

Zomernota 2019

Gemeente Beuningen



Nu eerst de Zomernota 2019, direct hierna de Kadernota 2020 en de finish wordt gehaald met de (meerjaren)begroting 2020-2023. Daarna een klein spurtje naar de Herfstnota 2019.

Leeswijzer

Leeswijzer	
Afkorting	Verklaring
+	Een positief bedrag moet gelezen worden als baat, vermeerdering en als voordeel
-	Een negatief bedrag moet gelezen worden als last, vermindering en als nadeel

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave		
Omschrijving	Onderdeel	Bladzijde
Leeswijzer		2
Inhoudsopgave		3
Aanbiedingsbrief		4
1. Inleiding		5
	1.1 Algemeen	5
	1.2 Overzicht stand van zaken lopende dossiers	6
2. Financiële resultaten		
	2.1 Uitgangspunt	7
	2.2 Resultaten en bestemming resultaat	7
	2.3 Verloop reserves	7
	2.4 Weerstandsvermogen en -capaciteit	8
3. Financiële ontwikkelingen		8
	3.1 Autonome ontwikkeling	9
	3.2 Besluiten	12
	3.3 Wensen in exploitatie	12
	3.4 Kapitaallasten	13
	3.5 Bedrijfsvoering	14
	3.6 Gemeentefonds	16
	3.7 Mutaties in reserves	16
4. Bijlagen		
	Wijzigingen naar aanleiding van de Jaarstukken 2018	17

Aan de leden van de Raad van de gemeente Beuningen

Beuningen, 14 mei 2019

Geachte leden van de Raad,

Bijgaand treft u aan de Zomernota 2019 van de gemeente Beuningen.

De Zomernota wordt op 12 juni 2019 behandeld in de vergadering van de raadscommissie FAZ en wordt geagendeerd voor de raadsvergadering van 25 juni.

De Zomernota 2019 heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 30 april 2019 en de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2020-2023.

Deze Zomernota 2019 heeft de volgende opbouw, te weten:

1. Autonome ontwikkelingen
2. Besluiten na de Herfstnota 2018
3. Wensen in de exploitatie
4. Kapitaallasten
5. Actualisatie van de bedrijfsvoering
6. Uitkering gemeentefonds
7. Mutaties in reserves

In deze Zomernota worden veelal incidentele ontwikkelingen uit het jaar 2019 vermeld. Indien sprake is van structurele ontwikkelingen dan zijn deze ook naar de jaren 2020 tot en met 2023 doorvertaald.

In de volgende hoofdstukken worden deze ontwikkelingen (> € 25.000) nader toegelicht.

Met vriendelijke groet,

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Beuningen,

1. Inleiding

1.1 Algemeen

De Zomernota is het instrument waarmee het college uw raad een overzicht geeft van zaken in het lopende jaar tot 1 mei 2019 en de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2020-2023. De Zomernota 2019 heeft een positief resultaat van € 1.161.000.

De financiële ontwikkelingen die wij in deze Zomernota hebben verwerkt hebben wij als volgt gerubriceerd:

1. Autonome ontwikkelingen;
2. Besluiten na de Herfstnota 2018;
3. Een overzicht van nieuwe wensen;
4. Actualisatie van de bedrijfsvoering;
5. Uitkomsten circulaires Gemeentefonds
6. Mutaties in reserves.

In de volgende hoofdstukken worden deze ontwikkelingen nader toegelicht.

Conform de Financiële verordening wordt in dezelfde periode (juni 2019) een drietal financiële documenten door de raad behandeld, te weten:

- Jaarstukken 2018
- Zomernota 2019
- Kadernota 2020

Voor de volledigheid merken wij nog het volgende op:

- De Jaarstukken 2018 zijn nog niet door uw raad vastgesteld, in deze Zomernota is nog niet verwerkt:
 1. Het resultaat, de resultaatbepaling en –bestemming
 2. De budgetoverheveling naar 2019

Het college is verheugd u met deze Zomernota 2019 een sterk toegenomen positief resultaat te kunnen presenteren.

1.2 Overzicht stand van zaken lopende dossiers

Integraal Huisvesting Plan/Dromedaris

Bij de begrotingsvergadering van 2018 heeft de gemeenteraad ingestemd met het beschikbaar stellen van een krediet van 3 miljoen euro voor de nieuwbouw van basisschool de Dromedaris. Daarbij is de kanttekening geplaatst dat de 'nut en noodzaak' van de eventuele nieuwbouw in de raad vastgesteld dient te worden. In de 2^e helft van dit jaar wordt een integraal huisvestingsplan (IHP) gepresenteerd waarin de mogelijke realisatie van de nieuwe Dromedarisschool wordt opgenomen. Uit de eerste calculaties blijkt dat het beschikbare bedrag van 3 miljoen ontoereikend is om nieuwbouw te faciliteren.

Duurzaamheid

Voor het aankomende jaar gaan we verder met het uitwerken van de plannen van Zon & Wind. Dit betekent dat er in 2019 een aanbesteding gedaan wordt voor onder andere de Notitie Reikwijdte & Detail en de MER. Aan de hand daarvan worden vervolgstappen genomen. Ook op andere vlakken staan we niet stil. De duurzaamheidslening willen we dit jaar al in een nieuwe vorm vast laten stellen zodat deze breder (levensloopbestendig wonen, sanering asbestdaken) en met cofinanciering van de provincie ook voor komende jaar weer beschikbaar is. Daarnaast zijn we erop gericht om de vergroening van de leges verder uit te werken om zo investeren in duurzaam wonen aantrekkelijker te maken. In 2020 gaan we verdere invulling geven aan de Regionale Energiestrategie. Hieruit zullen verschillende regionale en lokale maatregelen voortkomen. Ook met de Regionale adaptatiestrategie gaan we aan de slag. Tot slot willen we een begin maken met de opgave om circulair en klimaatneutraal in te kopen als gemeente.

2. Financiële resultaten

2.1 Uitgangspunt

In de raadsvergadering van 13 november 2018 is de (meerjaren)begroting 2019-2022 vastgesteld. Hieronder vermelden wij het verwacht resultaat (=uitgangspunt) na de Herfstnota 2018.

Tabel 2.1 Uitgangspunt					
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd resultaat meerjarenbegroting 2019-2022	51.000	-312.000	3.000	208.000	
Begroting 2023 (= begroting 2022)					208.000
Amendement begroting 2019-2023:					
Verlaging OZB	-115.000	-118.000	-120.000	-122.000	-124.000
Dekking uit de reserve revitalisering De Sluis	115.000				
Herfstnota 2018	132.000	49.000	-11.000	-11.000	-11.000
Verwacht resultaat voor Zomernota 2019 en Kadernota 2020	183.000	-381.000	-128.000	75.000	73.000

2.2 Resultaten en bestemming resultaat

Tabel 2.2 Resultaten (meerjaren)begroting 2019-2023					
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Verwacht resultaat meerjarenbegroting 2019-2022	183.000	-381.000	-128.000	75.000	73.000
Verwachte financiële ontwikkelingen	978.000	561.000	870.000	1.113.000	1.123.000
Geraamd resultaat na Zomernota 2019 en Kadernota 2020	1.161.000	180.000	742.000	1.188.000	1.196.000

Voor een verdere uitwerking van de verwachte financiële ontwikkelingen verwijzen wij u naar hoofdstuk 3.

Het geraamd resultaat van 2019 wordt voorlopig toegevoegd aan de algemene reserve.

2.3 Verloop reserves

Hieronder volgt een overzicht van de stand van de reserves over de jaren 2019-2023:

Tabel 2.3: verloop reserves					
in € (+=positief/-=negatief)	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	397.000	2.947.000	5.462.000	6.996.000	9.092.000
Resultaat voorgaand jaar	2.704.000	1.161.000	180.000	742.000	1.188.000
Toevoegingen	1.487.000	1.487.000	1.487.000	1.487.000	1.487.000
Onttrekkingen	-1.641.000	-133.000	-133.000	-133.000	-133.000
Stand per 31 december	2.947.000	5.462.000	6.996.000	9.092.000	11.634.000

In dit overzicht is verwerkt:

- Het resultaat van de Jaarstukken 2018 is hierin opgenomen;
- De resultaten van de Zomernota 2019 en Kadernota 2020 zijn in dit overzicht verwerkt;
- De voorgestelde budgetoverheveling uit de jaarstukken 2018 van € 948.000 is verwerkt in de onttrekkingen 2019;
- De stand per 1 januari 2019 van de reserve éénmalige prioriteiten € 445.000 is in 2019 verwerkt in de onttrekkingen 2019.

2.4 Weerstandsvermogen en –capaciteit

De reservepositie neemt in de komende jaren fors toe; het gewenste weerstandsvermogen van € 3.155.000 (zie Jaarstukken 2018, paragraaf Weerstandsvermogen) wordt naar verwachting in 2020 behaald.

Tabel 2.4: weerstandsvermogen en -capaciteit					
in € (+=positief/-=negatief)	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 31 december	2.947.000	5.462.000	6.996.000	9.092.000	11.634.000
waarvan bestemmingsreserves	-1.321.000	-1.321.000	-1.321.000	-1.321.000	-1.321.000
Stand per 31 december algemene reserve	1.626.000	4.141.000	5.675.000	7.771.000	10.313.000
Gewenst weerstandsvermogen	3.155.000	3.155.000	3.155.000	3.155.000	3.155.000
Weerstandscapaciteit	0	986.000	2.520.000	4.616.000	7.158.000

3. Financiële ontwikkelingen

De verwachte financiële ontwikkelingen over het begrotingsjaar 2019 (met een doorkijk naar 2020-2023) is als volgt te specificeren:

Tabel 3 Verwachte financiële ontwikkelingen					
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Verwacht resultaat (=uitgangspunt)	183.000	-381.000	-128.000	75.000	73.000
<i>Aanpassingen volgens de Zomernota 2019 en Kadernota 2020:</i>					
Tabel 3.1: autonome ontwikkelingen	908.000	559.000	536.000	469.000	524.000
Tabel 3.2: besluiten	-30.000	-20.000	-10.000	-20.000	-10.000
Tabel 3.3: wensen in exploitatie	-28.000	-474.000	-147.000	-129.000	-129.000
Tabel 3.4: kapitaallasten	-159.000	-367.000	-656.000	-1.035.000	-1.034.000
Tabel 3.5: bedrijfsvoering	3.000	10.000	547.000	1.228.000	1.172.000
Tabel 3.6: gemeentefonds	284.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Tabel 3.7: mutaties in reserves	0	253.000	0	0	0
Geraamd resultaat na Zomernota 2019 en Kaderbrief 2020	1.161.000	180.000	742.000	1.188.000	1.196.000

De in de bovenstaand overzicht opgenomen posten van 2019 na verwacht resultaat zullen per tabel worden toegelicht (afwijkingen > € 25.000).

3.1 Autonome ontwikkelingen

Een nadere toelichting op alle autonome ontwikkelingen per programma kunnen wij als volgt geven:

Tabel 3.1: autonome ontwikkelingen					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Wijzigingen naar aanleiding van de Jaarstukken 2018	1.356.000	1.356.000	1.356.000	1.356.000	1.356.000
Salariskosten bestuur		-40.000	-43.000	-45.000	-47.000
Bijdrage MGR Werkbedrijf	101.000	-58.000	-78.000	-151.000	-94.000
Participatiewet rijksbijdrage	-198.000				
Bijdrage GGD		-169.000	-169.000	-169.000	-169.000
Innovatie	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Maatwerk GGD	-8.000	-8.000	-8.000		
Subsidie Stichting Perspectief	5.000				
Subsidie Sterker	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Cliëntondersteuning MEE	-79.000	-79.000	-79.000	-79.000	-79.000
Subsidiering OZB Dorpshuis	-4.000				
Projectenbudget jeugd	-25.000				
Regionaal (ROB) Eerstelijnsloket	-22.000				
Lokale toegangspoort (Wiz-portaal)	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Collectief vraagafhankelijk vervoer	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Verkoop Zanddonk 1 (voormalige school Triangel)	252.000				
Gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid	-130.000				
Rijksbijdrage Gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid	141.000				
IKC procesbegeleider	-12.000				
Sleuteloverdracht carnaval	-1.000				
Groenbestek RAW	-45.000				
Groenbestek OMOP	-105.000				
Landschapsadvies	-9.000				
Kosten verkeersmaatregelen	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Huuropbrengst Zolderpark (Mauritsplein)	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000
Hondenuitlaatveld Ruyterpark	-5.000				
Onderzoekskosten Beuningse Plas	-108.000				
Stimuleringsbudget Laan 1945 (2016)	-13.000				
Werkbudget Plussenbeleid (voorwaarden uitbreiding agrariërs)	-5.000				
Restauratiesubsidies (amendement begroting 2018)	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Retributies Engie	38.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Verkoopresultaat Distelakkerstraat 10	28.000				
Huuropbrengst gebouwen (Rijstveld 4)	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
Bijdrage ODRN - Milieu	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
Bijdrage VRGZ	-47.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Onvoorzien	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
Verwachte prijsstijging op overige diensten 2%		-203.000	-203.000	-203.000	-203.000
Lagere renteontvangst verstrekte hypotheke	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
Totaal autonome ontwikkeling	908.000	559.000	536.000	469.000	524.000

Nadere toelichting op (bedragen > € 20.000):

- *Wijzigingen naar aanleiding van de Jaarstukken 2018*

In de Jaarstukken 2018 is een resultaat behaald van € 2.703.838; na vergelijking van de afwijkingen 2018 met de budgetten van de begroting 2019 tot en met 2023 zijn we tot de conclusie gekomen dat er bijna € 1,4 miljoen kan worden afgeroomd. In de bijlage hebben we dit per product weergegeven.

- *Gemeenschappelijke regelingen*

De bijdragen/subsidie van de MGR Werkbedrijf, GGD, ODRN en VRGZ zijn aangepast aan de ontvangen begrotingen 2020-2023, ondanks dat er nog geen zienswijze is ingediend.

Programma 1: Werk en Inkomen

- *Participatiewet*

Het ministerie heeft eind 2018 een beschikking gestuurd met daarin de voorlopige specifieke uitkering voor de Participatiewet, IOAW, IOAZ en de BBZ van € 5.852.000 en valt € 198.000 lager uit dan begroot (€ 6.050.000).

Programma 3: Maatschappelijke ondersteuning

- *Subsidie Sterker /NIM*

De subsidie is vastgesteld op € 393.000 en daarmee afgerond € 90.000 lager dan geraamd. Dit voordeel dient overgeheveld te worden naar subsidiebijdrage voor MEE Gelderse Poort vanwege de verschuiving van formatie binnen het Sociaal Team.

- *Subsidie MEE Gelderse Poort*

De voorlopige subsidie aan MEE is vastgesteld op € 319.000. In de begroting is een bedrag opgenomen van € 240.000. Er is sprake van een overschrijding van € 79.000. Dit wordt gedekt uit de middelen die vanuit 'Sterker' worden overgeheveld.

- *Projectenbudget jeugd*

In 2018 heeft er een interventie plaatsgevonden om de jeugdproblematiek in onze gemeente aan te pakken. Hiervoor zijn extra straatcoaches ingesteld via een uitzendbureau voor de zorg- en welzijnssector. Met Stichting Perspectief is overeengekomen dat zij vanaf deze zomer extra straatcoaches gaan aanstellen. Tot die tijd blijven wij gebruik maken van de huidige aanbieder. Voor deze inzet is een extra bijdrage nodig van € 40.000. Deze incidentele lasten worden deels gedekt door Stichting Perspectief (€ 15.000) en deels door de gemeente Beuningen (€ 25.000).

- *Regionaal Ondersteuning Bureau (ROB)*

Als gevolg van extra werkzaamheden op het gebied van inkoop en aanbesteding stijgen de kosten voor het ROB met € 22.000.

- *Collectief vraagafhankelijk vervoer*

Bij de begrotingsbehandeling 2019 is aangegeven dat de kosten voor de DRAN structureel toenemen met € 30.000 als gevolg van een stijgende vraag en een stijging van de kostprijs. Deze laatste neemt toe als gevolg van stijgende brandstofprijzen en cao ontwikkelingen.

Programma 4: Welzijn en Educatie

- *Verkoop voormalige school de Triangel*

De verkoop van het voormalige schoolgebouw de Triangel bevindt zich in een afrondende fase. Het gebouw wordt gesloopt en op deze locatie wordt een nieuw complex gebouwd waar zorg geleverd wordt aan mensen met dementie. De te verwachten netto opbrengst van deze verkoop bedraagt € 252.000 na aftrek van de boekwaarde.

- *Uitzetting Groenbestek RAW*

Wegens gebiedsuitbreiding Waterdorp en Keizershoeve stijgen de kosten voor groenonderhoud met € 45.000.

- *Groenbestek OMOP*

De kosten van het bestek fluctueren jaarlijks omdat de geplande werkzaamheden niet altijd conform het bestek uitgevoerd kunnen worden. Waar er vorig jaar een voordeel gerealiseerd is van € 125.000 is nu de verwachting dat de kosten voor dit jaar stijgen met € 105.000. De totale kosten voor de uitvoering van dit bestek past binnen de financiële kaders van het bestek. De uitvoering van het groenbestek kent een doorlooptijd van 3 jaar en de totale kosten bedragen naar verwachting € 475.000. Voor de uitvoering van dit bestek is een bedrag opgenomen van € 478.000.

Programma 5: Omgeving

- *Huurinkomsten Mauritsplein*

Met de huidige huurder is er verschil van inzicht over de hoogte van de huur. De gesprekken hierover verlopen moeizaam.

- *Onderzoekskosten Beuningse Plas*

Van de eenmalig beschikbaar gestelde onderzoekskosten uit 2017 en 2018 is besloten dat deze niet ten laste van het project Beuningse Plas (**grondexploitatie**) worden gebracht, maar voor rekening komen van de algemene dienst. Het restantbedrag per 31 december 2018 van € 108.000 dient opnieuw geraamd en beschikbaar gesteld te worden.

- *Restauratiesubsidies*

Bij de begrotingsbehandeling 2018 is een amendement ingediend om structureel € 35.000 beschikbaar te stellen voor restauratiesubsidie. Door het instellen van deze subsidie draagt de provincie Gelderland financieel ook bij (cofinanciering). De gemeentelijke bijdrage voor deze subsidiemogelijkheid is abusievelijk niet opgenomen in de programmabegroting 2019.

- *Retributie Zonnepark*

Op 31 januari is het recht van opstal gevestigd met ENGIE Energie voor Zonnepark Beuningen. In de opstalovereenkomst is opgenomen dat de gemeente tot die datum recht heeft op een reserveringsvergoeding van € 13.000. Na inwerkingtreding van deze overeenkomst ontvangt de gemeente een jaarlijkse retributie van € 25.000.

- *Opbrengst diverse gronden*

Distelakker 10 is verkocht. De opbrengst bedraagt € 28.000 hoger dan geraamd.

Programma 7: Bestuur en algemene ondersteuning

- *Onvoorzien*

Onvoorzien is structureel verhoogd van € 10.000 naar € 75.000, dit om een mogelijke overschrijding van onbeheersbare kostenposten op te vangen (zie Jaarstukken 2018).

Programma 9: Overige eigen middelen

- *Drb rente hypotheek*

In verband met het oversluiten van hypotheek door diverse medewerkers zijn de renteinkomsten € 41.000 lager dan geraamd.

3.2 Besluiten

In onderstaande tabel geven we de in de Zomernota 2019 verwerkte besluiten weer:

Tabel 3.2: besluiten					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Veilig Thuis	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Kernwaardendiscussie (traject)	-20.000				
Motiemarkt		-10.000		-10.000	
Totaal besluiten	-30.000	-20.000	-10.000	-20.000	-10.000

Nadere toelichting op:

- *Veilig Thuis*

De bijdrage voor Veilig Thuis wordt structureel verhoogd met € 10.000 als gevolg van een structurele uitzetting van kosten. Dit is besloten in de AB vergadering van 18 december 2018.

- *Kernwaardendiscussie (traject)*

Voor het proces om te komen tot een bepaling van de kernwaarden voor onze gemeente is een onderzoeksbudget noodzakelijk van € 20.000.

3.3 Wensen in exploitatie

Hieronder treft u een inventarisatie aan van de wensen, die te beschouwen zijn als “nieuw beleid”, met een korte toelichting.

Tabel 3.3: wensen in exploitatie					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Wensen in exploitatie met budget</i>					
Groot onderhoud reconstructie Oude Reekstraat		-200.000			
Buurtvervoer Beuningen		-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
Invoeringsbudget Beschermd Wonen		-25.000			
Dekking kapitaallasten duurzaamheidsmaatregelen gebouwen			10.000	10.000	10.000
Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid			-18.000		
Verkenning herinrichting Schoolstraat, fase 3 (verkeersmaatregelen)		-12.000			
Opstellen warmtevisie/uitvoeringsplan Wijken van de Toekomst		-30.000			
Opstellen Omgevingsvisie en -plan		-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
Onderzoek oriëntatie zwembad De Plons		-30.000			
Stimulering verwijdering asbestdaken		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Impuls gemeentelijke ondersteuning en begeleiding inburgeraar	-28.000	-28.000			
Het behouden en versterken van de centrumfunctie van Ewijk		-10.000			
<i>Wensen in exploitatie zonder budget</i>					
Uitbreiding revitalisatie Vording III					
Gebiedsvisie TPN West					
Invoering innovatiefonds					
Project aanpak ondermijning					
Invoeringsbudget aanpak eenzaamheid ouderen/volwassenen					
Totaal wensen in exploitatie	-28.000	-474.000	-147.000	-129.000	-129.000

Nadere toelichting op (bedragen > € 25.000):

- *Impuls gemeentelijke ondersteuning en begeleiding inburgeraar*

De regie op inburgering gaat vanaf 2019 weer naar gemeenten. Het sociale leenstelsel wordt afgeschaft en gemeenten krijgen de mogelijkheid om trajecten in te kopen. Nieuwkomers krijgen bij de gemeente een brede intake en een Persoonsplan Inburgering en Participatie (PIP). Gemeenten ontzorgen nieuwkomers in de eerste periode, ze betalen de huur en kosten voor verzekeringen via de bijstand. Er gelden hogere eisen voor inburgering waaronder een hogere taal-eis. In het gemeentefonds krijgen gemeenten geld voor de invoering van deze nieuwe taak. Dit geld is nodig om de nieuwe taak goed te kunnen uitvoeren. Voor 2020 vragen we deze gelden ook voor dit doel beschikbaar te stellen (€ 28.000).

3.4 Kapitaallasten

In onderstaand overzicht hebben wij de totale kapitaallasten (rente en afschrijving) opgenomen.

Tabel 3.4: kapitaallasten					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Kapitaallasten van de (lopende/begrote) investeringen	-4.120.000	-4.227.000	-4.218.000	-4.244.000	-4.146.000
Kapitaallasten van de investeringswensen			-14.000	-14.000	-14.000
Totaal verwachte kapitaallasten	-4.120.000	-4.227.000	-4.232.000	-4.258.000	-4.160.000
Stelpost kapitaallasten	-159.000	-159.000	-159.000	-159.000	-159.000
Stelpost renteomslag		-186.000	-497.000	-869.000	-869.000
investerings < € 10.000		-22.000		-7.000	-6.000
Vrijval stelposten en investeringen < € 10.000	-159.000	-367.000	-656.000	-1.035.000	-1.034.000

De in de meerjarenbegroting opgenomen stelposten kunnen ten laste worden gebracht van het resultaat.

3.5 Bedrijfsvoering

In het volgende overzicht geven wij u de opbouw van het product bedrijfsvoering weer.

Tabel 5: bedrijfsvoering							
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2019	Aanpassingen	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Personele lasten ambtelijke organisatie</i>							
Directie	-128.039	-2.961	-131.000	-138.000	-145.000	-152.000	-160.000
Belastingen en buitenruimte	-2.501.360	-58.640	-2.560.000	-2.688.000	-2.822.000	-2.963.000	-3.111.000
Beleid en ontwikkeling	-2.116.016	-48.984	-2.165.000	-2.273.000	-2.387.000	-2.506.000	-2.631.000
Dienstverlening	-2.275.541	-53.459	-2.329.000	-2.445.000	-2.567.000	-2.695.000	-2.830.000
Informatie en bedrijfsvoering	-2.345.133	-54.867	-2.400.000	-2.520.000	-2.646.000	-2.778.000	-2.917.000
Stagevergoedingen	-14.000	-1.000	-15.000	-16.000	-17.000	-18.000	-19.000
Vakantiewerk	-7.600	-400	-8.000	-9.000	-10.000	-11.000	-12.000
Vervanging bij ziekte	-23.750	-1.250	-25.000	-27.000	-28.000	-30.000	-32.000
Overige salariskosten	-219.967	219.967	0	0	0	0	0
Bezuiniging salarissen	-230.357	230.357	0	0	0	0	0
Accres lonen en salarissen	-135.000	135.000	0	0	0	0	0
Algehele stelpost salarissen		-455.000	-455.000	-478.000	-502.000	-527.000	-553.000
Totaal personele lasten	-9.996.763	-91.235	-10.088.000	-10.594.000	-11.124.000	-11.680.000	-12.265.000
<i>Overige producten bedrijfsvoering</i>							
Voormalig financiën	-91.500	-500	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000
Voormalig P&O	-595.676	-324	-596.000	-596.000	-596.000	-596.000	-596.000
Voormalig Openbare Ruimte	-254.549	-451	-255.000	-255.000	-255.000	-255.000	-255.000
Afd	-129.006	6	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000	-129.000
Automatisering	-1.580.957	-43	-1.581.000	-1.581.000	-1.581.000	-1.581.000	-1.581.000
Gemeentehuis	-468.610	-390	-469.000	-469.000	-469.000	-469.000	-469.000
Gemeentewerf	-113.404	404	-113.000	-113.000	-113.000	-113.000	-113.000
Representatie	-41.146	146	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
Voorlichting	-230.580	-420	-231.000	-231.000	-231.000	-231.000	-231.000
Rechtsgedingen/rechtsbijstand	-120.065	65	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
Algehele stelpost prijsstijgingen	-161.000	2.000	-159.000	-162.000	-165.000	-169.000	-172.000
Totaal overige producten	-3.786.493	493	-3.786.000	-3.789.000	-3.792.000	-3.796.000	-3.799.000
Totaal bedrijfsvoering	-13.783.256	-90.742	-13.874.000	-14.383.000	-14.916.000	-15.476.000	-16.064.000

In dit overzicht zijn de volgende uitgangspunten verwerkt:

- De personele lasten stijgen jaarlijks vanaf 2019 met 5%;
- De overige salariskosten van € 220.000 per jaar is toegevoegd aan de afdelingen;
- De bezuinigingsmaatregelen van € 230.000 per jaar valt vrij in de algehele stelpost;
- Het accres lonen en salarissen van € 135.000 in 2019 valt vrij in de algehele stelpost;
- De algehele stelpost prijsstijgingen van € 161.000 per jaar blijft gehandhaafd en wordt jaarlijks verhoogd met 2%;
- Het accres lonen en salarissen van de jaren 2020 tot en met 2023 wordt belast met de jaarlijkse indexering van 5%; het restant komt ten gunste van het resultaat;
- Voor onvoorziene omstandigheden is een algehele stelpost opgenomen.

De genoemde uitgangspunten zijn hieronder aangegeven, het resultaat is ten gunste gebracht van de exploitatie.

Financiële ontwikkelingen bedrijfsvoering					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Stelpost</i>					
Vrijval	-90.000				
<i>Voormalig kostenplaats P&O</i>					
Kosten personele commissies	1.000				
<i>Voormalig kostenplaats Afd</i>					
Abonnementen B&O	1.000				
<i>Beleid en ontwikkeling</i>					
Projecten op ruimte	9.000				
<i>Rechtsgedingen/bijstand</i>					
Vonnis Kloosterhof	-19.000				
<i>Automatisering</i>					
Bijdrage MGR iRVN	103.000				
Meetwerkzaamheden GBKB/Vastgoed	15.000				
Onderhoud lokale toegangspoort	-8.000				
Lias en website	-9.000				
<i>Automatisering</i>	101.000				
Totaal bedrijfsvoering	3.000	0	0	0	0

Nadere toelichting:

- *Bijdrage MGR iRVN*

De bijdrage is aangepast aan de bijgestelde begroting 2019

- *Rechtsgedingen/juridische bijstand*

Het geraamde budget voor rechtsbijstand wordt moet verhoogd worden met € 19.000 in verband met de extra kosten die gemaakt zijn met betrekking tot het juridisch geschil met de aannemer van de Kloosterhof.

3.6 Gemeentefonds

In het volgende overzicht geven wij u de afwijkingen in de uitkering gemeentefonds weer:

Tabel 3.6: gemeentefonds					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Uitkering 2018 (betaalspecificatie)	20.000				
Uitkering 2019 (betaalspecificatie)	264.000				
Septembercirculaire 2018		600.000	600.000	600.000	600.000
Totaal gemeentefonds	284.000	600.000	600.000	600.000	600.000

- *Bijstelling uitkering gemeentefonds 2018*
De toename van de uitkering gemeentefonds is het gevolg van bijstelling maatstaven van de algemene uitkering van € 20.000 (volgens betaalspecificatie 11).
- *Bijstelling uitkering gemeentefonds 2019*
De toename van de uitkering gemeentefonds is als volgt te verklaren:

Analyse toename uitkering gemeentefonds:	
Inkomstenmaatstaven	74.000
Overgangsregime	29.000
Integratieuitkering	3.000
Maatstaven uitkeringsfactor	310.000
Verwachte impuls	28.000
	444.000
Voorzichtigheidshalve verminderen met inschatting stelpost uitkeringsbasis en onderschrijding BCF-plafond	-180.000
	264.000

Betaalspecificatie 3 (2019) van de algemene uitkering is de basis voor verwerking van de toename.

3.7 Mutaties in reserves

In het volgende overzicht worden de mutaties in de reserves toegelicht.

Tabel 3.7: mutaties in reserves					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Dekking groot onderhoud reconstructie Oude reekstraat		200.000			
Dekking Geo-transities uit reserve eenmalige prioriteiten		53.000			
Totaal mutaties in reserves	0	253.000	0	0	0

Geen mutaties in 2019.

Bijlage

Tabel 3.1.1: wijzigingen naar aanleiding van de Jaarstukken 2018					
in € (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
PR161050 Bbz, levensonderhoud	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
PR161050 Bbz, levensonderhoud bedrijfskapitaal	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
PR161050 Bbz rijksbijdrage	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
PR161060 IOAW	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
PR161080 Participatiewet	137.000	137.000	137.000	137.000	137.000
PR161400 Bijzondere bijstand	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<i>Programma Werk en Inkomen</i>	232.000	232.000	232.000	232.000	232.000
PR165010 Inspectie kindercentra/peuterspeelzalen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
PR168200 Specialistische begeleiding	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
PR168200 KDV, Casem, vervoer en vaktherapie	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
PR168200 Dagbehandeling	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
PR168200 Basis en specialistische GGZ	167.000	167.000	167.000	167.000	167.000
PR168200 Dyslexie	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
PR168200 Blok C1 ambulante behandeling	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
PR168300 Blok C1 jeugd (RTA)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
PR168300 Blok C2 jeugd (RTA)	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
<i>Programma Jeugd</i>	755.000	755.000	755.000	755.000	755.000
PR162100 Subsidie SVNB	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
PR166100 Woonvoorzieningen	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
PR166100 Rolstoelvoorzieningen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
PR166100 Wmo diverse kosten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
PR166200 Zorg in natura	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
PR166200 Dagbesteding basis (Blok A)	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
PR166200 Specialistische dagopvang ouderen	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
PR166200 Begeleiding en persoonlijke verzorging	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PR166200 Specialistische begeleiding	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
PR166200 Dagbesteding	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
PR166200 Bijdrage regresovereenkomst	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
PR167024 Kloosterhof huur	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PR167100 Website Jongin/Opvoedin+verwijsindex	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
PR167100 Zorg- en adviesteam 0 tot 4 jarigen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<i>Programma Maatschappelijke ondersteuning</i>	295.000	295.000	295.000	295.000	295.000
PR148020 Vandalisme/schades scholen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
PR153050 Combinatiefuncties onderwijs	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
<i>Programma Educatie en welzijn</i>	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
PR121011 Onderhoud/vervanging straatmeubilair	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
PR121011 Parkeerregulering	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PR121040 Beheer civieltechnische kunstwerken	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PR121050 Electra openbare verlichting	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
PR172310 Bijdrage ODRN - milieu	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
PR181000 Herziening bestemmingsplannen	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
PR181000 Planschade	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
PR182230 Pachtopbrengsten voormalig grondexploitatie	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
PR182252 Rijstveld schoonmaakkosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<i>Programma Omgeving</i>	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
PR114000 Stelpost BOA/Drank- en Horecawet	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
<i>Programma Openbare orde en veiligheid</i>	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
PR100212 Bijdrage A+O-fonds	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
PR100213 Lease-termijnen traktiemiddelen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
PR100216 Project E-Government	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PR100250 Promotie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
PR100500 VNG-bijdrage GGU	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
PR100600 kosten ingevolge dualisme	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<i>Programma Bestuur en algemene ondersteuning</i>	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Totaal	1.356.000	1.356.000	1.356.000	1.356.000	1.356.000