

notitie AB

Kenmerk

Van J. Gaemers

Datum 14/09/2021

Onderwerp Begrotingswijziging 2021 nr. 7a+7b+7c Datum AB-overleg 15/10/2021

bijlage - agendapunt -

Begrotingswijziging 2021 nr. 7a GGD WPG kosten voor projecten niet of niet volledig begroot

1. Voorstel aan het AB

Akkoord te gaan met deze begrotingswijziging waarbij de lasten 2021 voor projecten alsnog (bij)geraamd worden voor € 197.000. De dekking voor deze lasten is geborgd door de subsidienten op deze projecten. (budgettair neutraal)

2. Toelichting op het voorstel

In de primaire begroting (opgesteld december 2019/januari 2020) waren onderstaande prognose bedragen niet of niet volledig opgenomen. In verband met kosten onrechtmatigheid willen wij deze alsnog in de begroting 2021 opnemen. De voorgestelde wijziging / bij raming betreft de bedragen in de kolom Resultaat

	Primaire begroting	Prognose	Resultaat
WPG	76.500	272.832	-196.332
373 - Project SPARK trainingen	-	3.363	-3.363
342 - Project EAP (extra aanbodplan)	-	3.859	-3.859
374 - Relaties en seksualiteit in de basis	-	5.042	-5.042
347 - Project Uitstapprogramma RUPS III	-	6.211	-6.211
366 - Project Zeeland Zonder Zelfmoord (ZZZ II)	-	7.701	-7.701
380 - Jong Leren Eten - Makelaar	-	18.154	-18.154
382 - Project Uitstapprogramma RUPS 2021-2025	-	22.997	-22.997
357 - Project Zorgpad e-consulten voor peuters	-	39.935	-39.935
376 - Project Nu Niet Zwanger	76.500	117.747	-41.247
378 - Gezonde School: Relaties & Seksualiteit	-	47.822	-47.822
Eindtotaal	76.500	272.832	-196.332

3. Financiële consequenties

Door deze begrotingswijziging wordt kosten onrechtmatigheid voorkomen. De lasten zijn gedekt door corresponderende baten die verkregen worden vanuit de subsidienten.

4. Bijlage: n.v.t.

Begrotingswijziging 2021 nr. 7b GGD Investerings

1. Voorstel aan het AB

Akkoord te gaan met deze begrotingswijziging waarbij voor investeringen 2021 in Apparatuur (overig) en Overige materiele activa krediet beschikbaar komt van resp. € 30.000 en € 13.000 (zie kolom Verschil in de tabel hieronder). Op totaal kredietniveau wordt binnen het primaire begrotingsbudget gebleven.

2. Toelichting op het voorstel

De investeringen betreffen:

-apparatuur: aanschaf van vaccinkoelkasten (vervanging van koelkasten die stuk waren), weegschalen en meet apparatuur ten behoeve van JGZ teams.

-overige materiele activa aanschaffingen gedaan in meubilair van het kantoorpand en CB locaties. De aanschaf, die er gedaan is, betrof noodzakelijke aanschaf n.a.v. werkplekonderzoek (mensen met klachten), noodzakelijk i.v.m. thuiswerken (bijv. bureaustoel) of vervanging van kapot meubilair

	Primaire begroting	Realisatie 30-08-21	Prognose 2021	Verschil
GGD	342.826	71.000	153.000	189.826
Apparatuur (ICT)	342.826	49.000	110.000	232.826
Apparatuur (overig – vaccin koelkasten meetapparatuur)	-	15.000	30.000	-30.000
Overige materiele activa (meubilair)	-	7.000	13.000	-13.000

Bovenstaand overzicht laat zien dat op totaal niveau ruim binnen het primaire begrotingsbudget gebleven wordt omdat de bestedingen op ICT getemporeerd worden. Voor 2022 staan voor wat betreft ICT-investeringen gepland de aanschaf van 75 laptops en telefoons (circa € 101.000). Dit valt naar verwachting ruim binnen het restant budget 2021 op ICT van € 232.000.

De prognose bedragen 2021 voor Apparatuur overig en Overige materiele activa zijn gebaseerd op een inschatting van noodzakelijke aanschaffingen (Arbo gerelateerd, kapotte apparatuur).

Deze begrotingswijziging van resp. € 30.000 en € 13.000 is ter voorkoming van een niet gebudgeteerde overschrijding.

3. Financiële consequenties

In totaal wordt vanuit 2021 een positief effect bereikt op de afschrijvingslasten zoals deze uit de begroting 2021 ingecalculeerd worden. In absolute bedragen wordt circa 45% van het budget besteed.

4. Bijlage: n.v.t.

Begrotingswijziging 2021 nr. 7c GGD Vennootschapsbelasting

1. Voorstel aan het AB

Raming VPB bijstellen van € 10.869 naar € 23.095 op grond van de bestuursrapportage 2021.

2. Toelichting op het voorstel

In de bestuursrapportage is uitgegaan van een omzet voor FG en PMR van resp. € 585.000 en € 702.000. Voor de berekeningsgrondslag van de VPB betekent dit na aftrek van kosten een VPB plichtige grondslag van € 116.000 voor FG en € 38.000 voor PMR. Hierover is verschuldigd 15% vennootschapsbelasting te weten € 23.095.

In de primaire begroting was de VPB-plicht op € 10.869 begroot. Om een sluitende begroting te behouden wordt voorgesteld om de verwachte (extra) VPB last van € 12.226 te compenseren met een verhoging van het opbrengsten budget van WPG waar ook de VPB last zijn oorsprong vindt.

3. Financiële consequenties

Kostenbudget VPB van € 10.869 naar € 23.095. Budget WPG-opbrengsten € 12.226 hoger.

Voor de gemeentelijke bijdrage verloopt een en ander budgettair neutraal.

4. Bijlage: n.v.t.