad € 32.500 worden ten laste gebracht van de stelpost prijsstijgingen (programma 10).

### **4. Aanpak onderzoek en maatregelen financiën sociaal domein 2022**

Het college heeft besloten om € 100.000 ten laste van de in programma 10 gereserveerde extra middelen voor de Jeugdzorg in het Gemeentefonds beschikbaar te stellen voor de aanpak onderzoek en maatregelen financiën sociaal domein 2022.

### **5. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten**

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Sociaal Domein en Volksgezondheid betekent dit dat de lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 1.140.000 worden verlaagd.

### **6. Actualisatie kapitaallasten**

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel nadeel van € 1.000 op.

## Programma 8 Duurzaamheid en Milieu

Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	485	-124								
<b>Totaal</b>	<b>485</b>	<b>-124</b>								
<b>Saldo</b>	<b>361</b>									

L= Lasten, B = Baten

### 1. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Duurzaamheid en Milieu dat de lasten en de baten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 361.000 worden verlaagd.

## Programma 9 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing

Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Omgevingsdienst Rivierenland	-460	0								
2. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	594	314								
3. Actualisatie kapitaallasten	286	-276								
<b>Totaal</b>	<b>420</b>	<b>38</b>								
<b>Saldo</b>	<b>458</b>									

L= Lasten, B = Baten

### 1. Omgevingsdienst Rivierenland

Na de collegebehandeling van de tweede bestuursrapportage 2019 is geconstateerd dat het gemelde voordeel van € 110.000 (voor het onderdeel omgevingsvergunning) een totaal geprognosticeerd tekort voor de gehele bijdrage ODR € 350.000 is. Hierdoor is er een nadeel van € 460.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2019.

De inschatting van de bijstelling tot een tekort van € 350.000 is gebaseerd op de managementrapportages van de ODR. De overschrijding is terug te herleiden naar twee hoofdgroepen:

- a) Standaardtaken bouw en milieu
- b) Overige projecten/producten

#### Standaardtaken bouw en milieu

De standaardproducten op bouw en milieu laten een urentoename zien ten opzichte van de geprognosticeerde uren van het werkprogramma. We verwachten dat voor deze werkzaamheden in 2019 3.000 extra uren uitgevoerd moeten worden. Naar verwachting betekent dit een overschrijding van circa € 275.000 voor het gehele jaar.

#### Overige projecten en producten

De overige projecten betreffen veelal door het rijk opgelegde taken, zoals PAS, Vliegveld Lelystad, breedplaatvloeren en asbest. In uren is deze overschrijding 900 uur ten opzichte van de een begroot aantal uur van 1.900. Naar verwachting is er een overschrijding van circa € 75.000 voor het gehele jaar.

### 2. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing dat lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 908.000 worden verlaagd.

### 3. Actualisatie kapitaallasten

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel voordeel van € 10.000 op.

## Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Effect op begrotingsjaar	Bedragen x 1.000 euro									
	2019		2020		2021		2022		2023	
	L	B	L	B	L	B	L	B	L	B
1. Gemeentefonds (uitkomsten Septembercirculaire 2019)	-43	-92	-202	523	-207	1.145	-219	1.288	-215	1.086
2. Afrekening Gemeentefonds voorgaande jaren	0	67								
3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten	-109									
4. Actualisatie kapitaallasten	115	36								
5. Vervroegd afschrijven boeterente Neerijnen	-1.340	1.340	58		58		58		58	
6. Inzet stelposten:										
- Onvoorzien: t.b.v. inzet vertrouwenscommissie burgemeester	15	0								
- Onvoorzien: vrijval restantbudget 2019	55									
- Prijsstijgingen: t.b.v. leerlingen- en WMO-vervoer			93	0	93	0	93	0	93	0
- Prijsstijgingen: vrijval restantbudget 2019	178	0								
- Arealuitbreidingen: vrijval restantbudget 2019	8									
- Extra budget Jeugdzorg (Meicirc.2019) t.b.v. sociaal domein	10	0	90	0						
- Salarisbudget t.b.v. uitvoering leerplicht door Regio Rivierenland	43		43		43		43		43	
<b>Totaal</b>	<b>-1.068</b>	<b>1.351</b>	<b>82</b>	<b>523</b>	<b>-13</b>	<b>1.145</b>	<b>-25</b>	<b>1.288</b>	<b>-21</b>	<b>1.086</b>
<b>Saldo</b>	<b>283</b>	<b>605</b>	<b>1.132</b>	<b>1.263</b>	<b>1.065</b>					

### 1. Gemeentefonds (uitkomsten Septembercirculaire 2019)

Op basis van de Septembercirculaire 2019 en de meest actuele ontwikkeling van de verschillende vergoedingsmaatstaven, is het resultaat van de Septembercirculaire 2019 voor West Betuwe als volgt:

Begrotingsjaar	bedragen x 1.000 euro				
	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene ontwikkelingen	-651	493	1.103	1.243	1.043
Taakmutaties	21	9	20	23	21
Ontwikkeling integratie- en decentralisatie-uitkeringen	22	21	22	22	22
<b>Subtotaal</b>	<b>-608</b>	<b>523</b>	<b>1.145</b>	<b>1.288</b>	<b>1.086</b>
Ten laste van rekeningresultaat 2018/Algemene Reserve	516				
Doorvertaling in lastenbudgetten (loon- en prijsstijgingen)	0	-172	-165	-174	-172
Doorvertaling in lastenbudgetten (taakmutaties)	-21	-9	-20	-23	-21
Doorvertaling in lastenbudgetten (integratie- en decentralisatie uitkeringen)	-22	-21	-22	-22	-22
<b>Effect Septembercirculaire 2019 op de Algemene middelen</b>	<b>-135</b>	<b>321</b>	<b>938</b>	<b>1.069</b>	<b>871</b>

### 2. Afrekening Gemeentefonds voorgaande jaren

Een van de verdeelmaatstaven van het gemeentefonds is de negatieve verdeelmaatstaf OZB. Deze maatstaf wordt 2 jaar na afloop van het begrotingsjaar definitief door het CBS vastgesteld. Tussen het CBS en de BSR is er nog overleg over de cijfers. Voor de afrekening gaan wij vooralsnog uit van de volgende voordelen bij de afrekeningen:

Begrotingsjaar	bedragen x 1.000 euro
	2019
Berekening inkomstenmaatstaf OZB 2016 Geldermalsen door CBS	14
Berekening inkomstenmaatstaf OZB 2017 Geldermalsen door CBS	209
Berekening inkomstenmaatstaf OZB 2017 Neerijnen door CBS	2
Berekening inkomstenmaatstaf OZB 2017 Lingewaal door CBS	100
Hogere berekening WOZ-waarden door BSR	-258
<b>Effect op de Algemene middelen</b>	<b>67</b>

### 3. Actualisatie Organisatiebrede verdeling personeelslasten

De actualisatie van de organisatiebrede verdeling van de personeelslasten betekent voor programma Financiering en Algemene dekkingsmiddelen betekent dit dat lasten ten opzicht van de primaire begroting 2019 voor een bedrag van € 109.0000 worden opgehoogd.

#### **4. Actualisatie kapitaallasten**

De actualisatie van de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) levert voor 2019 een incidenteel voordeel van € 151.000 op.

#### **5. Vervroegd afschrijven boeterente Neerijnen**

Hoewel het BBV het activeren van betaalde boetrente toestaat als er nieuwe geldleningen worden aangetrokken, wordt het activeren niet aanbevolen. Voorgesteld wordt om de restant boekwaarde per eind 2019 (€ 1.339.556) in 2019 vervroegd af te schrijven ten laste van de algemene reserve. Structureel is er vanaf 2020 een voordeel van € 58.242 vanaf 2020.

#### **6. Inzet stelposten**

##### Stelpost Onvoorziene lasten 2019

- Vertrouwenscommissie nieuwe burgemeester (programma 1): € 15.000.

Het restantbudget op deze post (€ 55.400) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

##### Stelpost prijsstijgingen

- Leerlingenvervoer (programma 5): € 60.000 (structureel vanaf 2020).

- WMO vervoer/Versis (programma 7): € 32.500 (structureel vanaf 2020).

Het restantbudget 2019 op deze post (€ 178.186) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

##### Stelpost areaalontwikkelingen

Het restantbudget 2019 op deze post (€ 8.000) valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

##### Stelpost extra budget Jeugdzorg 2019 (Meicirculaire 2019)

- Aanpak onderzoek en maatregelen financiën sociaal domein 2022 (programma 7): € 10.000 voor 2019 en € 90.000 voor 2020.