Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 344034
Zaaknummer: 756164

Houten, 23 november 2021

gemeente Houten

Onderwerp:
Maandelijkse begrotingswijziging december 2021

Beslispunten:
1. De begroting 2021/2022 op basis van de volgende wijziging aan te passen:
   Begrotingswijziging nr.211159/:
   a. Septembercirculaire 2021, jaar 2020/2021
   b. Bijdrage restauratie Fort Honswijk conform Collegeprogramma 2018-2022
   c. Ruimtelijke ontwikkeling inzake implementatie omgevingswet, uitvoering mobiliteitsvisie en omgevingsvergunningen
   d. Bijdrage Het Nieuwe Bos Wulven conform Collegeprogramma 2018-2022
   e. Administratieve technische wijziging team VTH implementatie omgevingswet
   f. Diverse ontwikkelingen team samenleving
   g. Inhuur projectleider en risicomanager Implementatie omgevingswet
   h. Doorschuiven nog niet uitgegeven ontvangen compensatie Covid-19 projecten 2021 naar 2022
   i. Covid 19: Inzet ontvangen middelen onderwijsvertragingen
   j. Tekort 2021 kostenplaats loopbaanoriëntatie uit reserve organisatieontwikkeling
   k. Covid19: kwijtschelding huur 1e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen
   l. Covid19: kwijtschelding huur 2e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen
   m. Covid19: kwijtschelding huur accommodaties niet sportgerichte activiteiten en Sociaal Culturele Centra(SSC)
2. Bij het opstellen (resultaatbepaling) van de jaarrekening 2021 het nog niet bestede gedeelte van de in 2021 ontvangen compensatie voor coronakosten door het Rijk te storten in de bestemmingsreserve Overlopende posten.
3. Bij het opstellen (resultaatbepaling) van de jaarrekening 2021 de onderbesteding op concernbrede personeelsbudgetten te storten in de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.

Samenvatting
In de maandelijkse begrotingswijziging wordt de raad besluitvorming gevraagd over financiële mutaties op de lopende begroting. De maandelijkse begrotingswijziging kent standaard twee type voorstellen, te weten:
1. Budgetneutrale voorstellen
   Dit zijn voorstellen op basis van bestaand beleid zonder financiële effecten.
2. Niet-budgetneutrale voorstellen
   Dit zijn voorstellen met een beleids- en financieel effect waarover het college in overeenstemming met het Algemeen delegatiebesluit mag besluiten.

Daarnaast worden conform de afspraak met de raad alle Covid-19 gerelateerde voorstellen opgenomen in de maandelijkse begrotingswijziging.
Ook is gekozen om een aantal significante afwijkingen t.o.v. de 2e bestuursrapportage 2021, welke bij een uitvraag van de managementrapportage november 2021 naar voren zijn gekomen, via deze wijziging te verwerken.

Het totaal van de financiële mutaties in deze maandelijkse begrotingswijziging is € 102.919 (positief). Alle voorstellen worden kort inhoudelijk en financieel per beslispunt toegelicht in de paragraaf Argumenten. In de paragraaf Financiën en formatie is een totaal overzicht van het financieel effect opgenomen. Indien van toepassing wordt aangegeven of de voorstellen Covid-19 gerelateerd zijn.

Aanleiding
De maandelijkse begrotingswijziging is enkele jaren terug geïntroduceerd. Doel hiervan is om collegebesluiten, die normaal gesproken via de bestuursrapportage aan de raad worden voorgelegd, eerder ter besluitvorming aan de raad voor te leggen. Als gevolg hiervan besluit de raad ook op andere momenten in de planning en controlcyclus, dan bij de bestuursrapportages, over financiële mutaties op de lopende begroting.

De maandelijkse begrotingswijziging kent standaard twee type voorstellen, te weten:

1. Budgetneutrale voorstellen
   Dit zijn voorstellen op basis van bestaand beleid zonder financiële effecten.
2. Niet-budgetneutrale voorstellen
   Dit zijn voorstellen met een beleids- en financieel effect en kunnen betrekking hebben op het beschikbaar stellen van:
   a. Investeringskredieten tot € 25.000 en
   b. Uitvoeringsbudgetten tot € 25.000 structureel en € 50.000 incidenteel
      waarover het college in overeenstemming met het Algemeen delegatiebesluit mag besluiten.

Daarnaast worden conform de afspraak met de raad alle Covid-19 gerelateerde voorstellen opgenomen in de maandelijkse begrotingswijziging.
Ook is gekozen om een aantal significante afwijkingen t.o.v. de 2e bestuursrapportage 2021, welke bij een uitvraag van de managementrapportage november 2020 naar voren zijn gekomen, via deze wijziging te verwerken.

Door tussentijds deze collegebesluiten aan de raad ter besluitvorming voor te leggen is de begroting actueler én blijft de bestuursrapportage een compacte rapportage. Een rapportage die zich richt op beleidsinhoudelijke wijzigingen met bijbehorende budget-mutaties én waarover de raad vanuit haar controlerende taak moet besluiten.

Gezien de aard van de raadsvoorstellen ‘maandelijkse begrotingswijziging’ is voor het bestuurlijk traject een afwijkende procedure afgesproken. Uitgangspunt is dat de maandelijkse begrotingswijziging niet wordt geagendeerd voor de RTG, maar rechtstreeks voor de besluitvormende raad. Door deze kortere doorlooptijd is de actualiteit van de maandelijkse begrotingswijziging hoog. Uiteraard is de agendacommissie en/of raad zelf in de positie om van deze afspraak af te wijken.

Beoogd effect

Voor bijna iedere handeling zijn financiële middelen noodzakelijk. Een actuele begroting is daarbij onontbeerlijk. Een actuele begroting is alleen mogelijk als de raad op periodieke basis, eens per maand, een oordeel kan geven over de voorgestelde begrotingswijzigingen.

Argumenten per beslispunt

1.1 De financiële effecten van de septembercirculaire 2021 moeten in de begroting 2021 verwerkt worden.

Tabel uit raadsinformatiebrief van 15-10-2021
Financieel effect septembercirculaire 2021:
- Ontwikkeling uitkeringsbasis € 84.000
- Hoeveelheidsverschillen € 71.000
- Ruimte onder plafond BCF € 232.000
- Afrekening plafond BCF 2021 tgv beklemde algemene reserve - € 232.000
- Overige ontwikkelingen -€ 52.000

Totaal effect septembercirculaire 2021 € 103.000 Voordelig

1.2 Een bijdrage aan de restauratie Fort Honswijk conform Collegeprogramma 2018-2022 verwerkt moet worden.

In het collegeprogramma 2018-2022 staat bij 2.3 Thema buitengebied, landbouw, natuur en recreatie. onderdeel 2.3.3 een bijdrage € 550.000 uit Toekomstfonds ten behoeve van de restauratie Fort Honswijk. Dit betreft de ontwikkeling van de Nieuwe Hollandse waterlinie.

1.3 Werkzaamheden team ruimtelijke ontwikkeling inzake implementatie omgevingswet, uitvoering mobiliteitsvisie en omgevingsvergunningen worden geactualiseerd.

- Onttrekking bestemmingsreserve Implementatie omgevingswet i.v.m. kosten inhuur personeel van derden uitvoering project Implementatie omgevingswet € 122.050
- Onttrekking bestemmingsreserve Mobiliteit en bereikbaarheid. Dit betreft advieskosten parkeerbeleid ten behoeve van uitvoering mobiliteitsvisie € 33.834.
- De extra baten bouwvergunningen in 2021 € 400.000 als gevolg van het grote aantal aanvragen worden zoals gebruikelijk in verband gebracht met dat de kosten uitvoering van toezicht en handhaving, welke pas in 2022 plaatvinden voor € 300.000. Daarom doorgeschoven naar 2022. Ook wordt voor de juridische zaken € 100.000 ingezet voor de inhuur, die gepleegd moet worden in het jaar van uitvoering. In dit geval 2022.

1.4 Een bijdrage aan het Nieuwe Bos Wulven conform Collegeprogramma 2018-2022 verwerkt moet worden.

In het collegeprogramma 2018-2022 staat bij 2.3 Thema buitengebied, landbouw, natuur en recreatie ten behoeve van de afslag, parkeren, horeca en recreatieve voorzieningen Nieuwe Bos Wulven, onderdeel 2.3.4 ontwikkeling een bijdrage Kromme Rijnstreek van € 163.000.

1.5 *Er vinden administratieve technische wijzigingen plaats bij het team VTH inzake de implementatie van de omgevingswet.*
Actualisaties inhuurkosten personeel van derden bij het Team Vergunningverlening, Handhaving en Toezicht(VTH) op basis van overeenkomsten en juiste jaarschijf.

1.6 *Er zijn diverse ontwikkelingen binnen het team samenleving.*
Tijdelijke inhuur van personeel van derden om incidenteel ontwikkelingen binnen het team op te vangen in aanloop naar aanpassingen binnen de formatie in 2022 € 39.414. Neutraal i.v.m. dekking uit alternatief budget.

1.7 *In verband met voortgang project Inhuur projectleider en risicomanager Implementatie omgevingswet.*
- Inhuur projectleider Omgevingswet € 112.930, waarvan in 2021 € 40.963 en in 2022 € 71.967.
- Inhuur van een risicomanager Omgevingswet € 6.800

Dekking bestemmingsreserve Implementatie omgevingswet.

1.8 *De nog niet uitgegeven ontvangen compensatie Covid-19 projecten 2021 worden doorgeschoven naar 2022.*
Een gedeelte van de door het Rijk ontvangen compensatie voor de gevolgen van corona zal waarschijnlijk niet meer in 2021 worden uitgegeven. Voorgesteld wordt om deze verwachte overschotten, mede door de aangescherpte coronamaatregelen, door te schuiven naar 2022 € 728.659, omdat de verwachting is dat ook in 2022 extra steun nog noodzakelijk is.
Doorschuiven resterende coronamiddelen ten behoeve van heroriëntatie zelfstandigen naar 2022 € 18.298. Middelen pas laat ontvangen. Kan niet meer in 2021 besteed worden

1.9 O*ntvangen middelen Rijk onderwijsvertragingen Covid 19 worden dit jaar nog ingezet.*
In 2021 worden deze nog te ontvangen middelen ingezet voor het project School's cool (vrijwilligersproject dat thuismentors koppelt aan leerlingen die een extra steuntje in de rug nodig hebben) en de Techniekfabriek (burgerinitiatief/vrijwilligersorganisatie die met vrijwilligers techniekles geeft aan kinderen van 8-12 jaar) € 18.000.

1.10 *Een tekort op de kostenplaats loopbaanoriëntatie wordt conform afspraken gedekt uit reserve organisatieontwikkeling.*
In de begroting wordt uitgegaan dat het saldo op kostenplaats Loopbaanoriëntatie, dat doorbelast wordt aan de teams niet meer mag bedragen dan 1% van de loonsom(€ 221.130). Indien dit toch hoger uitpakt wordt het meerdere gedekt uit de reserve Organisatieontwikkeling, onderdeel Loopbaanoriëntatie € 173.324. Deze wijze van verwerking via deze reserve is conform de afspraak gemaakt in de jaarrekening 2020.

1.11 *De kwijtschelding huur 1e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen Covid 19 moet verwerkt worden.*
In het kader van de maatregelen rond het Covid19-virus is het in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 maart 2021 niet mogelijk geweest om gebruik te maken van de binnensport- en deels niet van de buitensportaccommodaties.
Het Rijk heeft een tegemoetkomingregeling ingesteld, Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). Dit stelt de gemeente in staat om amateursportorganisaties gedeeltelijk te compenseren voor een deel van niet gebruikte accommodatiehuur.
Het college heeft besloten voor de periode van 1 januari t/m 31 maart 2021:
- de huur van niet gebruikte uren voor de buitensportaccommodaties kwijt te schelden met het uiteindelijke rijkscompensatiepercentage (maximaal 75%)
- de geannuleerde huur door de binnensportaccommodaties van amateursportorganisaties kwijt te schelden, met als voorwaarde dat bij een lagere toekenning vanuit het rijk, dit percentage gelijk is aan het percentage dat wordt toegekend aan de gemeente.
- de geannuleerde huur door niet- amateursportorganisaties voor 50% kwijt te schelden.

Ter compensatie van de kosten doen we voor de amateursportaccommodaties een beroep op de TVS-regeling. Dit gaat om een bedrag van € 169.000 De huurkwijtschelding aan niet-amateursportaccommodaties vangen we op uit andere rijkscompensatiemiddelen corona. Dit betreft een bedrag van € 9.488.

1.12 De kwijtschelding huur 2e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen Covid 19 moet verwerkt worden.

In het kader van de maatregelen rond het Covid19-virus is het in de periode van 1 april 2021 tot en met 30 juni 2021 hebben sportorganisaties niet volledig gebruik kunnen maken van de binnensport- en van de buitensportaccommodaties.
Het Rijk heeft voor de verhuurders de regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) ingesteld. Dit stelt de gemeente als verhuurder in staat om amateursportorganisaties gedeeltelijk te compenseren voor een deel van niet gebruikte accommodatiehuur.
Het college heeft besloten voor de periode van 1 april t/m 30 juni 2021:
- de huur van niet gebruikte uren voor de buitensportaccommodaties kwijt te schelden met het uiteindelijke rijkscompensatiepercentage (maximaal 45%)
- de geannuleerde huur door de binnensportaccommodaties van amateursportorganisaties kwijt te schelden, met als voorwaarde dat bij een lagere toekenning vanuit het rijk, dit percentage gelijk is aan het percentage dat wordt toegekend aan de gemeente.
- de geannuleerde huur door niet- amateursportorganisaties voor 50% kwijt te schelden.
Ter compensatie van de kosten doen we voor de amateursportorganisaties een beroep op de TVS-regeling. Dit gaat om een bedrag van €70.000. De huurkwijtschelding aan niet-amateursportorganisaties vangen we op uit andere rijkscompensatiemiddelen corona. Dit betreft een bedrag van € 3.000.

1.13 De kwijtschelding huur accommodaties niet sportgerichte activiteiten en Sociaal Culturele Centra Covid 19 moet verwerkt worden.

1. de huurders van accommodaties voor niet-sportgerelateerde activiteiten voor 50% kwijtschelding te verlenen voor het 2de kwartaal 2021, naar rato beschikbaarheid van de accommodatie.
2. de huurders met kort lopen huurcontracten voor de sociale culturele centra voor 50% kwijtschelding te verlenen voor het 4de kwartaal 2020 en 1ste en 2de kwartaal 2021, naar rato op beschikbaarheid van de accommodatie.
3. Deze budgetneutrale financiële effecten van dit voorstel mee te nemen in de eerst volgende maandelijkse begrotingswijziging.

2.1 De extra kosten/gederfde inkomsten als gevolg van Covid 19 stoppen niet per 31 december 2021.

Op basis van de actuele ontwikkelingen is het zeker dat de (financiële) gevolgen van Covid 19 ook na 31 december 2021 merkbaar zullen zijn. Daarom wordt voorgesteld om de door het Rijk in 2021 beschikbaar gestelde, maar nog niet bestede, middelen bij het opstellen (resultaatbepaling) van de jaarrekening 2021 te storten in de bestemmingsreserve Overlopende posten zodat deze beschikbaar blijven voor het doel (Covid 19) waarvoor deze door het Rijk beschikbaar zijn gesteld.

3.1 De organisatie heeft een afwijkend jaar achter de rug waardoor budgetten voor personele voorzieningen niet volledig zijn benut.

Op organisatorisch vlak stond 2021, evenals in 2020, in het teken van zo veel als mogelijk thuiswerken op basis van de door het rijk genomen coronamaatregelen. Het thuiswerken gaf een andere dimensie aan het te voeren personeelsbeleid. Het beroep op het budget voor opleidingen, arbo, vitaliteits- en preventiemaatregelen was minder dan gebruikelijk. Daarnaast konden organisatiebrede personeelsactiviteiten niet plaatsvinden en is de vergoeding woon-werkverkeer tijdelijk aangepast. Gelet op de uitdagingen waar de organisatie voor staat, wordt voorgesteld om de onderbesteding op concernbrede personeelsbudgetten in 2021 als extra impuls worden ingezet voor organisatie- en personeelsontwikkeling in 2022. Dit geldt ook voor de verdere uitwerking van de garantiebanen. Daarnaast willen we de eventueel beschikbare middelen, naast de in de begroting opgenomen € 250.000, begin 2022 inzetten om de werkdruk te verminderen in de organisatie. Dit vooruitlopend op een uit te voeren formatieanalyse.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Het financieel effect van de maandelijkse begrotingswijziging december 2021 is € 102.919 (positief).
Zoals in de beslispunten en argumentatie is te lezen betreft dit:
Het positieve effect van de septembercirculaire 2021:

Tabel: financieel effect septembercirculaire 2021

Omschrijving	2021
Ontwikkeling uitkeringsbasis	84
Hoeveelheidsverschillen	71
Ontwikkeling accres	
Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)	
Ruimte onder plafond BCF	232
Afrekening plafond BCF 2021 tgv beklemde algemene reserve	-232
Overige ontwikkelingen	-52
Totaal effect septembercirculaire 2021	**103**

De bedragen in de tabel zijn X € 1.000

- **Geen financiële consequenties Wet M&O, VPB en/of BTW**

Communicatie

Niet van toepassing.

Voortgang

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 23 november 2021

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink G.P. Isabella

Bijlagen

Bijlage 1. 211159 Maandelijkse begrotingswijziging december 2021

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Kees van Dalen
2e PoHo: Gilbert Isabella

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 344034

Onderwerp
Maandelijkse begrotingswijziging december 2021

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 23 november 2021 gelezen en besluit:

1. De begroting 2021/2022 op basis van de volgende wijziging aan te passen:
   Begrotingswijziging nr.211159/:
   a. Septembercirculaire 2021, jaar 2020/2021
   b. Bijdrage restauratie Fort Honswijk conform Collegeprogramma 2018-2022
   c. Ruimtelijke ontwikkeling inzake implementatie omgevingswet, uitvoering mobiliteitsvisie en omgevingsvergunningen
   d. Bijdrage Het Nieuwe Bos Wulven conform Collegeprogramma 2018-2022
   e. Administratieve technische wijziging team VTH implementatie omgevingswet
   f. Diverse ontwikkelingen team samenleving
   g. Inhuur projectleider en risicomanager Implementatie omgevingswet
   h. Doorschuiven nog niet uitgegeven ontvangen compensatie Covid-19 projecten 2021 naar 2022
   i. Covid 19: Inzet ontvangen middelen onderwijsvertragingen
   j. Tekort 2021 kostenplaats loopbaanoriëntatie uit reserve organisatieontwikkeling
   k. Covid19: kwijtschelding huur 1e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen
   l. Covid19: kwijtschelding huur 2e kwartaal 2021 (niet)-amateursportverenigingen
   m. Covid19: kwijtschelding huur accommodaties niet sportgerichte activiteiten en Sociaal Culturele Centra(SSC).
2. Bij het opstellen (resultaatbepaling) van de jaarrekening 2021 het nog niet bestede gedeelte van de in 2021 ontvangen compensatie voor coronakosten door het Rijk te storten in de bestemmingsreserve Overlopende posten.
3. Bij het opstellen (resultaatbepaling) van de jaarrekening 2021 de onderbesteding op concernbrede personeelsbudgetten te storten in de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 14 december 2021.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier, de voorzitter,

C.M.S. Visser G.P. Isabella