

2^e Tussenrapportage 2018

COLOFON

uitgave	het college van burgemeester en wethouders van Nissewaard
redactie	afdeling Financiën
bezoekadres	Raadhuislaan 106 3201 EL Spijkenisse
postadres	Postbus 25 3200 AA Spijkenisse
telefoon	14 0181
website	www.nissewaard.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord en leeswijzer	3
Financiële samenvatting	5
Beleidsprogramma's	8
1. Bestuur	9
2. Veiligheid	11
3. Beheer openbare ruimte	13
4. Economie en wonen	18
5. Onderwijs	22
6. Sport, cultuur en recreatie	24
7. Sociaal domein	26
8. Sociaal domein (Jeugd)	34
Verplichte overzichten	37
Paragrafen	41
Bedrijfsvoering	41
Financiering	43
Bijlagen bij de tussenrapportage	44
1 Administratieve correcties	44
2 Stand algemene reserve	48
3 Reserve en stelpost Sociaal Domein	49
4 Investerings	51
5 Stelposten	55
6 Overheveling	57

Voorwoord en Leeswijzer

Inleiding

Leeswijzer

In deze tussenrapportage komen achtereenvolgens aan de orde:

- Financiële samenvatting
- Beleidsprogramma's
- Verplichte overzichten
- Paragrafen
- Bijlagen

In het kort wordt hierna aangegeven, wat u onder bovenstaande zaken kunt verwachten.

Financiële samenvatting

Een cijfermatige presentatie van de resultaten per programma en de grootste posten.

Beleidsprogramma's

Per programma worden afwijkingen van het beleid toegelicht en worden voorstellen gedaan het beleid bij te stellen. Bij financiële afwijkingen worden de geconstateerde afwijkingen per programma gepresenteerd. Voor het opnemen van afwijkingen wordt een minimum bedrag van € 25.000 gehanteerd. Bij samengestelde afwijkingen of politieke relevantie kunnen lagere bedragen vermeld worden.

Verplichte overzichten

Dit hoofdstuk beslaat de beleidsvelden met betrekking tot lokale heffingen, algemene uitkering, aandelen en dividenden, saldo financieringsfunctie (lees treasuryresultaat), saldo BTW compensatiefonds, de post onvoorzien en overige algemene dekkingsmiddelen.

Het gaat hier in grote lijnen om een verzameling van belangrijke financiële zaken, waarin zoals bij een beleidsprogramma vooraf de beleidsvoornemens worden vastgelegd. U wordt in de tussenrapportage geïnformeerd over de eventuele afwijkingen.

Paragrafen

Ook in het geval van een paragraaf wordt het daarin voorgestane beleid getoetst op de realisatie. Eventuele (financiële) afwijkingen worden per paragraaf gerapporteerd en zo nodig voorzien van (een) bijbehorende begrotingswijziging(en). Daarnaast is een rapportage over de personele lasten opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Bijlagen

De bijlagen betreffen de administratieve correcties, de stand algemene reserve, de reserve en stelpost Sociaal Domein, investeringen, stelposten en overheveling.

1 Administratieve correcties

Administratieve wijzigingen gaan over correcties tussen programma's maar zonder financiële consequenties.

2 Stand algemene reserve

Onder stand algemene reserve wordt de huidige stand en de mutaties tot nu toe weergegeven van de algemene reserve.

3 Reserve en stelpost Sociaal domein

Dit geeft inzicht in stand en het verloop van de reserve sociaal domein en de stelpost sociaal domein.

4 Investeringskredieten

Informatie over beschikbaar gestelde investeringskredieten inclusief enkele voorstellen.

5 Stelposten

Een overzicht van de stelposten inclusief toelichtingen.

6 Overheveling

Niet bestede budgetten, die worden overgeheveld naar het volgende jaar.

Financiële samenvatting

Resultaat 2^e tussenrapportage 2018

Hierbij bieden wij u de 2^e tussenrapportage 2018 aan. In de financiële verordening van de gemeente Nissewaard is geregeld dat twee maal per jaar een tussenrapportage wordt opgesteld. In een tussenrapportage kunnen zowel afwijkingen in beleid als financiële afwijkingen worden aangegeven.

De 2^e tussenrapportage wordt u aangeboden met een **positief resultaat van € 1.126.013**. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve. De geprognosticeerde stand van de Algemene Reserve per ultimo 2018 bedraagt daarmee circa € 25,8 miljoen.

Financiële afwijkingen per programma

Onderstaand treft u het overzicht aan van de saldi van de programma's waarin mutaties worden aangegeven.

In Euro, + = voordeel, - = nadeel

Programma	2018	2019	2020	2021	2022
1 Bestuur	35.151	25.544	35.675	34.929	34.251
2 Veiligheid	50.443	0	-1.680	-1.659	-1.637
3 Beheer openbare ruimte	-1.833.370	-23.562	-23.540	-23.541	-23.541
4 Economie en wonen	256.566	180.068	-15.819	-15.819	-15.819
5 Onderwijs	100.072	34.500	34.500	34.500	34.500
6 Sport, cultuur en recreatie	-159.907	-17.712	-18.844	-18.436	-18.027
7 Sociaal Domein	-574.557	-5.145	-5.115	-5.085	-5.055
8 Sociaal Domein (Jeugd)	0	0	0	0	0
9 Verplichte overzichten	2.767.098	-271.652	-251.361	-227.984	-16.140
Totaal exploitatie (excl. P-lasten)	641.496	-77.960	-246.184	-223.095	-11.469
Totaal personele lasten	484.517	-62.000	-62.000	-9.000	18.000
Totaal resultaat Turap	1.126.013	-139.960	-308.181	-232.095	6.531

Samenvatting afwijkingen

Samenvatting posten met resultaatteffect

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
Syntrophos	-344.598	-317.228	-290.151	-259.989	-41.359
Kapitaallasten	-209.805	-22.935	-22.528	-22.120	-21.711
Atletiekbaan	-97.431				
Schadeherstel	-85.000				
Beheer sportvelden	-65.000				
Begraafplaatsen	-57.910				

Economische ontwikkelingen	-50.000				
Nissewaard 2040	-50.000				
Kermisopbrengsten	-28.738				
Bouwleges	280.130	194.142			
Plankosten	239.777				
Leerlingenvervoer	183.413				
Stelpost overhead	152.816				
Innovatiebudget	150.000				
Onvoorzien	102.612				
Facturensan	100.000				
Treasury	50.000	47.500	40.714	33.929	27.143
Belastingen	83.028				
Reclameopbrengsten	78.127				
Erfpacht	70.026				
Begrotingssaldo	60.929				
Ondermijning	48.000				
Burgerzaken	35.151	25.544	35.675	34.929	34.251
Overige mutaties	-4.031	-4.983	-9.894	-9.844	-9.793
Personeelskosten	484.517	-62.000	-62.000	-9.000	18.000
Totaal	1.126.013	-139.960	-308.184	-232.095	6.531

Samenvatting posten zonder resultaatteffect

(het nummer voor het onderwerp correspondeert met het programma en het nummer aldaar)

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
3.1 Afval	- 1.013.906	- 12.914	- 12.771	- 12.628	- 12.485
3.9 Parkeeropbrengsten	100.000	0	0	0	0
3.10 Riool	468.724	0	0	0	0
3.12 Wup	120.000	0	0	0	0
3.13 Verharding	-649.249				
7.3 Sd-Buig	849.195	1.964.344	2.041.196	2.116.586	2.190.532
7.6 Sd-Participatie	159.178	25.015	15	15	15
7.7 Sd-Wmo Abonnementstarief	0	-565.000	-600.000	-600.000	-600.000
7.8 Sd-Wmo Alg Voorz	199.150	0	0	0	0
7.9 Sd-Wmo Maatw Volw	-605.546	-389.358	-389.358	-389.358	-389.358
7.14 Sd-Breed	704.525	0	0	0	367.000
7.15 Sd-Wmo	237.500	0	0	0	0
7.16 Sd-Centrumtaken	819.921	0	0	0	0
7.17 Sd-Minima	100.284	0	0	0	0
7.18 Sd-Wmo Aanzuigende Werking	0	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000

7.19 Sd-BUIG vangnetuitkering	505.164	0	0	0	0
8.1 Sd-Jeugd	-1.058.471	215.000	215.000	215.000	215.000
8.2 Sd-Jeugd Lokaal	-911.105	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Oudendoorn (3.8+4.9+5.4+7.2+9.9)	-2.767.098	0	0	0	0

Samenvatting personele lasten

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal p-lasten clusters	252.374				
Wethouderspensionen (APPA)	232.143	-80.000	-80.000	-27.000	0
Garantiebanen	279.443				
Garantiebanen storten in reserve SD	-279.443				
Prognose p-lasten	484.517	-80.000	-80.000	-27.000	0

Zie voor verdere toelichting de paragraaf Bedrijfsvoering.

Administratieve correcties

Voor een totaaloverzicht van deze aanpassingen wordt verwezen naar bijlage 1. Het totaalsaldo van de administratieve correcties is €0.

Voorstel bestemming resultaat 2^e tussenrapportage 2018

Met het vaststellen van de 2^e tussenrapportage 2018 wordt geadviseerd het saldo van € 1.126.013 te doteren aan de Algemene Reserve. De geprognosticeerde stand van de algemene reserve per ultimo 2018 (zie tevens bijlage 2) bedraagt daarmee circa € 25,7 miljoen.

Ten aanzien van de meerjarige mutaties wordt voorgesteld om deze te verrekenen met het begrotingssaldo 2019 – 2022. Rekening houdende met de eerder besloten meerjarige effecten uit de septembercirculaire 2018, ziet het verloop van het begrotingssaldo er daarmee als volgt uit.

In Euro, += voordeel, -= nadeel

	2019	2020	2021	2022
Begrotingssaldo progr.begr. 2019 - 2022	426.000	1.285.000	2.864.000	576.000
Septembercir. 2018 - onbestemd	-344.391	-262.126	-531.853	-405.879
Begrotingssaldo	81.609	1.022.874	2.332.147	170.121
2 ^e Tussenrapportage 2018	-139.960	-308.181	-232.095	6.531
Onttrekking Algemene reserve	58.351			
Begrotingssaldo	0	714.693	2.100.052	176.652

Omdat het begrotingssaldo 2019 onvoldoende is om het nadeel uit de 2^e Tussenrapportage 2018 voor de jaarschijf 2019 te dekken, wordt voorgesteld om voor die jaarschijf € 58.351 te onttrekken aan de Algemene reserve.

Beleidsprogramma's

In de programmabegroting is het voorgenomen beleid van de Gemeente Nissewaard vertaald in acht afzonderlijke programma's, een hoofdstuk Verplichte overzichten en aanvullend een verdieping van het beleid in acht paragrafen. Voor de verantwoording van het voorgenomen beleid zijn in de tussenrapportage afwijkingen van dit beleid aangegeven. Daarbij vormen de onderstaande 3-W vragen de leidraad om de afwijkingen ten opzichte van de begroting te melden.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Hier worden kort en bondig per beleidsprogramma afwijkingen aangegeven met zo mogelijk al een doorkijk van het effect daarvan naar het einde van het verslagjaar.

Voortgang/afwijkingen met betrekking tot de activiteiten

Hierbij wordt in ieder geval de afwijkingen op de voortgang gerapporteerd van alle activiteiten, die in de programmabegroting zijn genoemd. Indien relevant worden ook overige afwijkingen gerapporteerd.

Wat mag het kosten?

Hier worden de afwijkingen met betrekking tot de financiën weergegeven, waarbij een omschrijving van de reden/oorzaak wordt meegeleverd.

Programma 1 Bestuur

1.1 Inleiding

Het programma Bestuur gaat over de organisatie, het functioneren ervan en de toegankelijkheid van het lokaal bestuur en zijn organen. De gemeente hecht aan een goed functionerende interne organisatie, terwijl tegelijkertijd de dienstverlening aan moet sluiten op de vraag van de burger. Dit is immers het fundament voor de verdere ontwikkeling van de gemeente.

1.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Taakveld Burgerzaken

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Afwijking tussenrapportage
Klant kan de status van zijn aanvraag zelf volgen voor minimaal één product.	<ul style="list-style-type: none"> Regionale aanschaf van ondersteunende ICT (zaaksysteem) om digitaal samen te kunnen werken; voorbereiding op aansluiting landelijke voorziening Lopende zaken van MijnOverheid/persoonlijke internetpagina. 	De voorbereiding om aan te sluiten op de landelijke voorziening Lopende zaken van Mijn Overheid vindt niet in 2018 plaats. De focus ligt op het inrichten van het onlangs aangeschafte zaaksysteem. Daarna kan er worden gewerkt aan het realiseren van de aansluiting.
Digitale dienstverlening voor inwoners en bedrijven wordt vergroot.	<ul style="list-style-type: none"> Realiseren of verbeteren van de digitale aanvraagmogelijkheid voor minimaal drie producten. Aansluiten op DigiD Machtigen zodat gebruikers van onze digitale diensten iemand kunnen machtigen die namens hen optreedt. 	De aansluiting op DigiD Machtigen vindt niet plaats in 2018. Door vertraging bij andere projecten rondom het implementeren van landelijke ICT-bouwstenen, wordt de aansluiting op DigiD machtigen in 2019 gerealiseerd.

Op de overige taakvelden zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

1.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

1.4 Financiële afwijkingen

1.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
1.1 Burgerzaken	Lasten	4.850	18.105	21.269	20.117	21.485
	Baten	30.301	7.439	14.406	14.812	12.766
Totaal PGM 1		35.151	25.544	35.675	34.929	34.251

Toelichting onderwerp

1.1 Burgerzaken (l 4.850, b 30.301)

De mutatie op de lasten burgerzaken heeft betrekking op het budget voor verkiezingen en de afdracht van rijksleges. Op het budget verkiezingen wordt een structurele onderbesteding

verwacht op de bezorgkosten ad € 18.000 als resultaat van een nieuwe aanbesteding. Daarnaast zijn de afdrachten van de rijksleges aangepast op basis van een bijstelling van de prognose. De mutatie op de baten burgerzaken heeft betrekking op een structureel voordeel op de leges voor burgerzaken (paspoorten, rijbewijzen etc.). De prognoses zijn bijgesteld op basis van het aantal nog te vernieuwen documenten in 2018 (voordeel € 49.000) en vanaf 2019 (circa € 30.000 voordelig). Daarnaast wordt een structureel nadeel verwacht van circa € 20.000 op de leges bevolkingsadministratie. Dit is het gevolg van een daling in het aantal aanvragen verklaring omtrent gedrag (-150) en een daling uittreksels BRP.

Programma 2 Veiligheid

2.1 Inleiding

Veiligheid is één van de primaire taken van de overheid en kan worden gezien als een basisvoorwaarde voor het behoud van een prettig woon-, verblijf- en werkklimaat. Het waarborgen van veiligheid en leefbaarheid zijn hierbij belangrijke speerpunten. De uitwerking van deze speerpunten vindt plaats in een aantal kaderstellende nota's, waaronder de Nota Nissewaard Veilig 2017 - 2021 en de Meerjarennota integraal toezicht en handhaving fysieke leefomgeving Nissewaard 2015 – 2018.

2.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

2.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

2.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
2.1 Inbraakpreventieve maatregelen	Lasten	-61.150				
	Baten	61.150	0	0	0	0
2.2 Accommodaties	Baten	-76.000	0	0	0	0
2.3 Ondermijning	Lasten	48.000	0	0	0	0
2.4 Oudenhoorn	Lasten	73.023	0	0	0	0
2.5 Streekdierentehuis	Lasten	34.758	0	0	0	0
2.6 VRR	Lasten	-29.338	0	0	0	0
2.7 Overige	Lasten	0	0	-1.680	-1.659	-1.637
Totaal PGM 2		50.443	0	-1.680	-1.659	-1.637

Toelichting onderwerp

2.1 Inbraakpreventieve maatregelen (l -61.500, b 61.500, resultaatneutraal)

Vanuit het Ministerie JenV is een subsidie toegekend voor de aanpak van woninginbraken. De bijdrage is toegekend voor de volgende acties: pilot digitale deurbellen met camera's in de wijk Waterland, de inzet van lokwoningen in de wijk de Akkers en fysieke aanpassingen in de wijk De Hoek in samenwerking met de Leeuw van Putten.

2.2 Accommodaties (b -76.000)

In 2018 hebben een aantal mutaties plaatsgevonden op het gebied van de verhuur van het vastgoed. Ter dekking van de leegstandskosten is een stelpost van € 47.540 begroot. De huurmutaties met een waarde van € 25.227 komen ten laste van de stelpost leegstand. Het restant budget € 22.313 kan worden ingezet om andere knelpunten op te lossen. Voor dit taakveld betreft het goedzetten van de huurinkomsten van de diverse panden en de doorbelasting van de servicekosten.

Bij de grenscorrectie Oudenhoorn zijn nog een aantal restbedragen, een waarde van € 19.915, die administratief verwerkt zullen worden.

(Zie ook PGM4, 4.7, PGM 7, 7.1)

2.3 Ondernijning (I 48.000)

Voor Ondernijning is in de begroting 2018 een bedrag van € 88.000 beschikbaar gesteld uit het Innovatiebudget. De kosten worden op maximaal € 40.000 geschat. Het restant van € 48.000 kan vrijvallen. In de begroting 2019-2022 is het budget voor Ondernijning structureel opgenomen.

2.4 Oudenhoorn (I 73.023, resultaatneutraal)

In dit programma betreft de afwijking de lagere kosten voor de VRR (veiligheidsregio). (zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

2.5 Streekdierentehuis (I 34.758)

Op basis van de realisatie van het eerste halfjaar 2018 wordt net als in 2017 een onderschrijding verwacht op het budget voor het streekdierentehuis. De onderschrijding komt door een gunstige aanbesteding. Momenteel vinden besprekingen plaats voor een nieuw DVO waarbij de verwachting is dat de kosten hiervoor hoger zullen uitvallen.

2.6 VRR (I -29.338)

Betreft de afrekening van de Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond ivm de FLO bijdrage over de periode 2014 - 2018. De totale kosten over deze periode zijn hoger uitgevallen dan de jaarlijks betaalde bijdrage.

2.7 Overige (I 0)

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 3 Beheer openbare ruimte

3.1 Inleiding

Nissewaard is een bijzondere gemeente. Het ene deel, voormalig Bernisse, is voor een groot deel al jaren een beheergemeente. Het andere deel, Spijkenisse is in transitie van ontwikkelgemeente naar beheergemeente. Een voormalige groeikern met als kenmerk dat er veel openbare ruimte in een relatief korte periode is aangelegd. Grote delen van de buitenruimte zijn ouder dan 40 jaar en aan groot onderhoud of vervanging toe. Ook de bereikbaarheid is met het groeien van de gemeente een steeds groter thema geworden. Als over de buitenruimte wordt gesproken dan betreft het de gebieden binnen de bebouwde kommen. De buitengebieden zijn in beheer van het Waterschap Hollandse Delta, provincie of het Recreatieschap (gehele Bernisser gebied).

3.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Taakveld Verkeer en wegen

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Afwijking tussenrapportage
Kwaliteit van de openbare ruimte op niveau houden.	<ul style="list-style-type: none"> Opstellen tweede IBOR. Het realiseren van een leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) en beeldkwaliteitskaart die als leidraad gaan fungeren bij het beheer, uitbreiding en herinrichting van de openbare ruimte. 	<ul style="list-style-type: none"> Door krapte op de arbeidsmarkt kunnen een aantal vacatures binnen de afdeling Stadsbeheer moeilijk worden ingevuld. Dit zorgt voor vertraging in het opstellen van een tweede IBOR en beeldkwaliteitskaart.
Optimaliseren verkeersveiligheid.	<ul style="list-style-type: none"> Uitvoering acties die zijn opgenomen in het plan van aanpak verkeersveiligheid rond schoolomgevingen; Bromfietsen op de rijbaan; 	<ul style="list-style-type: none"> De acties met betrekking tot veiligheid rondom scholen worden nu in samenwerking met de scholen opgesteld. De eerste uitvoering vindt nog dit jaar plaats. Heeft dit jaar vanwege capaciteitsproblemen niet plaatsgevonden.

Taakveld Afval

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Afwijking tussenrapportage
Op basis van de vastgestelde Grondstoffenvisie is de doelstelling 200 kilo restafval per persoon per jaar in 2020. Eind 2018 willen we van 357 kilo restafval naar 290 kilo restafval per persoon per jaar.	<ul style="list-style-type: none"> Vanaf 2017 is het 'omgekeerd inzamelen' (grondstoffenvisie) in 7 fases ingevoerd binnen de gemeente. Eind 2017 is fase 4 bijna gereed. De verwachting is dat de eerdere fases al effect hebben en het aandeel restafval per inwoner is afgenomen van 357 kilo naar 290 kilo per jaar. 	<ul style="list-style-type: none"> Eind 2018 worden fase 6 en 7 van het omgekeerd inzamelen ingevoerd.

Taakveld Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Afwijking tussenrapportage
Voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging en invulling geven aan de Beleidsvisie Begraven & Herdenken.	<ul style="list-style-type: none"> <u>Optimaliseren van de kostendekkendheid</u> Voor 2018 is de doelstelling om de kostendekkendheid, mede door de uitgifte van asbestemming, te optimaliseren. 	<ul style="list-style-type: none"> In het 2^e en 3^e kwartaal van 2018 is er een forse daling geweest in het aantal uitvaarten. De verwachting is dat we hierdoor 20% minder inkomsten in 2018 realiseren dan in de begroting was opgenomen.

Op de overige taakvelden zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

3.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

3.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
3.1 Afval	Lasten	-820.484	-212.914	-212.771	-212.628	-212.485
	Baten	-193.422	200.000	200.000	200.000	200.000
	Onttrekking Reserve	1.013.906	12.914	12.771	12.628	12.485
3.2 Bedrijfsmiddelen Buitenruimte	Lasten	25.690	0	0	0	0
3.3 Begraven	Lasten	-23.528	0	0	0	0
	Baten	-34.382	0	0	0	0
3.4 Beheersystemen	Lasten	40.000	0	0	0	0
3.5 Bestrating Derden	Baten	34.952	0	0	0	0
3.6 Kermis	Lasten	3.193	0	0	0	0
	Baten	-31.931	0	0	0	0
3.7 Opbrengst Reclame	Baten	78.127	0	0	0	0
3.8 Oudenhorn	Lasten	-1.934.300				
3.9 Parkeeropbrengsten	Baten	100.000	0	0	0	0
	Storting reserve	-100.000	0	0	0	0
3.10 Riool	Lasten	468.724	0	0	0	0
	Baten	-468.724	0	0	0	0
3.11 Snippergroen	Lasten	-52.671	0	0	0	0
	Baten	43.052	0	0	0	0
3.12 Wup	Lasten	-120.000	0	0	0	0
	Baten	120.000	0	0	0	0
3.13 Verharding	Lasten	-649.249				
	Lasten	649.249				
3.14 Overige	Lasten	17.793	-23.562	-23.540	-23.541	-23.541
Totaal PGM 3		-1.833.370	-23.562	-23.540	-23.541	-23.541

Toelichting onderwerp

3.1 Afval (l -820.484, b -193.422, r 1.013.906, resultaatneutraal)

De totale begroting in het kader van afval laat voor 2018 een nadeel zien van € 954.105. Dit nadeel bestaat uit een aantal grote posten: er wordt meer ton restafval aangeboden dan in de begroting van Reinis was opgenomen. Dit zorgt in 2018 voor een stijging van de verwerkingskosten van €197.766. Daarnaast wordt er ook meer ton grofvuil aangeboden, waarvan ook de kostprijs voor de verwerking met 50% is gestegen. Dit leidt tot een nadeel van € 332.126. Ook vallen de verwerkingskosten van PMD € 284.559 hoger uit dan geraamd. Dit wordt mede veroorzaakt door de afkeur van partijen PMD. Hierdoor ontvangt de gemeente ook minder opbrengsten uit het Afvalfonds wat tot een nadeel leidt van €141.000. De baten afvalstoffenheffing zijn € 60.000 lager dan geraamd in de begroting. Dit komt mede doordat het aantal aansluitingen altijd iets afwijkt van het geraamde aantal in de begroting. Het totale nadeel op afval wordt voor 2018 onttrokken uit de reserve Afvalstoffenheffing. In 2019 wordt ook een lagere opbrengst verwacht uit het Afvalfonds door de afkeur van partijen plastic, blik en drankkartonnen van € 141.000. Daarnaast gaat de afvalbelasting flink omhoog, waardoor een extra nadeel wordt verwacht van € 200.000. De afvalstoffenheffing is een kostendekkend tarief. De hogere lasten door de afvalbelasting en de lagere inkomsten vanuit het Afvalfonds leiden in totaal tot hogere lasten van € 341.000. De opbrengsten van de afvalstoffenheffing dienen dan met hetzelfde bedrag te stijgen. In bijlage 4 Investerings wordt gerapporteerd over een overschrijding op het krediet voor de ondergrondse containers van € 285.503. Deze overschrijding leidt tot hogere kapitaallasten van € 12.914 in 2019, dat wordt onttrokken aan de reserve Afvalstoffenheffing. In de begroting 2019-2022 zijn de hogere lasten al grotendeels verwerkt. De hogere afvalbelasting, de lagere inkomsten van het Afvalfonds en de hogere kapitaallasten zijn nog niet in de begroting 2019-2022 verwerkt en worden met deze tussenrapportage aangepast. De hogere lasten worden verwerkt in de tarieven Afvalstoffenheffing 2019 die worden meegenomen in de besluitvorming van de Belastingverordening 2019.

3.2 Bedrijfsmiddelen Buitenruimte (l 25.690)

In de begroting is een budget opgenomen voor de vervanging van bedrijfsmiddelen ten behoeve van het onderhoud van de buitenruimte. In 2018 vinden er minder vervangingen plaats dan in de begroting geraamd. Een deel van het budget kan vrijvallen.

3.3 Begraven (l -23.528, b -34.382)

In het 2e en 3e kwartaal is er een forse daling geweest in het aantal uitvaarten. De verwachting is dat we hierdoor 20% minder inkomsten grafrechten realiseren. Daarnaast is er door de droge zomer meer inboet (herplanting) geweest en zijn ten behoeve van de begraafplaats containereilandjes aangeschaft. Ook de onderhoudskosten van de voertuigen van de begraafplaats hebben meer onderhoud nodig gehad dan geraamd. Per saldo een nadeel van € 57.910.

3.4 Beheerssystemen (l 40.000)

Momenteel wordt geïnventariseerd welke werkzaamheden nodig zijn om het beheersysteem ten behoeve van het beheer van de openbare ruimte up-to-date te krijgen. Hierdoor zijn de uitgaven in 2018 lager dan geraamd in de begroting. Een deel van het budget kan vrijvallen.

3.5 Bestrating Derden (b 34.952)

Op basis van de realisatie tot en met september is de verwachting dat we dit jaar € 35.000 meer inkomsten voor degeneratie (een vergoeding voor het versneld achteruit gaan van de verharding door graafwerkzaamheden) realiseren dan geraamd.

3.6 Kermis (l 3.193, b -31.931)

Aan de kermisexploitant worden geen pachtsommen in rekening gebracht. In de begroting is hier echter wel een opbrengst voor opgenomen. Dit leidt tot een nadeel van € 28.738.

3.7 Opbrengst reclame (b 78.127)

In 2018 ontvangen we nog eenmalig inkomsten van de oude exploitant van de billboards. Met de nieuwe exploitant is afgesproken dat de inkomsten in het lopende jaar worden vergoed en niet een jaar later.

3.8 Oudenhorn (l -1.934.300, resultaatneutraal))

In verband met de overname van activa als gevolg van de grenscorrectie Oudenhorn is een bedrag van 2,65 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De op de balans staande activa, welke zijn overgedragen aan de gemeente Hellevoetsluis zijn inmiddels afgewaardeerd voor een bedrag van 2,72 miljoen, hetgeen in deze tussenrapportage is verwerkt. Conform het eerder genomen besluit worden deze lasten gedekt uit het verrekenbedrag en worden hiertoe onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal posten (oa. kapitaallasten, bijdrage aan GR) via deze tussenrapportage verrekend met de daarbij behorende budgetten. (zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

3.9 Parkeeropbrengsten (b 100.000, r -100.000, resultaatneutraal))

Het voordeel op de inkomsten parkeren wordt gestort in de reserve parkeren. Voor dit jaar worden de inkomsten op het parkeren € 100.000 hoger ingeschat dan oorspronkelijk in de begroting opgenomen.

3.10 Riool (l 468.724, b -468.724, resultaatneutraal)

De totale kosten met betrekking tot riolering laten een voordeel zien van € 468.724. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere kosten voor het onderhoud van het hoofdriool, kolken en rioolaansluitingen (€ 183.172). Daarnaast is de verwachting op basis van 2017 dat de bijdrage aan het Waterschap voor 2018 lager zal uitvallen dan geraamd (€ 78.669). De kosten voor groot onderhoud aan gemalen valt in 2018 lager uit. Momenteel wordt gewerkt aan een beheerplan gemalen zodat kosten beter inzichtelijk gemaakt worden (€ 174.022). Vanwege een doelmatigheidsonderzoek is het verder digitaliseren van het grondwatermeetnet tijdelijk stopgezet. Hierdoor worden er minder kosten gemaakt (€ 32.861). Het totale positieve saldo wordt vloeit terug naar de voorziening Riolering.

3.11 Snippergroen (l -52.671, b 43.052)

Onvoorzijne verkopen snippergroen zijn niet geraamd in de begroting en leveren een voordeel op van circa € 43.000. Ten behoeve van de verkopen snippergroen is capaciteit ingehuurd voor een bedrag van € 43.000 en zijn er kosten gemaakt voor o.a. taxaties.

3.12 Wup (I -120.000, b 120.000, resultaatneutraal)

In de stuurgroep Wijkuitvoeringsplan (WUP) Zuidwest is besloten om nog een jaar door te gaan met de WUP Zuidwest. Een groot aantal activiteiten zijn nu in voorbereiding. Voor de uitvoering van de WUP wordt een bijdrage ontvangen van de woningcorporaties.

3.13 Verharding (I -649.249, I 649.249)

De stelpost wordt incidenteel ingezet voor de overschrijding bij het dagelijks onderhoud van verhardingen en voor de overschrijding bij het dagelijks onderhoud van verhardingen en onderhoud van de begraafplaats.. De overschrijding is veroorzaakt door het droge weer waardoor veel fiets- en voetpaden zijn opgeknapt.

3.14 Overige (I 17.793)

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 4 Economie en wonen

4.1 Inleiding

Dit programma richt zich op het in standhouden van en het versterken van het woon- en vestigingsklimaat van de gemeente Nissewaard. Als thuishaven van de wereldhaven bieden wij een goede plek om te wonen, te werken en te recreëren nabij het Havenindustriële Complex. Inwoners voelen zich er thuis en ondernemers raken geïnspireerd en worden gesteund in het uitbreiden van hun onderneming. Om hier invulling aan te geven wordt op verschillende schaalniveaus samengewerkt, te weten MRDH, samenwerking Voorne-Putten en op lokaal niveau. Binnen dit programma komt ook het onderdeel Ruimtelijke Ordening aan bod.

Het programma richt zich tevens op de voorbereiding van de Omgevingswet, welke tot doel heeft een gezonde fysieke leefomgeving te bereiken en in stand te houden. En doelmatig beheer en gebruik van die fysieke leefomgeving voor maatschappelijke functies te realiseren. Niet de vraag "mag het wel?" maar het doel van initiatieven in de fysieke leefomgeving staat centraal.

4.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Taakveld Economische promotie

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Afwijking tussenrapportage
<ul style="list-style-type: none">• Meer werkgelegenheid;• Goed functionerende werklocaties, waar onder het stadscentrum;• Goede aansluiting arbeidsmarkt en onderwijs;	<ul style="list-style-type: none">• Uitvoering geven aan het bestuursakkoord 'Werk en leren aan een Wereldhaven' (OnOvOn)• Opstellen en uitvoering geven aan concrete prestatieafspraken per onderwijsniveau	In 2018 is de opgave uit het bestuursakkoord OnOvOn ondergebracht bij het Economic Board Voorne-Putten. Onder het thema Human Capital wordt hier gezamenlijk vorm aangegeven.

Op de overige taakvelden zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

4.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

4.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
4.1 Belastingen	Baten	50.000	0	0	0	0
4.2 Bouwleges	Lasten	-16.419	-11.419	PM	PM	PM
	Baten	296.549	205.561	PM	PM	PM
4.3 Econ. Ontwikkelingen	Lasten	-49.000	0	0	0	0
4.4 Erfpachters Algemeen	Baten	70.026	0	0	0	0
4.5 Herijking Stadscentrum	Lasten	-40.000	PM	PM	PM	PM
	Baten	30.000	0	0	0	0
4.6 Kapitaallasten	Lasten	-80.239	0	0	0	0
4.7 Accommodaties	Lasten	47.540	-16.601	-16.601	-16.601	-16.601
	Baten	9.346	4.021	2.276	2.276	2.276
4.8 Onderzoek/Advies	Lasten	-49.581	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
4.9 Oudenhoorn	Lasten	-50.760				
4.10 Plankosten	Lasten	44.087				

	Baten	60.517				
4.11 Schadeherstel	Lasten	-85.000	0	0	0	0
4.12 Verkoop Blote Eigendom	Baten	PM	PM	0	0	0
4.13 Overige	Lasten	19.500	13.506	13.506	13.506	13.506
Totaal PGM 4		256.566	180.068	-15.819	-15.819	-15.819

Toelichting onderwerp

4.1 Belastingen (b 50.000)

Deze mutatie heeft betrekking op de toeristenbelasting. Na een controle is ontdekt dat door Zuijtland Buiten verkeerde opgave van het aantal overnachtingen zijn opgegeven. De aanslagen zijn vanaf 2015 hersteld via navorderingen. Dit levert in 2018 een incidenteel voordeel op van € 50.000. In de begroting 2019 zijn de budgetten voor 2019 en verder reeds aangepast op de juiste aantallen overnachtingen.

4.2 Bouwleges (l -16.419, b 296.549)

Op basis van de reeds opgelegde bouwleges en de nog te verwachten bouwvergunningen voor fase 13 van Het Land en atelier Vredeshofstraat worden de bouwleges voor 2018 ingeschat op € 705.000. Dit is € 296.500 hoger dan verwacht. Tevens zijn de verwachte aanvragen voor bouwvergunningen 2019 geïnventariseerd. Met aanvragen als fase 14 Het Land, fase 4 De Haven, Sterrenkwartier, De Ritte en fase 4 Kreken van Nibbeland worden de opbrengsten ruim € 200.000 hoger verwacht dan geraamd. In de 1e tussenrapportage 2019 zal een nieuwe prognose voor 2019 worden gemaakt en zal hierover gerapporteerd worden. Daarnaast is een aantal jaar geleden is de welstandscommissie opgeheven. Voor grote vergunningaanvragen wordt voor de toetsing gebruik gemaakt van Dorp, Stad en Land. Bij een stijging van de aanvragen bouwvergunningen stijgen ook de kosten voor de toetsing waardoor op het budget een overschrijding ontstaat van € 16.419. Per saldo leveren de bouwvergunningen een voordeel op van € 280.130.

4.3 Economische ontwikkelingen (l -49.000)

In de Perspectiefnota eerder dit jaar was al gemeld dat het budget m.b.t. Economie voor 2018 niet toereikend is. Rekening houdend met de nog te maken kosten voor o.a. de herijking meerjarenvisie Stadscentrum, economische monitor, MKB vriendelijkste gemeente, meer bomen meer groen en DNA onderzoek zal het budget naar verwachting met € 49.000 overschreden worden (Hierbij is rekening gehouden met de overboeking vanuit dit budget naar het budget Herijking Stadscentrum ad € 10.000).

4.4 Erfpachters algemeen (b 70.026)

In het boekjaar 2017 heeft een correctie plaatsgevonden op het gebied van erfpacht die betrekking had op het jaar 2016. Bij het opstellen van de begroting 2018 is geen rekening gehouden met deze correctie, waardoor de begroting te laag is geraamd.

4.5 Herijking Stadscentrum (l -40.000, b 30.000)

Voor onderzoeken door het Kadaster en overige externe onderzoeken t.b.v. het uitvoeringsplan Meerjarenvisie Stadscentrum is een budget benodigd van € 40.000. Hiervoor wordt € 20.000 subsidie ontvangen van de provincie en € 10.000 bijdrage van het BIZ. De overige € 10.000 komt uit het budget Economische Ontwikkelingen. Op dit moment vindt de opstelling van het

Uitvoeringsplan Herijking Stadscentrum plaats. Onderdeel daarvan zijn de financiële consequenties. De verwachting is dat de maatregelen niet allemaal binnen de bestaande middelen kunnen worden uitgevoerd. Bij vaststelling van het plan zal hier meer duidelijkheid over zijn en zal hier nader over geadviseerd worden.

4.6 Kapitaallasten (I -80.239)

Door uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan gedacht laten de afschrijvingskosten een onderschrijding zien € 311.364. Daarnaast is er ook een nadeel van € 80.000 door het met terugwerkende kracht activeren van de investeringen in de groenaanleg van de Uitwaayer en een nadeel van € 78.000 op het afboeken van de activa met betrekking op Oudendoorn. Per saldo geeft dit een voordeel van € 228.525 op de afschrijvingslasten. Een deel van dit voordeel (€ 122.378) betreft vervangingsinvesteringen in de buitenruimte. Deze afschrijvingslasten zijn bekostigd uit de stelpost Beheer en dienen dan ook terug te vloeien naar de stelpost. Het uiteindelijke voordeel op de afschrijvingskosten bedraagt dan € 106.147. Uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan geraamd leiden ook tot een voordeel op de rentelasten. Dit voordeel dient ter dekking van het ontstane tekort op de doorberekende rente bij Treasury. Dit is budgettair neutraal met uitzondering van de gesloten systemen (afvalstoffenheffing en rioolrecht). Hierbij vloeit het voordeel terug naar de reserve Afvalstoffenheffing, dan wel de voorziening Riolerings. Ook het voordeel op de rentelasten van de investeringen in de buitenruimte vloeit terug naar de stelpost Beheer. Per saldo leveren de rentelasten een nadeel op van € 156.798. Het totale nadeel op de afschrijvings- en rentelasten bedraagt € 50.649 nadelig. Op dit programma is het nadeel van € 80.000 door het met terugwerkende kracht activeren van de investeringen in de groenaanleg van de Uitwaayer zichtbaar.

4.7 Accommodaties (I 47.540, b 9.346)

In 2018 hebben een aantal mutaties plaatsgevonden op het gebied van de verhuur van het vastgoed. Ter dekking van de leegstandskosten is een stelpost van € 47.540 begroot. De huurmutaties met een waarde van € 25.227 komen ten laste van de stelpost leegstand. Het restant budget € 22.313 kan worden ingezet om andere knelpunten op te lossen. Voor dit taakveld betreft het goedzetten van de huurinkomsten van de diverse panden en de doorbelasting van de servicekosten.

Bij de grenscorrectie Oudendoorn zijn nog een aantal restbedragen blijven hangen met een waarde van € 19.915. Deze kunnen niet meer weggeboekt worden tegen reguliere budgetten.

Hierbij wordt voorgesteld om deze af te boeken.

(Zie ook PGM 2, 2.2 en PGM 7, 7.1))

4.8 Onderzoek/Advies (I -49.581)

Het budget wordt jaarlijks gebruikt voor het kunnen uitvoeren van marktwaarde taxaties voor o.a. de verhuur en verkoop van onderwijsaccommodaties. In 2018 worden geen tot weinig mutaties verwacht binnen de onderwijsportefeuille. Het voorstel is om de incidentele ruimte van € 23.433 in te zetten voor de dekking voor het aanbesteden van diverse onderhoudsovereenkomsten en het uitvoeren van de marktwaarde taxaties voor de rentegevende eigendommen. Ook het budget voor uitvoering maatwerktaxaties voor te verzekeren objecten laat in 2018 een onderschrijding zien. Dit wordt incidenteel ingezet.

Tot slot is de verwachting dat het budget in de toekomst ten behoeve van de onderwijsaccommodaties voldoende toereikend is voor het uitvoeren van marktwaarde taxaties, in tegenstelling tot het budget wat is gereserveerd voor de marktwaarde taxaties rentegevende

eigendommen. Het voorstel is om vanaf 2019 structureel budget van € 15.000 toe te voegen ten lasten van het budget onderwijsaccommodaties (zie ook PGM5).

4.9 Oudenhoorn (I -50.760, resultaatneutraal)

In verband met de overname van activa als gevolg van de grenscorrectie Oudenhoorn is een bedrag van 2,65 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De op de balans staande activa, welke zijn overgedragen aan de gemeente Hellevoetsluis zijn inmiddels afgewaardeerd voor een bedrag van 2,72 miljoen, hetgeen in deze tussenrapportage is verwerkt. Conform het eerder genomen besluit worden deze lasten gedekt uit het verrekenbedrag en worden hiertoe onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal posten (oa. kapitaallasten, bijdrage aan GR) via deze tussenrapportage verrekend met de daarbij behorende budgetten. (zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

4.10 Plankosten (I 44.087, b 60.517)

Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten en de grondexploitaties. Voor 2018 is aan het begin van het jaar een inschatting gemaakt van deze ambtelijke inzet en is deze in de begroting verwerkt. Voor deze 2e Tussenrapportage is de ambtelijke inzet bijgesteld naar de werkelijkheid en wordt de bijgestelde raming op de juiste grondexploitaties en investeringen verwerkt.

4.11 Schadeherstel (I -85.000)

De overschrijding wordt veroorzaakt door de stormschade begin dit jaar en als gevolg van de droogte hebben meerdere verkeersincidenten plaatsgevonden, waarvoor de gemeente aansprakelijk is. Het budget is onvoldoende toereikend om deze onvoorziene situatie volledig te kunnen opvangen.

4.12 Verkoop blote eigendommen (b PM)

In de begroting is voor het jaar 2018 rekening gehouden met een verkoopresultaat van € 2,5 miljoen. Hiervan is tot dusverre € 1,2 miljoen gerealiseerd. Het behalen van het restant van de verkoopopbrengst, inclusief de verwachte opbrengst in 2019 à € 1 miljoen, is afhankelijk van vier grote transacties, die momenteel bij de erfpachters zijn aangeboden en in overweging zijn. Het betreft vier transacties met een verwacht verkoopresultaat van circa € 3,2 miljoen. Afhankelijk van de beslissing van de erfpachters om het blote eigendom van deze complexen te verwerven zal het geraamde verkoopresultaat (tijdig) behaald kunnen worden.

4.13 Overige (I 19.500)

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 5 Onderwijs

5.1 Inleiding

Dit programma bestaat uit de beleidsvelden sport, recreatie en toerisme, kunst en cultuur, cultureel erfgoed, sociaal cultureel werk en natuur- en milieueducatie.

Het beleid in dit programma levert een bijdrage aan het bevorderen van kansen voor ontplooiing van de inwoners en vorming van sociale netwerken. Daarnaast richt het beleid zich op het bieden van mogelijkheden voor de inwoners en bezoekers om hun vrije tijd op een prettige en betekenisvolle manier in te vullen. Daarmee dragen deze voorzieningen bij aan het vestigingsklimaat van de gemeente, voor bewoners en bedrijven.

5.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

5.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

5.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
5.1 Huisvestingsverordening	Lasten	29.460	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	-29.460	0	0	0	0
5.2 Accommodaties	Baten	27.000	9.500	9.500	9.500	9.500
5.3 Leerlingenvervoer	Lasten	183.413	0	0	0	0
5.4 Oudenhoorn	Lasten	-143.774	0	0	0	0
5.5 Onderzoek / advies	Lasten	23.433	15.000	15.000	15.000	15.000
5.6 Overige Mutaties	Lasten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal PGM 5		100.072	34.500	34.500	34.500	34.500

Toelichting onderwerp

5.1 Huisvestingsverordening (l 29.460, r -29.460, resultaatneutraal)

Bij het Bestuurlijk Akkoord Onderwijshuisvesting Nissewaard 2018-2022 is een bedrag van € 119.460 beschikbaar gesteld uit de reserve Verkoop Gebouwen voor haalbaarheidsonderzoeken. De prognose voor de totale kosten bedraagt € 90.000. De begroting kan naar beneden worden bijgesteld voor de uitgaven en de onttrekking aan de reserve.

5.2 Accommodaties (b 27.000)

In 2018 hebben een aantal mutaties plaatsgevonden op het gebied van de verhuur van het vastgoed. Ter dekking van de leegstandskosten is een stelpost van € 47.540 begroot. De huurmutaties met een waarde van € 25.227 komen ten laste van de stelpost leegstand. Het restant budget € 22.313 kan worden ingezet om andere knelpunten op te lossen. Voor dit taakveld betreft het goedzetten van de huurinkomsten van de diverse panden en de doorbelasting van de servicekosten.

Bij de grenscorrectie Oudenhoorn zijn nog een aantal restbedragen blijven hangen met een waarde van € 19.915. Deze kunnen niet meer weggeboekt worden tegen reguliere budgetten. Hierbij wordt voorgesteld om deze af te boeken.

5.3 Leerlingenvervoer (I 183.413)

Het voordeel op de lasten van het budget leerlingenvervoer bedraagt € 183.413. De prognose 2018 is aangepast op basis van realisatie tot en met augustus 2018. De verwachting is dat het voordeel incidenteel is, vanaf 2019 is voor het doelgroepenvervoer immers een nieuwe aanbesteding van toepassing.

5.4 Oudenhorn (I -143.774, resultaatneutraal)

In verband met de overname van activa als gevolg van de grenscorrectie Oudenhorn is een bedrag van 2,65 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De op de balans staande activa, welke zijn overgedragen aan de gemeente Hellevoetsluis zijn inmiddels afgewaardeerd voor een bedrag van 2,72 miljoen, hetgeen in deze tussenrapportage is verwerkt. Conform het eerder genomen besluit worden deze lasten gedekt uit het verrekenbedrag en worden hiertoe onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal posten (oa. kapitaallasten, bijdrage aan GR) via deze tussenrapportage verrekend met de daarbij behorende budgetten. (zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

5.5 Onderzoek/Advies (I 23.433)

Het budget wordt jaarlijks gebruikt voor het kunnen uitvoeren van marktwaarde taxaties voor o.a. de verhuur en verkoop van onderwijsaccommodaties. In 2018 worden geen tot weinig mutaties verwacht binnen de onderwijsportefeuille. Het voorstel is om de incidentele ruimte van € 23.433 in te zetten voor de dekking voor het aanbesteden van diverse onderhoudsovereenkomsten en het uitvoeren van de marktwaarde taxaties voor de rentegevende eigendommen. Ook het budget voor uitvoering maatwerktaxaties voor te verzekeren objecten laat in 2018 een onderschrijding zien. Dit wordt incidenteel ingezet.

Tot slot is de verwachting dat het budget in de toekomst ten behoeve van de onderwijsaccommodaties voldoende toereikend is voor het uitvoeren van marktwaarde taxaties, in tegenstelling tot het budget wat is gereserveerd voor de maatwaarde taxaties rentegevende eigendommen. Het voorstel is om vanaf 2019 structureel budget van € 15.000 toe te voegen ten lasten van het budget onderwijsaccommodaties (zie ook PGM4).

5.6 Overige mutaties (I 10.000)

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 6 Sport, cultuur en recreatie

6.1 Inleiding

In programma '6. Sport, Cultuur en Recreatie' wordt gestreefd naar een aantrekkelijk Nissewaard met een diversiteit aan voorzieningen, een bloeiend verenigingsleven en een groene woonomgeving met historische en cultuurwaarden. Ook in 2018 zal Nissewaard het verenigingsleven blijven ondersteunen met inzet van combinatiefunctionarissen en subsidieregelingen, waarbij steeds meer verbinding zal worden gelegd met de transformatie van het sociale domein. Speciale aandacht is er ook in 2018 voor de versterking van het Bernissegebied en de wijze waarop het beheer van recreatiegebieden structureel wordt vormgegeven.

6.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

6.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

6.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
6.1 Beheer Sportvelden	Lasten	-65.000	0	0	0	0
6.2 CvdK	Baten	-27.991	0	0	0	0
	Lasten	60.084	0	0	0	0
6.3 Investing	Lasten	-97.431	0	0	0	0
6.4 Recreatie	Lasten	-134.509	0	0	0	0
	Baten	115.000	0	0	0	0
6.5 Theater	Baten	72.601	0	0	0	0
	Lasten	-104.694	0	0	0	0
6.6 Overige	Lasten	22.033	-17.712	-18.844	-18.436	-18.027
Totaal PGM 6		-159.907	-17.712	-18.844	-18.436	-18.027

Toelichting onderwerp

6.1 Beheer sportvelden (l -65.000)

Op het beheer en onderhoud van de sportvelden wordt een overschrijding verwacht van € 65.000.

6.2 Centrum van de Kunsten (b -27.991, l 60.084)

Het nadeel op de baten van het Centrum van de Kunsten bedraagt circa € 28.000. Dit wordt veroorzaakt door personele omstandigheden op het project Leefbaarheid & Cultuur en doordat in 2018 vooral geïnvesteerd is in de opbouw van relaties met partners en het netwerk. Volgend jaar zal er naar verwachting meer groei zijn op het gebied van Leefbaarheid en cultuur. Naast het nadeel op de baten is er een voordeel op de lasten van circa € 60.000. Er is er gewerkt aan het terugdringen van de kosten, dit geeft een daling van de algemene kosten. De mutaties voor het Centrum van de Kunsten zijn voornamelijk incidenteel. De mutaties van het theater en Centrum van de Kunsten zijn per saldo neutraal.

6.3 Investering (I -97.431)

Bij de renovatie van de atletiekbaan is gebleken dat ook de onderlaag vervangen dient te worden. De restant boekwaarde van de oorspronkelijke onderlaag moet hierdoor worden afgeboekt. De hierdoor vrijvallende kapitaallasten zullen hierdoor gedeeltelijk ter dekking komen van de kapitaallasten renovatie atletiekbaan (zie bijlage 4).

6.4 Recreatie (I -134.509, b 115.000)

Voor de aanleg van de Natuurspeelplaats in Zuidland (het Beverbos) is subsidie ontvangen van de Landschapstafel (€ 82.500) en Milieudéfensie (€ 2.500), welke nog niet geraamd zijn in de begroting. Daarnaast is een subsidie toegekend door de Provincie Zuid-Holland van € 30.000 voor de steigers in Simonshaven en Heenvliet. Dit betreft 50% van de te maken kosten. (Totaal is dit een mutatie op de baten van € 115.000.) Tegenover de ontvangen subsidies staan ook lasten. Deze moeten ook worden opgenomen in de begroting. Rekening houdend met de subsidies is op de lasten voor de speeltuin en de steigers een overschrijding te zien van € 20.000.

6.5 Theater (b 72.601, I -104.694)

Het voordeel op de baten van het theater bedraagt circa € 73.000. Er is meer opbrengst op voorstellingen. Het opzoeken van de rek in bezoekersaantallen heeft goed uitgepakt. De keerzijde van de uitgebreidere programmering, het hoofddoel van Theater de Stoep, is dat de verhuurbare data beperkter zijn geworden. Desondanks is er een stijging in de verhuuropbrengsten gerealiseerd. De oorspronkelijke ambitie op het gebied van verhuur lijkt wel lastig te realiseren. Het nadeel op de lasten van theater De Stoep bedraagt circa € 105.000 en heeft met name betrekking op de kosten voor theater programmering. Daarnaast worden extra lasten geraamd voor overige uitgaven van de Stoep, hierbij noemen we de onvoorziene aanpassing van het communicatiesysteem voor de hulpdiensten. De mutaties van het theater en Centrum van de Kunsten zijn per saldo neutraal.

6.6 Overige mutaties (I 22.033)

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 7 Sociaal domein

7.1 Inleiding

Met de decentralisaties van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet en Participatiewet is per 1 januari 2015 een breuk gekomen met de verzorgingsstaat zoals we die de laatste decennia kenden. Inwoners moeten kunnen deelnemen aan en participeren in de samenleving. Ondersteuning vanuit de gemeente is dan ook zoveel mogelijk gericht op het zo snel mogelijk weer (meer) zelfredzaam zijn van (kwetsbare) inwoners. Daarbij wordt uitgegaan van de eigen verantwoordelijkheid, de eigen mogelijkheden en talenten van inwoners en van de kracht van de netwerken om hen heen.

Thuis in de Wijk vormt de basis voor de herinrichting van het sociaal domein. Thuis in de Wijk is een netwerk van partijen en inwoners die samen zorgen dat er in wijken, kernen of buurten dingen gebeuren die de leefbaarheid en het welbevinden van inwoners ten goede komen. Zo'n netwerk bestrijkt een geografisch gebied en omvat informele (vrijwilligers) en formele (professionals) partijen. Samen moeten zij ervoor zorgen dat ontspanning, ontmoeting, preventie, informatie, advies, ondersteuning en begeleiding, dichtbij huis en in samenhang wordt geboden, op plaatsen waar inwoners graag komen. Een Maatschappelijke Kosten Baten Analyse (MKBA) gaat een onderbouwd inzicht geven in de effectiviteit en de kostenbesparing van Thuis in de Wijk op de langere termijn.

7.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

7.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen afwijkingen te melden.

7.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
7.1 Accommodaties	Lasten	-37.754	0	0	0	0
	Baten	11.001	-3.063	-3.063	-3.063	-3.063
7.2 Oudenhoorn	Lasten	-594.059	0	0	0	0
7.3 SD-Buig	Lasten	372.202	-326.152	-644.291	-972.498	-1.311.011
	Baten	476.993	1.964.344	2.041.196	2.116.586	2.190.532
	Storting Reserve	-849.195	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	0	-1.638.192	-1.396.905	-1.144.088	-879.521
7.4 SD-Eerstelijnsloket Jeugd	Lasten	56.764	0	0	0	0
	Storting Reserve	-56.764	0	0	0	0
7.5 SD-Jeugd	Lasten	-80.000	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	80.000	0	0	0	0
7.6 SD-Participatie	Lasten	159.178	25.015	15	15	15
	Storting Reserve	-159.178	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	0	-25.015	-15	-15	-15
7.7 SD-Wmo Abonnementstarief	Lasten	0	-565.000	-600.000	-600.000	-600.000

	Lasten Stelp Soc Domein	0	565.000	600.000	600.000	600.000
7.8 SD-Wmo Alg Voorz	Lasten	-168.150	0	0	0	0
	Baten	-31.000	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	199.150	0	0	0	0
7.9 SD-Wmo Maatw Volw	Lasten	-605.546	-389.358	-389.358	-389.358	-389.358
	Baten	0	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
	Onttrekking Reserve	605.546	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	0	589.358	589.358	589.358	589.358
7.10 VPW	Lasten	7.393	0	0	0	0
	Baten	38.862	0	0	0	0
7.11 SD-Jot	Lasten	-62.537	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	62.537	0	0	0	0
7.12 SD-Mantelzorg	Lasten	-40.000	-40.000	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	40.000	40.000	0	0	0
7.13 SD-Breed	Onttrekking Reserve	0	0	0	0	-367.000
	Storting Reserve	-704.525	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	704.525	0	0	0	367.000
7.14 SD-Wmo	Lasten	237.500	0	0	0	0
	Storting Reserve	-237.500	0	0	0	0
7.15 SD-Centrumtaken	Lasten	819.921	0	0	0	0
	Storting Reserve	-819.921	0	0	0	0
7.16 Sd-Minima	Lasten	100.284	0	0	0	0
	Storting Reserve	-100.284	0	0	0	0
7.17 SD-Wmo Aanzuigende Werking	Lasten	0	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
	Lasten Stelp Soc Domein	0	250.000	250.000	250.000	250.000
7.18 SD BUIG vangnetuitkering	baten	505.164	0	0	0	0
	storting reserve	-505.164	0	0	0	0
7.19 SD AMvB reële prijs Wmo	Lasten	0	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
7.20 Overige		-3.006	-5.145	-5.115	-5.085	-5.055
Totaal PGM 7		-574.557	-5.145	-5.115	-5.085	-5.055

Toelichting onderwerp

7.1 Accommodaties (I -37.754, b 11.001)

In 2018 hebben een aantal mutaties plaatsgevonden op het gebied van de verhuur van het vastgoed. Ter dekking van de leegstandskosten is een stelpost van € 47.540 begroot. De huurmutaties met een waarde van € 25.227 komen ten laste van de stelpost leegstand. Het

restant budget € 22.313 kan worden ingezet om andere knelpunten op te lossen. Voor dit taakveld betreft het goedzetten van de huurinkomsten van de diverse panden en de doorbelasting van de servicekosten.

Bij de grenscorrectie Oudendoorn zijn nog een aantal restbedragen blijven hangen met een waarde van € 19.915. Deze kunnen niet meer weggeboekt worden tegen reguliere budgetten. Hierbij wordt voorgesteld om deze af te boeken.

Het nadeel op de energiekosten wijkcentrum W Churchillaan wordt grotendeels opgevangen door de extra opbrengst servicekosten jongeren centrum Westdijk en het voordeel energie op beheer en projecten zoals gemeld in de 1e Turap.

Het voordeel op de doorberekening servicekosten jongeren centrum Westdijk wordt ingezet om het nadeel energiekosten wijkcentrum W Churchillaan af te dekken

Zie PGM 2, 2.2 en PGM 4, 4.7.

7.2 Oudendoorn (l -594.059, resultaatneutraal)

In verband met de overname van activa als gevolg van de grenscorrectie Oudendoorn is een bedrag van 2,65 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De op de balans staande activa, welke zijn overgedragen aan de gemeente Hellevoetsluis zijn inmiddels afgewaardeerd voor een bedrag van 2,72 miljoen, hetgeen in deze tussenrapportage is verwerkt. Conform het eerder genomen besluit worden deze lasten gedekt uit het verrekenbedrag en worden hiertoe onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal posten (oa. kapitaallasten, bijdrage aan GR) via deze tussenrapportage verrekend met de daarbij behorende budgetten. (zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

7.3 Sd-Buig (l 372.202, b 476.993, r -849.195, resultaatneutraal)

Op de lasten BUIG (gebundelde uitkering) is in 2018 een voordeel van bijna € 400.000. Dit wordt voornamelijk verklaart door een hogere daling van het aantal uitkeringen (ruim 2% i.p.v. 1%) en door een lager aantal beschut werkplekken (10 i.p.v. 14 werkplekken). Voor 2019 en verder wordt een nadeel op de lasten verwacht door een lagere daling van het aantal uitkeringen (CPB gaat nu uit van 0,7% i.p.v. 2%). Daarnaast valt de gemiddelde prijs per uitkering hoger uit. De uitgaven aan IOAW uitkeringen laten structureel wel een voordeel zien. Reden hiervoor is dat het aantal uitkeringen minder hard stijgt dan verwacht. De verwachting is dat deze trend zich voortzet.

Het voordeel op de baten BUIG wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de Rijksinkomsten. Voor 2018 ontvangt Nissewaard circa € 0,9 miljoen meer dan begroot en voor 2019 is de voorlopige toekenning circa € 2,2 miljoen meer dan begroot. De verhoging van het Rijksbudget komt enerzijds door een ophoging van het macrobudget en anderzijds door een aanpassing van de objectieve verdeelmaatstaven die nu gunstig uitpakken voor Nissewaard. Dit voordeel wordt nog gedempt door een lager bedrag aan nieuwe terugvorderingen ad € 225.000 structureel (vanwege nieuwe werkwijze, waarbij verrekeningen gelijk worden meegenomen in de laatste uitbetaling). Daarnaast is er in 2018 een incidenteel nadeel van circa € 130.000 vanwege 'buiten invordering stelling' van een aantal oude BBZ vorderingen.

Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het voordeel 2018 gestort in de reserve Sociaal Domein.
- Het structurele voordeel vanaf 2019 toegevoegd aan de stelpost Sociaal Domein.

Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

7.4 Sd-Eerstelijnsloket Jeugd (l 56.764, r -56764, resultaatneutraal)

Het incidentele voordeel op de lasten uitvoeringskosten Jeugd 2018 bedraagt circa € 56.000. Dit betreft de optelsom van de hoger uitvallende huisvestingskosten JOT en de verwachte onderbesteding op overige kosten. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze reserve.

7.5 Sd-Jeugd (l -80.000, r 80.000, resultaatneutraal)

Het incidentele nadeel op lasten Wet kinderopvang 2018 bedraagt circa € 80.000,-. Dit komt omdat de lasten op sociaal medische kinderopvang harder stijgen dan begroot. Door te investeren in sociaal medische kinderopvang zijn er op langere termijn minder middelen voor jeugdhulp nodig. Als de stijgende trend op medische kinderopvang zich voortzet, worden de structurele gevolgen in de eerstvolgende perspectiefnota opgenomen. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt het nadeel onttrokken uit de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze reserve.

7.6 Sd-Participatie (l -159.178, r -178.178, resultaatneutraal)

Het voordeel op de lasten participatiebudget 2018 is circa € 160.000. Dit komt onder meer door een lager aantal beschut werkplekken nl 10 i.p.v. 14 (zie ook de loonkostensubsidie beschut werken bij BUIG), lagere uitgaven aan opleidingskosten werkleertrajecten en lagere kosten voor (externe) re-integratietrajecten. De verwachting is dat vanaf 2019 de uitgaven voor werkleer- en re-integratietrajecten stijgen. Dit vanwege een intensievere inzet op leerlijnen en de tegenprestatie en daarnaast door een toename van inkoop van externe re-integratietrajecten. De voordelen zijn grotendeels incidenteel. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het voordeel 2018 gestort in de reserve Sociaal Domein.
- Het structurele voordeel vanaf 2019 toegevoegd aan de stelpost Sociaal Domein.

Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

7.7 Sd-Wmo Abonnementstarief (l -605.546, r605.546, resultaatneutraal)

De prognose van het structurele nadeel op de eigen bijdrage Wmo bedraagt circa € 600.000 (wat lager voor het overgangsjaar 2019). Reden hiervan is dat het rijk in 2019, middels een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB), een vaste maximale bijdrage Wmo van € 17,50 per 4 weken invoert. Hiermee wil het rijk stapeling van zorgkosten tegengaan. Per 2020 wil het kabinet het abonnementstarief in de Wmo invoeren (hiervoor is een wetswijziging nodig). Het abonnementstarief houdt in dat alle cliënten die gebruik maken van Wmo voorzieningen een vaste bijdrage van € 17,50 per 4 weken gaan betalen. Dit komt in plaats van de huidige inkomensafhankelijke eigen bijdrage. De vaste bijdrage van € 17,50 per 4 weken wordt onafhankelijk van het zorggebruik, inkomen en vermogen. In 2019 wordt nog gewerkt met een tussenvariant van het Wmo-abonnementstarief. Per 2020 wil de minister van VWS ook een aantal algemene voorzieningen onder het Wmo-abonnementstarief laten vallen. Dat is per 2019 nog niet aan de orde (vandaar tussenvariant).

De structurele compensatie van het rijk is via de meicirculaire reeds beschikbaar gesteld. Dit voordeel is toegevoegd aan de stelpost Sociaal Domein. Op macro niveau is het bedrag van de compensatie bekend echter voor Nissewaard is dit niet precies te achterhalen. Bij benadering is het bedrag € 600.000. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het structurele nadeel vanaf 2019 ten laste gebracht van de stelpost Sociaal Domein.

Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

7.8 Sd-Wmo algemene voorziening (l -168.150, b -31.000, r 199.150, resultaatneutraal)

Het incidentele nadeel op de lasten collectief vervoer bedraagt circa € 168.000. Dit is het gevolg van de verlenging van de huidige raamovereenkomst van 1 april t/m 31 december 2018. Hierbij is het bedrag per maand verhoogd. Per 2019 is het 'doelgroepenvervoer' opnieuw aanbesteed. Hierbij is de financieringswijze veranderd naar een tariefprijs per kilometer i.p.v. een lumpsum. Daarnaast hebben cliënten recht op een hoger aantal kilometers per jaar. Het effect hiervan op de budgetten voor vervoer moet nog berekend worden (o.b.v. gegevens uit 2019). Uitgangspunt is dat de structurele middelen voor vervoer niet worden overschreden. Het incidentele nadeel op de baten eigen bijdragen collectief vervoer bedraagt circa € 31.000. Op basis van de realisatie t/m augustus 2018 is de prognose verlaagd. De structurele gevolgen zijn vanwege de nieuwe aanbesteding nog niet bekend. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt het nadeel onttrokken uit de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve Sociaal Domein.

7.9 Sd-Wmo maatwerk volwassenen (l -605.546, r 605.546, resultaatneutraal)

Het (structurele) nadeel op de lasten maatwerk volwassenen bedraagt circa € 606.000. Dit bestaat uit de volgende posten:

1. Structureel nadeel van **€ 111.000 op groepsbegeleiding**: Ondanks dat het aantal cliënten met dagbesteding licht is afgenomen, wordt de toename van de lasten verklaard doordat er per cliënt meer dagdelen worden afgenomen (totaal 16,7% meer dan in 2017). Aangezien er in 2017 ook sprake was van een toename gaat het hierbij om een structureel nadeel.
2. Structureel nadeel van **€ 312.000 op individuele begeleiding** (nadeel in 2018 bedraagt € 569.000). In de begroting 2019 is het budget voor individuele begeleiding reeds verhoogd. Hierdoor is het structurele nadeel vanaf 2019 lager. De hogere lasten worden verklaard door een toename van het aantal cliënten en een toename van het gemiddeld aantal geïndiceerde uren per cliënt. Dit komt mede door de vergrijzing. De prognoses in de begroting 2018 waren gebaseerd op de cijfers uit 2016.
3. Structureel nadeel **€ 90.000 op huur hulpmiddelen** (nadeel in 2018 bedraagt € 110.000). Door vergrijzing en het langer thuis wonen van mensen is er een toename van de vraag. Het aantal hulpmiddelen is in 2017 met 8,4 % toegenomen, de verwachte toename in 2018 bedraagt 2,3%. Het hogere nadeel in 2018 wordt verklaard door de kosten voor doventolk. De structurele gevolgen zijn hiervoor nog niet bekend.
4. Structureel voordeel **€ 91.000 op dynamisch selectiesysteem**. Er zijn minder uitgaven voor het gebruik van het MO platform (dienst 'Opschaling Wmo' is niet meer nodig is).
5. Incidenteel voordeel **€ 75.000 op PGB beschermd wonen** (centrumtaak). Op basis van historische gegevens is de prognose voor PGB BW aangepast en kan het budget met € 75.000 worden verlaagd.
6. Structureel voordeel **€ 43.000 op diverse maatwerkvoorzieningen Wmo** (voordeel in 2018 bedraagt € 26.000). Op basis van de bestedingen in 2018 zijn de prognose aangepast en worden de volgende budgetten aangepast:
 - € 19.000 structureel voordeel op medische keuringen
 - € 30.000 structureel nadeel op aanpassingen aan huis (kosten onderhoud).
 - € 20.000 structureel voordeel op PGB huishoudelijke hulp (€ 28.000 in 2018).
 - € 30.000 structureel voordeel op complexe trajecten.
 - € 4.000 structureel voordeel op PGB begeleiding.
 - € 35.000 incidenteel nadeel op individuele vervoersvoorzieningen (verstrekkingen van rolstoel- en vervoersvoorzieningen op maat)
 - € 10.000 incidenteel voordeel op onderhoudscontract hulpmiddelen.

Het structurele nadeel op de baten eigen bijdrage Wmo bedraagt € 200.000 vanaf 2019. Dit betreft de structurele verwerking van een p.m. post uit de perspectiefnota. In 2018 was de raming van de eigen bijdrage reeds met € 200.000 verlaagd (Dit vanwege een verlaging van de tarieven per 2017).

Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het nadeel 2018 ad € 683.000 onttrokken aan de reserve sociaal domein.
- Het voordeel 2018 ad € 77.000 gestort in de reserve centrumtaken MO/VO/BW
- Het structurele nadeel ad € 589.000 vanaf 2019 ten laste gebracht van de stelpost SD.

Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

7.10 Voorne-Putten Werkt (VPW) (l 7.393, b 38.862)

Het incidentele voordeel op de baten VPW ad circa € 39.000 heeft betrekking op de facturatie van de salarislasten aan de BV Voorne Putten Werkt. Daar waar de personele lasten wel waren geïndexeerd met de personeelsindex, is in de begroting 2018 de opbrengst (volgend uit de facturatie van circa 40 fte aan de BV VPW) niet geïndexeerd. Dit heeft een incidenteel voordeel tot gevolg voor de begroting van de gemeente Nissewaard. Naast het voordeel op de baten VPW is er een klein voordeel op de lasten VPW. Door wisseling van personeel valt het budget dat als dekking dient voor de BV VPW iets lager uit. Deze mutatie heeft betrekking op de doorbelasting van personeel en maakt geen onderdeel uit van het Sociaal Domein.

7.11 Sd-Jeugd Ondersteunings Team (JOT) (l -62.537, r 62.537, resultaatneutraal)

Het incidentele nadeel op de lasten van JOT bedraagt circa € 63.000. Dit wordt verklaard door een aanvullende JOT subsidie voor het jaar 2017 ad € 20.000 en een ophoging van een JOT subsidie in 2018 ad € 43.000. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt het nadeel onttrokken uit de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve Sociaal Domein.

7.12 Sd-Mantelzorg (l -40.000, stelpost 40.000, resultaatneutraal)

Het nadeel Mantelzorg heeft betrekking op de motie en memo respijtzorg. De raad investeert zowel in het jaar 2018 als in het jaar 2019 € 40.000 extra in respijtzorg. Met deze investeringen wil de raad de mogelijkheden voor respijtzorg in Nissewaard uitbreiden.

De extra middelen voor Mantelzorg worden gedekt uit de stelpost Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van de stelpost Sociaal Domein.

7.13 Sd-Breed (l 704.525, r -704.525, resultaatneutraal)

Het saldo van de stelpost Sociaal Domein in 2018 ad € 704.525 wordt naar verwachting niet besteed. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve Sociaal Domein.

De mutatie in 2022 ad € 367.000 heeft betrekking op de financiële effecten van de grenscorrectie Oudendoorn in relatie tot het Sociaal Domein. De grenscorrectie heeft een structureel nadeel op het sociaal domein tot gevolg van € 367.000 per jaar. In de begroting 2019 is hiervoor jaarlijks een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein geraamd. Voorgesteld wordt om vanaf 2022 dit tekort niet langer te onttrekken aan de reserve maar dit te dekken uit de stelpost SD. Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

7.14 Sd-Wmo (I 237.500, r -237.500, resultaatneutraal)

Het incidentele voordeel op Wmo bedraagt circa € 238.000. Deze mutatie heeft betrekking op extra middelen voor (jong) volwassenen met een licht verstandelijke beperking (LVB) waarbij tijdelijk behoefte is aan begeleiding en/of behandeling in een beschermende woonomgeving. In de praktijk blijkt dat de realisatie lager is dan de middelen zoals opgenomen in de septembercirculaire 2016 (onderdeel decentralisatie-uitkering Sociaal Domein). Hierdoor valt dit budget in 2018 incidenteel € 238.000 vrij. In de begroting 2019 is de verwachte onderbesteding reeds verwerkt, waarbij het voordeel structureel ten gunste is gekomen van de stelpost SD. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze reserve.

7.15 Sd-Centrumtaken (I 819.921, r -819.921, resultaatneutraal)

Op de budgetten van de Wmo centrumtaken is een incidenteel voordeel van € 820.000. Dit wordt met name verklaard door de extra toegekende Rijksmiddelen vanuit de circulaires. Deze extra gelden zijn in 2018 voor het grootste deel nog niet bestemd. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve centrumtaken MO/VO/BW.

7.16 Sd-Minima (I 100.284, r -100.284, resultaatneutraal)

Het incidentele voordeel ad € 100.000 op lasten voor minima heeft betrekking op de volgende posten:

1. voordeel van € 3.000 op extra middelen armoede & schuldbemiddeling vanwege enerzijds incidenteel minder uitgaven voor input doelgroep en meer subsidies voor armoedepreventie
2. voordeel van € 60.000 op bijzondere bijstand vanwege lagere inrichtingskosten doordat minder statushouders zijn geplaatst dan verwacht ten tijde van de begroting.
3. voordeel van € 61.000 op bijzondere bijstand beschermingsbewind vanwege het project om de lasten te drukken. Na evaluatie van het project worden het meerjarige budget eventueel aangepast.
4. nadeel van € 23.400 op collectieve ziektekostenverzekering vanwege toename van het aantal deelnemers.

Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze reserve.

7.17 Sd-Wmo aanzuigende werking (2019: I -250.000 stelpost 250.000, resultaatneutraal))

De budgetten voor huur hulpmiddelen en huishoudelijk hulp worden extra verhoogd met ongeveer 5% per jaar vanwege aanzuigende werking als gevolg van de invoering van de maximale bijdrage Wmo van €17,50 per 4 weken in 2019 (tussenvariant van het Wmo-abonnementstarief) en de invoering van het Wmo-abonnementstarief in 2020. Zie kopje 7.7 Sd-Wmo Abonnementstarief voor nadere toelichting. Een exacte prognose is nog niet te maken. Op dit moment wordt in de begroting bovenstaande aanname van de aanzuigende werking verwerkt. In 2019 wordt een monitoringstool voor de aanzuigende werking beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen de financiële gevolgen worden gemonitord. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt het nadeel vanaf 2019 ten laste van de stelpost Sociaal Domein gebracht. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze stelpost.

7.18 Sd-Buig vangnetuitkering (b 505.164, r -505.164, resultaatneutraal)

Het incidentele voordeel op BUIG vangnetuitkering bedraagt circa € 505.000. Dit betreft de baten die de gemeente Nissewaard ontvangt in het kader van de vangnetuitkering. Op 28 oktober is de

beschikking vangnetuitkering over 2017 ad € 505.164 ontvangen. De uitkering biedt financiële compensatie aan gemeenten die, ongeacht de oorzaak, een tekort hebben boven de toegangsdrempel (tekort meer dan 5% in het jaar 2017 en een gecumuleerd tekort over 2016 en 2017 van meer dan 5% op het BUIG budget 2017). Het betreft een tijdelijk vangnet, over de besteding van het vangnet hoeft geen verantwoording te worden afgelegd. Het betreft vooralsnog een incidenteel voordeel. Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt dit voordeel gestort in de reserve Sociaal Domein. Zie bijlage 3 voor het verloop van deze reserve.

7.19 AMvB reële prijs Wmo (pm)

De Wmo verplicht de gemeenteraad tot het stellen van regels voor een goede verhouding tussen prijs en kwaliteit van een voorziening. De AMvB reële prijs Wmo regelt nader hoe een reële kostprijs moet worden vastgesteld. Op dit moment wordt onderzocht welke financiële consequenties dit heeft voor de begroting. Zoals het er nu naar uitziet heeft dit een effect op de tarieven voor huishoudelijk hulp en ligt dit effect naar verwachting tussen de € 0,8 miljoen en de € 1,2 miljoen nadelig. Over de (financiële) gevolgen van de de AMvB reële prijs volgt nadere advisering.

7.20 Overige mutaties

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Programma 8 Sociaal domein (Jeugd)

8.1 Inleiding

In dit programma worden de transformatie en de ontwikkelingen in de jeugdhulp toegelicht, als onderdeel van het sociale domein. In aansluiting op Thuis in de Wijk ligt de focus op eigen kracht en op laagdrempelige, zo licht mogelijke hulp die aansluit bij de leefwereld van de jeugdige en het gezin. Het gaat om hulpvragen rond opvoeden en opgroeien. De individuele of groepsgerichte ondersteuning is niet altijd vrij toegankelijk. Dat betekent dat hier in sommige gevallen een beschikking voor nodig is.

Het gaat om een combinatie van informele hulp (vrijwilligers) en formele hulp (professionals). De nieuwe manier van werken betekent dat gezinnen samen met hun netwerk en professionals tot oplossingen komen. Dit vraagt om aanpassingen in de (lokale en regionale) ondersteuning voor jeugdigen in de leeftijd van 0 tot 23. Daar ligt dus de focus van de transformatie.

De jeugdketen is een samenspel van het lokale netwerk (CJG Nissewaard incl. de Jeugd en Ondersteuningsteams (JOT's)) en regionale aanbieders van specialistische jeugdhulp. Dit deel van de keten valt onder maatwerkvoorzieningen 18-. Zij werken samen met regionale voorzieningen zoals Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond en Veilig Thuis. Dit deel van de keten valt onder geëscaleerde zorg 18-. Samen leveren alle betrokken partijen hulp aan kinderen met een beperking, kinderen met ggz-problematiek, kinderen met een opvoedprobleem en kinderen bij wie de veiligheid thuis in het geding is.

8.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

8.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen actuele ontwikkelingen

8.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
8.1 Sd-Jeugd	Lasten	-818.471	215.000	215.000	215.000	215.000
	Storting Reserve	-240.000	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	1.058.471	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	0	-215.000	-215.000	-215.000	-215.000
8.2 Sd-Jeugd Lokaal	Lasten	-911.105	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Onttrekking Reserve	911.105	0	0	0	0
	Lasten Stelp Soc Domein	0	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal PGM 8		0	0	0	0	0

Toelichting onderwerp

8.1 Sd-Jeugd (l -818.471, r -240.000, stelpost 1.058.471, resultaatneutraal)

Het (incidentele) nadeel op de lasten SD-Jeugd bedraagt circa € 818.000 en bestaat uit de volgende posten:

1. Incidenteel nadeel van € 1.000.000 op de specialistische jeugdhulp via de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GR JR). Uit een memo van de GR JR blijkt dat het verwachte tekort op de jaarrekening 2018 € 10 tot € 15 miljoen bedraagt. Alle gemeenten dienen hier, conform afgesproken in de GR JR, aan mee te betalen. Het hiermee gepaard gaande bedrag voor Nissewaard bedraagt naar verwachting circa € 1.000.000,-. Dit tekort vloeit voort uit de onverminderd hoge vraag naar specialistische jeugdhulp en wordt beïnvloed door de invoering van resultaatbekostiging. Hiernaast is, conform de afspraken in de GR JR, de vlaktaks methodiek van toepassing. Met de vlaktaks betalen we voor het zorggebruik van Nissewaard dat boven onze inleg 2018 uit gaat. De uiteindelijke overschrijding van het ingelegde budget GR JR 2018 Nissewaard (we verwachten een forse overschrijding) betalen we met de vlaktaks vanaf 2020 in drie jaar terug. In deze tweede tussenrapportage wordt uitsluitend het bedrag ad € 1.000.000 meegenomen. De gevolgen van de vlaktaks, inzake onze inleg 2018, worden meegenomen in de perspectiefnota 2020.
2. Incidenteel nadeel van € 58.000 op Veilig Thuis. In de maartcirculaire 2018 is vanwege een intensivering op Veilig Thuis gekort op de Rijksuitkering. De begroting van Nissewaard 2018 is hierop aangepast. Dit had echter tot gevolg dat de begroting van Nissewaard niet meer aansloot op de begroting van de GR JR. Om de begrotingen weer op elkaar te laten aansluiten is de begroting Nissewaard 2018 bijgesteld.
3. Structureel voordeel van € 215.000 op het Persoonsgeboden Budget Jeugd (PGB Jeugd). De Sociale Verzekerings Bank heeft, o.b.v. de bestedingen van januari 2018 t/m juni 2018, een prognose opgesteld voor het PGB Jeugd. Hieruit blijkt dat Nissewaard naar verwachting minder budget nodig heeft.
4. Incidenteel voordeel € 25.000 op budget JOT maatwerk. Er is minder gebruik gemaakt van JOT maatwerk.

Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het nadeel 2018 ad € 818.000 onttrokken aan de reserve sociaal domein.
 - Het structurele voordeel ad € 215.000 vanaf 2019 toegevoegd aan de stelpost SD.
- Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

8.2 Sd-Jeugd lokaal (l -911.105, r 911.105, resultaatneutraal)

Het (incidentele) nadeel op de lasten SD-Jeugd lokaal bedraagt circa € 615.000 en bestaat uit de volgende posten:

1. Incidenteel nadeel van € 595.000 op het budget jeugd met beperking. Dit betreft de afrekening van het jaar 2017 van 4 partijen voor inkoop jeugd met beperking. Bij de jaarrekening 2017 waren van 3 partijen geen productieverklaringen ontvangen. Van 1 partij was de productieverklaring onjuist. Bij de jaarrekening zijn deze partijen als onzekerheid aangemerkt en is er (nog) geen rekening gehouden met deze lasten (op de balans als 'nog te betalen'). Nog niet alle partijen zijn volledig in beeld. Bij de jaarrekening 2018 volgt de definitieve afwikkeling.
2. Structureel nadeel van € 20.000 op het budget basis jeugd gezondheidszorg. O.b.v. de bestedingen 2018 is het budget voor Basis GGZ met € 20.000 verhoogd.

Conform de afspraken in het Sociaal Domein wordt:

- Het nadeel 2018 ad € 595.000 onttrokken aan de reserve Sociaal Domein.

- Het structurele nadeel ad € 20.000 vanaf 2019 ten laste gebracht van de stelpost SD.
Zie bijlage 3 voor het verloop van de reserve en de stelpost Sociaal Domein.

Verplichte overzichten

9.1 Inleiding

De verplichte overzichten zijn een gevolg van het wijzigingsbesluit vernieuwing BBV. Deze geldt vanaf de begroting 2017. De overzichten betreffen Overhead, Treasury, Algemene uitkering, Vennootschapsbelasting (VpB) en Overige baten en lasten, inclusief Onvoorzien. Voor 2017 was dit het hoofdstuk Algemene Dekkingsmiddelen.

9.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

9.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen actuele ontwikkelingen.

9.4.1 Exploitatie (excl. personele lasten)

Onderwerp	L/B	2018	2019	2020	2021	2022
9.1 Adp	Lasten	60.746	0	0	0	0
9.2 Belastingen	Lasten	20.028	0	0	0	0
	Baten	13.000	0	0	0	0
9.3 Facturen Scan	Lasten	95.000	0	0	0	0
	Baten	5.000	0	0	0	0
9.4 Innovatiebudget	Lasten	150.000	0	0	0	0
9.5 Kapitaallasten	Lasten	-78.915	0	0	0	0
9.6 N.I.T.D Concernoverhead	Lasten	152.816	0	0	0	0
9.7 Nissewaard 2040	Lasten	-50.000	0	0	0	0
9.8 Onvoorzien	Lasten	102.612	0	0	0	0
9.9 Oudenhoorn	Lasten	-75.500	0	0	0	0
	Onttrekking Reserve	2.722.893	0	0	0	0
9.10 Personeel- en Salarisadministratie	Lasten	-60.000	0	0	0	0
9.11 Saldo Begroting klopt dit?	Lasten	60.929	0	0	0	0
9.12 Syntrophos	Lasten	-344.598	-317.228	-290.151	-259.989	-41.359
9.13 Treasury	Lasten	30.000	0	0	0	0
	Baten	20.000	47.500	40.714	33.929	27.143
9.14 Perceptiekosten	Lasten	10.000	0	0	0	0
	Baten	15.000	0	0	0	0
9.15 Kapitaallasten	Lasten	-50.651	0	0	0	0
9.16 Overige						
Totaal Verplichte overzichten		2.767.098	-271.652	-251.361	-227.984	-16.140

Toelichting onderwerp

9.1 Adp (I 61.746)

De kosten voor ADP (uitvoering salarisadministratie) vallen lager uit.

9.2 Belastingen (l 20.028, b 13.000)

Op de uitvoeringskosten Wet waardering onroerende zaken wordt een incidenteel voordeel verwacht van € 20.000. De proceskosten vergoeding zijn lastig te prognosticeren. Voor 2018 wordt een onderschrijding van het budget verwacht.

Het voordeel heeft betrekking op extra baten hondenbelasting. De hondencontrole in april heeft geleid tot nieuwe aangiften. Vooralsnog incidenteel verwerken.

Op de baten OZB woningen worden licht hogere opbrengsten geraamd in 2018

9.3 Facturen scan (l 95.000, b 5.000)

De uitvoering van een facturen scan heeft een aantal verschillen aan het licht gebracht. Dit levert een incidenteel voordeel op.

9.4 Innovatiebudget (l 150.000)

In 2018 zijn enkele voorstellen gedekt uit het innovatiebudget, zoals de pilot ondermijning en verbetering van interne facilitaire processen. Vanwege het onverwacht negatieve effect van de septembercirculaire 2018 wordt voorgesteld het restantbudget ad 150.000 vrij te laten vallen en nieuwe voorstellen ten laste van het budget 2019 te brengen

9.5 Kapitaallasten (l -78.915)

Door uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan gedacht laten de afschrijvingskosten een onderschrijding zien € 311.364. Daarnaast is er ook een nadeel van 8 80.000 door het met terugwerkende kracht activeren van de investeringen in de groenaanleg van de Uitwaayer en een nadeel van 8 78.000 op het afboeken van de activa met betrekking op Oudendoorn. Per saldo geeft dit een voordeel van € 228.525 op de afschrijvingslasten. Een deel van dit voordeel (€ 122.378) betreft vervangingsinvesteringen in de buitenruimte. Deze afschrijvingslasten zijn bekostigd uit de stelpost Beheer en dienen dan ook terug te vloeien naar de stelpost. Het uiteindelijke voordeel op de afschrijvingskosten bedraagt dan € 106.147. Uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan geraamd leiden ook tot een voordeel op de rentelasten. Dit voordeel dient ter dekking van het ontstane tekort op de doorberekende rente bij Treasury. Dit is budgettair neutraal met uitzondering van de gesloten systemen (afvalstoffenheffing en rioolrecht). Hierbij vloeit het voordeel terug naar de reserve Afvalstoffenheffing, dan wel de voorziening Riolerings. Ook het voordeel op de rentelasten van de investeringen in de buitenruimte vloeit terug naar de stelpost Beheer. Per saldo levert de rentelasten een nadeel op van 8 156.798. Het totale nadeel op de afschrijvings- en rentelasten bedraagt € 50.649 nadelig.

9.6 Nader in te delen Concernoverhead (l 152.816)

De stelpost Nader In Te Delen Concernoverhead wordt dit jaar niet meer volledig aangewend . Voorgesteld wordt deze gedeeltelijk af te boeken.

9.7 Nissewaard 2040 (l -50.000)

Voor de uitwerking van Nissewaard naar 2040 staat nog geen budget in de begroting, maar er is wel werkbudget nodig. Dit om onder meer de kosten voor ondersteuning op het gebied van stedenbouw (visie vorming, vaststellen kaders en koers, tekencapaciteit, presentatiemateriaal etc.) en overige activiteiten (sprekers, organiseren van bijeenkomsten, drukwerk etc.) te kunnen bekostigen. Voor 2018 worden deze kosten ingeschat op € 50.000.

9.8 Onvoorzien (l 102.612)

Op de stelpost Onvoorzien is dit jaar geen aanspraak gemaakt. Voorgesteld wordt om deze vrij te laten vallen

9.9 Oudenhoorn (l -75.500, r 2.722.893, resultaatneutraal)

In verband met de overname van activa als gevolg van de grenscorrectie Oudenhoorn is een bedrag van 2,65 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De op de balans staande activa, welke zijn overgedragen aan de gemeente Hellevoetsluis zijn inmiddels afgewaardeerd voor een bedrag van 2,72 miljoen, wat in deze tussenrapportage is verwerkt. Conform het eerder genomen besluit worden deze lasten gedekt uit het verrekenbedrag en worden hiertoe onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal posten (oa. kapitaallasten, bijdrage aan GR) via deze tussenrapportage verrekend met de daarbij behorende budgetten.

(zie PGM 2.4, 3.8, 4.9, 5.4, 7.2, 9.9)

9.10 Personeel- en salarisadministratie (l -60.000)

Voor de ondersteuning van de personeels en salarisadministratie en de berekeningen APPA is externe ondersteuning nodig. Voor deze kosten was geen budget opgenomen.

9.11 Saldo begroting (l 60.929)

Dit betreft de vrijval van het restant van de begrotingsbuffer

9.12 Syntrophos (l -344.598)

De stelposten voor realisatie rationalisatie/harmonisatie, voordelen door invoering van een zaakstelsel worden getemporiseerd en leidt hier tot een nadeel. Daarnaast geeft de 2e voortgangsrapportage van Syntrophos tot aanpassing van de gemeentelijke bijdrage. Per saldo is er een nadeel.

9.13 Treasury (l 30.000, b 20.000))

De verwachting is dat de opbrengst rente voor korte geldlening door de negatieve rentestand oploopt naar € 115,000. Dit betekent een voordeel van € 40,000. Daarnaast niet geraamde kosten voor boeterentes en provisie.

De opbrengst voor invorderingsrente is niet geraamd.

9.14 Perceptiekosten (l 10.000, b 15.000)

Het voordeel op de perceptiekosten van belastingen ad € 10.000 heeft betrekking op minder kosten voor aanslagregeling en opsporing. Er wordt meer in eigen beheer gedaan, er wordt geen bijlage verstuurd en geen recyclepas in 2018. Het betreft een incidenteel voordeel. In 2019 wel bijlage in verband met informatie MijnOverheid.

Het incidentele voordeel ad € 15.000 heeft betrekking op de baten voortgezette invordering. Vorig jaar was een overgangsjaar van Flanderij invordering. In 2018 actieve invordering, ook van oudere dossiers.

9.15 Kapitaallasten (l -50.651)

Door uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan gedacht laten de afschrijvingskosten een onderschrijding zien € 311.364. Daarnaast is er ook een nadeel van

€ 80.000 door het met terugwerkende kracht activeren van de investeringen in de groenaanleg van de Uitwaayer en een nadeel van 8 78.000 op het afboeken van de activa met betrekking op Oudenhorn. Per saldo geeft dit een voordeel van € 228.525 op de afschrijvingslasten. Een deel van dit voordeel (€ 122.378) betreft vervangingsinvesteringen in de buitenruimte. Deze afschrijvingslasten zijn bekostigd uit de stelpost Beheer en dienen dan ook terug te vloeien naar de stelpost. Het uiteindelijke voordeel op de afschrijvingskosten bedraagt dan € 106.147. Uitstel van investeringen of lagere investeringslasten dan geraamd leiden ook tot een voordeel op de rentelasten. Dit voordeel dient ter dekking van het ontstane tekort op de doorberekende rente bij Treasury. Dit is budgettair neutraal met uitzondering van de gesloten systemen (afvalstoffenheffing en rioolrecht). Hierbij vloeit het voordeel terug naar de reserve Afvalstoffenheffing, dan wel de voorziening Riolering. Ook het voordeel op de rentelasten van de investeringen in de buitenruimte vloeit terug naar de stelpost Beheer. Per saldo levert de rentelasten een nadeel op van € 156.798. Het totale nadeel op de afschrijvings- en rentelasten bedraagt € 50.649 nadelig.

9.16 Overige mutaties

Diverse afwijkingen onder rapportagegrens van € 25.000.

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

10.1 Inleiding

Een vereiste voor de realisatie van beleid is de beschikbaarheid van een uitvoeringsorganisatie. Hoewel met de invoering van de Wet dualisering gemeentebestuur het college primair verantwoordelijk is voor de realisatie van de door de raad gestelde beleidskaders, is het voor diezelfde raad toch interessant om op hoofdlijnen kennis te nemen van de wijze waarop de bedrijfsvoering is georganiseerd.

10.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen te melden.

10.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

Er zijn geen actuele ontwikkelingen.

10.4 Analyse personeelslasten

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
1. Totaal p-lasten clusters	252.374				
2. Wethouderspensionen (APPA)	232.143	-80.000	-80.000	-27.000	
3. Garantiebanen	279.443				
4. Garantiebanen storten in reserve SD	-279.443				
Prognose p-lasten	484.517	-80.000	-80.000	-27.000	0

Toelichting

10.1. Totaal p-lasten clusters

Prognose personele lasten per 31 december lager dan begroot, als gevolg van niet en/of later ingevulde vacaturruimte.

10.2 Wethouderspensionen (APPA)

Vrijval APPA gelden voormalig wethouder. Volgens het BBV mag er voor terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen geen voorziening worden gevormd. Daarom valt de pensioenopbouw vrij dit jaar, maar leidt dit tot een verhoging van de structurele lasten. Dit bedrag is gesaldeerd met mogelijke aanspraak op wachtgeld, waarbij we ervan uitgaan dat dit na 2020 niet meer aan de orde is.

10.3 Garantiebanen + 10.4 Garantiebanen

De kosten van garantiebanen zijn lager uitgevallen dan begroot. Het restant wordt gestort in de reserve sociaal domein. Er zijn momenteel zeven garantiebanen gerealiseerd die voornamelijk gedekt worden uit vacaturegelden (van de tien die voor ons als quotum voor 2018 zijn bepaald). Op dit moment wordt naar de mogelijkheden gekeken om dit quotum te halen in de vorm van proefplaatsingen, die in 2019 leiden tot daadwerkelijke realisatie. Dit zal voor dit jaar niet leiden tot aanvullende uitgaven uit het budget garantiebanen.

Nieuwe berichtgeving wordt op dit moment geanalyseerd. Er ligt namelijk een initiatiefvoorstel

vanuit de regering op tafel dat aangeeft dat de het onderscheid van het totale quotum voor markt en overheid komt te vervallen.

Hierdoor kunnen garantiebaners bij uitbesteed werk vanuit gemeente ook meetellen voor het quotum van de gemeente. Eind 2024 staat ons quotum op 29 garantiebanen. Voor alsnog blijft dit te realiseren doelstelling voor nieuw te creëren banen tot nadere besluitvorming in Den Haag.

Paragraaf Financiering

11.1 Inleiding

De paragraaf Financiering is een verplicht onderdeel van de begroting en het jaarverslag van de gemeente Nissewaard. De paragraaf in de begroting is een weergave van de beleidsvoornemens en de uitwerking van het treasurystatuut. In het jaarverslag komen de resultaten van de uitvoering, evenals de verantwoording daarover in de paragraaf tot uitdrukking.

De tussenrapportage gaat in op het vermelden de belangrijkste afwijkingen en/of ontwikkelingen die gedurende het jaar hebben plaatsgevonden. Ten aanzien van de dividenden verantwoorden we de tot nu toe behaalde resultaten en de huidige ontwikkelingen. Op de overige resultaatgebieden zijn op dit moment geen noemenswaardige afwijkingen of ontwikkelingen te melden.

11.2 Beleidsafwijkingen of nieuw beleid

Ten aanzien van de kadernota en de meerjarenbegroting zijn er geen wijzigingen in het beleid aangenomen.

11.3 Actuele ontwikkelingen en risico's

De intentie tot verkoop van het aandelenbelang in Eneco Groep N.V. heeft grote gevolgen voor de opbouw van de leningportefeuille van de gemeente. Door de lagere rentelast en de verhouding reserves ten opzichte van het vreemd vermogen is de verwachting dat de interne rekenrente lager wordt. Zoals het er nu naar uitziet vindt de verkoop pas op zijn vroegst ultimo 2019 plaats. De effecten voor de rekenrente zijn dan pas in 2020 merkbaar.

Aan de provincie Zuid-Holland wordt ontheffing gevraagd voor de kasgeldlimiet. Hierdoor is de gemeente met meer kortlopend geld gefinancierd dat toegestaan. Dit zou al in 2019 tot een lagere externe rentelast en rekenrente moeten leiden.

Bijlage 1 Administratieve correcties

Administratieve wijzigingen gaan over correcties tussen programma's maar zonder financiële consequenties. Eventuele meerjarige consequenties worden meerjarig verwerkt.

Onderwerp	lasten/baten	Programma	2018	toelichting afwijking
Belastingen parkeren	lasten	18PGM03	27.457	Herverdeling budgetten BIZ parkeren
		18PGM04	-2.660	
		18PGM06	-12.450	
		18PGM09	-12.347	
Beveiliging	lasten	18PGM02	919	De kosten voor het gebruik van beveiliging zijn geanalyseerd. Met het onderzoek is vastgesteld dat in een aantal gevallen kosten dienen te worden verantwoord waar geen budget voor is begroot of waar het budget niet aansluit met de totale kosten op jaarbasis. Het advies is om de onderlinge mutaties binnen het onderwerp beveiliging budgetneutraal te wijzigen.
		18PGM03	9	
		18PGM04	1.925	
		18PGM05	-9.935	
		18PGM06	2.082	
		18PGM07	0	
		18PGM09	5.000	
Bushaltes	baten	18PGM03	40.000	Vanwege de nieuwe concessieovereenkomst Busvervoer wordt bij de MRDH subsidie aangevraagd voor het toegankelijk maken van een aantal bushaltes. De kosten worden geraamd op € 40.000 waarvoor 100% subsidie wordt verleend.
	lasten	18PGM03	-40.000	
Drinkwater	lasten	18PGM02	402	Herverdeling budget drinkwater
		18PGM03	-1.417	
		18PGM04	209	
		18PGM05	-1.911	
		18PGM06	1.042	
		18PGM07	1.676	
DVO Reinis	baten	18PGM03	90.190	Betreft een administratieve correctie om het DVO Reinis 2018 correct in de begroting te zetten.
	lasten	18PGM03	-191.531	
		18PGM09	101.341	
Elektriciteit	lasten	18PGM03	2.127	Herverdeling budget Electriciteit
		18PGM04	-12.322	
		18PGM05	10.306	
		18PGM06	3.525	
		18PGM07	-2.007	
		18PGM09	-1.629	
Europe for Citizens		18PGM01	120.000	Bij de begrotingswijziging van de Perspectiefnota 2019 is de mutatie abusievelijk verkeerd om geboekt.
		18PGM02	-120.000	
Garantie-banen.	baten	18PGM99	9.050	1,0 fte garantiebaan Parkeerbeheer
	lasten	18PGM07	21.692	

		18PGM09	-12.642	
		18PGM99	-18.100	
Grex	baten	18PGM04	0	Dit budget betreft een verrekening van de grondwaarde van de 1e toren van het Terras aan de Maas. Echter, in de begrotingswijziging is dit als opbrengsten verwerkt.
			200.000	Het budget voor de uitbetaling van de vergoeding aan de stichting m.b.t. het woonwagencamp is niet meegenomen bij de begrotingswijziging van de nota grondexploitatie 2018. Het budget van € 200.000 is wel geraamd in de nota grondexploitatie 2018
	lasten	18PGM04	-200.000	Het budget voor de uitbetaling van de vergoeding aan Stavero is niet meegenomen bij de begrotingswijziging van de nota grondexploitatie 2018. Het budget van € 200.000 is wel geraamd in de nota grondexploitatie 2018
Hoogspanning	baten	18PGM03	326.739	Administratieve wijziging van de kostensoorten. In PPN is wijziging verkeerd geboekt.
	lasten	18PGM03	-326.739	
Persoonlijke ontwikkeling.	lasten	18PGM09	6.656	Inhuur t.b.v. vervanging i.v.m. persoonlijke ontwikkeling.
		18PGM99	-6.656	
Koffiecorners	lasten	18PGM07	0	De omvang van het nieuwe contract voor de warme dranken is gebaseerd op afrekening per tellertik. De verwachting is dat de totale contractwaarde op jaarbasis vanaf 2019 ongeveer € 120.000 bedraagt. Het budget is vanaf 2019 niet toereikend. Het voorstel is om de verwachte overschrijding te dekken met de structurele voordelen op schoonmaak (centraal budget), kantoormeubilair (wijkcentra) en bedrijfsmiddelen onderhoud (porti en post.. Derhalve betreft dit een budgetneutrale wijziging. De verwachting is dat het budget voor de warme dranken in 2018 voldoende toereikend is.
		18PGM09	0	
Milieubeleid	lasten	18PGM03	-10.000	Voor het inzetten van Switchteams in het kader van duurzaamheid is maximaal € 10.000 nodig. Binnen het milieubudget is hiervoor niet meer genoeg ruimte. Vanuit het directiebudget wordt € 10.000 overgeheveld naar het milieubudget. Dit directiebudget bevat namelijk een deel van het milieubudget vanuit Bernisse.
		18PGM09	10.000	
Mio	baten	18PGM99	3.534	Bij het team Regie & Beheer is een medewerker in opleiding aangesteld. Voor 2018 worden de kosten gedekt uit Algemeen Beheer van het cluster. Voor 2019 worden de kosten gedekt uit het directiebudget.
	lasten	18PGM03	-3.534	
		18PGM09	3.534	
		18PGM99	-3.534	

Omgevingswet	baten	18PGM04	134.361	Bij de begrotingswijziging van de Overheveling 2017-2018 is abusievelijk een verkeerde kostensoort gebruikt.
	lasten	18PGM04	-134.361	
Parkeren	baten	18PGM03	2.734	Het advies is om binnen het taakveld parkeren een aantal administratieve mutaties door te voeren.
	lasten	18PGM03	-2.734	
SD-clientondersteuning	lasten	18PGM07	33.151	Betreft een verschuiving tussen het budget cliëntenondersteuning en maatschappelijke dienstverlening.
			33.151	
SD-participatie	baten	18PGM07	-469.481	In de PPN zijn in 2018 de baten en de lasten voor de ESF subsidie opgenomen in de begroting. Bij de jaarrekening 2017 zijn de baten voor de ESF reeds opgenomen als "nog te ontvangen" en is het voordelig saldo gestort in de reserve SD. In deze administratieve wijziging wordt de ESF nu juist in de begroting verwerkt. Betreft een technische correctie.
	lasten	18PGM07	16.481	
	onttrekking reserve	18PGM07	453.000	
Stookkosten	lasten	18PGM04	3.000	Herverdeling budget stookkosten
		18PGM05	2.500	
		18PGM06	1.000	
		18PGM07	-6.500	
Toezicht door Boa's	lasten	18PGM02	8.878	Vanuit het budget ten behoeve van de GOA's wordt voor dienstkleding, portofoons en leaseauto een deel naar een ander budgetnummer geboekt ten behoeve van de parkeerwachters, die sinds dit jaar ingehuurd worden.
			15.520	
			-1.000	
			-21.520	
			-7.878	
		18PGM03	-5.500	
	11.500			
Verzekering parkeren	lasten	18PGM03	1.064	Herverdeling budgetten verzekeringen parkeren
		18PGM04	-1.064	
Vluchtelingenwerk	baten	18PGM07	-30.220	Per saldo circa € 30.000 minder lasten en minder baten op het budgetnummer voor vluchtelingenwerk.
	lasten	18PGM07	30.220	
Volwasseneneducatie	baten	18PGM05	-132.409	In 2018 valt het volledig WEB (Wet Educatie Beroepsonderwijs) budget binnen de regionale aanbesteding. Dit betekent dat in 2018 geen ontvangsten van de WEB komen. De middelen die in 2018 worden besteed zijn de resterende middelen uit 2017. Hierbij is een correctie gedaan op het overhevelingbedrag 2017/2018.
	lasten	18PGM05	155.600	
	onttrekking reserve	18PGM05	-23.191	
Wet op de lijkbezorging	lasten	18PGM02	-12.724	Verplaatsing budget Wet op de lijkbezorging.

		18PGM09	12.724	
Wijkaccommodaties horeca	baten	18PGM07	-6.000	Het voorstel is om het budget aan te passen en te baseren op het gemiddelde van de afgelopen drie jaar. Hiervoor kan het structurele voordeel met de afrekening van de servicekosten op de JC Westdijk worden ingezet.
	lasten	18PGM07	6.000	
Zakelijke lasten parkeren	lasten	18PGM03	-3.275	Herverdeling budgetten zakelijke lasten parkeren
		18PGM04	3.275	
Eindtotaal			0	

Bijlage 2 Stand Algemene Reserve

Algemene Reserve 2018 (x € 1.000)	2018
Omvang Algemene Reserve per 1 januari	10.728
Rekeningresultaat 2017	497
Overheveling 2017->2018	-1.434
Primitieve begroting 2018	3.869
Windpark Hartelbrug II	-40
1e turap	-74
2e turap Syntrophos	-178
Vrijstelling legesheffing	-10
Compensatie precario	1.063
Verkoop grond Oude Maas	70
Boekwaardeverlaging Toldijk Hekelingen	-100
Verkoop gronden Waterrijk	-402
Maartcirculaire 2018	-74
Septembercirculaire 2017	721
Brugopeningsvoorspeller	-40
Verkoop grond Drogendijk 26	-120
Verkoop grond Drogendijk 13 b	79
Vrijval voorziening precario	9.800
Aanpassing geraamde precario	-500
Meicirculaire 2018	-160
Septembercirculaire 2018	-1.867
Afwikkeling Oudendoorn	2.786
Resultaat 2e tussenrapportage 2018	1.126
Saldo	25.740

Algemene Reserve (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022
Stand per 31-12	24.614	26.287	25.688	25.147	24.606
2e tussenrapportage	1.126	-58			
Stand per 31-12 na 2e tussenrapportage	25.740	26.229	25.688	25.147	24.606

Bijlage 3 Reserve en stelpost Sociaal Domein

In deze bijlage wordt het verloop van de reserve sociaal domein en de stelpost sociaal domein gegeven.

Reserve Sociaal Domein * € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 1 januari	19.949	14.580	10.671	9.389	9.019
Reeds besloten	-5.220	-3.410	-1.282	-370	-367
Aanvullend budget JOT 2019		-400			
Coalitieakkoord		-100			
<u>mutaties 2e tussenrapportage:</u>					
<i>SD-breed</i>	705				367
<i>SD-BUIG</i>	849				
<i>SD-BUIG vangnetregeling</i>	505				
<i>SD-Eerstelijnsloket Jeugd</i>	57				
<i>SD-Jeugd</i>	-898				
<i>SD-Jeugd lokaal</i>	-911				
<i>SD-JOT</i>	-63				
<i>SD-Minima</i>	100				
<i>SD-participatie</i>	159				
<i>SD-schuldhelp</i>	-7				
<i>SD-Wmo</i>	238				
<i>SD-Wmo alg voorz</i>	-199				
<i>SD-Wmo maatw volw</i>	-683				
Totaal mutatie 2e turap	-149	0	0	0	367
Saldo 31 december	14.580	10.671	9.389	9.019	9.019

Stelpost Sociaal Domein (* € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022
Stelpost SD na meicirculaire	745	895	619	2.314	3.979
Coalitieakkoord		-100	-125	-150	-300
Mutaties begroting 2019-2022		-216	-216	-216	434
Stand stelpost in begroting 2019-2022	745	579	278	1.948	4.113
Mutaties septembercirculaire 2018		-247	-41	-42	-42
Stand stelpost na septembercirculaire 2018	745	332	236	1.906	4.071
<i>Mutaties 2e Turap:</i>					
<i>SD-Breed</i>	<i>-705</i>				<i>-367</i>
<i>SD-BUIG</i>		<i>1.638</i>	<i>1.397</i>	<i>1.144</i>	<i>880</i>
<i>SD-Jeugd</i>		<i>215</i>	<i>215</i>	<i>215</i>	<i>215</i>
<i>SD-Jeugd Vlaktax over 2018</i>			<i>P.M.</i>	<i>P.M.</i>	<i>P.M.</i>
<i>SD-Jeugd lokaal</i>		<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>
<i>SD-Mantelzorg</i>	<i>-40</i>	<i>-40</i>			
<i>SD-Participatie</i>		<i>25</i>			
<i>SD-Wmo aanzuigende werking</i>		<i>-250</i>	<i>-250</i>	<i>-250</i>	<i>-250</i>
<i>SD-Wmo abonnementstarief</i>		<i>-565</i>	<i>-600</i>	<i>-600</i>	<i>-600</i>
<i>SD-Wmo maatw volw</i>		<i>-589</i>	<i>-589</i>	<i>-589</i>	<i>-589</i>
<i>SD-AMvB reële prijs Wmo</i>		<i>P.M.</i>	<i>P.M.</i>	<i>P.M.</i>	<i>P.M.</i>
Totaal mutatie 2e turap	-745	414	153	-100	-732
Stand stelpost na 2e Turap	0	746	389	1.806	3.339

Bijlage 4 Investerings

4.1 Inleiding

In dit overzicht worden de aanpassingen van de investeringskredieten weergegeven. De kapitaalslastencomponent is in de exploitatieoverzichten opgenomen (en beïnvloedt het resultaat van de tussenrapportage. Wel is het jaarlijkse effect op de kapitaalslasten veelal onder de rapportagegrens van € 25.000).

4.2 Analyse investeringskredieten

Dit overzicht geeft een analyse van de investeringskredieten, met als doel te besluiten welke actie bij de individuele kredieten worden genomen. Hierdoor is het risico dat investeringsoverschrijdingen als onrechtmatigheid worden beoordeeld door de accountant (jaarrekeningcontrole) kleiner (managementletter 2017).

Af te sluiten investeringen				
Investerings	Begroting	Prognose 31-12-'18	Verschil/restant	Besluit actie*
AFVALBRENGSTATION	0	3.665	-3.665	afsluiten
RECONSTRUCTIE BOOMGAARDWEG	266.135	4.943	261.192	afsluiten
RECONSTRUCTIE ANJERSTRAAT	917.742	706.583	211.159	afsluiten
HOGENDORPSTR 50 INVENTARIS VRR	71.120	0	71.120	afsluiten
VRIJVERVAL RIOLERING 2017	622.680	560.000	62.680	afsluiten
RECONSTRUCTIE MARKT HEENVLIET	690.427	638.743	51.684	afsluiten
VRIJVERVAL RIOLERING 2016	184.221	160.524	23.697	afsluiten
BOUW BIBLIOTHEEK	58.480	41.490	16.990	afsluiten
PASPOMAAT	43.473	0	43.473	afsluiten
PLANKOSTEN	135.173	0	135.173	vrijval
Investerings 2018 -> 2019				
Investerings	Begroting	Prognose 31-12-'18	Verschil/restant	Besluit actie*
SPORTLAAN	1.527.572	0	1.527.572	doorschuiven
VRIJVERVAL RIOLERING 2018	856.454	155.000	701.454	doorschuiven
RAADHUISLAAN	641.295	0	641.295	doorschuiven
VERVANGING CTK 2017	529.640	0	529.640	doorschuiven
VERVANGING CTK 2018	399.830	0	399.830	doorschuiven
SPAARNESTRAAT	353.027	0	353.027	doorschuiven
RIVIERABAD ZONNEPANELEN	349.000	0	349.000	doorschuiven
BUREAUSTOELEN	190.772	0	190.772	doorschuiven
GROENE KRUISWEG OV	151.437	0	151.437	doorschuiven
VERV. OVL HEKELINGSEWEG	149.110	0	149.110	doorschuiven
MEUBILAIR WIJKCENTRA	89.419	0	89.419	doorschuiven
TOPLAAG JUNIORENVELD SCO 63	21.278	0	21.278	doorschuiven
MFA ABBENBROEK	1.301.583	1.301.583	17.506	doorschuiven
VOETBALCOMPLEX TOLDIJK ZUID	5.438.799	5.438.799	5.073.012	doorschuiven
Investerings – extra benodigd krediet				
Investerings	Begroting	Prognose einde investering	Extra benodigd krediet	Besluit actie*
RECONSTRUCTIE VEERWEG	212.609	222.476	9.867	ophogen

RECONSTRUCTIE EIKENLAAN	85.969	107.154	21.185	ophogen
VOORBEREIDINGSKREDIET SCHENKELWEG	390.000	411.445	21.445	ophogen
CITYPLAZA VERBOUWING	6.657	57.869	51.212	ophogen
STADHUISGARAGE VERBOUWING	-73.509	-12.280	85.789	ophogen
RECONSTRUCTIE JACOB CATSSTRAAT	1.712.298	1.839.026	126.728	ophogen
ONDERGRONDSE CONTAINERS 2018	290.834	576.337	285.503	ophogen
RENOVATIE ATLETIEKBAAN	222.400	584.300	361.900	ophogen
Totaal extra gevraagd krediet (besluit raad)			963.729	

* Besluit hoe om te gaan met de de investeringskredieten van de genoemde investeringen.

Toelichting

Af te sluiten investeringen				
Budgetnr. omschrijving	Begroting	Prognose 31/12	Vershil/ restant	Analyse / Toelichting
AFVALBRENGSTATION	<u>0</u>	3.665	-3.665	Openstaande verplichtingen kunnen komen te vervallen. Project kan nog niet worden afgesloten omdat er een claim bij de curator ligt voor een vergoeding van ca. € 300.000. Dit jaar wordt bekend gemaakt of deze (of een deel daarvan) gehonoreerd wordt.
Investerings 2018 -> 2019				
Budgetnr. omschrijving	Begroting	Prognose 31/12	Vershil/ restant	Analyse / Toelichting
SPORTLAAN	<u>1.527.572</u>	0	1.527.572	Project is uitgesteld naar 2021. Kapitaallasten vloeien terug naar stelpost Beheer. Krediet moet worden overgeheveld.
VRIJVERVAL RIOLERING 2018	<u>856.454</u>	155.000	701.454	Restantkrediet doorzetten naar 2019.
RAADHUISLAAN	<u>641.295</u>	0	641.295	Project is uitgesteld. Kapitaallasten vloeien terug naar stelpost Beheer. Krediet moet worden overgeheveld.
VERVANGING CTK 2017	<u>529.640</u>	0	529.640	Uitvoering vindt plaats in 2019. Kapitaallasten vloeien terug naar de stelpost Beheer.
VERVANGING CTK 2018	<u>399.830</u>	0	399.830	Uitvoering vindt plaats in 2019. Kapitaallasten vloeien terug naar de stelpost Beheer.
SPAARNESTRAAT	<u>353.027</u>	0	353.027	Project is uitgesteld. Kapitaallasten vloeien terug naar stelpost Beheer. Krediet moet worden overgeheveld.
RIVIERABAD ZONNEPANELEN	<u>349.000</u>	<u>0</u>	349.000	De aanbesteding is mislukt vanwege overspannen markt. De aanbesteding is recent opnieuw in de markt gezet met aangepaste planning. De uitvoering zal in 2019 plaatsvinden. Daarom het advies om het krediet door te schuiven naar 2019.
RECONSTRUCTIE BOOMGAARDWEG	<u>266.135</u>	4.943	261.192	Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 4.943. Hiermee is in de kredietraming geen rekening gehouden. Project is afgerond.
RECONSTRUCTIE ANJERSTRAAT	<u>917.742</u>	706.583	211.159	Positief financieel resultaat vanwege aanbestedingsvoordeel en een grote financiële meevaller tijdens uitvoering door minder gebruik van duur materiaal BIMS (licht ophoogmateriaal). Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 21.117.
BUREAUSTOELEN	<u>190.772</u>	<u>0</u>	190.772	De stoelen zijn nog van voldoende kwaliteit. Het advies is om het krediet door te schuiven naar 2019.
GROENE KRUISWEG OV	<u>151.437</u>	<u>0</u>	151.437	Uitvoering vindt plaats in 2019. Kapitaallasten vloeien terug naar de stelpost Beheer.
VERV. OVL	<u>149.110</u>	<u>0</u>	149.110	Uitvoering vindt plaats in 2019. Kapitaallasten vloeien terug

HEKELINGSEWEG				naar de stelpost Beheer.
MEUBILAIR WIJKCENTRA	<u>89.419</u>	<u>0</u>	89.419	Vooralsnog dient eerst de visie over de wijkcentra te worden opgesteld in samenwerking met beleid en combinatiefunctionarissen. Het advies is om het krediet door te schuiven naar 2019.
HOGENDORPSTR 50 INVENTARIS VRR	<u>71.120</u>	<u>0</u>	71.120	Project is afgerond en het restant krediet dient te worden afgesloten per ultimo 2018.
VRIJVERVAL RIOLERING 2017	<u>622.680</u>	€ 560.000	62.680	Krediet kan eind van het jaar geactiveerd worden.
RECONSTRUCTIE MARKT HEENVLIET	<u>690.427</u>	638.743	51.684	Vervangen riolering Vissersdijk wordt niet uitgevoerd. Verwachting is dat daardoor in 2019 € 70.000 overblijft van het krediet. Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 18.316.
VRIJVERVAL RIOLERING 2016	<u>184.221</u>	160.524	23.697	Krediet kan eind van het jaar geactiveerd worden.
TOPLAAG JUNIORENVELD SCO 63	<u>21.278</u>	<u>0</u>	21.278	Betreffende investering wordt dit jaar niet aanbesteed en zal volgend jaar plaatsvinden. Daarom het advies om het krediet door te schuiven naar 2019.
BOUW BIBLIOTHEEK	<u>58.480</u>	<u>41.489,67</u>	16.990	Project is afgerond en krediet dient te worden afgesloten per ultimo 2018
MFA ABBENBROEK	<u>1.301.583</u>	<u>1.301.583</u>	17.506	Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 29.731. Dit wordt opgevangen binnen het bestaande krediet.
VOETBALCOMPLE X TOLDIJK ZUID	<u>5.438.799</u>	<u>5.438.799</u>	5.079.012	Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 42.116. Dit wordt opgevangen binnen het bestaande krediet.
Investerings – extra benodigd krediet				
Budgetnr. omschrijving	Begroting	Prognose 31/12	Vershil	Analyse / Toelichting
RECONSTRUCTIE VEERWEG	<u>212.609</u>	222.476	-9.867	Er dient een sanering plaats te vinden onder het toekomstige parkeerterrein aan de Veerweg. De kosten worden geschat op € 130.000 en passen binnen het voorbereidingskrediet. Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 9.867. Hiermee is in de kredietraming geen rekening gehouden.
RECONSTRUCTIE EIKENLAAN	<u>85.969</u>	107.154	-21.185	Het advies voor de totale kredietaanvraag van de reconstructie Eikenlaan is in procedure gebracht. Daarin wordt het voorbereidingskrediet meegenomen. Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 21.185. Hiermee is in de kredietraming geen rekening gehouden.
VOORBEREIDING SKREDIET SCHENKELWEG	<u>390.000</u>	411.445	-21.445	Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 21.445. Hiermee is in de kredietraming geen rekening gehouden.
CITYPLAZA VERBOUWING	<u>6.657</u>	57.869	-51.212	De overschrijding op dit krediet is op dit moment € 48.985 en wordt voornamelijk veroorzaakt door de vervanging van de elektrische installatie € 33.000 en daarnaast een upgrading

				van de parkeervloer € 19.817. Nog niet helemaal duidelijk is of de werkzaamheden nu volledig afgerond zijn. Uitgaande van een overschrijding van € 48.985 tegen een 20 jarige annuïteit, rente 2,0% zou dit jaarlijks een bedrag van € 2.997 zijn. Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 2.227.
STADHUISGARAGE VERBOUWING	<u>-73.509</u>	-12.280	-85.789	De overschrijding bedraagt op dit moment € 85.789 en wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten voor wijziging van de routing en door waterschade. V.w.b. de waterschade is er wel een vergoeding ontvangen van de verzekeringsmaatschappij maar deze is op budgetnummer: 612096 verantwoord. Met team Risicobeheer en schadeafhandeling wordt afgestemd in hoeverre deze vergoeding over te boeken is ten gunste van dit krediet. Dit zou een bedrag zijn van ongeveer € 34.000 en zou de overschrijding beperken tot ongeveer € 51.000. Daarnaast is in de overschrijding nog een verplichting opgenomen van € 12.280 voor Betonrestore. Uitgaande van een overschrijding van € 51.000 tegen een 20 jarige annuïteit, rente 2,0% zou dit jaarlijks een bedrag van € 3.119 zijn.
RECONSTRUCTIE JACOB CATSSTRAAT	<u>1.712.298</u>	1.839.026	-126.728	Door onvoorziene zettingen in de ondergrond van de nieuwe riolering en bestrating zijn tijdens de uitvoering van de werkzaamheden aanvullende werkzaamheden verricht. Deze aanvullende werkzaamheden (inclusief de benodigde aanvullende leveranties van materialen) komen als extra meerwerk op de bestaande opdracht. Hierdoor zal er naar verwachting een overschrijding van €114.044 ontstaan op het krediet. Per 1 januari 2017 is de gemeente verplicht om plankosten (kosten van gemeentelijke inzet) toe te rekenen aan investeringsprojecten. Voor dit project bedraagt de ambtelijke inzet voor 2018 € 12.684.
RENOVATIE ATLETIEKBAAN	<u>22.400</u>	584.300	-361.900	Door een negatief aanbestedingsresultaat, de eisen van de Atletiekunie en het noodzakelijk eerder vervangen van de onderlaag is er een aanvullend krediet noodzakelijk van € 361.900. In het meerjareninvesteringsprogramma 2019 – 2022 is reeds rekening gehouden met de kapitaallasten voor een aanvullend krediet van € 150.000. Dit krediet wordt met dit voorstel 1 jaar naar voren gehaald. Tenslotte resteert dan nog een extra aanvullend krediet van € 211.900. De bijbehorende kapitaallasten zijn meegenomen in deze tussenrapportage en leidt tot een structureel nadeel van € 22.935 (1 ^e jaar).
ONDERGRONDSE CONTAINERS 2018	<u>290.834</u>	576.337	-285.503	Een overschrijding vanwege meerwerk op het bestek, extra inhuur van een toezichthouder, extra straatwerk en grondkosten. Hogere kapitaallasten komen ten laste van de afvalstoffenheffing.
PLANKOSTEN	<u>135.173</u>	0	135.173	Voor 2018 is aan het begin van het jaar een inschatting gemaakt van deze ambtelijke inzet en is deze in de begroting verwerkt op deze post. In deze 2e Tussenrapportage is de ambtelijke inzet bijgesteld naar de werkelijkheid en wordt de bijgestelde raming op de juiste grondexploitaties en investeringen verwerkt.

Bijlage 5 Stelposten

Team	Naam	Budget (€)	Toelichting t.b.v Turap
BZ-SW-KC2 Klantcontact Team 2	VERSTREKKING DOCUMENTATIE/INLICHTING	-8.095	
LO-SB-RB Regie & Beheer	BEHEERPLANNEN	649.249	Betreft de stelpost van Beheer. Deze wordt in de 2e tussenrapportage ingezet.
CZ-FIN-AC Advies & Control	PRECARIO ONDERGRONDSE INFRA	246.100	Betreft budget te betalen compensatie precario kabels en leidingen voor 'huishoudens' welke geen aanslag afvalstoffenheffing betalen.
BP-DIR-AAA Sect.dir Beleid & Project	DIRECTIE B&P ALGEMEEN	-3.626	Betreft een incidenteel nog in te vullen personeelsbezuiniging. Deze loopt mee in de personeelsuitputting.
BZ-ZS-J Jeugd	LEERPLICHT	82.969	Betreft stelpost voor de uitvoering (formatie) van leerplicht. In de 2e tussenrapportage voorstel tot overheveling naar 2019.
BZ-ZS-S Samenleving	IMPULS BREDE SPORT	-7.675	
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	GEZOND IN DE STAD	198.624	Betreft de middelen die vanuit de algemene uitkering beschikbaar zijn gesteld voor Gezond in de stad. Deze regeling loopt tot en met 2021. In de 2e tussenrapportage wordt deze post overgeheveld naar 2019.
BP-STP-TB Techniek en Beheer	BEHEER GEBOUW	-4.800	
BZ-INK-AAA Afd.dir Inkomen	EXTRA MIDDELEN ARMOEDE & SCHULDBEL	132.288	Middelen uit sept circulaire => overheveling middels de 2e turap.
BZ-VPW-AAA Afd.dir Voorne Putt werkt	TOETS TAALEIS	29.221	Post wordt in de 2e tussenrapportage omgezet naar overige kosten algemeen.
BZ-ZS-AAA Afd.dir Zorg & Samenleving	VLUCHTELINGENWERK	89.732	Stelpost wordt in de 2e tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	ANDERSTALIGEN	617.003	Deze middelen uit de notitie 'nieuw in Nissewaard' worden in de 2e tussenrapportage overgeheveld naar 2019.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	DU MAATSCH.OPVANG	239.370	Stelpost SD centrumtaken: wordt in de tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	DU VROUWENOPVANG	205.670	Stelpost SD centrumtaken: wordt in de tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	GEZONDHEIDSDIENST/CO LL PREVENTIE	12.287	
BZ-INK-AAA Afd.dir Inkomen	SCHULDHULP BEMIDDELINGSKN	-14.194	Stelpost wordt in de 2e tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	LICHT VERSTANDELIJKE BEPERKING (LVB)	275.000	Stelpost wordt in de 2e tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	JOT BEMENSING	19.425	Stelpost wordt in de 2e tussenrapportage naar 0 gebracht.
LO-SB-RB Regie & Beheer	RIOOLBEHEERPLAN	712.293	Betreft de BTW-component in de Rioolheffing. De tegenhanger is budgetnummer 611881. Realisatie is inmiddels geboekt.
LO-SB-RB Regie & Beheer	RAMING BTW TBV MILIEUHEFFING	1.768.774	Betreft de BTW-component in de Afvalstoffenheffing. De tegenhanger is budgetnummer 611881. Realisatie is inmiddels geboekt.
CS-PO-AAA Afd.dir	FLANKEREND BELEID	250.000	De kosten voor het flankerend beleid worden geboekt

Personeel & Organi			op andere kostensoorten op dit budgetnummer. Dekking vindt plaats door een onttrekking aan de reserve flankerend beleid.
CS-PO-AAA Afd.dir Personeel & Organi	MAATWERK REGELINGEN	250.000	De kosten voor maatwerkregelingen worden geboekt op andere kostensoorten op dit budgetnummer. Dekking vindt plaats door een onttrekking aan de reserve flankerend beleid.
CS-DIR-AAA Sect.dir Concernzaken	STELPOST BEZUINIGINGEN CZ	100.664	Stelpost wordt in de 2e tussenrapportage naar 0 gebracht.
CS-FIN-AC Advies & Control	CONCERNBREDE STELPOSTEN	60.929	Deze stelpost betreft de begrotingsbuffer. In de 2e turap wordt voorgesteld om deze naar € 0 te brengen.
CS-FIN-AC Advies & Control	BTW COMPENSATIEFONDS	-2.422.034	Betreft de BTW-component in de Afvalstoffenheffing en de Rioolheffing. De tegenhanger is budgetnummer 610863 en 610410. Realisatie is inmiddels geboekt.
CS-FIN-AC Advies & Control	ONVOORZIEN	102.612	De post onvoorzien is niet aangewend. In de 2e turap wordt voorgesteld om deze naar € 0 te brengen.
LO-SB-RB Regie & Beheer	STRAATREINIGING REINIS 210.01	67.878	Betreft een post voor nacalculatie door Reinis. Wordt in de tussenrapportage verlaagd. Restant valt bij de 2e turap vrij.
LO-SB-RB Regie & Beheer	WAGENPARKBEHEER REINIS 210.01	-15.000	Betreft een nog te realiseren bezuinigingstaakstelling voor het wagenparkbeheer. In de 2e turap wordt deze ingevuld.
CS-JBZ-GB Gegevensbeheer	TEAM GEGEVENSBEHEER	-50.000	De bezuinigingstaakstelling voor team Gegevensbeheer is reeds eerder in gevuld. Deze stelpost is ten onrechte niet afgeboekt. In de 2e turap wordt voorgesteld om dit te corrigeren.
CS-JBZ-JAC Juridisch Adv. & Control	TEAM JURIDSCH BESTUURLIJK A&C	306	Betreft een restant budget. Is verder geen actie op ondernomen. Voor de begroting 2019 e.v. is dit budget op € 0 gezet.
CS-JBZ-JAC Juridisch Adv. & Control	TEAM JURIDSCH BESTUURLIJK A&C	-81.450	De bezuinigingstaakstelling voor team juridisch advies en control is reeds eerder in gevuld. Deze stelpost is ten onrechte niet afgeboekt. In de 2e turap wordt voorgesteld om dit te corrigeren.
CS-DIR-AAA Sect.dir Concernzaken	BOVENFORMATIEF DIR CONCERNSTAF	-107.472	Dit betreft de teveel bezuinigde p lasten binnen de cluster Concernstaf. In de 2e turap wordt voorgesteld om deze naar € 0 te brengen.
CS-DIR-AAA Sect.dir Concernzaken	N.I.T.D CONCERNOVERHEAD	202.816	De stelpost nader in te delen concernoverhead wordt dit jaar niet volledig aangewend. In de 2e turap wordt voorgesteld om € 152.816 af te boeken.
BZ-DIR-AAA Sect.dir Bewonerszaken	BOVENFORMATIEF DIR BEWONERSZAKEN	-98.851	stelpost bovenformatieven: wordt aangepast in 2e turap.
BP-DIR-AAA Sect.dir Beleid & Project	BOVENFORMATIEF BELEID EN PROJECTEN	-87.850	stelpost bovenformatieven: wordt aangepast in 2e turap.
BP-STP-AAA Afd.dir De Stoep & CvdK	AFDELING STOEP/CKE	11.798	
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	BESCHERMD WONEN	513.414	Stelpost SD centrumtaken: wordt in de tussenrapportage naar 0 gebracht.
BP-STR-MO Maatschappelijke Ontw.	STELPOST SOCIAAL DOMEIN	744.525	Stelpost SD: wordt in de tussenrapportage naar 0 gebracht .
Totaal		4.681.900	

Bijlage 6 Overheveling 2018 → 2019

Overhevelingsvoorstellen voor budgetten en investeringen groter dan respectievelijk € 25.000 en € 50.000, die in enig jaar niet worden besteed, maar in het opvolgende begrotingsjaar zullen worden besteed, worden gedaan voor 31 december van het begrotingsjaar en zo mogelijk opgenomen in de tweede tussenrapportage

Programma	hoort bij elkaar en budgetnr	L / B	2018	2019
PGM01	1. Burgerzaken	storting reserve	-57.000	0
		onttrekking reserve	0	168.472
		lasten	57.000	-168.472
<i>Totaal PGM01</i>			0	0
PGM03	2. Windpark	storting reserve	-45.000	0
		onttrekking reserve	0	45.000
		lasten	45.000	-45.000
<i>Totaal PGM03</i>			0	0
PGM05	3. Leerplicht	storting reserve	-82.969	0
		onttrekking reserve	0	82.969
		lasten	82.969	-82.969
<i>Totaal PGM05</i>			0	0
PGM06	4. GIDS	storting reserve	-8.582	0
		onttrekking reserve	-98.889	107.471
		lasten	107.471	-107.471
<i>Totaal PGM06</i>			0	0
PGM07	5. SD-participatie	onttrekking reserve	-56.655	56.655
		lasten	56.655	-56.655
	6. SD-Wmo maatw volw	onttrekking reserve	-161.288	161.288
		lasten	161.288	-161.288
	7. SD-breed	storting reserve	-800.000	0
		onttrekking reserve	-600.000	1.400.000
		lasten	1.400.000	-1.400.000
	8. Nieuw in Nissewaard	storting reserve	-897.192	0
		onttrekking reserve	0	897.192
		lasten	897.192	-897.192
<i>Totaal PGM07</i>			0	0
Eindtotaal			0	0

1. Burgerzaken

In het advies reorganisatie burgerzaken is besloten om de het voordeel uit de reorganisatie beschikbaar te houden voor het project 'toekomst Burgerzaken". Uit de reorganisatie volgt boventalligheid. Ook deze kosten zullen, voor zover mogelijk, gedekt worden uit het te verwachten positieve saldo van het project. Hiertoe worden de middelen via de reserve KCC overgeheveld naar 2019.

2. Windpark

In 2017 is een omgevingsfonds (gebiedsfonds) in het leven geroepen om de omgeving rondom het windpark mee te laten profiteren. Vanuit de Algemene reserve is een bedrag van € 35.000 beschikbaar gesteld en vanuit het milieubudget wordt de komende 13 jaar een bijdrage van € 5.000 gedaan. Het fonds heeft nog geen vorm gekregen. Het budget dient te worden overgeheveld naar volgend jaar.

3. Leerplicht

De stelpost op leerplicht is bedoeld voor formatie. In 2018 valt dit budget nog incidenteel vrij. Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen naar 2019 voor personele ontwikkelingen in 2019. Structureel zal deze post worden omgezet naar formatie leerplicht.

4. GIDS

Vanuit 2017 zijn er voor GIDS middelen overgeheveld naar 2018. In 2018 zijn diverse projecten vormgegeven en opgestart. De middelen worden in 2018 niet geheel besteed daarom is het voorstel om een bedrag ad € 107.471,- over te hevelen naar 2019.

5. SD-participatie

In het college-advies plan van aanpak motie werkimpuls is € 120.000 beschikbaar gesteld voor taaltrajecten. Door de latere start van het project zijn nog niet alle middelen besteed. De resterende middelen voor de uitvoering van de taaltrajecten worden doorgeschoven naar 2018. Motie werkimpuls wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein. Verwachte kosten werkadviser team Taal € 20.000 hieruit dekken. Restant overhevelen naar 2019 ivm verlenging van deze aanstelling.

6. SD-Wmo maatwerk volwassenen

In het collegeadvies "tijdelijke formatie uitbreiding Zorg & Samenleving" is voor een periode van 2 jaar vanaf 1 mei extra middelen gevraagd. In werkelijkheid is de extra formatie in 2018 later gestart. Voorgesteld wordt om de ontstane ruimte in 2018 over te hevelen naar 2018. Daar kan de formatie worden ingezet voor het voorkomen van het oplopen van de wachtlijsten door de mogelijke aanzuigende werking door het verlagen van de eigen bijdrage.

7. SD-breed

O.b.v. huidige realisatie wordt onderbesteding verwacht. Vanwege ontwikkelingen Thuis in de Wijk en integrale samenwerking wordt restant overgeheveld naar ontwikkelbudget Sociaal Domein

Per saldo blijft een budget ad € 500.000 over het op budget innovatie en transformatie van het sociaal domein. Dit heeft deels betrekking op middelen voor POH. Deze middelen zijn nodig voor de verlenging van het POH project en worden derhalve overgeheveld naar 2019. Van de onderbesteding in 2018 wordt € 400.000 bestemd voor POH in 2019 (zie ook collegeadvies JOT 2019). Het resterende deel ad € 100.000 wordt overgeheveld voor innovatie in het kader van sociaal domein.

O.b.v. huidige realisatie wordt onderbesteding verwacht. Vanwege ontwikkelingen Thuis in de Wijk en integrale samenwerking wordt restant overgeheveld (€ 600.000)

8. Nieuw in Nissewaard

In 2018 lopen diverse projecten en zijn diverse projecten vormgegeven en opgestart. De middelen worden in 2018 niet geheel besteed daarom is het voorstel om een bedrag ad € 897.192 over te hevelen naar 2019.