

1e Bestuursrapportage 2019

Versie: 3.0.0.0.0.0

3.11 Algemene dekkingsmiddelen

3.11.1 Financiële afwijkingen begroting 2019

Algemene dekkingsmiddelen
(- = voordeel)

nr	Onderwerp	L/B	I/S	2019	2020	2021	2022
11.02	Onderuitputting kapitaallasten	L	I	-1.756	-	-	-
11.05	Bijdrage VNG	L	S	201	-	-	-
11.06	Algemene uitkering (daling overschot BTW-compensatiefonds)	B	S	2.497	-	-	-
	Ontwikkeling algemene uitkering	B	S	-1.780	-	-	-
11.07	Ontwikkeling OZB niet-woningen	B	S	500	-	-	-
11.08	Dividend Alliander	B	S	-700	-	-	-
	Dividend BNG	B	S	-400	-	-	-
11.09	CAO 2019/2020	L	S	1.000	-	-	-
11.12	Krediet plankosten	B	I	-274	-	-	-
		L	I	274	-	-	-
11.13	Treasury	L	S	-265	-	-	-
11.14	Rekenrente	L	S	-171	-	-	-
11.17	Reserve afschrijvingen investeringen	B	S	-8.000	-	-	-
11.18	Dotatie concernreserve	B	I	1.600	-	-	-
Totaal				-7.274	-	-	-

Bedragen x € 1.000,-

3.11.2 Toelichting afwijkingen begroting 2019

Mee- en tegenvallers:

Onderuitputting kapitaallasten

Vanwege het doorschuiven van nieuwe investeringen en vertragingen bij investeringen in uitvoering ontstaat voor 2019 een incidenteel voordeel op kapitaallasten van afgerond € 1,8 miljoen. Zie onderstaande tabel voor de verdeling over programma's. In programma 11 worden stelposten kapitaallasten afgeaamd voor een bedrag van afgerond € 1,9 miljoen waardoor in dit programma een nadeel ontstaat.

Programma	2019	
Bedragen in € (+ = nadeel, -/- = voordeel)	Lasten	Baten
Bestuur en dienstverlening	-13.143	0
Veiligheid	-661	0
Economie	1.338	0
Bereikbaarheid	-1.761.920	0
Omgevingskwaliteit	-1.719.976	0
Stedelijke ontwikkeling	-503.085	0
Jeugd en onderwijs	-150.144	0
Cultuur, sport en recreatie	-844.404	0
Maatschappelijke ondersteuning	-2.506	0
Werk en inkomen	0	0
Algemene middelen, Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien	1.858.025	0

Programma	2019	
Saldo van baten en lasten	-3.136.476	-
Mutatie reserves	0	1.380.960
Resultaat	-1.755.516	
	voordeel	

Bijdrage VNG

In 2018 is de directe betaling vanuit het Gemeentefonds aan de VNG voor gezamenlijke gemeentelijke uitvoering (GGU) gestopt. Het bedrag van € 43,2 miljoen wordt nu via een bedrag per inwoner € 1,15 en een aanpassing van de uitkeringfactor uitgekeerd aan de gemeenten. De VNG stuurt vervolgens een factuur aan de gemeenten voor de bijdrage in het fonds GGU. In de begroting 2018 e.v. is abusievelijk het aandeel van de uitkeringsfactor in de bijdrage niet begroot. Hierdoor is het budget vanaf 2019 niet toereikend om de bijdrage te dekken. Met deze aanmelding wordt dit hersteld. De bijdrage voor 2019 bedraagt € 312.883. Begroot is een bijdrage van € 112.000. Verschil € 200.883.

Treasury

De geactualiseerde investeringen en de uitputting van de reserves leiden tot een ander verloop en een andere omvang van de aan te trekken leningen. Dit heeft invloed op de hoogte van de rentelasten. Voor 2019 levert dit een voordeel op van afgerond € 0,3 miljoen.

Algemene Uitkering

Hoeveelheidsverschillen en aanpassing accres leiden tot een hogere algemene uitkering. Voor 2019 een voordeel van afgerond € 1,8 miljoen.

Algemene Uitkering (BTW-compensatiefonds)

Door de hogere declaraties van gemeenten van BTW bij het BTW-compensatiefonds daalt het overschot in dit fonds. Het overschot wordt uitbetaald via de algemene uitkering. De provincie heeft onlangs een richtlijn uitgevaardigd dat nog met een overschot rekening gehouden mag worden van € 105 miljoen. In de septembercirculaire werd nog een overschot geraamd van ruim € 700 miljoen in 2022. Het Leidse aandeel bedraagt afgerond 1%. Voor 2019 zijn we nu gedwongen om een bedrag van € 2,5 miljoen af te ramen.

Ontwikkeling OZB niet-woningen

Een lagere waardeontwikkeling door areaaluitbreiding levert een nadeel van € 0,5 miljoen op in de geraamde opbrengsten voor de OZB van niet-woningen.

CAO 2019/2020

De CAO 2019/2020 kan mogelijk tot een hogere loonkostenontwikkeling leiden dan geraamd. Voor 2019 wordt rekening gehouden met een nadeel van € 1,0 miljoen.

Dividend Alliander

Een incidenteel hoger dividend van Alliander levert in 2019 een voordeel op van € 0,7 miljoen.

Dividend BNG

Het dividend voor Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is structureel € 0,4 miljoen hoger.

Reserve afschrijvingen investeringen

Uit de reserve afschrijvingen investeringen wordt incidenteel een bedrag van € 8 miljoen onttrokken. Dit voordeel voor 2019 leidt tot structurele nadelen in het meerjarenbeeld als gevolg van het wegvallen van een deel van de jaarlijkse dekking voor de afschrijving van investeringen. Vanaf 2020 is het structurele nadeel een bedrag van € 320.000 (lagere onttrekking uit reserve Afschrijvingen Investerings) dat als tegenvaller is meegenomen bij Kaderbrief 2020.

Dotatie concernreserve

De concernreserve wordt mede op basis van het resultaat na bestemmingsvoorstel bij jaarrekening 2018 aangevuld met een bedrag € 1,6 miljoen om de weerstandscapaciteit te versterken.

Rekenrente

Uit de stresstest van Deloitte (onderzoek naar de financiële positie van Leiden) blijkt dat de gemeente een extreem pessimistisch (meerjarig) rentebeeld hanteert ten aanzien van de nog aan te trekken geldleningen. Op basis van deze bevindingen wordt een reëler rentebeeld gehanteerd voor de meerjarenbegroting (de lineaire groei wordt met 0,5% verlaagd). Met deze aanpassing is de meerjarige rekenrente nog steeds zeer aan de voorzichtige kant. Voor 2019 ontstaat een voordeel van € 171.000.

Budgetneutrale wijzigingen:

Krediet aanpassing vloer garage ABW

Op grond van een eerdere risicoinventarisatie wordt de vloeistofdichtheid van de werkvloer in de garage (werkplaats) aan de Admiraal Banckertweg verhoogd door het aanbrengen van een coating op de bestaande betonnen vloer. Hiervoor is bij de Tweede Bestuursrapportage 2018 een krediet van € 30.000 beschikbaar gesteld. Inmiddels is meer zicht op de exacte kosten en deze blijken hoger te zijn dan het beschikbaar krediet. Voorgesteld wordt om het krediet voor de garagevloer met € 20.000 te verhogen en dit te dekken door verlaging van het krediet 'wagenpark 8 jaar'.

Krediet plankosten

In de nota Plankosten is besloten dat na kaderbesluit de reeds gemaakte ambtelijke kosten terugvloeien in de reserve, dit is in inmiddels (deels) gebeurd voor de projecten Kopermolen, Haagsche Schouw, Ontwikkeling locatie Rijkswaterstaat en de herinrichting Zeeheldenbuurt. Om het revolverende karakter van plankosten daadwerkelijk uit te voeren is het van belang om deze vier dotaties te onttrekken aan de reserve en het bedrag van € 274.038 weer beschikbaar te laten stellen binnen het krediet Plankosten definitiefase zodat het ingezet kan worden voor nieuwe projecten.

3.12 Overhead, Vpb en onvoorzien

3.12.1 Financiële afwijkingen begroting 2019

Overhead, Vpb en onvoorzien (- = voordeel)

nr	Onderwerp	L/B	I/S	2019	2020	2021	2022
12.01	Energielasten (besparing)	B	S	-92	-	-	-
		L	S	-189	-	-	-
	Energielasten	L	S	1.027	-	-	-
12.09	Dekking onttrekking reserve Informatisering AD	B	I	-200	-	-	-
	Versneld uitleveren mobiele devices (surface pro's)	L	I	200	-	-	-
12.11	Information Security Management System (ISMS)	L	S	60	-	-	-
12.12	Onderzoeksbudget restauratie tweede verdieping stadhuis	L	I	25	-	-	-
12.14	Versterking accountmanagement economie	L	S	65	-	-	-
12.15	Vrijval overhead niet-activeerbare projecten	L	S	-375	-	-	-
12.16	Bijdrage Servicepunt71	L	S	154	-	-	-
12.18	Audio Visuele middelen Stads Kantoor en Stadhuis	L	S	15	-	-	-
Totaal				690	-	-	-

Bedragen x € 1.000,-

3.12.2 Toelichting afwijkingen begroting 2019

Mee- en tegenvallers:

Energielasten

Per saldo stijgen de energielasten met ruim 20% (voor 2019 een bedrag van € 745.590). De oorzaak ligt met name in tariefstijging en energiebelasting. Omdat het energieverbruik daalt (4,6% in 2019, door o.a. efficiëntere instellingen van gebouwbeheersystemen) wordt een deel van de stijging gecompenseerd. De komende jaren zullen de energielasten dalen als gevolg van de nieuwe ambtelijke huisvesting en de afstoting van oude panden.

Krediet glasvezel Stads Kantoor

De kosten voor de aanleg van een glasvezel netwerkverbinding voor het stads Kantoor bedragen eenmalig € 47.820 en € 1.205 per jaar aan onderhoud. Op deze wijze beschikt het Stads Kantoor over een snelle redundante verbinding met het Stadhuis en het Tweelinghuis. Voorgesteld wordt om een krediet van € 47.820 beschikbaar te stellen (afschrijftermijn 10 jaar). Het tekort aan dekking van € 6.465 (opgebouwd uit € 5.260 kapitaallasten en € 1.205 exploitatiekosten) is als tegenvaller meegenomen bij Kaderbrief 2020-2023.

Krediet toegangscontrole gemeentelijke gebouwen

Binnen de regionale samenwerking is de ambitie uitgesproken om samenwerken te vergemakkelijken en beveiligingslekken te minimaliseren door de inzet van een regionaal systeem. Daarbij komt er een toekomstbestendig platform om mogelijk nieuwe (innovatieve) diensten regionaal te implementeren. Voorgesteld wordt om een krediet van € 90.000 beschikbaar te stellen. De jaarlijkse kapitaallasten van € 18.900 zijn als tegenvaller meegenomen bij Kaderbrief 2020-2023.

Information Security Management System (ISMS)

Informatiebeveiliging en privacybescherming vereisen een structurele aanpak. Beleid en regelgeving leiden tot een veelheid van gegevens rond processen, incidenten, audits, rapportages en maatregelen. Een Information Security Management System (ISMS) is nodig om in control te komen en te blijven. De kosten voor een ISMS bedragen éénmalig € 16.400 en jaarlijks 27.400. Daarnaast is het van groot belang dat medewerkers weten wat privacy en informatiebeveiliging betekent en hoe ze in de praktijk moeten handelen. Een effectieve manier om alle medewerkers te bereiken is de inzet van een online cursus (e-learning, ook als zodanig door het College uitgesproken in het kader van de reactie op het Rekenkameronderzoek). De jaarlijkse licentiekosten hiervoor bedragen € 17.000. In het totaal betekent dit voor 2019 een nadeel van € 60.950.