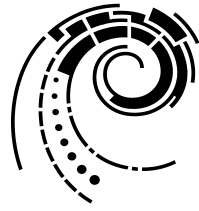


Nieuwegein



Voorjaarsnota 2019

Raadsnummer 2019-181

Datum 27-05-2019

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding en samenvatting	3
1.1. Inleiding.....	3
1.2. Samenvatting	4
2. Ontwikkelingen 2019	6
2.1. Toelichting budgettaire ontwikkeling programma's.....	6
2.1.1. Programma Bestuur en Dienstverlening	6
2.1.2. Programma Wonen en Economie	7
2.1.3. Programma Leefomgeving en Veiligheid	8
2.1.4. Programma Vrije tijd	11
2.1.5. Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming.....	12
2.1.6. Programma Bedrijfsvoering.....	15
2.1.7. Programma Algemene dekkingsmiddelen.....	19
2.2. Toelichting overige ontwikkelingen	22
3. Voorstel	23
4. Bijlagen.....	24
4.1. Bijlage 1: Transitie WSW	24
4.2. Bijlage 2: Algemene uitkering	25

1. Inleiding en samenvatting

1.1. Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsnota 2019, waarmee wij u informeren over de afwijkingen op de financiële ramingen voor 2019, op basis van de situatie per 1 april 2019. Het gaat daarbij om onvermijdelijke budgetaanpassingen en andere autonome ontwikkelingen. De financiële afwijkingen worden nader toegelicht in hoofdstuk 2.

De afwijkingen in hoofdstuk 2 zijn per programma onderverdeeld in de volgende categorieën:

1. Mutaties met een budgettair effect op het begrotingssaldo. Deze mutaties zijn ook opgenomen in de samenvatting van paragraaf 1.2.
2. Budgettair neutrale mutaties. Dit zijn mutaties die geen effect hebben op het totale begrotingssaldo, zoals mutaties tussen programma's, of mutaties die worden gedekt via een mutatie in een reserve. Binnen een programma zijn deze niet altijd budgettair neutraal, maar op het begrotingstotaal wel.
3. Mutaties in reserves.
4. Mutaties in investeringen

In de Voorjaarsnota zijn alleen de financiële effecten en mutaties voor het lopende jaar 2019 opgenomen. Voor zover er sprake is van een structurele doorwerking die effect heeft op het begrotingssaldo, is deze onderdeel van de Kadernota 2020. Op deze wijze kan uw raad bij de Kadernota de integrale afweging maken voor de begroting 2020 en verder. Mutaties met een structurele doorwerking die ook onderdeel zijn van de Kadernota 2020 zijn in de toelichting zichtbaar gemaakt met een (K).

Conform de Financiële Beheersverordening 2015, worden in de Voorjaarsnota alleen afwijkingen op de oorspronkelijke bedragen van de baten en lasten en investeringskredieten groter dan € 25.000 toegelicht. In de tabellen per programma zijn alle bedragen, inclusief de bedragen kleiner dan € 25.000 opgenomen. Daarmee zijn deze dus wel onderdeel van het totale saldo van de Voorjaarsnota.

In de toelichting zijn positieve bedragen voor het saldo in de begroting voordelen (minder lasten, meer inkomsten) en negatieve bedragen nadelen (meer lasten, minder inkomsten). Door de afrondingen in de tabellen kan het voorkomen dat totaalstellingen niet volledig aansluiten.

1.2. Samenvatting

Het totaal van de mutaties met een budgettair effect op het begrotingsaldo uit de Voorjaarsnota 2019 bedraagt € 108.470 negatief. In onderstaande tabel zijn de mutaties opgenomen. Voor de toelichting wordt verwezen naar het volgende hoofdstuk.

Programma	Mutaties met budgettair effect	Bedrag in € voordeel = v nadeel = n	
Wonen en Economie	Aanpak asbestdaken	25.000 n	(K)
Leefomgeving en Veiligheid	Hogere kosten openbare verlichting	90.000 n	(K)
Leefomgeving en Veiligheid	Kosten plaagdierenbestrijding	32.000 n	
Leefomgeving en Veiligheid	Vrijval afschrijvingslasten VRI's	31.600 v	
Leefomgeving en Veiligheid	Hogere inkomsten nazorg gedetineerden	44.380 v	(K)
Leefomgeving en Veiligheid	Aanschaf applicatie Persoonsgebonden Aanpak (PGA)	43.000 n	(K)
Leefomgeving en Veiligheid	Actieplan geluid	40.200 v	(K)
Vrije tijd	extra subsidie bibliotheek	40.300 n	
Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	Hogere kosten bewegingsonderwijs	26.500 n	(K)
Bedrijfsvoering	Hogere budgetten werving en selectie en arbo-beleid	300.000 n	(K)
Bedrijfsvoering	Professionalisering inkooporganisatie	62.000 n	(K)
Bedrijfsvoering	Lagere huuropbrengsten en servicekosten Stadshuis	370.000 n	
Bedrijfsvoering	Lagere inkomsten sportparken	30.800 n	(K)
Bedrijfsvoering	Hogere bijdrage aan BghU	30.000 n	(K)
Bedrijfsvoering	Implementatie AVG	53.750 n	(K)
Algemene dekkingsmiddelen	Hogere opbrengst onroerend zaakbelasting	400.000 v	(K)
Algemene dekkingsmiddelen	Lagere opbrengst precariobelasting	30.000 n	(K)
Algemene dekkingsmiddelen	Lagere rentelasten	350.000 v	
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering gemeentefonds	215.000 v	(K)
	Mutaties < € 25.000:		
Bestuur en Dienstverlening	Raad en rekenkamer	10.500 n	(K)
Bestuur en Dienstverlening	Opstellen en publiceren gemeentepagina	15.000 n	(K)
Bedrijfsvoering	Verzekering wagenpark	15.000 n	(K)
Bedrijfsvoering	Afboeken restant boekwaarde vervallen activa	<u>15.800 n</u>	(K)
	Totaal	108.470 n	

De ontwikkeling van het begrotingsaldo in 2019 geeft vervolgens het volgende beeld:

Ontwikkeling saldo begroting 2019	Bedrag in € voordeel (v) nadeel (n)
Startsaldo begroting 2019	303.400 v
Meerjarige consequenties Najaarsnota 2018	392.500 v
Mutaties raadsbesluiten 2019:	
- 21 februari 2019 subsidie Bibliotheek (*)	48.700 n
- 28 maart 2019 erfgoedvisie Nieuwegein 2019-2024	68.000 n
Mutaties Voorjaarsnota 2019	<u>108.470 n</u>
Begrotingssaldo na Voorjaarsnota 2019	470.730 v

(*) In mei 2018 is een amendement ingediend om een bedrag van € 43.000 te labelen voor de bibliotheek in de Stex. In de verwerking heeft dit geleid tot een verhoging van het begrotingssaldo. Met de verwerking in de Voorjaarsnota wordt het benodigde subsidiebedrag administratief verwerkt, ten laste van het begrotingssaldo.

2. Ontwikkelingen 2019

2.1. Toelichting budgettaire ontwikkeling programma's

2.1.1. Programma Bestuur en Dienstverlening

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Bestuur en dienstverlening						
	Bestuur	2.893	2.893	-11	0	2.904
	Dienstverlening	754	754	-15	-40	809
Totaal lasten		3.647	3.647	-26	-40	3.713
	Bestuur	90	90	0	0	90
	Dienstverlening	1.130	1.130	0	0	1.130
Totaal baten		1.219	1.219	0	0	1.219
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Totaal van het programma		-2.428	-2.428	-26	-40	-2.492

Toelichting

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Mutaties kleiner dan € 25.000

nadeel totaal € 25.500 (K)

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Waterschapsverkiezingen

€ 40.000

In de begroting 2019 was rekening gehouden met maar twee verkiezingen (Provinciale en Europese verkiezingen) in plaats van drie (ook Waterschapsverkiezingen). De verwachting is dat er € 40.000 extra benodigd is voor de presentiegelden, postverzending en overige kosten, zoals het experiment van centraal stemmen tellen. Deze extra kosten worden gedekt door een vergoeding in het gemeentefonds. Zie hiervoor toelichting bij Programma Algemene Dekkingsmiddelen.

2.1.2. Programma Wonen en Economie

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Wonen en economie						
	Wonen	22.378	22.378	-25	-293	22.696
	Economie	275	275	0	0	275
Totaal lasten		22.653	22.653	-25	-293	22.971
	Wonen	22.075	22.075	0	0	22.075
	Economie	12	12	0	0	12
Totaal baten		22.087	22.087	0	0	22.087
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	824	824	0	0	824
Totaal van het programma		258	258	-25	-293	-60

Toelichting

Mutaties met budgettair effectWonen

Lasten:

Aanpak asbestdaken

nadeel € 25.000 (K)

Vooruitlopend op besluitvorming door de Eerste Kamer over het verbod op asbestdaken per 31 december 2024, is een plan van aanpak opgesteld, waaraan uitvoering wordt gegeven. Dit plan van aanpak, waarover u per brief bent geïnformeerd, bevat drie sporen:

1. bewustwording en communicatie,
2. beleid en financiële regelingen,
3. de uitvoeringspraktijk.

Via deze drie sporen willen we de aanpak van de sanering van asbestdaken in Nieuwegein bevorderen. In 2019 richten we ons vooral op de communicatie. Hiervoor is € 25.000 benodigd. De middelen die nodig zijn in de jaren hierna worden in de Kadernota opgenomen.

Mutaties budgettair neutraalWonen

Lasten:

Plankosten en kosten Voorbereiding, Adm. en Toezicht (VAT) Grondbedrijf € 1.150.900

Voorgesteld wordt de begrote plan- en VAT-kosten voor de grondexploitaties aan te passen. Om in te spelen op de gunstige marktomstandigheden waarin een aantal projecten zich bevindt (onder andere City), wordt voorgesteld om een deel van de begrote kosten uit 2026 te verschuiven naar 2019. Dat deel dat wordt verschoven is opgebouwd uit de volgende twee onderdelen:

- Een bedrag van € 350.000 voor externe plankosten
- Een verhoging van het plafond aan interne plankosten met in totaal € 800.900

Dit betreft dus een verschuiving binnen de grexen, omdat de geplande middelen eerder beschikbaar zijn gesteld. Ook heeft dit geen effect op de reserve Grondbedrijf.

In de zomer van 2019 zal een zogenaamde zero based begroting gemaakt worden van de plan- en VAT-kosten. De gevolgen van de nieuwe begroting worden meegenomen bij het opstellen van de Najaarsnota 2019 en de Begroting 2020.

Lasten:

Aanslag Vennootschapsbelasting 2019 Grondbedrijf € 515.238

Voorgesteld wordt om de voorlopige aanslag vennootschapsbelasting over 2019 die betrekking heeft op de grondexploitaties ten laste te brengen van de Reserve Grondbedrijf.

Reserves

Reserve Grondbedrijf € 515.238

Zie toelichting hiervoor bij lasten Thema Wonen.

2.1.3. Programma Leefomgeving en Veiligheid

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Leefomgeving en veiligheid						
	Leefomgeving	24.107	24.002	-90	1.019	23.073
	Veiligheid	3.768	3.768	-43	0	3.811
Totaal lasten		27.875	27.770	-133	1.019	26.884
	Leefomgeving	17.462	17.462	0	0	17.462
	Veiligheid	542	542	44	0	586
Totaal baten		18.004	18.004	44	0	18.048
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	174	174	40	222	436
Totaal van het programma		-9.697	-9.592	-49	1.241	-8.400

Toelichting

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Leefomgeving

Openbare verlichting

nadeel € 90.000 (K)

De hogere energietarieven en de stijging van de energiebelasting worden contractueel doorberekend aan het onderdeel openbare verlichting. Hierdoor nemen de energielasten met structureel € 90.000 toe. Bij gelijkblijvende tarieven kan de overgang op LED-verlichting de komende jaren resulteren in een daling van de lasten. Mocht dit zich voordoen, dan wordt dit betrokken bij het opstellen van de begroting.

*Plaagdierenbestrijding**nadeel € 32.000*

De invoering en verwerking van een nieuw beleid om de burger goed te informeren met betrekking tot de plaagdierenbestrijding via de website heeft als gevolg dat er in 2019 sprake is van aanloopkosten. Hierdoor vallen de kosten dit jaar hoger uit dan geraamd.

*Vrijval afschrijvingslasten VRI**voordeel € 31.600*

Als gevolg van de vertraging van de aanpassing haltes sneltram worden de investeringen doorgeschoven naar 2020, waardoor de afschrijvingslasten in 2019 vrijvallen.

Veiligheid*Integrale veiligheid**nadeel € 43.000 (K)*

De hogere lasten hebben betrekking op een applicatie persoonsgebonden aanpak (PGA) voor woonoverlast, radicalisering en ondermijning. De kosten voor 2019 zijn voor de aanschaf en implementatie van een systeem om informatie tussen interne en externe convenantpartners uit te kunnen wisselen.

Baten:

*Integrale veiligheid**voordeel € 44.380 (K)*

De inkomsten van de nazorg gedetineerden waren nog niet structureel in de begroting verwerkt.

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

*Nota kapitaalgoederen**€ 149.500*

Op 8 november 2018 heeft de raad besloten om de financiële consequenties van uitvoering van moties 20/21 bij de Nota Kapitaalgoederen te betrekken bij de opstelling van de Voorjaarsnota 2019. De financiële consequenties bedragen voor 2019 € 149.500 (waarvan € 17.000 structureel). Voorgesteld wordt om de kosten voor 2019 te dekken uit de Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen.

*Kringloop**€ 36.200*

Als gevolg van het beëindigen van het contract met de Kringloop met ingang van 1 juli 2019 vallen de lasten structureel lager uit. Dit voordelig resultaat wordt in 2019 toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing en vanaf 2020 betrokken bij de opbouw van het tarief.

*Parkeerexploitatie**€ 222.200*

In de parkeerexploitatie voor 2019 nemen de uitgaven toe met € 222.200, als gevolg van twee effecten:

- De energiekosten van alle parkeervoorzieningen stijgen door hogere tarieven en hogere energiebelasting (€ 38.000).
- De verwerking van een correctie op de afschrijvingslasten, die in de begroting 2019 te laag zijn geraamd (€ 184.200).

Deze hogere uitgaven kunnen worden gedekt door een onttrekking uit de Reserve Parkeren, die hiervoor nog voldoende ruimte biedt.

*Rente Parkeren en Riolering**€ 978.200*

Als gevolg van de BBV wijziging met betrekking tot de rente vindt er sinds 2018 een rentecorrectie plaats voor de producten riolering en parkeren. Tevens schrijft de BBV voor dat deze posten wel

mogen worden toegerekend aan de producten, maar dat dit niet in de exploitatie mag worden opgenomen. Daarom vindt in de VJN een budgettair neutrale correctie van de begroting 2019 plaats. Zie tevens de toelichting onder algemene middelen product treasury.

Reserves

Reserve actieplan geluid

voordeel € 40.200 (K)

De kapitaallasten van de investeringen actieplan geluid zijn structureel opgenomen in de begroting, maar niet onttrokken aan de reserve actieplan geluid. Op basis van de BBV regelgeving mogen alleen nog de afschrijvingslasten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve actieplan geluid. Deze onttrekking wordt nu structureel verwerkt in de begroting 2019.

Reserve Parkeren

€ 222.200

Als gevolg van een stijging van de energiekosten en een correctie van de afschrijvingslasten, is een hogere onttrekking aan de Reserve Parkeren noodzakelijk. Deze reserve biedt hiervoor nog voldoende ruimte.

Investerings

Investering begraafplaats

€ 25.000

Als gevolg van de noodzakelijke sanering van het verstrooiingsveld vallen de investeringslasten € 25.000 hoger uit.

2.1.4. Programma Vrije tijd

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Vrije Tijd						
	Vrije tijd	7.327	7.375	-40	-59	7.475
Totaal lasten		7.327	7.375	-40	-59	7.475
	Vrije tijd	33	33	0	0	33
Totaal baten		33	33	0	0	33
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Totaal van het programma		-7.294	-7.342	-40	-59	-7.441

Toelichting

Mutaties met een budgettair effect

Bibliotheek

nadeel € 40.300

Op 21 februari 2019 heeft de gemeenteraad besloten om de subsidie 2019 extra te verhogen met € 40.300 en de incidentele dekking te betrekken bij het opstellen van de Voorjaarsnota. Dit bedrag is nu opgenomen.

Mutaties budgettair neutraal

Lasten:

Buurtsportcoaches en Cultuureducatie

€ 59.000

In de decembercirculaire 2018 zijn extra rijksmiddelen voor de combinatiefuncties toegekend, waardoor de inzet op de activiteiten voor Buurtsportcoaches, inclusief regiocoördinator aangepast sporten Lekstroomgemeenten, en cultuureducatie toeneemt. Zie ook de toelichting bij de baten Algemene dekkingsmiddelen.

2.1.5. Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Versterking eigen kracht						
	Versterking eigen kracht	11.051	11.051	-27	-415	11.493
	Ondersteuning	49.961	49.961	0	3.465	46.496
	Bescherming	2.245	2.245	0	0	2.245
	Transformatieagenda	2.600	2.600	0	89	2.511
Totaal lasten		65.857	65.857	-27	3.139	62.745
	Versterking eigen kracht	2.130	2.130	0	69	2.199
	Ondersteuning	19.202	19.202	0	-236	18.966
	Bescherming	0	0	0	0	0
	Transformatieagenda	0	0	0	0	0
Totaal baten		21.332	21.332	0	-167	21.165
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	3.251	3.251	0	357	3.608
Totaal van het programma		-41.274	-41.274	-27	3.329	-37.972

Toelichting

Mutaties met budgettair effectVersterking eigen kracht

Lasten:

Hogere kosten bewegingsonderwijs

nadeel € 26.500 (K)

De kosten van het bewegingsonderwijs zijn in de begroting 2019 abusievelijk te laag geraamd, omdat de kosten voor de Triangel daarin niet zijn meegenomen. Voorgesteld wordt dit in de Voorjaarsnota te corrigeren.

Mutaties budgettair neutraalVersterking Eigen Kracht

Lasten:

Toezicht Kinderopvang

€ 40.200

Het toezicht op de kinderdagverblijven wordt als gevolg van maatregelen van het Rijk geïntensiveerd. De hogere kosten hiervan, onder andere bij de GGDrU, worden gedekt door hogere rijksmiddelen. Zie ook de toelichting bij het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Statushouders

€ 152.000

Dit betreft incidentele kosten voor een pilot van werktrajecten met het doel de afstand van statushouders tot de Nederlandse arbeidsmarkt te verkleinen (zogenaamde Droomstatus). Hierin wordt zowel geïnvesteerd in de arbeidsmotivatie en vaardigheden van de statushouders, als in de

contacten tussen statushouders en (potentiële) werkgevers in Nieuwegein. Deze kosten van € 152.000 worden gedekt uit de reserve Verhoogde instroom statushouders (zie hierna).

Invulling gebouw Luifelstede

€ 197.700

Met ingang van 2019 is de invulling van het gebouw Luifelstede gewijzigd, voor de periode 2019 tot en met 2022. Niet langer worden alleen statushouders gehuisvest, maar ook zogenaamde Kamers met Kansen jongeren en andere huurders die tijdelijk op zoek zijn naar een kamer. Om het wonen in het gebouw goed te laten functioneren is sociaal beheer aanwezig in het hele pand. Er is een nieuwe exploitatiebegroting vastgesteld, die nu wordt verwerkt in de begroting 2019. De kosten voor 2019 worden gedekt door een onttrekking uit de reserve Verhoogde opvang statushouders (€ 149.800) en de reserve Woonwjs (€ 25.000). Vanuit de programmamiddelen van Jeugd, thema Ondersteuning, wordt een bijdrage van € 22.900 geleverd, omdat ook jongeren worden gehuisvest. Voorgesteld wordt om voor de jaren 2020 tot en met 2022 deze gewijzigde exploitatie, inclusief dekking, in de begroting 2020 op te nemen.

Effecten septembercirculaire 2018

€ 214.700

In de september- en decembercirculaire 2018 is de Integratie-uitkering sociaal domein verlaagd met € 214.700. Deze verlaging is verwerkt binnen de thema's Versterking Eigen Kracht en Ondersteuning. Zie ook de toelichting bij de Algemene dekkingsmiddelen.

Regionale Leerplicht

Lasten € 82.900 / baten € 96.200

De kosten van de uitvoering van de Leerplicht (RMC) nemen door de taakuitbreiding voor de "Thuiszittersaanpak" en toetreding van de gemeente Vijfheerenlanden toe met € 116.000. De uitbreiding Thuiszittersaanpak wordt gedekt uit het budget Kansen voor Jeugd. Door de toetreding van de gemeente Vijfheerenlanden én hogere rijksbaten nemen de baten met € 96.200 toe. Tenslotte is een deel van het inhuurbudget ingezet ter dekking van salarislasten van € 33.100, wat verantwoord is bij het programma Bedrijfsvoering. Dit onderdeel betreft een structurele verschuiving, de overige zijn incidenteel omdat dit afhankelijk is van nadere besluitvorming over Thuiszittersaanpak. Daarnaast kunnen de rijksmiddelen kwalificatieplicht en RMC-middelen jaarlijks fluctueren, omdat dit afhankelijk is van de beschikkingen die we hiervoor ontvangen.

Ondersteuning

Sociale recherche

Baten € 43.900

Nieuwegein voert de taken van de Sociale recherche voor de regio uit. In 2019 is minder personeel beschikbaar voor de uitvoering van deze taken. Met de regio zijn over 2019 afspraken gemaakt over de vorm en de omvang van het uitvoeringsniveau. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de hoogte van de overhead; deze is met ingang van 2019 neerwaarts bijgesteld om meer overeenstemming met andere regelingen te verkrijgen. Daarbij vindt synchronisatie plaats met betrekking tot uitwisseling van alle medewerkers binnen Lekstroom. Ook is aansluiting gezocht bij de afspraken met de RBL.

Het effect is dat er minder kosten kunnen worden doorbelast, de baten leveren een nadeel op van € 236.400. Dit nadeel wordt deels gedekt door de vrijvallende salarislasten van € 161.300 (zie toelichting programma Bedrijfsvoering) en lagere uitvoeringskosten van € 31.200. Het verschil van € 43.900 wordt voor 2019 opgevangen binnen de begroting.

Gewijzigde uitvoering WSW

€ 376.300

Met ingang van 1 januari 2019 is de uitvoering van de WSW gewijzigd, conform het raadsbesluit van 28 juni 2018. Deze bestaat uit een samenwerking tussen gemeente , de WIL en de opgerichte stichting Beschut Werk Lekstroom (handelend onder de naam WerkwIJSS). De begroting 2019 was, in afwachting van uitwerking van werkafspraken, hierop nog niet aangepast. Nu dit is

afgerond en de nieuwe werkwijze WSW operationeel is, worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting.

Dit raakt het programma Versterking Eigen kracht. De bijdrage aan de voormalige PAUWbedrijven vervalt en wordt omgezet in diverse budgetten voor loonkosten WSW-medewerkers en personeel Lokaal werkteam en diverse voorlieden, uitvoeringskosten WIL en WerkWIJSS. Deze budgetten verschuiven naar bedrijfsvoeringskosten binnen het programma Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn de budgetten voor onderhoud Groen en schoonmaak aangepast en herverdeeld. Voorheen werden namelijk binnen deze budgetten rechtstreeks facturen groenonderhoud en schoonmaak aan PAUW betaald. De totale lasten en baten nemen toe met € 376.300.

Aanpak Thuiszitters

€ 88.800

Vanuit de Jeugdmiddelen wordt een bijdrage verstrekt voor dekking van de kosten Aanpak Thuiszitters. Dit betreft een regionaal deel van € 19.800 (lasten Leerplicht) en salarislasten voor het lokaal aandeel van € 69.000 (zie programma Bedrijfsvoering).

Reserves

Reserve Verhoogde instroom statushouders

€ 332.300

De onttrekking aan deze reserve is als volgt opgebouwd:

- opvang urgente woningzoekers Luifelstede € 149.800. Zie toelichting hiervoor;
- de incidentele kosten voor de pilot werktrajecten statushouders van € 152.000;
- de incidentele salarislasten 2019 voor de formatie Inburgering van € 30.500. Zie ook programma Bedrijfsvoering

Reserve Woonwifs

€ 25.000

Voor de opvang van urgente woningzoekers Luifelstede wordt een onttrekking aan deze reserve Woonwifs voorgesteld.

2.1.6. Programma Bedrijfsvoering

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Bedrijfsvoering en Vastgoed						
	Bedrijfsvoering	44.077	43.817	-461	-5.152	49.429
	Vastgoed	16.058	16.031	-16	544	15.502
Totaal lasten		60.135	59.847	-477	-4.607	64.931
	Bedrijfsvoering	2.904	2.904	0	1.527	4.431
	Vastgoed	5.030	5.030	-401	111	4.740
Totaal baten		7.934	7.934	-401	1.638	9.171
	Storting in reserves	0	0	0	0	0
	Onttrekking aan reserves	175	175	0	0	175
Totaal van het programma		-52.027	-51.739	-877	-2.969	-55.585

Toelichting

Mutaties met budgettair effectBedrijfsvoering

Lasten:

Hogere bijdrage aan de BghU

nadeel € 30.000 (K)

De afgelopen jaren heeft de BghU de indexatie van de lonen steeds binnen de bestaande begroting opgevangen maar hiertoe is het budget niet meer toereikend. Daarnaast nemen de invorderingsopbrengsten structureel af, door een klantvriendelijker manier van innen waarbij eerst een herinnering zonder boetebedrag wordt gestuurd.

Budget werving en selectie en uitvoering arbo-beleid

nadeel € 300.000 (K)

Bij de analyse van de jaarrekening 2018 is gebleken dat een aantal budgetten (niet zijnde salarissen of budgetten voor inhuur) is overschreden. Belangrijkste bevinding uit de analyse hiervan is dat enkele budgetten (nog) niet zijn meegegroeid met de gegroeide organisatie, dat de groei van de organisatie in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt kostenverhogend werkt en dat het relatief hoge ziekteverzuim extra maatregelen heeft gevraagd en de komende periode nog zal vragen. Daar komt bij dat de eisen op het terrein van arbeidsomstandigheden de laatste jaren ook veel strenger zijn geworden. In dat licht mag verwacht worden dat ook in 2019 meer budget nodig is dan in de programmabegroting op deze onderdelen is geraamd. Ook mag verwacht worden dat de overschrijding op termijn kleiner zal worden, doordat het ziekteverzuim lager wordt en het aantrekken van een nieuwe medewerker recruitment en opleidingen een deel van de externe wervingskosten zal wegnemen. Terwijl ook verwacht wordt dat het aantal vacatures afneemt. Desalniettemin zal er sprake zijn van structurele meerkosten. Op grond daarvan wordt voorgesteld in de Voorjaarsnota 2019 een extra budget van € 300.000 bij te ramen waarvan € 150.000 structureel.

Implementatie AVG

nadeel € 53.750 (K)

Sinds mei 2018 moet de gemeente voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Dit betekent dat we hiervoor activiteiten moeten ondernemen die structurele kosten met zich meebrengen. Het gaat hierbij onder andere om de licentiekosten van applicaties voor veilige

bestandsuitwisseling en veilig e-mailen. Daarnaast is in de eerste jaren specifiek aandacht nodig voor bewustwording. Voor het jaar 2019 is een bedrag nodig van € 53.750. In de kadernota 2020 worden de structurele kosten meegenomen.

Professionalisering inkooporganisatie

€ 62.000 (K)

De gemeente koopt jaarlijks voor ongeveer € 60 miljoen in bij ruim 1.500 leveranciers. De komende jaren willen wij onze inkoop verder professionaliseren. Dit willen we doen op 3 niveaus:

- Strategisch: gericht op een rechtmatige besteding van middelen, doelmatigheid en ontwikkelen van strategisch inkoopplan (w.o aanbestedingskalender, contractmanagement, SROI, duurzaamheid)
- Tactisch: gericht op individuele inkooptrajecten, waarbij we inkoop willen bundelen bij een aantal medewerkers, gericht op betere kwaliteit en prijs.
- Operationeel: hierbij gaat het om het ontwikkelen van een digitaal systeem voor contractregistratie en contractbeheer.

Om dit te realiseren stellen wij voor om eerst de operationele inkoop te versterken, door aanschaf van een applicatie en de inzet van een operationeel inkoper, en daarnaast de tactische inkoop en het contractmanagement te versterken. De bedoeling is voor 2 jaar middelen beschikbaar te stellen. De kosten voor 2019 zijn € 32.000 voor aankoop, implementatie en beheer applicatie (5 maanden applicatiekosten en -beheer en volledige implementatiekosten) en € 30.000 voor personeelskosten operationeel inkoop (5 maanden). Zie ook toelichting Kadernota.

Mutaties kleiner dan € 25.000

nadeel totaal € 30.800

Vastgoed

Baten:

Huuropbrengsten en servicekosten Stadshuis

nadeel € 370.000

De huuropbrengsten en servicekosten van het Stadshuis blijven, evenals in voorgaande jaren, achter in verband met niet verhuurde ruimten. Hierdoor ontstaat een budgettair nadeel van € 370.000. Met het Atrium-project wordt ook gewerkt aan het verhogen van het aantal verhuurbare m2 waarmee dit nadeel kan worden opgelost.

Inkomsten sportparken,

nadeel €30.800 (K)

De baten voor bijzondere activiteiten zoals toernooien, evenementen etc., zijn structureel te hoog in de begroting opgenomen. Daarom wordt voorgesteld de begroting 2019 hierop aan te passen.

Mutaties budgettair neutraal

Rente doorgeschoven investeringen Sport en Onderwijs,

€ 292.000

In de begroting 2019 zijn investeringsbedragen voor fase 1 Sport en Onderwijs (Groenling en Vreeswijk) opgenomen. De uitvoering en realisatie hiervan kent een trager tempo dan verwacht. Tijdens de voorbereiding en bouw worden alleen rentelasten begroot, die nu incidenteel kunnen vrijvallen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel op het programma Algemene Dekkingsmiddelen (treasury)

Personele verschuiving

€214.200

Voorgesteld wordt om personele kosten voor een bedrag van € 214.200 te dekken uit het beschikbare budget voor de Omgevingswet (€ 156.900), Betere Buurten en Routekaart Energie Neutraal (samen € 57.300)

Inburgering

€ 45.200 (K)

Omdat er taken op het gebied van inburgering vanuit het rijk naar de gemeente toekomen is formatie-uitbreiding noodzakelijk. Daarnaast wordt voor de taak integratie –waarop de afgelopen jaren inhuur is ingezet– nu eigen gemeentelijk personeel ingezet. De uitbreiding formatie voor inburgering van € 45.200 wordt voor 2019 gedekt door aanwending van een inhuurbudget (€ 14.700) en een onttrekking aan de reserve Verhoogde instroom statushouders (€ 30.500). Voor de jaren vanaf 2020 zijn de structurele personele lasten opgenomen in de Kadernota.

Sociale Recherche

€ 161.300

Voor de sociale recherche worden de salarislasten afgeeraamd met € 161.300. Dit voordeel wordt gebruikt voor dekking van de lagere baten op het product Sociale recherche. Zie de toelichting bij het Programma Versterking Eigen Kracht.

Leerplicht

€ 102.100

De salarislasten nemen met € 69.000 toe door de uitbreiding van de Thuiszittersaanpak. Deze lasten worden voor de duur van het project gedekt uit het budget kansen voor Jeugd. Daarnaast is de formatie voor de Regionale Administratie Leerplicht uitgebreid (voorheen werd ingehuurd). Hiervoor dient het inhuurbudget van het programma Versterking Eigen Kracht (€ 33.100) structureel te worden omgezet naar de post salarissen van het programma Bedrijfsvoering (€ 33.100). Zie ook de toelichting bij het programma Versterking Eigen Kracht.

Effecten WSW

De effecten van de opheffing van de PAUW-bedrijven zijn verwerkt en komen in diverse programma's tot uitdrukking. Hierin zijn ook de kapitaallasten van de vervanging van diverse auto's opgenomen. Diverse overgenomen voertuigen van de PAUW-bedrijven zijn in dermate oude staat dat vervanging goedkoper is. Tevens kunnen we hierdoor voldoen aan de verduurzaming van het wagenpark.

Vastgoed*Vervallen BTW-vrijstelling Sport*

€ 111.000

Met ingang van 1 januari 2019 is het voordeel uit het BTW Sportbesluit vervallen voor gemeentes. Dit leidt er toe dat de exploitatielasten ca. € 80.000 hoger worden. De uitgaven, die uit de voorziening worden gedekt worden ca. € 31.000 hoger (21% voor de buitensport- en 11,5% voor de binnensportaccommodaties). Het Rijk stelt ter compensatie voor het nadeel een subsidie beschikbaar, de Specifieke Uitkering Sport (SPUK), vooralsnog tot en met 2024. De bedoeling van deze SPUK is, dat het subsidiebedrag gelijk zal zijn aan het nadeel. Echter, de algemene verwachting is, dat de totale subsidiepot ontoereikend zal zijn voor alle gemeentes en hun verzelfstandigde sportbedrijven. Hoeveel procent van het nadeel daadwerkelijk vergoed zal worden kan het Ministerie pas berekenen nadat alle aanvragen ingediend zijn. Daarom zijn vooralsnog zowel de lasten als de baten verhoogd en is het sportbesluit budgettair neutraal verwerkt. Achteraf, in het jaar volgend op de aanvraag van de uitkering, wordt deze vergoeding door middel van een SISA-verklaring definitief vastgesteld.

Investerings*Voertuigen Pauw*

Diverse overgenomen voertuigen van de PAUW-bedrijven zijn in dermate oude staat dat vervanging goedkoper is. Tevens kunnen we hierdoor bijdragen aan de verduurzaming van het wagenpark. Het investeringsbedrag bedraagt € 165.000 en de jaarlijkse kapitaallasten worden

gedekt uit de beschikbare kapitaallasten, die opgenomen zijn in de neutrale wijziging van de transitie WSW.

Investering Nieuwbouw brandweergarage

De nieuwbouw is conform planning en binnen de begroting gerealiseerd. De investeringslasten worden ingezet als duurzaamheidsmaatregelen. Deze investeringslasten (€ 204.000) worden gedekt door een besparing op de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en door lagere energielasten. Deze mutaties worden via de Voorjaarsnota verwerkt in de begroting.

BTW-vrijstelling Sport

Doordat het Sportbesluit niet meer van toepassing is voor gemeentes, moeten de investeringsbedragen op sportaccommodaties aangepast worden. Door de inkomsten uit SPUK blijven de netto-investeringsbedragen gelijk. Zie onderstaande tabel.

Investering (bedragen x €)	Was	Wordt	Inkomsten SPUK
Sportzaal Vreeswijk	2.509.600	2.801.300	291.700
MFA Sportzaal Doorslag Groenling	3.200.000	3.569.800	369.800
Sportpark Parkhout	1.689.200	2.030.600	341.400
Vervangen douchesysteem kleedaccommodatie Galecop	30.000	36.300	6.300
Vervanging sportvloer De Waterlelie	60.000	72.600	12.600
Aanlegkosten voetbalveld spp Zandveld MIP 2017	39.000	47.200	8.200
Totaal	7.527.800	8.557.800	1.030.000

Na afwikkeling van de kredieten wordt de SPUK administratief verwerkt om in de pas met de BBV-voorschriften te blijven. Dit heeft (vooralsnog) geen effect op de kapitaallasten.

2.1.7. Programma Algemene dekkingsmiddelen

Progr.	Thema - mutaties VJN	Primitieve begroting 2019	Begroting na wijziging	Mutaties met budgettair effect	Mutaties budgettair neutraal	Begroting na VJN
Algemene dekkingsmiddelen						
	Algemene dekkingsmiddelen	6.023	6.368	350	4.434	1.585
Totaal lasten		6.023	6.368	350	4.434	1.585
	Algemene dekkingsmiddelen	113.484	113.485	585	-6.306	107.764
Totaal baten		113.484	113.485	585	-6.306	107.764
	Storting in reserves	1.080	1.080	0	0	1.080
	Onttrekking aan reserves	6.082	6.082	0	665	6.747
Totaal van het programma		112.462	112.119	935	-1.208	111.846

Toelichting

Mutaties met budgettair effect

Lasten:

Lagere rentelasten

voordeel € 350.000

Door de vrijval van eerder afgesloten leningen vallen de rentelasten lager uit dan begroot. Voor de komende jaren is het effect hiervan al goeddeels verwerkt, maar voor 2019 valt het voordeel groter uit dan geraamd. Daarnaast hoeft in 2019 minder geherfinancierd te worden door de vertraging in investeringen bij met name huisvesting sport en onderwijs.

Baten:

Onroerende-zaakbelastingen

voordeel € 400.000 (K)

In 2019 is voor het eerst een andere berekening toegepast voor de onroerende zaakbelasting(OZB)-tarieven, waarbij de verwachte waarde-ontwikkeling is verdisconteerd in de tarieven van vorig jaar. Een methode die de meeste overige Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU)-gemeenten ook hanteren, maar die als nadeel heeft dat een andere dan verwachte waarde-ontwikkeling van het voorgaande jaar ook nog meetelt het jaar erop. Dat was in 2018 inderdaad het geval. Bij de niet-woningen was de waardeontwikkeling hoger dan geraamd, bij de woningen wat lager, wat per saldo leidt tot een incidentele meeropbrengst in 2019. Daarnaast was de areaaluitbreiding in 2018 hoger dan verwacht, wat structureel doorwerkt in 2019 en verder. In totaal wordt een meeropbrengst ingeschat van € 400.000, waarvan we voorzichtigheidshalve € 150.000 als structureel inschatten. Deze structurele meeropbrengst is opgenomen in de Kadernota. Bij de Najaarsnota 2019 wordt een nieuwe inschatting gemaakt.

Precariobelasting

nadeel € 30.000 (K)

De opbrengsten precariobelasting fluctueren altijd, afhankelijk van de hoeveelheid gebruik die van gemeentegrond wordt gemaakt, maar al een aantal jaren blijft de opbrengst achter bij de begroting en dit blijkt structureel te zijn. Deels wordt dit veroorzaakt doordat met ingang van 2017 een vrijstelling is opgenomen in de verordening, dat geen precariobelasting meer wordt geheven

voor werken waarvan de gemeente zelf opdrachtgever is. Dit om onnodige administratieve lasten te voorkomen. De begrote opbrengst was hier echter nog niet op aangepast.

Algemene uitkering Gemeentefonds

voordeel € 215.000 (K)

Naar aanleiding van de septembercirculaire 2018 bent u per brief geïnformeerd over de ontwikkeling van de algemene uitkering. In december 2018 is nog een aanvullende circulaire verschenen. Onderstaand lichten wij de gevolgen van die circulaire en een aantal nieuwe ontwikkelingen voor het jaar 2019 toe. De specifieke taakmutaties en wijzigingen in integratie- en decentralisatie-uitkeringen worden toegelicht in bijlage 3.

- **Ontwikkeling accres:** Op dit moment is er nog geen actuele informatie beschikbaar over de ontwikkeling van het accres in 2019. Op basis van de september- en decembercirculaire was het beeld nagenoeg constant ten opzichte van de begroting. Meer informatie daarover volgt in de meicirculaire. Na het verschijnen van de circulaire informeren wij u daarover per brief. Dat geldt ook voor de gevolgen van de onderuitputting op de rijksbegroting voor 2018, die incidenteel zal worden verrekend met de uitkering over 2019.
- **Plafond BTW-compensatiefonds:** In 2018 was er sprake van een fors negatieve ontwikkeling van het gemeentefonds als gevolg van een toename van de door gemeenten gecompenseerde BTW. In de meicirculaire wordt duidelijk in welke mate zich dit effect ook voor 2019 voordoet. Ook dit zal in de meicirculaire worden aangegeven. In de brief naar aanleiding van de circulaire komen wij hierop terug.
- **Ontwikkeling uitkeringsbasis:** wijzigingen in de uitkeringsbasis, onder meer als gevolg van de landelijke ontwikkeling van de scores op de maatstaven en bijdragen voor herindelingen en artikel-12 ondersteuning, leiden voor 2019 tot daling van de algemene uitkering met € 291.500.
- **Scores maatstaven:** Er ontstaat een voordeel van € 394.400 doordat de scores van de gemeente op een aantal maatstaven hoger blijken te zijn dan in de begroting 2019 geraamd. Met ingang van 2019 zijn er veel nieuwe maatstaven bijgekomen vanwege de integratie van het sociaal domein in het gemeentefonds. In de praktijk zal moeten blijken hoe een aantal van die maatstaven, zoals de hoogte van het inkomen van een aantal leeftijdsgroepen, uitwerkt voor de gemeente.
- **Rijksvaccinatieprogramma:** Met ingang van 2019 zijn gemeenten verantwoordelijk voor een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma. De middelen daarvoor zijn structureel overgeheveld naar het gemeentefonds. Voor Nieuwegein gaat het om een bedrag van € 111.900. Omdat deze taak en het bijbehorende budget al waren verwerkt in de begroting 2019 van de GGD, kan dit bedrag nu vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.

Op basis van bovenstaande mutaties ontstaat er per saldo een structureel voordeel van afgerond € 215.000. Dit voordeel wordt betrokken bij de Kadernota.

Mutaties budgettair neutraal

Algemene uitkering:

1. **Combinatiefuncties (€ 58.800).** In de decembercirculaire 2018 zijn extra rijksmiddelen toegekend voor de Combinatiefunctionarissen. Deze ramen we vooruitlopend op de meicirculaire 2019 in de begroting.
2. **Thema Versterking Eigen Kracht (€ 214.700).** De integratie-uitkering Sociaal domein is als gevolg van de september- en decembercirculaire 2018 verlaagd. De effecten ervan zijn verwerkt in budgetten binnen het programma Versterking Eigen kracht.

3. Waterschapsverkiezingen (€ 40.000). De gemeente ontvangt via de algemene uitkering een vergoeding voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen in maart 2019. Vooruitlopend op de meicirculaire is hiervoor een bedrag geraamd. Hiertegenover staan hogere kosten op het programma Bestuur en Dienstverlening.
4. Toezicht en handhaving peuterspeelzalen en kinder- en gastouderopvang (€ 40.200). Er wordt vanaf 2019 een bedrag van € 40.200 toegevoegd aan de algemene uitkering voor toezicht en handhaving op de kwaliteit van peuterspeelzalen en op kindergastouderopvang.

Treasury

Voor het onderdeel Treasury is er sprake van de volgende drie mutaties:

1. Als gevolg van de BBV wijziging met betrekking tot de rente vindt er sinds 2018 een rente correctie plaats voor de producten riolering en parkeren. Tevens schrijft de BBV voor dat deze posten wel mogen worden toegerekend aan de producten, maar dat dit niet in de exploitatie mag worden opgenomen. Omdat deze posten structureel waren verwerkt in de begroting 2019 en verder, wordt dit nu gecorrigeerd (mutatie van € 978.200). Zie tevens de toelichting bij Programma Leefomgeving en Veiligheid.
2. Als gevolg van vertraging in de uitvoering van enkele investeringen wordt er minder rente doorberekend aan de programma's. Dat leidt tot een verlaging van de inkomsten op de treasury van ca. € 300.000, maar tegelijkertijd tot een even groot voordeel door de lagere kapitaallasten voor huisvesting onderwijs en sport. Daarnaast hoeft er minder financiering te worden aangetrokken, dat komt deels terug in lagere rentelasten voor aangetrokken leningen (zie hiervoor).
3. De intern doorberekende rente aan de taakvelden dient ingevolge de BBV voorschriften voortaan niet als baat, maar als negatieve last te worden verantwoord op het onderdeel treasury. Daardoor worden in de exploitatie nu zowel de baten als de lasten met een bedrag van € 5.252.800 verminderd.

Reserves

Reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen

€ 149.500

Dit betreft de kosten van uitvoering moties 20 en 21 nota Kapitaalgoederen. Zie toelichting lasten bij programma Leefomgeving en Veiligheid

Onttrekking dekkingsreserve kapitaallasten

€ 982.800 nadeel (vervallen rente-onttrekking)

€ 982.800 voordeel (opnemen incidentele onttrekking)

Sinds 2017 is het op basis van de BBV niet meer toegestaan om de rentelasten van de investeringen binnen de dekkingsreserve kapitaallasten rechtstreeks ten laste te brengen van deze reserve. In de jaarrekening 2017 is ervoor gekozen om het bedrag van de rente separaat te onttrekken aan de reserve en ook in de jaarrekening 2018 wordt dit voorgesteld. Daarom is het voorstel om deze gedragslijn ook nog in 2019 toe te passen. Het gaat hierbij om een bedrag van € 982.800. Deze aanpassing is budgettair-neutraal, aangezien de onttrekking van de rente wordt vervangen door een incidentele onttrekking. Voor 2020 en verder wordt er gewerkt aan een structurele oplossing.

2.2. Toelichting overige ontwikkelingen

In deze paragraaf wordt een aantal ontwikkelingen en risico's benoemd, waarvan nog onduidelijk is wat de precieze financiële effecten zijn. Dit betreft de volgende zaken:

Ontwikkeling algemene uitkering

Eind mei of begin juni wordt de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds verwacht. Daarin wordt de ontwikkeling van de algemene uitkering aangegeven. Het is nog niet bekend of het accres wijzigt. Wel is de kans groot dat de uitkering in 2019 daalt doordat de gemeenten ook dit jaar een groter beroep doen op het BTW-compensatiefonds. Verder is inmiddels duidelijk geworden dat er meer geld beschikbaar zal komen voor de jeugdzorg. Nog niet bekend is in hoeverre dit bedrag structureel is en hoe het zal worden verdeeld over de gemeenten. Na het verschijnen van de circulaire zullen wij u informeren over de gevolgen daarvan voor Nieuwegein.

Stijging energiekosten Vastgoed

De stijging van de energiekosten in 2019 voor Vastgoed wordt veroorzaakt door de volgende factoren:

- in 2018 zijn de energiecontracten opnieuw aanbesteed, hetgeen heeft geleid tot hogere energieprijzen dan de huidige contracten;
- de effecten van de stijging van de energiebelasting en opslag duurzame energie leidt ook tot hogere energiekosten.

Wij verwachten deze extra kosten te kunnen opvangen binnen de bestaande gemeentelijke energiebudgetten. Indien nodig komen we hierop terug in de Najaarsnota 2019.

Subsidies Welzijn en Vrijwilligers

De subsidieaanvraag van MOvactor over 2019 is nog in behandeling, één en ander in afwachting van de nadere uitwerking van de visie Welzijn. In de context hiervan vinden gesprekken plaats met Movactor over de hoogte van de subsidie in relatie tot de opdracht.

Begrotingswijziging WIL

De WIL heeft een begrotingswijziging in voorbereiding voor de financiële effecten van o.a. inrichting WIL 2.0/3.0, verbetering informatievoorziening en diverse projecten ter verbetering van de Bedrijfsvoering. Dit geeft een opwaartse druk op de budgetten, waarvan de omvang nu nog niet bekend is. De daadwerkelijke effecten hiervan betrekken wij na besluitvorming in het Algemeen Bestuur van WIL bij de Najaarsnota 2019.

BTW-Sport/SPUK

Met ingang van 1 januari 2019 is het voordeel uit het BTW Sportbesluit vervallen voor gemeentes. Dit leidt zowel tot hogere exploitatielasten als tot hogere investeringen. Ter compensatie van dit nadeel biedt het Ministerie van Volkshuisvesting, Welzijn en Sport (VWS) gedurende 5 jaar een subsidie, de Specifieke Uitkering Sport (SPUK). De bedoeling is dat deze subsidie gelijk zal zijn aan het geleden financiële nadeel. Máár het beschikbaar gestelde bedrag voor deze subsidie is landelijk gefixeerd op € 152 miljoen. De algemene verwachting is dat dit bedrag onvoldoende zal zijn voor alle gemeentes én hun verzelfstandigde sportbedrijven. Hoeveel procent van het nadeel daadwerkelijk vergoed zal worden, kan het ministerie pas berekenen nadat alle aanvragen ingediend zijn. Bij de berekening van de risico's voor het weerstandsvermogen voor de jaarrekening 2018 is met deze onzekerheid rekening gehouden.

3. Voorstel

Op grond van deze Voorjaarsnota stellen wij u voor:

1. In te stemmen met aanpassing van de begroting 2019, conform de in de Voorjaarsnota 2019 genoemde financiële ontwikkelingen en mutaties;
2. Een bedrag van € 515.238 te onttrekken aan de reserve Grondbedrijf;
3. Een bedrag van € 149.500 te onttrekken aan de reserve Uitvoering Nota Kapitaalgoederen;
4. Een bedrag van € 222.200 te onttrekken aan de reserve Parkeren;
5. Een bedrag van € 332.300 te onttrekken aan de reserve Verhoogde instroom statushouders;
6. Een bedrag van € 40.200 te onttrekken aan de reserve Actieplan geluid;
7. Een bedrag van € 25.000 te onttrekken aan de reserve Woonwijs
8. Een bedrag van € 982.800 incidenteel te onttrekken aan de dekkingsreserve kapitaallasten in plaats van de structurele onttrekking van de rentelasten voor hetzelfde bedrag.
9. De in de Voorjaarsnota genoemde investeringskredieten beschikbaar te stellen.

4. Bijlagen

4.1. Bijlage 1: Transitie WSW

In het programma Versterking Eigen Kracht is de verschuiving van de voormalige WSW-budgetten toegelicht. In deze bijlage is de cijfermatige uitwerking hiervan per programma opgenomen.

Programma	Thema	Lasten	Baten	Saldo
Bedrijfsvoering	Bedrijfsvoering	4.322.000	376.300	3.945.700
Bedrijfsvoering	Vastgoed	-363.400	0	-363.400
Leefomgeving en Veiligheid	Leefomgeving	-400.000	0	-400.000
Versterking Eigen Kracht	Ondersteuning	-3.182.300	0	-3.182.300
Totaal		376.300	376.300	0

4.2. Bijlage 2: Algemene uitkering

Ontwikkeling algemene uitkering 2019	algemene uitkering	budgettair effect
Stand begroting 2018	87.641.900	
Ontwikkeling accres	-	pm
Plafond BTW-compensatiefonds	-	pm
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-291.500	-291.500
Scores maatstaven	394.400	394.400
Taakmutaties		
Waterschapsverkiezingen (inschatting)	40.000	
Jeugdhulp kinderen in een AZC	-11.200	-
Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie	-16.400	-
Toezicht en handhaving kwaliteit peuterspeelzalen	4.900	-
Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	35.300	-
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-131.400	-
Rijksvaccinatieprogramma	111.900	111.900
Suppletie-uitkeringen		
SU WMO 2015	-5.000	-
Integratie- en decentralisatie-uitkeringen		
DU Voorschoolse voorziening peuters	-29.800	-
IU Beschermd wonen	5.000	-
IU Participatie	-700	-
DU Combinatiefuncties	58.800	-
DU Schulden en armoede	-25.200	-
Stand voorjaarsnota 2019	87.781.000	214.800

Taakmutaties

In de circulaire wordt een aantal taakmutaties aangekondigd voor 2019. Het gaat hierbij vooral om aanpassingen met betrekking tot het sociaal domein. Tenzij anders aangegeven, stellen wij voor deze posten te verwerken op de betreffende posten in de begroting.

- Waterschapsverkiezingen: De gemeente ontvangt via de algemene uitkering een vergoeding voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen in maart. Vooruitlopend op de meicirculaire is hiervoor een bedrag van € 40.000 geraamd.
- Toezicht en handhaving peuterspeelzalen en kinder- en gastouderopvang: Er wordt vanaf 2019 een bedrag van € 40.200 toegevoegd aan de algemene uitkering voor toezicht en handhaving op de kwaliteit van peuterspeelzalen en op kinder- gastouderopvang.
- Jeugdhulp kinderen in een AZC: Vanaf 2019 worden gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie en financiering van de jeugdhulp aan kinderen in een AZC. Het binnen het gemeentefonds beschikbare bedrag wordt overgeheveld vanuit het jeugdbudget naar een decentralisatie-uitkering voor gemeenten die een AZC hebben. Voor Nieuwegein betekent dit een verlaging van € 11.200.
- Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie: Vanaf 2019 wordt de academische component van de kinder- en jeugdpsychiatrie uit de decentralisatie-uitkering sociaal domein gehaald en alleen nog aan vier accounthoudende gemeenten vergoed. Voor Nieuwegein leidt dit tot een korting van € 16.400.
- Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten: Met betrekking tot de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB trekkingsrechten is voor 2019 met de VNG

overeengekomen eenmalig een bedrag uit de algemene uitkering te nemen. Voor Nieuwegein gaat het om een bedrag van € 131.400.

Suppletie-uitkeringen

Om grote herverdeel-effecten bij wijzigingen in de algemene uitkering te voorkomen, zijn er suppletie-uitkeringen ingesteld.

- Suppletie-uitkering Wmo 2015: Omdat Nieuwegein bij de verdeling van de WMO 2015 een voordeelgemeente was, wordt de uitkering voor Nieuwegein met € 5.000 verlaagd om een ingroeiregeling voor nadeelgemeenten mogelijk te maken.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

- Voorschoolse voorziening peuters: De decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters van € 29.800 vervalt met ingang van 2019. Hiervoor is een andere regeling in de plaats gekomen, die al in de begroting is verwerkt.
- Beschermd wonen: De integratie-uitkering voor beschermd wonen wordt met € 5.000 verhoogd voor volumegroei in 2019.
- Participatie: De integratie-uitkering voor participatie wordt voor 2019 geactualiseerd. Dit leidt tot een verlaging met € 700.
- Impuls Brede scholen combinatiefuncties: Nieuwegein ontvangt in 2019 € 58.800 extra voor buurtsportcoaches. In het programma Vrije tijd is het budget met dit bedrag opgehoogd.
- Schulden en armoede: Het rijk heeft een deel van het bedrag voor de bestrijding van schulden en armoede verschoven van 2019 naar 2018. Voor Nieuwegein gaat het daarbij om € 25.200. Overigens stellen wij u bij de jaarrekening voor om het bedrag van 2018 weer door te schuiven naar 2019.