

Bijlage bij RVO19.0119 Veegwijziging 2019

A. Exploitatie

Totaaloverzicht veegwijziging

	Omschrijving	wijzigingen	
		Baten	Lasten
	Saldo begroting na tweede tussenrapportage		429.000 (n)
1.	Subsidies viering 75 jaar vrijheid en nautisch evenement	145.000 (v)	145.000 (n)
2.	Inzet meerdere reserves Stadhuis voor verplaatsen serverruimte	275.000 (v)	275.000 (n)
3.	Hogere opbrengst omgevingsvergunningen	100.000 (v)	
4.	Incidentele exploitatiekosten zwembad		150.000 (n)
5.	Vrijval budget Skype for business		-200.000 (v)
6.	Herplanten iepen		100.000 (n)
7.	Jeugd		211.900 (n)
8.	Participatie		-1.444.654 (v)
9.	Zorg		1.471.084 (n)
10.	Taakstelling Sociaal Domein		1.043.000 (n)
11.	Algemene uitkering	141.188 (v)	
12.	Deelfonds sociaal domein	162.859 (v)	
13.	Vrijval voorziening rechtzaak horecaondernemer	450.000 (v)	
14.	Bijdrage faciliteitenbesluit COA	287.869 (v)	
15.	Herberekening rente-omslag	-377.600 (n)	-321.920 (v)
16.	Vrijval post onvoorzien		-55.000 (v)
	Overige posten < € 100.000 per post		-187.214 (v)
	subtotaal	1.184.316 (v)	1.187.196 (n)
	Onttrekking reserve historische graven naar 2020	-10.000 (n)	
	Subtotaal na mutaties reserves	1.174.316 (v)	1.187.196 (n)
	Saldo veegwijziging		12.880 (n)
	Saldo begroting na veegwijziging		441.880 (n)

(v=voordeling ; n=nadelig)

Toelichting per post:

1. In 2019 worden er (voorbereidende) werkzaamheden verricht ten behoeve van 2 evenementen waarvan het zwaartepunt in 2020 komt te liggen. Eén voor een aantal (15) samenhangende evenementen in het kader van 75 jaar vrijheid en één met een nautisch karakter. Onzeker is nog in welke mate er cofinanciering van derden verkregen kan worden. Om de voortgang zeker te stellen is het nodig om nu als vangnet een totaal van € 145.000 beschikbaar te stellen, dat gedekt kan worden uit de hiervoor ingestelde reserve Evenementen. Voorgesteld wordt de werkelijke uitgaven in dit kader tot de gestelde limiet verspreid over de jaren 2019/2020 te mogen onttrekken uit de reserve Evenementen.
2. De raad heeft opeenvolgend meerdere kredieten in het kader van voorbereiding van herhuisvesting van 'het stadhuis' vastgesteld. Dit betrof onderzoeken naar de renovatie, de renovatie zelf waaronder de tijdelijke huisvesting en het hernieuwd scenario-onderzoek. Inmiddels is besloten over definitieve invulling van de huisvesting. Van het totaal beschikbaar gestelde voorbereidende krediet groot € 1.852.000 zal aan het eind van 2019 ca. € 275.000 resteren dat daarom niet opgenomen hoeft te worden uit de reserve Nieuwbouw Stadhuis. Echter, wegens het afstoten van het pand Bijlweg 20 moet er een alternatieve oplossing voor de centrale computerserverruimte gevonden worden ter grootte van ongeveer dit bedrag. Voorgesteld wordt dan ook de hiermee samenhangende kosten ten laste van dezelfde reserve Nieuwbouw stadhuis te brengen.

3. De legesopbrengst in verband met Omgevingsvergunningen is voor de gemeente niet beïnvloedbaar. Inschatting is dat deze ongeveer een miljoen euro zal bedragen, € 100.000 meer dan geraamd.
4. Zoals bekend bestaat al langer een dispuut met de aannemerscombinatie omtrent verschillende geconstateerde -hoofdzakelijk bouwkundige- gebreken in het zwembad. Omdat de materie inhoudelijk complex is, zijn reeds en worden ook nu nog aanvullende onderzoeken uitgevoerd naar de oorzaak van de gebreken als ook naar de verschillende mogelijke oplossingen. Deze onderzoeken concentreren zich op de invloed van het water op het beton van de buffervaten en de perronvloeren.
Dit neemt veel tijd in beslag, mede ook doordat sommige onderzoeken –gericht op het oplossen van de gebreken- in verband met temperatuurwisselingen ‘jaarrond’ worden uitgevoerd. Om zowel de veiligheid te kunnen blijven garanderen als ook de bedrijfsvoering te kunnen blijven continueren zijn niet begrote kosten gemaakt. Kosten zullen achteraf waar mogelijk worden verhaald op de veroorzaker van de problemen.
5. Skype for business: aan het begin van het jaar was onduidelijk of de uitgave voor de licenties voor Skype for business via de exploitatie of via de investeringen zou komen te vallen. Onlangs is duidelijk geworden dat de licenties d.m.v. een investering worden aangekocht. Het budget in de exploitatie valt daarom vrij.
6. Herplanten iepen: voor het in 2019 herplanten van verwijderde zieke iepen in overeenstemming met de wens van de raad is een budget van € 100.000 nodig.
7. Jeugd: De zorgkosten in natura voor de jeugd (via de verschillende zorgaanbieders) waren begroot op € 17.503.100. Dit zijn kosten zonder budgetplafond. Wij schatten in dat deze zorgkosten voor het gehele jaar € 17.640.000 zullen zijn; een lastenstijging van € 136.900. Recent zijn er facturen van zorgaanbieders ontvangen die nog betrekking hebben op voorgaande jaren voor een bedrag van € 36.000. De verwachte kosten voor de crisisdienst jeugd zijn € 39.000 hoger dan eerder begroot. Totaal komt dit op een verwachte kostenstijging van € 136.900 + € 36.000 + € 39.000 is € 211.900.
8. Participatie: Als gevolg van de gerealiseerde daling van het aantal bijstandsgerechtigden ten opzichte van wat eerder is begroot is er een besparing van € 462.800. Recent is een nadere bijstelling van het Rijk ontvangen voor de gelden die wij ontvangen voor de bekostiging van de bijstand (BUIG). Als gevolg hiervan is het te ontvangen bedrag met € 218.654 toegenomen. Van onze gemeenschappelijke regeling gesubsidieerde arbeid (GRGA) is een afrekening over het eerste halfjaar 2019 ontvangen die resulteert in een terugontvangst van € 503.200. Wij voorzien € 50.000 minder uit te geven aan loonkostencompensatie, €60.000 te besparen op specifieke inhuur en als gevolg van aanbestedingsvoordelen €150.000 te besparen op overige re-integratietrajecten. Totaal leidt dit tot een verwachte besparing van € 462.800+ € 218.654 + € 503.200 + € 50.000 + € 60.000 + € 150.000 is € 1.444.654.
9. Zorg: De verwachte kosten voor leerlingevervoer zijn, als gevolg van wijziging van het BTW percentage en toename van het gebruik, €52.600 hoger. De geraamde kosten voor het compensatie eigen risico zijn €100.000 lager dan eerder begroot. Als gevolg van een toenemende vraag zijn de verwachte kosten voor Beschermd Wonen € 723.484 hoger dan eerder begroot. Den Helder heeft in de regio een centrumfunctie voor Beschermd Wonen, wat inhoudt dat wij voor de regio de gelden ontvangen en uitgeven. De verwachte regionale uitgaven zijn, ook na deze verwachte lastenstijging lager dan de gelden die wij voor deze functie (vanuit de regio) ontvangen. De kosten voor materiele vervoervoorziening zijn € 165.000 hoger door met name de nieuwe aanbesteding. Wij verwachten voor een bedrag van € 600.000 hogere kosten voor zorg in natura (individuele- en groepsbegeleiding) als gevolg van de achterstanden die recentelijk zijn weggewerkt. Wij zullen (blijven) monitoren of deze ontwikkeling structurele financiële gevolgen heeft. De verwachte te ontvangen eigen bijdrage als gevolg van het ingevoerde abonnementstarief is € 30.000 lager. Totaal verwachten wij een hogere last van € 52.600 - € 100.000 + € 723.484 + € 165.000 + € 600.000 + € 30.000 = € 1.471.084
10. Taakstelling Sociaal Domein: Bij het vaststellen van de begroting 2019 heeft u beslist dat een bedrag van € 1.043.000 als taakstelling moest worden opgenomen. Wanneer deze niet gerealiseerd kon worden was als alternatief een onttrekking uit de reserve Sociaal Domein

vermeld. Dit is als taakstelling in de begroting opgenomen. Door gerealiseerde besparingen alsmede door aanvullende uitkeringen uit het gemeentefonds is deze taakstelling ingevuld en moet deze post vervallen. Er hoeft hiervoor dus niet alsnog een onttrekking uit de reserve (Sociaal Domein) te worden gedaan.

11. Algemene uitkering: eind september is weer de septembercirculaire uitgekomen. Ook deze circulaire heeft weer een flink financieel effect op de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt door lagere uitgaven vanuit het rijk op het gebied van infrastructuur en defensie. Daar staat tegenover een voordelig effect vanuit de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds. Per saldo volgt uit de septembercirculaire een nadelig effect van € 478.000 op het begrotingssaldo. Echter vanuit de afrekeningen van oude jaren volgt een flink voordelig effect. Uiteindelijk komt het erop neer dat we verwachten per saldo € 141.000 meer te ontvangen vanuit het Gemeentefonds.
12. Deelfonds sociaal domein: het grootste effect binnen de integratie-uitkering sociaal domein komt vanuit het onderdeel van Beschermd Wonen.
13. Bij het opstellen van de programmarekening 2018 is een voorziening getroffen vanwege een rechtszaak tussen de gemeente en een horecaondernemer. Na de uitspraak door de rechtbank én het feit dat onze verzekering de claim vergoedt, kan deze voorziening vrij vallen. De mogelijkheid tot een hoger beroep door de ondernemer bestaat nog wel, maar het risico van extra kosten voor onze rekening schatten we laag in.
14. Vanuit het COA horen wij jaarlijks een bijdrage te ontvangen. Inmiddels is bekend dat we voor 2019 € 287.869 gaan ontvangen. Formeel wordt dit vertaald in de decembercirculaire, maar vanwege de hoogte van het bedrag en de zekerheid die we nu hebben is besloten de opbrengst nu al mee te nemen in dit besluit.
15. Elk jaar bij de begroting berekenen wij de rente-omslag. Uit deze berekening komt een rentepercentage, dat wij gebruiken om de financieringslasten te kunnen verdelen over de verschillende activiteiten. Op deze manier kan een totaalbeeld van de kosten per activiteit worden gevormd. Deze rente-omslagberekening is voorgeschreven vanuit het Besluit begroting en verantwoording (Bbv). Het Bbv schrijft ook voor dat wanneer de afwijking tussen het begrote en het werkelijke percentage groter is dan 25% er een herberekening moet plaatsvinden. Voor 2019 is dit het geval. Door fors dalende rentelasten is de afwijking tussen begroot en werkelijk groter dan 25%. Hierdoor wordt het rente-omslagpercentage naar beneden bijgesteld: van 1,5% naar 1,25%. Omdat het een verdeling is van de rentelasten is het effect op het begrotingssaldo beperkt. Het effect blijft beperkt tot het zogeheten weglek-effect bij de gesloten systemen (met name bij de riolering). In dit geval gaat het om een bedrag van € 55.700 nadelig effect op de begroting.
16. In de begroting 2019 is een post onvoorzien opgenomen van € 55.000 gebaseerd op circa € 1 per inwoner. Van deze post is geen gebruik gemaakt en deze kan vrij vallen.

B. Kredieten

Overzicht mutaties kredieten

Kredieten	Baten	Lasten
Spinaker		52.378 (n)

De Stichting Ronduit basis voor onderwijs heeft in 2017 en aanvullend in 2018 een krediet van € 1.950.000,00 ontvangen voor de herhuisvesting van de school voor speciaal onderwijs De Spinaker. Het krediet is ingezet voor herhuisvesting aan Sportlaan 38, waar het bestaande voormalige bestuurskantoor van Scholen aan Zee is gerenoveerd en een stuk nieuwbouw is toegevoegd. Bij de renovatie van het bestaande gebouw zijn werkzaamheden aan het licht gekomen die vooraf niet zijn voorzien. Hierdoor is een beperkte overschrijding ontstaan van € 52.378. Voorgesteld wordt het krediet aan Ronduit voor herhuisvesting van De Spinaker vast te stellen op € 2.002.378.