

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2018-017078

Onderwerp

Financieel tussenbericht 2018

Datum voorstel Datum raadsvergadering

4 december 2018 18 december 2018

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. In te stemmen met het Financieel Tussenbericht 2018;
2. in te stemmen met het voorstel tot overhevelen van de budgetten tot een bedrag van € 807.328,00 van 2018 naar 2019 (zie de bijlage 1);
3. in te stemmen met het vaststellen van de 16^e wijziging van de begroting 2018 en de 6^e wijziging van de begroting 2019.

Inleiding

Conform de Planningwijzer Bestuurs- en managementinstrumenten en de Financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet wordt u in december het Financieel Tussenbericht ter vaststelling aangeboden.

Argumenten

1.1 Prognose van het resultaat 2018.

Het doel van dit tussenbericht is een rapportage van het college aan de gemeenteraad over financiële afwijkingen van de begroting, uitsluitend cijfermatig. Het is een prognose van het te verwachten jaarrekeningresultaat. Vanwege de grote tijdspanne tussen het vaststellen van de Burap (normaal in juli, dit jaar in september) en de definitieve uitkomst van de jaarrekening (juni jaar daarop) is er behoefte aan een Financieel Tussenbericht.

Over de financiële wijzigingen en de uitvoering van het beleid wordt in de jaarrekening verantwoording afgelegd zodat u uw raadsdiscussie dan inhoudelijk kunt voeren.

Het financieel tussenbericht is een vooruitblik naar het te verwachten jaarresultaat 2018 en kan steun bieden bij het opstellen/beoordeling van de Voorjaarsnota (inzake de begroting 2020).

1.2 Begrotingsrechtmatigheid.

In 2018 is conform de Financiële Verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet gekozen voor één Bestuursrapportage. Vanwege de grote tijdspanne tussen het vaststellen van de Burap en de definitieve uitkomst van de jaarrekening is er behoefte aan een Financieel Tussenbericht dat leidt tot een begrotingswijziging die uiterlijk in december vastgesteld dient te worden.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid kunnen substantiële wijzigingen in de ramingen nog verwerkt worden.

Ambtelijke bijstand: Jacques Hoefmans

Zaaknummer 2018-017078

Agendapunt:

1.3 Overhevelen van budgetten van 2018 naar 2019

In deze begrotingswijziging wordt rekening gehouden met niet bestede uitgaven en waarvan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2019.

In bijlage 1 is gemotiveerd aangegeven waarom het werk in 2018 niet is uitgevoerd en eerst in 2019 zal worden uitgevoerd zodat het budget overgeheveld dient te worden van 2018 naar 2019

Het betreft een bedrag van € 807.328,00. Door het vaststellen van de 6^e wijziging van de begroting 2019 komen deze budgetten in de begroting 2019 weer beschikbaar.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

In dit Financieel Tussenbericht zijn de gegevens verwerkt tot en met week 43; de peildatum is 1 november 2018.

Uitkomst financieel tussenbericht

De uitkomst van dit Financieel Tussenbericht betekent een nadeel van € 244.900,00 dat als volgt per programma wordt verklaard:

Analyse verschillen	Voordeel	Nadeel
Programma 2 Openbare orde en veiligheid		
Budgetten Boa	20.000	
Budgetten Bibob en Veiligheidsmonitor	17.500	
Programma 3 Ruimte		
Budgetten verkeer en vervoer	65.000	
Budgetten parkeren/parkeergarage	25.000	
Budgetten milieubeheer	23.500	
Budgetten Geo-informatie	40.400	
Budgetten omgevingsvergunning	40.000	
Leges omgevingsvergunning		55.000
Programma 4 Sociaal domein		
Afrekening subsidies VVE	17.000	
Hogere uitgaven leerlingenvervoer		23.500
Afrekening subsidies peuterspeelzaalwerk	65.400	
Onderhoud sportpark van den Wildenberg		25.000
Budget indexering subsidies	21.000	
Vervallen garantiesubsidie SCAG 2017	34.400	
Rijksuitkering bijstandsbesluit zelfstandigen	33.400	

Agendapunt:

Budget mantelzorg	15.000	
Voordeel inhuur personeel wijkteams	95.000	
Budgetten jeugdzorg	375.000	
Budgetten wmo begeleiding Zorg in natura		451.000
Budgetten wmo begeleiding PGB	81.000	
Huur vervoermiddelen		84.000
Budgetten collectief vervoer	23.500	
Budgetten gezondheidszorg	37.500	
Lagere bijdrage GGD	34.000	

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Budget samenwerking belastingen		42.000
Lagere algemene uitkering 2018		426.500
Lagere algemene uitkering 2017		40.400
Intrekken stelpost voordeel verkoop aandelen		120.000
Vrijval van verplichtingen	14.000	
Inhuur/salarissen		153.000
Overige voordelen	97.900	

Subtotaal **1.175.500** **1.420.400**

Resultaat nadeel **244.900**

Daarmee is het nadelig verschil verklaard; verwezen wordt naar het Financiële Tussenbericht zelf.

Dit tekort ad € 244.900,00 wordt zoals ook het tekort bij de Burap gedekt door te beschikken over de algemene weerstandsreserve.

Het nadeel dat wij nu presenteren, is grotendeels van incidentele aard. Mutaties in de ramingen die structureel van aard zijn, hebben wij in de begroting 2019 en in de meerjarenbegroting meegenomen. Dat geldt niet voor de budgetten jeugdzorg en wmo 2015.

Het nadelig saldo van de begroting 2018 inclusief de uitkomst van de Burap 2018 en de andere begrotingswijzigingen tot aan de gemeenteraad van 4 december 2018 bedraagt € 884.218,00. Met inbegrip van de uitkomst van dit Financieel Tussenbericht (€ 244.900,00 nadelig) koersen we af op een nadelig resultaat van afgerond € 1.129.000,00.

Winstneming Boschkens

In de begroting 2019 is in de paragraaf Grondbeleid melding gemaakt van het feit dat we in 2018 op basis van de POC methode een winst dienen te nemen van afgerond € 900.000,00.

Rekenen we dat eenmalig voordeel in dan koersen we af op een tekort in de jaarrekening 2018 van € 229.000,00.

Agendapunt:

Budget jeugdzorg

De prognose voor 2018 laat op dit moment een nadeel zien van € 134.603,00. Het verwachte tekort is echter onzeker omdat de berekening is gebaseerd op de zorgkosten t/m juni en het betreft een open eind regeling.

Onlangs zijn de zorgkosten over 2015 t/m 2017 definitief vastgesteld door Regio Hart van Brabant. Voor de gemeente Goirle betekent dit een (incidenteel) voordeel van € 509.745,00.

Budget wmo 2015

Zeer recent is geconstateerd dat er sprake is van een forse kostenstijging in 2018 ten opzichte van 2017 op het onderdeel Wmo- begeleiding (zorg in natura). Op basis van de uitgaven tot en met periode 9-2018 en extrapolatie daarvan kan het noodzakelijke budget in 2018 op de Wmo- begeleiding geraamd worden op afgerond € 1.230.000,00 ten opzichte van het begrote bedrag ad € 779.390,00. Daarmee is er afgerond € 450.000,00 meer nodig dan in de begroting 2018 is opgenomen op het onderdeel Wmo begeleiding (zorg in natura). Er wordt onderzocht waar deze kostenstijging vandaan komt, zodat er bij de jaarrekening een verklaring gegeven kan worden en er inzicht komt voor de begroting 2019.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Omdat er een begrotingswijziging van 2018 aangeboden wordt dient dit besluit uiterlijk in de raad van december vastgesteld te worden.

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht van over te hevelen budgetten.

De 16^e wijziging van de begroting 2018.

De 6^e wijziging van de begroting 2019.

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester

Jolie Hasselman, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29 november 2018

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

1. In te stemmen met het Financieel Tussenbericht 2018;
2. in te stemmen met het voorstel tot overhevelen van de budgetten tot een bedrag van € 807.328,00 van 2018 naar 2019 (zie de bijlage 1);
3. in te stemmen met het vaststellen van de 16^e wijziging van de begroting 2018 en de 6^e wijziging van de begroting 2019.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 18 december 2018

, de voorzitter

, de griffier

Agendapunt:**Tabel budgetoverhevelingen**

Recapitulatie Programma 1: Bestuur	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
0.1 Bestuur	20.000,00	10100002	40.000,00
Totaal	20.000,00		40.000,00
Recapitulatie Programma 3: Ruimte	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
2.1 Verkeer en vervoer	25.000,00		0,00
3.4 Economische promotie	0,00	63400001	15.000,00
8.1 Ruimtelijke ordening	0,00	68100007	85.000,00
8.3 Wonen en bouwen	0,00	18300002	36.000,00
8.3 Wonen en bouwen	0,00	68300002	10.000,00
Totaal	25.000,00		146.000,00
Recapitulatie Programma 4: Sociaal domein	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
5.1 Sportbeleid	0,00	Diversen	11.000,00
5.2 Sportaccommodaties	0,00	65200010	15.000,00
5.3 Cultuurpresentatie, productie en participatie	750,00	65300009	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	49.749,00	Diversen	0,00
6.2 Wijkteams	100.000,00	16200001	25.000,00
6.2 Wijkteams	0,00	66200003	60.000,00
6.3 Inkomensregelingen	16.500,00	Diversen	75.000,00
6.3 Inkomensregelingen	0,00	66300012	15.000,00
6.5 Arbeidsparticipatie	266.870,00	Diversen	70.000,00
Totaal	433.869,00		271.000,00
Recapitulatie Overhead	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
0.4 Overhead	67.000,00	60400042	55.000,00
0.4 Overhead	6.700,00	60400044	272.328,00
0.4 Overhead	15.000,00	60400074	23.000,00
Totaal	88.700,00		350.328,00
Totaal generaal	569.569,00		807.328,00

Agendapunt:

Recapitulatie Programma 1: Bestuur	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
0.1 Bestuur	20.000,00	10100002	40.000,00
Totaal	20.000,00		40.000,00

0.1 Bestuur

Kostenplaats	10100002 Directe lasten griffie
Kostensoort	4110107 Salarissen griffie 4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 40.000,00
Reden	In 2018 is de gemeenteraad gestart met een nieuw vergadermodel gaan, waarbij het meer in contact met de samenleving komen en blijven een uitgangspunt is. Daarvoor is ook de inzet van een extra communicatiemedewerker nodig. Doordat medio 2018 het nieuwe model nog volop in ontwikkeling was en door extra werkdruk binnen de griffie kan met de inzet van een communicatiemedewerker ten behoeve van de raad en griffie pas eind 2018 gestart worden. Dit loopt door in 2019.

Recapitulatie Programma 3: Ruimte	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
2.1 Verkeer en vervoer	25.000,00	62100007	0,00
3.4 Economische promotie	0,00	63400001	15.000,00
8.1 Ruimtelijke ordening	0,00	68100007	85.000,00
8.3 Wonen en bouwen	0,00	18300002	36.000,00
8.3 Wonen en bouwen	0,00	68300002	10.000,00
Totaal	25.000,00		146.000,00

3.4. Economische promotie

Kostenplaats	63400001 Recreatie
Kostensoort	4380999 Overige goederen en diensten
Bedrag overheveling	€ 15.000,00
Reden	Er is in 2018 een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor routestructuren. Dit is in 2018 ook gestart maar aangezien er verschillende grondeigenaren betrokken zijn betreft het een traag proces. Er wordt dan ook gevraagd om het resterende budget over te hevelen naar 2019.

Agendapunt:

8.1. Ruimtelijke ordening

Kostenplaats	68100007 Omgevingswet
Kostensoort	4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 85.000,00
Reden	In 2018 is er een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Omgevingswet. Dit is een budget, waarvan het restant wordt overgeheveld zo lang het project loopt. De verwachting is dat er een restant ad € 85.000,00 over blijft. Dit restant dient overgeheveld te worden naar 2019 die we nodig zullen hebben voor de ontwikkeling en het opstellen van een Omgevingsvisie.

8.3. Wonen en bouwen

Kostenplaats	18300002 Directe lasten wonen
Kostensoort	4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 36.000,00
Reden	Businesscase squit XO / Squit 20/20 Update van Squit voor het aan de actuele kwaliteit en werkwijze voldoen van de uitvoering VTH takenpakket. Als gevolg van de invoering basis kwaliteitseisen, onder invloed van de opsplitsing van taken bij de overdracht naar de Omgevingsdienst en het voldoen aan de VTH verordening.

Kostenplaats	68300002 Omgevingsvergunning
Kostensoort	4380066 Advieskosten
Bedrag overheveling	€ 10.000,00
Reden	Verzoek tot budgettering van de VTH kosten, welke mee moeten naar 2019. Dit is de aanpak zoals we die nu hebben lopen en waarvan we inmiddels een groot deel van het werk in 2018 hebben gedaan, maar waarvan de vruchten in 2019 geplukt kunnen gaan worden bij de daadwerkelijke implementatie, o.a. ICT matig. Daarvoor zijn de bedoelde budgetten en slechts een deel daarvan (n.l. voor Squit 2020 en Squit to Go) is inmiddels aanbesteed en in de operationele uitvoering.

Agendapunt:

Recapitulatie Programma 4: Sociaal domein	Bedrag 2016	Kostenplaats	Bedrag 2017
5.1 Sportbeleid	0,00	65100002	11.000,00
5.2 Sportaccommodaties	0,00	65200010	15.000,00
5.3 Cultuurpresentatie, productie en participatie	750,00	65300009	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	49.749,00	Diversen	0,00
6.2 Wijkteams	100.000,00	16200001	25.000,00
6.2 Wijkteams	0,00	66200003	60.000,00
6.3 Inkomensregelingen	16.500,00	Diversen	75.000,00
6.3 Inkomensregelingen	0,00	66300012	15.000,00
6.5 Arbeidsparticipatie	266.870,00	Diversen	70.000,00
Totaal	433.869,00		271.000,00

5.1. Sportbeleid en activering

Kostenplaats	65100002 Combinatiefunctie
Kostensoort	4420008 Subsidies B2B
Bedrag overheveling	€ 11.000,00
Reden	Dit zijn de middelen die wij als cofinanciering ontvangen van het onderwijs, Wij gaan in 2019 samen met het onderwijs hiervoor een bestemming zoeken binnen het project combinatiefuncties

5.2 Sportaccommodaties

Kostenplaats	652000010 Zwembad Waterspoor
Kostensoort	4380066 Advieskosten
Bedrag overheveling	€ 15.000,00
Reden	In 2018 zal opdracht worden verstrekt aan een externe partij om een behoefte onderzoek uit te voeren naar zwembad Waterspoor. Hier is niet eerder tijd voor geweest, omdat andere prioriteiten zijn gesteld.

Agendapunt:

6.2 Wijkteams

Kostenplaats	16200001 Directe lasten wijkteams
Kostensoort	Diverse kostensoorten
Bedrag overheveling	€ 25.000,00
Reden	Er is voor 2019 geen budget begroot voor doorontwikkeling loket. Dit is een pm post. Dit restantbudget van € 120.000,00 kan als projectbudget fungeren, zodat de reserve sociaal domein niet aangesproken hoeft te worden. Een projectbegroting is in voorbereiding, denk aan kosten die niet via reguliere budgetten gedekt kunnen worden zoals extra communicatie, trainingen en extra handjes voor deelname aan werkgroepen tbv de doorontwikkeling

Kostenplaats	66200003 't Loket 3d
Kostensoort	4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 60.000,00
Reden	De opdracht om het project Big Data uit te voeren is begin november verleend. Het merendeel van de werkzaamheden vindt plaats in november en december maar de afronding wordt pas verwacht in januari.

6.3 - Inkomensregelingen - Bijstand personen 21 tm 64 jaar / Minimabeleid

Kostenplaats	66300005 Bijstand personen 21 tm 64 jaar
Kostensoort	8431002 Rijksuitkering WWB
Bedrag overheveling	€ 75.000,00
Reden	De Raad van Goirle heeft op 12.4.2016 besloten dat een eventueel overschot op het inkomensdeel voor uitkeringen (BUIG-middelen) tot een bedrag van € 75.000,00 ingezet kan worden voor re-integratie en participatie-activiteiten het jaar daarop. Daarmee kunnen re-integratieactiviteiten op peil gehouden worden. Over 2018 is er een overschot op de BUIG-middelen van naar verwachting € 180.000,00. € 75.000,00 kan daarvan overgeheveld worden op basis van het raadsbesluit. (Nb: In de begroting 2019 is er uitgegaan van een re-integratiebudget van € 355.442,00. Dat is het bedrag gebaseerd op de mei-circulaire. In de september-circulaire is het bedrag verlaagd tot € 307.694,00. Een verlaging van ruim € 47.000,00. Een reden te meer om het bedrag ad € 75.000,00 over te hevelen van 2018 naar 2019 zodat de voorgenomen re-integratieactiviteiten ook uitgevoerd kunnen worden.)

Agendapunt:

Kostenplaats	66300012 Schuldhulpverlening
Kostensoort	4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 15.000,00
Reden	Door het overblijvende deel van de decentralisatie-uitkering 2018 over te hevelen naar 2019 kan dit in 2019 besteed worden aan de implementatiekosten van de pilot Vroegsignalering Schulden in Beeld. In het bestuursakkoord is namelijk opgenomen (in 1.1.4) dat schuldhulpverlening sterker aangepakt mag worden en dat preventie belangrijk is. In het Beleidsplan Schulddienstverlening (vastgesteld eind 2017) staat ook dat we inzetten op een pilot Vroegsignalering. De voorbereidingen van de pilot vragen meer tijd dan verwacht, waardoor de implementatie niet meer in 2018 plaats kan vinden maar begin 2019 van start kan. Door de middelen mee te nemen naar 2019 hebben we hiervoor ook voldoende financiële middelen beschikbaar.

6.5. Arbeidsparticipatie

Kostenplaats	66500004 Opvang vluchtelingen
Kostensoort	4380030 Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 70.000,00
Reden	Voor de opvang en maatschappelijke begeleiding heeft de gemeente extra middelen ontvangen in 2016 en 2017. Overgeheveld van 2017 naar 2018 een bedrag van € 245.298,00 In 2018 is hierop een bedrag van € 121.241,59 (t/m 14-11-2018) uitgegeven en aan verplichtingen (inhuur) ligt nog een bedrag van € 22.643,75 vast. In 2019 zijn er nog middelen nodig voor taalonderwijs, maatschappelijke begeleiding en arbeidstoeleiding. Over te hevelen bedrag kan nog wijzigen indien er nog onbekende extra kosten komen in de laatste maanden van het jaar. Voorlopig wordt een bedrag overgeheveld van € 70.000,00

Recapitulatie Overhead	Bedrag 2017	Kostenplaats	Bedrag 2018
0.4 Overhead	67.000,00	60400042	55.000,00
0.4 Overhead	6.700,00	60400044	272.328,00
0.4 Overhead	15.000,00	60400074	23.000,00
Totaal	88.700,00		350.328,00

Agendapunt:

0.4 Overhead

Kostenplaats	60400042 - Nieuwe dienstverlening
Kostensoort	Diverse kostensoorten (zie hieronder)
Bedrag overheveling	€ 55.000,00
Reden	In 2018 hebben we vanwege het ontbreken van formatieve ruimte slechts een klein gedeelte uit het actieplan Nieuwe Dienstverlening kunnen oppakken. Met het vaststellen van de begroting 2019 kan de formatie hiervoor wel worden ingevuld. Door de middelen van 2018 over te hevelen naar 2019 kunnen snel actiepunten worden opgepakt en kan een doorstart worden gemaakt als het gaat om het verbeteren van onze dienstverlening.

Kostenplaats	60400044 Automatisering
Kostensoort	4380999 Overige goederen en diensten
Bedrag overheveling	€ 272.328,00
Reden	In 2018 hebben de gemeenteraden van Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk gezamenlijk besloten om de kosten van de migratie van Goirle naar Equalit gezamenlijk te dragen. Het project is in voorbereiding; de kosten worden echter feitelijk afgerekend in 2019. Hiertoe dient het budget hiervoor in zijn geheel te worden overgeheveld naar 2019.

Kostenplaats	60400074 Digitaal archief
Kostensoort	4380030 - Uitbestede werkzaamheden
Bedrag overheveling	€ 23.000,00
Reden	De implementatie van de nieuwe user interface van InProces is vertraagd en staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2019. In de stuurgroep zaakgericht werken d.d. 25 oktober 2018 is dat inmiddels besloten. Dit jaar heeft de implementatie van Wijzer (wat overigens ook onder de nieuwe user interface draait) meer tijd gevraagd dan voorzien.