

Herfstnota - financieel

| Programma's | Voor Herfstnota 2017 | | | Na Herfstnota 2017 | | |
|---|----------------------|---------------|--------------|--------------------|---------------|--------------|
| | Uitgaven | Inkomsten | Saldo | Uitgaven | Inkomsten | Saldo |
| Werk en inkomen | 11.878 | 5.780 | -6.098 | 11.839 | 5.867 | -5.972 |
| Jeugd | 6.001 | 62 | -5.939 | 5.944 | 62 | -5.882 |
| Maatschappelijke ondersteuning | 8.534 | 784 | -7.750 | 8.103 | 840 | -7.263 |
| Educatie en welzijn | 6.288 | 507 | -5.781 | 6.187 | 492 | -5.695 |
| Omgeving | 9.735 | 6.951 | -2.784 | 10.186 | 6.957 | -3.229 |
| Openbare orde en veiligheid | 1.449 | 23 | -1.426 | 1.449 | 23 | -1.426 |
| Bestuur en algemene ondersteuning | 9.562 | 31.626 | 22.064 | 9.445 | 31.637 | 22.192 |
| Onroerende zaakbelasting | 0 | 7.020 | 7.020 | 0 | 7.020 | 7.020 |
| Overige eigen middelen | 2.945 | 5.622 | 2.677 | 3.145 | 6.140 | 2.995 |
| Totaal programma's | 56.392 | 58.375 | 1.983 | 56.298 | 59.038 | 2.740 |
| Resultaat voor resultaatbestemming (voordelig) | | 1.983 | | | 2.740 | |
| Mutaties in reserves | | | | | | |
| Stortingen | 4.017 | | -4.017 | 4.594 | | -4.594 |
| Onttrekkingen | | 2.094 | 2.094 | | 2.094 | 2.094 |
| Totaal programma's na resultaatbestemming | 60.409 | 60.469 | 60 | 60.892 | 61.132 | 240 |
| Resultaat van de begroting (+ = voordelig) | | 60 | | | 240 | |
| <i>bedragen x € 1.000,00</i> | | | | | | |

De Herfstnota laat een verwacht positief resultaat voor resultaatbestemming zien van € 2,7 miljoen. Ten opzichte van de Zomernota verbetert dit resultaat voor resultaatbestemming met bijna € 0,8 miljoen. De belangrijkste oorzaken betreft de verwachte winsten van de in 2017 af te sluiten grondexploitaties De Hutgraaf en Waterdorp. Daarnaast is het grondstuk 'Gat van Melsen' verkocht en kunnen de in 2016 gereserveerde eenmalige middelen voor de huishoudelijke hulp vrijvallen. Het verwachte rekeningresultaat na mutaties in reserves stijgt van

€ 60.000,- naar € 240.000,-. Op enkele programma's geven wij een toelichting

Begrotingsresultaat

Ten opzichte van de zomernota dalen de totale kosten van de gemeente met € 0,1 miljoen. De inkomsten stijgen met € 0,7 miljoen. Het totale voordeel van de herfstnota is rond de € 0,8 miljoen. Met deze nota geven wij een korte toelichting op dit resultaat en geven wij een doorkijk naar 2018. Op de laatste pagina van deze Herfstnota zijn de grootste afwijkingen in een totaaloverzicht per programma weergegeven.

Toelichting programma

In hoofdlijnen wordt hieronder de belangrijkste afwijkingen toegelicht:

Werk en inkomen

Binnen dit programma valt € 126.000 vrij. De inkomsten voor de uitvoering van de Participatiewet/BUIG budget vallen hoger uit dan verwacht. De uitstroom en de instroom van uitkeringsgerechtigden blijft hoog. De in 2017 ontvangen Klijnsa gelden vallen voor een deel vrij. De verwachting voor de besteding van de extra middelen voor participatie van de kinderen gaat in de toekomst toenemen. Dit betekent dat de gemeente ook eigen

middelen in gaat zetten voor dit doel, naast de Klijsmagelden die de gemeente ontvangt. Voor 2017 blijft een deel van de ontvangen Klijsma-gelden onbesteed.

Jeugd

Totaal resteert op het programma Jeugd een voordeel van € 57.000. Het 'voordeel jeugd' van € 26.000 heeft betrekking op een afrekening van blok C 2015/2016. Met dit voordeel is in de jaarrekening van 2016 geen rekening gehouden. Het voordeel van € 89.000 betreft Blok B afrekening 2016. De verklaring hiervoor is dat wij in de jaarrekening 2016 uit zijn gegaan van een afrekening tegen (hoog) tarief. In 2017 is afrekening 2016 tegen (lager) tarief combinatieaanbieders vastgesteld. Dit geldt ook voor de afrekening blok B Wmo, welke onderdeel is van het programma maatschappelijke ondersteuning.

Maatschappelijke ondersteuning

Doordat nu meer en meer in beeld is welke kosten er gepaard gaan met dit programma in combinatie met onze voorzichtige ramingen en reserveringen laten we in totaal € 487.000,- vrijvallen. De structurele kosten voor dit programma zullen de komende jaren wel stijgen. Voor de kosten Wmo huishoudelijke hulp is het beeld vanaf 2018 dat de kosten structureel met € 60.000 zullen stijgen. In 2015 en 2016 zijn middelen beschikbaar gehouden voor de overgang van de huishoudelijke hulp van maatwerkvoorziening naar algemene voorziening (voordeel

jaarrekening Breed, middelen Huishoudelijke hulptoelage en eigen middelen gemeente). Deze gereserveerde middelen (per saldo € 267.000), kunnen in 2017 vrijvallen.

Overige voordelen op dit programma betreft het vrijvallen van een deel van het budget voor Wmo woningaanpassingen (€ 80.000) en de afrekening van de SVB betreffende de PGB's 2016 (€ 39.000). Het voordeel van WMO bedraagt € 79.000 en betreft Blok B afrekening 2016 die eveneens vrijvalt. Structureel voordeel kan worden opgenomen voor de ontvangen eigen bijdrage Wmo (€ 65.000).

Omgeving

Het negatieve saldo van het programma omgeving neemt met € 445.000,- toe. Dit wordt met name veroorzaakt door het afboeken van de woning aan de Distelakker naar de WOZ waarde (€ 240.000 incidenteel) en de extra onderzoekskosten die gepaard gaan met de zandwinning Beuningse Plas (€ 216.000 in 2017 en € 129.000 in 2018). Deze onderzoekskosten zijn bedoeld voor het opstellen van het bestemmingsplan rondom de Plas en de overslaglocatie. Ook wordt een MER opgesteld.

De inkomsten van het programma omgeving zijn € 200.000 lager als gevolg van de lagere inkomsten met betrekking tot de leges omgevingsvergunningen.

Er valt een incidenteel voordeel te melden van 200,000 door de

verkoop van het 'Gat van Melsen'. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.

Binnen het onderdeel riolering wordt voor een bedrag van ongeveer € 200.000 minder rentekosten toegerekend dan begroot. Dit conform de aanbevelingen die gedaan zijn over dit onderwerp in het Besluit Begroting en Verantwoording. Deze lagere rentekostentoekening leidt tot een voordeel van € 200.000 voor de begroting van het riool. Dit incidentele voordeel wordt in 2017 toegevoegd aan de voorziening riolering.

Regeerakkoord

In oktober verscheen het regeerakkoord 'Vertrouwen in de toekomst'. Voor de gemeentelijke financiën betekent dit akkoord dat de groei van de algemene uitkering van het Gemeentefonds met ingang van 2018 gekoppeld wordt aan de groei van de totale rijksuitgaven. Het akkoord leidt tot een accres van het gemeentefonds dat gemiddeld over de kabinetsperiode 5% per jaar is, ruim 2% per jaar hoger dan voor het regeerakkoord. In het akkoord wordt ook gesproken om investeringen in sportaccommodaties weer vrij te stellen van btw. Voor de gemeente en sport -verenigingen heeft dit gevolgen, hiervoor wordt compensatie beschikbaar gesteld. Wat de precieze omvang is voor onze Gemeente is nog niet bekend.

Bestuur en algemene ondersteuning

Het saldo van dit programma neemt met € 128.000 toe ten opzichte van de vastgestelde begroting, inclusief wijzigingen. In 2017 vallen incidenteel middelen vrij door niet bestede opleidingskosten (€ 50.000), door lagere kopieerkosten (€ 50.000) De uitkering van het gemeentefonds valt volgens de septembercirculaire 2017 € 49.000,- lager uit..

Overige eigen middelen

Het saldo van dit programma verbetert met € 318.000,-. De reden voor de gestegen inkomsten wordt mede bepaald door het positieve resultaat van de Hutgraaf (€ 647.000) en Waterdorp (€ 1.000). In de begroting was al rekening gehouden met een winstneming van € 271.000, waardoor het totaal resultaat toeneemt met € 377.000. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.

Mutaties reserves

Reeds bij de programma's is beschreven welke mutaties in de reserves plaatsvinden.

In de tabel hiernaast staan de mutaties reserves uit deze Herfstnota weergegeven. Uit de tabel blijkt dat de gemeente verwacht een toevoeging aan de reservepositie te doen van € 2,5 miljoen. De totale reservepositie was per 31-12-2016 € 3,2 miljoen negatief. Of de gemeente per afsluiting van het jaar 2017 weer

een positieve reserve zal hebben, zal duidelijk worden bij het opstellen van de jaarrekening 2017.

Samenvatting

De Herfstnota 2017 toont een positief beeld. Een gedeelte van dit positieve resultaat ad.€ 577.000 wordt toegevoegd aan de (negatieve) reserve grondbedrijf. Met deze storting bedraagt het resultaat € 240.000. De tot nu toe bekende gevolgen hebben wij ook doorberekend voor 2018 en verder. De gevolgen van de herfstnota voor 2018 bedragen € 73.000 negatief. Hierdoor bedraagt de resultaatbepaling voor 2018 € 12.000,- De belangrijkste financiële knelpunten in deze herfstnota zijn de hogere onderzoekskosten voor de zandwinning Beuningse Plas en de hogere kosten van het sociaal domein. Voordeel in 2018 is te verwachten door het hogere BUIG-budget. De te verwachte hogere uitkering uit het gemeentefonds is nog niet in de prognose verwerkt.

BTW procedures

Rondom de toepassing van de BTW aftrek van de sporthal de Tinnegieter en de Kloosterhof was de gemeente nog in overleg met de belastingdienst. De dienst stelt dat het onderwijsgebruik van de sporthal niet BTW aftrekbaar is. Dit geldt zowel voor de Tinnegieter als de Kloosterhof. Daarnaast is ook de investering van het dorpshuisdeel van de Kloosterhof niet in aftrek te brengen. Totaal is dit nadeel ongeveer € 0,2 miljoen. Beide kredieten zijn reeds afgesloten. De extra kosten die nu optreden worden alsnog toegevoegd aan het krediet. Hierdoor zullen de kapitaallasten van beide investeringen in de komende jaren hoger zijn dan begroot. Als de opvatting van de belastingdienst geaccepteerd moet worden zal dit worden verwerkt in de zomernota 2018.

| Mutaties reserves | stortingen | onttrekkingen |
|---|-------------------|----------------------|
| Mutaties tot Herfstnota 2017 (is al besloten) | 4.017 | 2.094 |
| Mutaties Herfstnota | | |
| Opbrengst Hutgraaf en Waterdorp | 648 | |
| Correctie opbrengst grondbedrijf (stelpost) | -271 | |
| Opbrengst verkoop Gat van Melsen | 200 | |
| Totaal mutaties reserves | 4.594 | 2.094 |
| <i>bedragen x € 1.000,00</i> | | |

Zandwinning Beuningse Plas

Met betrekking tot de zandwinning is geconstateerd dat het transport via een zandtransportband niet haalbaar is. Daarom is gekozen om dit transport met behulp van vrachtwagens te verzorgen. Samen met de gemeente Nijmegen wordt het logistiek proces onderzocht. Hierbij wordt gekeken naar mobiliteit, de gevolgen voor omwonenden en aanliggende bedrijven, milieuaspecten en de hiermee gepaard gaande kosten. Twee overslaglocaties worden onderzocht om dit transport zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Het bestemmingsplan Beuningse-Plas moet nog worden vastgesteld. Tot 1 mei 2017 heeft er een voorontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen. Op dit voorontwerp zijn diverse zienswijzen en opmerkingen geformuleerd die nader onderzocht moeten worden. Daarbij moeten ook nog procedures doorlopen worden bijvoorbeeld een milieueffectrapportage. De verwachting is dat het bestemmingsplan onherroepelijk wordt vastgesteld in 2018.

Diverse onderzoeken moeten nog uitgevoerd worden. Vandaar dat hiervoor extra middelen noodzakelijk zijn.



| | 2017 | 2018 | I/S |
|--|------------|------------|-------|
| Werk en inkomen | | | |
| Participatiewet, BUIG budget / bijstandsontvangers | 39 | 230 | S |
| Bijdrage MGR Werkbedrijf aanpassing | 7 | | I |
| Kosten schuldhulpverlening | 40 | | I |
| Maatschappelijke participatie kind (Klijnsma gelden) | 50 | -7 | S |
| Jeugd | | | |
| Subsidie peuterspeelzalen | 38 | | I |
| Subsidie kinderopvang | -20 | -20 | S |
| Blok B jeugd afrekening 2016 | 89 | | I |
| Landelijk Transitiearrangement jeugdzorg | -80 | | I |
| Blok C afrekening 2016 | 26 | | I |
| Maatschappelijke ondersteuning | | | |
| Wmo woonvoorzieningen | 80 | | I |
| Zorg in natura, huishoudelijke hulp | 267 | -60 | I |
| Blok A nadeel | -23 | -23 | S |
| Blok B Wmo afrekening 2016 | 79 | | I |
| Bijdrage ROB | - | -14 | S |
| Kosten PGB | -20 | -50 | S |
| Kosten PGB afrekening 2016 | 39 | | I |
| Kosten GGD begrotingswijziging | - | -14 | S |
| Eigen bijdrage Wmo | 65 | 65 | S |
| Welzijn en educatie | | | |
| Lagere kosten leerlingvervoer | 40 | | I |
| Omgeving | | | |
| Lagere toerekening rentelasten riool | 200 | | I |
| Hogere storting voorziening riool | -200 | | I |
| Werkzaamheden constructeur / plantoetsing | -25 | -20 | I |
| Patrijslaan | -12 | -60 | I |
| Opbrengst Gat van Melsen | 200 | | I |
| Distelakker afboeken waarde | -240 | | I |
| Onderzoek zandwinning BP | -216 | -129 | I |
| Leges omgevingsvergunningen | -200 | | I / S |
| Bestuur en algemene ondersteuning | | | |
| Kopieerkosten, deels naar iRW | 50 | | I |
| Opleidingskosten | 50 | | I |
| Leges huwelijken | 35 | 10 | I / S |
| Uitkering gemeentefonds | -49 | - | |
| Overige eigen middelen | | | |
| Uitgaven parkeerbonds | -6 | | I |
| Opbrengst vergunning kabels en leidingen | 25 | 10 | I / S |
| Resultaat complexen grondbedrijf | 377 | | I |
| Opbrengst leningen hypotheek | -100 | -100 | S |
| Kapitaallasten tlv algemene dienst | -200 | | I |
| Vrijvallende kapitaallasten | 200 | 100 | S |
| Afdeling dienstverlening inhuur | -30 | | I |
| Munitax opbrengst vervolgingskosten | 25 | 25 | S |
| Mutaties reserves | | | |
| Storting reserve grondbedrijf - resultaat grondcomplexen | -577 | | I |
| Overige verschillen | 158 | -16 | I / S |
| Totaal Herfstnota afwijkingen | 181 | -73 | |
| <i>bedragen x € 1.000,00</i> | | | |

Voor 2018 zijn de structurele effecten € 196.000,- positief en de incidentele effecten € 269.000,- negatief.