

Registratienummer:	RVO18.0139	Portefeuillehouder:	K. Visser
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none"><li>• BGW18.0017 begrotingswijziging</li><li>•</li><li>•</li><li>•</li></ul>
Behandelend ambtenaar:	F. Ruiten		
Telefoonnummer:	06-53327530		
E-mail adres:	f.ruiten@denhelder.nl		
Onderwerp:	veegwijziging begroting 2018		

### **Gevraagd besluit:**

De begrotingswijziging BGW18.0017 vast te stellen.

### **Publiekssamenvatting**

De 2e Turap is dit jaar een maand eerder uitgebracht. Daardoor kon een aantal belangrijke ontwikkelingen nog niet meegenomen worden als begrotingswijziging. Met name ten aanzien van de uitkering gemeentefonds en de baten en lasten bij het Sociaal Domein heeft zich een aantal belangrijke financiële effecten voorgedaan. In het kader van de rechtmatigheid moet de gemeente de begroting aanpassen om de afwijkingen van de werkelijke uitkomsten ten opzichte van de begroting niet teveel uit de pas te laten lopen. Daarnaast is het onwenselijk om de raad pas bij de jaarrekening een grote afwijking tussen de begroting en de werkelijkheid te laten zien. Met de voorgestelde wijziging in de vorm van een veegwijziging wordt hiertoe een belangrijke stap gezet.

### **Inleiding**

Begrotingswijzigingen vinden binnen onze gemeente volgens gebruik plaats bij de vaststelling van de twee tussentijdse rapportages (Turaps). Dit jaar is conform de wens van de raad de 2<sup>e</sup> Turap een maand eerder uitgebracht. Daardoor konden o.a. de effecten van de septembercirculaire niet worden meegenomen. Daarnaast is door de tijd die sindsdien is verstreken meer duidelijkheid ontstaan over de verwachte baten en lasten inzake het Sociaal Domein.

Omdat belangrijke afwijkingen tussen de begroting en de werkelijkheid door de gemeenteraad goedgekeurd moeten worden wanneer die tijdig bekend zijn, in het kader van de rechtmatigheid, is besloten een zogeheten veegwijziging aan de raad voor te leggen om de belangrijkste verwachte verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid goed te keuren. Daarmee wordt tevens bereikt dat de raad eerder wordt geïnformeerd over de actuele stand van zaken van de (financiële) uitvoering van de begroting en wordt een groot verschil tussen de begroting en de jaarrekening voorkomen. Overigens is meteen ook rekening gehouden met een klein aantal andere posten dan die met betrekking tot de uitkering gemeentefonds en het Sociaal Domein. In de bijlage staan de verwachte afwijkingen opgenomen en zijn deze toegelicht.

Per saldo moet rekening worden gehouden met een nadelig effect op de begroting van € 1.015.000, dat grotendeels wordt veroorzaakt door een lagere uitkering gemeentefonds (zie ook de bijlage). Materieel gezien is de afwijking groter, namelijk € 1.445.000. Maar omdat op het budget van de Energietransitie € 430.000 niet is uitgegeven in 2018 is per saldo sprake van een nadeel van € 1.015.000. In januari 2019 wordt door middel van een voorstel tot resultaatbestemming over 2018 voorgesteld dit budget van € 430.000 alsnog in 2019 te mogen aanwenden; feitelijk is hier sprake van het doorschuiven van dat budget.

### **Beoogd maatschappelijk resultaat**

De veegwijziging is bedoeld om aan de ene kant te voldoen aan de normen voor begrotingsrechtmatigheid en aan de andere kant om de raad te informeren over de stand van zaken van de (financiële) uitvoering van de begroting. Ook wordt zo voorkomen dat de jaarrekening sterk afwijkt van de goedgekeurde begrotingsbedragen.

### **Kader**

Zowel de Gemeentewet als het Bbv staan bepalingen opgenomen die invloed hebben op de kaderstelling. De Gemeentewet geeft in artikel 213 regels voor de accountantscontrole, incl. de controle op de rechtmatigheid. De grenzen daarvan zijn uitgewerkt in het door de raad vastgestelde controleprotocol. De commissie Bbv heeft daarnaast voor de uitwerking van de rechtmatigheid een afzonderlijke nota gemaakt: de Kadernota rechtmatigheid.

## **Argumenten**

De raad is het orgaan dat de begroting en de wijzigingen daarop vaststelt. Een te groot verschil tussen de begroting en de jaarrekening is daarbij niet wenselijk en niet rechtmatig. Wanneer (grote) afwijkingen tijdig bekend zijn, dienen die door een begrotingswijziging te worden vastgesteld.

Er is sprake van een lagere uitkering gemeentefonds (van € 1.392.000 excl. integratie-uitkering 3D's) met name door lagere accessen. Dit hangt samen met het feit dat het Rijk naar verwachting over 2018 minder geld uitgeeft dan het had voorgenomen. In het kader van het principe 'Samen trap op en trap af' werkt dat door in de uitkering die de gemeenten krijgen. Het effect hiervan is eerder aan de raad door middel van een RIB (R118.0097) gecommuniceerd. Er heeft echter nog geen begrotingswijziging plaatsgevonden.

Verder doen zich bij het Sociaal Domein relatief grote financiële afwijkingen voor. Deze bedragen in het totale budgettaire kader van het Sociaal Domein slechts enige procenten, maar hebben wel weer een relatief groot effect op het saldo van de begroting (voor mutaties in de reserves). Het grootste deel van de meevaller (totaal € 3.016.000) die zich per saldo voordoet bij de activiteiten van het Sociaal Domein zal conform raadsbesluit bij de jaarrekening worden toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein. Nog nagegaan zal worden of en in hoeverre de verschillen een doorlopend effect hebben op de begrotingsbedragen voor 2019 en verder.

In totaal moet per saldo rekening worden gehouden met een nadelig effect op de begroting 2018 van € 1.015.000.

## **Maatschappelijke aspecten**

De raad is het orgaan dat de begroting en wijzigingen daarop mag vaststellen. Belangrijke wijzigingen moeten daarom worden voorgelegd aan de raad.

### Draagvlak

Het voorstel leent zich naar zijn aard niet voor het houden van een referendum; de uitkomsten van de uitputting van de begroting hebben zich voorgedaan en gezien de omvang dient een begrotingswijziging plaats te vinden.

### Duurzaamheid

Niet van toepassing.

## **Financiële consequenties**

Dit voorstel leidt per saldo tot een tekort van € 1.015.000 binnen de gewone exploitatie. Daarbij is sprake van een onderbesteding op de post Energietransitie van € 430.000 waarvoor in januari 2019 een voorstel in het kader van de resultaatbestemming 2018 zal worden gedaan. Materieel gezien is er daarom een nadelig effect van € 1.445.000. Een voordelig effect vindt plaats door besparingen bij het Sociaal Domein die leiden tot een grotere reserve Sociaal Domein.

In totaal komt het begrote nadelige saldo voor 2018 uit op (saldo na 2<sup>e</sup> Turap van € 1.713.000 plus nadelig saldo veegwijziging van € 1.015.000) € 2.728.000. Het effect op de weerstandsratio is per saldo positief, uitgaande van de berekeningswijze van de nieuwe kadernotitie weerstandsvermogen en risicomangement, want daarbij wordt ook de omvang van de reserve Sociaal Domein geteld bij de weerstandscapaciteit. In het huidige voorstel stijgt die reserve met € 2.916.000; per saldo stijgt de weerstandscapaciteit dus met (€ 2.916.000 min € 1.015.000 is) € 1.901.000 en blijft daarbij ruim boven de norm van 1,0.

## **Communicatie**

Persbericht:

Nee

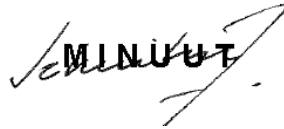
## **Realisatie**

Verwerking van de begrotingswijziging in de begroting.

Den Helder, 27 november 2018.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester  
Koen Schuiling



MINUUT

secretaris  
Robert Reus



MINUUT

## Bijlage specificatie begrotingswijziging veegwijziging

	Omschrijving	wijzigingen	
		batens	lasten
	<b>Algemene uitkering</b>		
1	Uitkering gemeentefonds algemeen	-1.392.000	
2	Uitkering gemeentefonds integratie-uitkering	86.000	
	<b>Sociaal Domein</b>		
	<i>Participatie</i>		
3	Bijstandsuitkeringen		-400.000
4	Bijdrage BUIG	700.000	
5	Lasten beschut werk GRGA		-500.000
6	Lasten reïntegratie		750.000
7	Faciliteitenbesluit opvangcentra		-280.000
	<i>Jeugd</i>		
8	Minder cliënten/trajecten		-1.000.000
9	Uitvoeringslasten		-100.000
	<i>Zorg</i>		
10	Bijzondere bijstand		-150.000
11	Woningaanpassingen		-100.000
12	Begeleiding		-225.000
13	Huishoudelijke hulp		-225.000
14	Toevoeging reserve Sociaal Domein		2.916.000
	<b>Overige wijzigingen</b>		
	<i>Projecten De Kop Werkt</i>		
15	Strandopgang Huisduinen	-90.000	-90.000
16	Marketing strategie North Sea Energy Gateway	-75.000	-75.000
17	Geluidsruimte haven	-100.000	-100.000
	<i>Overige</i>		
18	Projecten Energieneutraal		-430.000
19	Huurvergoeding Ketenhuis		42.000
20	Bijdrage Veiligheidsregio		111.000
	<b>Totaal</b>	<b>-871.000</b>	<b>144.000</b>
	<b>Per saldo effect op begroting nadeel</b>	<b>1.015.000</b>	

Toelichting:

### *Algemene uitkering:*

- De septembercirculaire kon niet meegenomen worden in de 2<sup>e</sup> Turap. Deze leidt tot een nadeel van bijna € 1.300.000 met name wegens lagere acressen (het Rijk heeft minder geld uitgegeven en via het 'samen trap op en trap af-principe' telt dat door voor de gemeenten); zie ook de RIB die daarvoor aan de raad is gezonden. Daarnaast is er sprake van een beperkte afrekening van oude jaren.
- Uit de septembercirculaire blijkt een iets hogere integratie-uitkering voor het Sociaal Domein.

### *Participatie:*

- De verstrekte uitkeringen komen naar verwachting € 400.000 lager uit door een daling van het aantal mensen met een uitkering.
- De bijdrage die we ontvangen van het Rijk in het kader van de BUIG komt € 700.000 hoger uit dan begroot zo blijkt uit de toekenningsbrief uit oktober
- De gemeenschappelijke regeling GRGA heeft in oktober aangegeven dat wij € 500.000 terugontvangen omdat er een lagere instroom van participanten in het eerste halfjaar van 2018 in het kader van Beschut werk heeft plaatsgevonden.
- De kosten voor re-integratie komen naar verwachting per saldo € 750.000 hoger uit; dit hangt samen met lagere inkomsten uit het ESF-fonds en hogere lasten uitvoering re-integratie  
Eind september 2018 is door stuurgroep RPA-NHN, waarin de gemeenten participeren besloten om de (door de gemeente verwachte en begrote te ontvangen uitkering) geheel in te zetten voor projecten en initiatieven, in plaats van uit te keren aan de gemeenten (ongeveer € 440.000 nadeel). Tezamen met de te verwachten hogere lasten voor re-integratie leidt dit tot een nadeel van totaal € 750.000.
- In het kader van het faciliteitenbesluit opvangcentra worden specifieke middelen ontvangen uit het gemeentefonds. Verwacht wordt dat de bijdrage in december zal plaatsvinden. Daar tegenover worden

kosten geraamd. Er worden geen aanvullende kosten meer verwacht en daarom kan een bedrag van € 280.000 vrijvallen.

*Jeugd:*

8. Op dit moment wordt voor geheel 2018 verwacht dat er, ten opzichte van de begroting, minder cliënten een behandeltraject volgen. Dit leidt tot een besparing van naar verwachting € 1.000.000.
9. Ook de (uitvoerings)kosten in het kader van de jeugdzorg vallen lager uitvallen lager uit voor een bedrag van € 100.000.

*Zorg:*

10. Bij de bijzondere bijstand is er op dit moment sprake van een lagere verstrekking en een hogere ontvangsten. Per saldo leidt dit tot een verwacht voordeel van € 150.000.
11. Bij de kosten voor woningaanpassingen is de actuele verwachting dat over 2018 het bedrag aan woningaanpassingen € 100.000 lager zal zijn dan begroot.
12. De kosten voor begeleiding in het kader van de Wmo vallen naar verwachting € 225.000 lager uit.
13. De verwachting ten aanzien van de kosten voor huishoudelijke hulp is dat de lasten € 225.000 lager uitkomen.
14. De meeste voor- en nadelen bij het Sociaal Domein worden conform het besluit van de raad verrekend met de reserve Sociaal Domein. Dit geldt ook voor de hogere integratie-uitkering van het Rijk en niet voor (alle) uitvoeringslasten. Op dit moment is nog niet geheel duidelijk of bepaalde elementen niet moeten worden verrekend met de reserve; afgezien van het voordeel op de uitvoeringskosten is voorlopig rekening gehouden dat de overige posten worden verrekend met de reserve. Bij het opmaken van de jaarrekening worden dit definitief beoordeeld.

*Projecten De Kop werkt*

15. Tot en met 17: Een aantal projecten van 'De Kop Werkt' kan nog niet in 2018 worden uitgevoerd. Daarom worden zowel de baten als de lasten voor deze projecten afgeraad voor 2018. In 2019 worden deze door middel van een begrotingswijziging opnieuw voorgelegd.

*Overige*

18. Voor de energietransitie is over de periode 2017-2020 jaarlijks € 400.000 ter beschikking gesteld. Het Lokaal Energieakkoord 2017-2020 is de basis voor de aanpak van de energietransitie dat de gemeente samen met externe partijen naar verwachting begin 2019 zal ondertekenen. De jaren 2017 en 2018 zijn gebruikt om in kaart te brengen waar de gemeente dit budget op een zo effectief mogelijke wijze kan inzetten. Vanwege deze voorbereidende onderzoeken is het budget energieneutraal in de jaren 2017 en 2018 niet volledig uitgegeven. Tot nu toe is ruim € 62.000,00 van het budget besteed en zijn er voor € 47.000 aan verplichtingen aangegaan. De plannen voor de juiste besteding zijn er evenwel en de totaal kosten in 2019 worden daarmee geschat op € 839.000. De middelen over 2018 vallen daarom voor een bedrag van € 430.000 vrij. In januari 2019 ontvangt de raad een voorstel voor budgetoverheveling vanuit 2018 naar 2019 en zal gevraagd worden dit budget aanvullend voor 2019 beschikbaar te stellen om onze voornemens en afspraken te kunnen waarmaken.
19. Voor het Ketenhuis is in verband met de verwachte overdracht van de Brandweergarage door de Veiligheidsregio een opbrengst geraamd. Verzuimd is echter de daarbij behorende kosten in de begroting op te nemen. Dit leidt tot een nadeel van € 42.000.
20. Besloten is de bijdrage voor de veiligheidsregio te verhogen. Het bedrag van afgerond € 111.000 bestaat uit een verhoging van het budget voor de activiteit Brandpreventie en hulpverlening van ruim € 87.000 en voor de activiteit handhaving openbare orde van bijna € 24.000.