

Toelichting 12^e wijziging begroting 2019

Programma 1 – Thema 1 Preventie

66200005 Preventieve basisstructuur jeugd (CJG)
4433001 Bijdrage gemeenschappelijke regeling
Er wordt voorgesteld op de post preventieve basisstructuur jeugd (66200005) af te ramen. Dit budget stellen we voor om apart te reserveren voor het Lokaal Opgave Team Sociaal Domein. Er zijn middelen nodig om de capaciteit beschikbaar te maken in de ambtelijke organisatie. Het lokaal opgaveteam zet in op het verkrijgen van (gedetailleerde) inzichten (met behulp van data-analyse) binnen het sociaal domein op het gebied van inkomsten, budgetten, kostenontwikkelingen, productiecijfers etc. Op basis hiervan komt het tot de benodigde formatie, beheersmaatregelen en borging hiervan om pro-actief te kunnen monitoren en sturen op toekomstige ontwikkelingen en trend. We kiezen hierbij voor een integrale benadering van het gehele sociaal domein.
65100002 Combinatiefunctie
4420008 subsidies B2B
In Goirle is 3,1 fte combinatiefunctionarissen actief, gefinancierd middels een decentralisatie-uitkering vanuit het Rijk en co-financiering van de gemeente. In oktober jl. heeft het college besloten het deelnamepercentage aan de regeling te verhogen van 100% naar 120% waardoor er 4,99 fte beschikbaar is. De rijksbijdrage is hiermee € 99.894 geworden, die van de gemeente € 149.700. De extra 1,8 fte is nog niet ingevuld, de extra middelen zijn nog niet besteed. Dit geeft een voordeel van € 101.339.
65200001 Sportpark v/d Wildenberg / Krim – Stelpost SPUK
8380900 Stelposten
Regeling specifieke uitkering sport (SPUK): om sport en beweging te stimuleren konden gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die aan hen in rekening wordt gebracht in aftrek brengen. Dit recht op aftrek is met ingang van 1 januari 2019 vervallen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten daarom een uitkering aanvragen. In de begroting 2019 was een stelpost opgevoerd van € 60.000. Na het indienen van de aanvraag blijkt dat deze stelpost met € 45.000 verhoogd mag worden.
65200001 Sportpark v/d Wildenberg / Krim
4380008 Dagelijks beheer en onderhoud Diamant
Tekort van sportvelden De Krim en Wildenberg a € 36.000 wordt gedekt uit diverse budgetten binnen Thema 2.1 waarvan de kosten lager uitvallen (bomenonderhoud € 11.000; Elementverhardingen € 15.000; Dierenweide Molenpark € 10.000). Nadeel op thema 1.1 Preventie, voordeel op thema 2.1, het effect is per saldo € 0.

Programma 1 – Thema 2 Onderwijs

64300007 Peuterspeelzalen ONT
4420007 Subsidies niet product gebonden
In 2019 zetten we grotendeels in op continuering van de huidige voorschoolse voorzieningen. We zijn momenteel bezig met een groeioprognose peuters, werkplan aanpak VVE-beleid en een doelgroep analyse van het jonge kind in Goirle. De resultaten van dit onderzoek werken we in 2020 verder uit, hierdoor verwachten we in 2019 niet het volledige budget nodig te hebben. Dit geeft een voordeel van € 42.616.

64300007 Peuterspeelzalen ONT
4420007 Subsidies niet product gebonden
Derde kwartaal 2019 starten we met werkplan aanpak VVE-beleid als onderdeel van Jeugdbeleid 0-23 jaar en het opzetten van een LEA-structuur. Kosten worden mede gedekt uit dit budget en zijn momenteel nog niet in beeld. Definitieve verantwoording volgt in jaarverslag. Voor nu wordt een voordeel van € 15.000 meegenomen.

64300007 Peuterspeelzalen ONT
4420008 Subsidies B2B
Peuteropvang wordt gesubsidieerd en mag door alle kindcentra worden aangevraagd, echter in 2019 heeft alleen Humankind en de Avonturiers daar gebruik van gemaakt. Het betreft hier een open eindregeling, waardoor het een inschatting blijft van de kosten. Dit geeft een voordeel van € 26.000.

Programma 1 – Thema 3 Zorg en Activering

66720002 Regionale jeugdzorg / 66820001 Jeugdreclassering
Diverse kostensoorten
In deze BURAP is per saldo een nadeel verwerkt van circa € 750.000 in het kader van de Regionale jeugdhulp. In de Raadsinformatiebrief d.d. 10-09-2019 heeft het college de raad geïnformeerd over de nieuwe prognose, daarbij is een nadeel gemeld van € 937.000. Over 2018 is de afrekening € 187.826 lager uitgevallen.

66600002 Woonvoorziening gehandicapten
4341018 Vergoeding woonvoorziening
Op basis van de uitgaven tot nu toe, kan het budget met € 30.000 verlaagd worden.

66300005 Bijstand personen >21 jaar en < AOW-leeftijd
Diverse kostensoorten
We zien een stijging in de uitgaven bijstand. Dit komt o.a. door de uitgaven van loonkostensubsidie. We verstrekken aan 50 personen loonkostensubsidie en dat is goede ontwikkeling. Het betekent dat er veel mensen aan het werk zijn met ondersteuning. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit het Rijk minder. We kiezen ervoor om deze ontwikkelingen a € 155.838 vooralsnog budgettair neutraal te verwerken.

Programma 2 – Thema 1 Slim omgaan met ruimtegebruik

68300002 Omgevingsvergunning
8370006 Leges omgevingsvergunning
Het nadeel is opgelopen gedurende 2019. In de 1 ^e Burap is al een nadeel gemeld van € 150.000, in deze 2 ^e Burap wordt nogmaals een nadeel verwerkt van € 300.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er op dit moment geen grootschalige projecten lopen. Naar verwachting trekt dit in 2020 weer aan.
Diverse kostenplaatsen
Diverse kostensoorten
Op een aantal terreinen zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dit jaar. Veel projecten lopen vertraging op in de voorbereiding vanwege capaciteitstekort. Dit geeft lagere lasten ad € 224.000.

68100007 Omgevingswet
8380010 Doorbelasting aan derden
We verwachten inkomsten door de doorbelasting van kosten voor de invoering van de Omgevingswet aan de GH0. Dit was niet begroot en geeft een voordeel van € 85.000.

Programma 2 – Thema 2 Verstandig omgaan met natuurlijke hulpbronnen

672xxx Diverse kostenplaatsen Riolering
Diverse kostensoorten
Er worden minder werkzaamheden uitgevoerd en projecten lopen vertraging op in de voorbereiding vanwege een capaciteitstekort. Dit geeft een voordeel aan kosten van € 30.000. Dit leidt tot een lagere beschikking over de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing.

673xxx Diverse kostenplaatsen Afval
Diverse kostensoorten
De kosten voor de verwerking van diverse overige afvalstromen valt hoger uit, dit geeft een nadeel van € 53.500. Daarbij vallen de opbrengsten afvalstoffenheffing lager uit. Dit geeft in totaal een nadeel van € 71.500. Dit leidt tot een hogere beschikking over de voorziening egalisatie tarieven Afvalstoffenheffing.

67400006 Omgevingsdienst
4433001 Bijdrage gemeenschappelijke regeling
Betreft uitvoering van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. De kosten hiervoor bedragen meer dan er begroot is. Dit geeft een nadeel van € 60.000.

Programma 4 – Thema 1 Bestuur

60100001 Bestuurlijke samenwerking
4380080 / 8380011 Uitbestede werkzaamheden GH0 / Uitgeleend personeel GH0
In het rapport van Berenschot is aanbevolen om een programmamanager aan te stellen. Daarnaast is aanbevolen om de processen in GH0 verband te harmoniseren. Inmiddels zijn een programmamanager en een projectleider harmonisatieplan GH0 aangesteld. Er is echter nog geen budget gereserveerd voor deze medewerkers. De lasten hiervan zijn € 69.000.

60100005 Goolse Democratie
4380030 Uitbestede werkzaamheden
Het budget voor Goolse democratie wordt met name ingezet voor de extra inzet van personeel, voor ontwikkeling en verbetering van het besluitvormingsproces. Het betrekken van inwoners bij de keuzes voor de begroting is een belangrijke ervaring bij deze ontwikkeling. Deze kosten waren niet voorzien. Het budget voor uitbesteding wordt verhoogd met € 25.000. Voor € 12.000 wordt dekking gevonden in het overgehevelde budget van vorig jaar, waardoor de extra last € 13.000 bedraagt.

10100001 Directe lasten Raad
410101 Salarissen gemeenteraad
In 2019 zijn de vergoedingen voor raadsleden naar boven bijgesteld. In de mei-circulaire is een vergoeding via de Algemene Uitkering ontvangen, voor slechts 9 maanden. De overige 3 maanden zijn in de september-circulaire hersteld. De begroting is bijgesteld voor de resterende 3 maanden, zijnde een bedrag van € 28.000. Compensatie loopt via de Algemene Uitkering.

Programma 5 – Thema 1 Algemene Dekkingsmiddelen

60700001 Gemeentefonds
Diverse kostenplaatsen
<u>8431001 Algemene uitkering</u> Op basis van de septembercirculaire wordt rekening gehouden met een lagere algemene uitkering ad € 237.331. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onder-uitputting bij het rijk waardoor ook de uitkering aan de gemeenten neerwaarts wordt bijgesteld. De uitkeringsfactor wordt met 6 punten verlaagd en daarnaast zijn de maatstaven aangepast op basis van de door het rijk iedere maand verstrekte overzichten.
<u>8431005 Integratie uitkering Voogdij 18+</u> Op basis van de september circulaire wordt de integratie uitkering voogdij 18+ met € 11.007. verlaagd.
<u>8431007 Integratie uitkering WSW</u> Op basis van de september circulaire wordt de integratie uitkering WSW met € 10.933 verlaagd. Dat wordt een op een door vertaald aan een lagere bijdrage aan Diamant.
<u>8431010 Voorgaande jaren</u> De raming heeft betrekking op bijgestelde opbrengsten van de algemene uitkering tot en met 2018.

60500001 Rente

45100001 Externe rentelasten

De langlopende geldleningen bedroegen € 26.060.914 per 1 januari 2019. Aanvang 2019 is kritisch gekeken naar onze geldleningenportefeuille. Omdat de rente voor lang geld verder is gedaald en we in de portefeuille geldleningen hebben lopen tussen de 4,6 en 4,85% is actie ondernomen om deze geldleningen te herfinancieren. Inmiddels is het besluit genomen om een vijftal hoogrentende geldleningen te herfinancieren. Dit tegen een rente van 0,11%. Voor 2019 betekent dit een rentevoordeel van € 120.000.

60800002 Beleidsveranderingen

8380900 Stelposten

In de begroting is rekening gehouden met een stelpost ad € 120.000 vanwege de revenuen vanwege de afwikkeling van de overdrachtsvergoeding van Brabant water aan TWM. De afwikkeling vindt in 2019 nog niet plaats en daarom kan deze stelposts niet ingevuld worden.

60800003 Overige baten en lasten algemene dekkingsmiddelen

8380999 Overige (incidentele) baten

Door een administratieve fout zijn er teveel kosten verantwoord in de jaarrekening 2018. Het herstel van deze fout geeft een voordeel in 2019 van € 82.250.

60800001 Onvoorziene uitgaven

4380900 Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2019 is een bedrag geraamd voor onvoorziene zaken ad € 71.400. Tot nu toe is de post onvoorziene uitgaven niet aangewend en de verwachting is dat hierop in 2019 geen beroep meer wordt gedaan. Aangezien de post is gesplitst in een incidenteel gedeelte en een structureel gedeelte en het incidentele gedeelte wordt gedekt uit de AWR wordt ook de beschikking over de AWR aangepast.

60900001 Vennootschapsbelasting

4210001 Af te dragen Vpb

Vanwege een fiscaal verlies in 2017 ontvangt de gemeente de reeds afgedragen vennootschapsbelasting terug over 2016 en 2017. Voordeel ad € 39.226.

60800003 Overige baten en lasten algemene dekkingsmiddelen

4610003 Agio vergoeding

De langlopende geldleningen bedroegen € 26.060.914 per 1 januari 2019. Aanvang 2019 is kritisch gekeken naar onze geldleningenportefeuille. Omdat de rente voor lang geld verder is gedaald en we in de portefeuille geldleningen hebben lopen tussen de 4,6 en 4,85% is actie ondernomen om deze geldleningen te herfinancieren. Dat betekent echter dat we worden geconfronteerd met een fors bedrag voor het agio (boeterente). Deze vergoeding (agio) bedraagt € 1.699.050 en daarvoor dient dekking gevonden te worden.

De lasten zijn op dit taakveld verantwoord als eenmalige last en met betrekking tot deze last is het voorstel om deze ineens te nemen en de dekking vindt plaats door te beschikken over de AWR.

60101001 Bestemmingsreserves**4710001 Toevoegingen aan reserves**

Toevoeging aan reserves ad € 4.989.300

a. De algemene weerstandsreserve

Aan de algemene weerstandsreserve wordt een bedrag toegevoegd van € 4.975.000. De AWR is in 2018 en 2019 fors teruggelopen. Om deze vrije reserve weer terug op een redelijk niveau te brengen is het voorstel om twee reserves, waarbij de rente als structureel dekkingsmiddel in de begroting is meegenomen, toe te voegen aan onze vrije reserve, de AWR.

Het betreft de volgende twee reserves:

- De algemene (geblokkeerde) reserve € 2.875.000
- Bestemmingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan € 2.100.000

Omdat deze reserves een inkomensfunctie hadden en we tot circa 10 jaar geleden nog een rente hanteerden van 5% was de dekking in de begroting substantieel. Sindsdien is de rente fors gedaald en vanwege een wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording heeft de inkomensfunctie haar betekenis verloren. De toegerekende rente in de begroting 2020 bedraagt in de begroting slechts 1,31% en dat is een bedrag van € 64.675.

Door deze rente niet meer als structureel dekkingsmiddel te ramen ontstaat een budgettair nadeel in de begroting 2020 tot dit bedrag maar daarentegen komt er bijna € 5 miljoen incidentele ruimte vrij. Om per 1 januari 2020 dit bedrag in de AWR te hebben worden in deze Burap deze saldi toegevoegd aan de AWR.

a. Reserve verfraaiing gemeente

De toevoeging aan deze reserve heeft betrekking op de toepassing van de 1% regeling. Voor 2019 wordt rekening gehouden met een bedrag van € 14.300.

60101001 Bestemmingsreserves**8710001 Beschikking over reserves**

Beschikking over reserves

- a. De algemene (geblokkeerde) reserve € 2.875.000
- b. De reserve Turnhoutsebaan € 2.100.000

Voor toelichting op a en b zie de toelichting onder a bij de toevoegingen aan de reserves

- c. AWR € 1.699.050

Voor toelichting wordt verwezen naar de eenmalige last bij het taakveld eenmalige baten en lasten.

Over de AWR wordt beschikt voor de eenmalige dekking van de eenmalige last van de vergoeding (agio) die betaald moet worden vanwege de herfinanciering van enkele hoogrentende leningen

d. Reserve Turnhoutsebaan

Deze reserve wordt aangewend voor de dekking van de gemaakte en de te verwachten kosten van alle projecten Turnhoutsebaan in 2019. De uitgaven wordt ineens afgeschreven en komen ten laste van de reserve Turnhoutsebaan.

e. Reserve impuls in de openbare ruimte

Deze reserve wordt aangewend voor de uitgaven voor de vervaardiging en plaatsing van het beeld van voormalige koningin Beatrix.

Programma 5 – Thema 2 Overhead

60400001 Salarissen
4110110 t/m 4110117 Salarissen diverse afdelingen
Per 1-1-2019 zijn de pensioenpremies met 1,9% gestegen. Tijdens het opstellen van de begroting 2019 is hier geen rekening mee gehouden. Dit betekent voor 2019 een extra last van € 145.000.

Diverse kostenplaatsen
Diverse kostensoorten
Door het later invullen van vacatures, andere inzichten die zijn ontstaan gedurende het jaar en andere prioriteiten worden bepaalde uitgaven niet gedaan of vallen de kosten lager uit. Dit geeft een voordeel van € 63.500. Hiervan was € 35.500 gedekt door een onttrekking uit de AWR onttrokken. Deze onttrekking wordt eveneens aangepast.

60400001 Salarissen
4110104 Salarissen voormalig personeel
Gemeente Goirle is eigen risicodragers voor WGA/WIA. In 2019 dient gemeente Goirle voor 3 voormalig medewerkers bij te dragen aan de WGA/WIA uitkering. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. Het betreft een extra last van € 60.000.

60400001 Salarissen
4110112 Salarissen BDO
In de begroting van 2019 is extra budget opgenomen voor tijdelijke formatie (o.a. functie van strategisch Adviseur Dienstverlening). Beide functies zijn later ingevuld dan verwacht. Dit geeft een lagere onttrekking uit de AWR a € 56.000.

60400001 Salarissen
8380010 Opbrengsten doorbelasting
Voor de detachering / uitleen van personeel krijgt de gemeente een vergoeding. Deze vergoeding is ontstaan gedurende het jaar en geeft een voordeel van € 34.500.