

Slotwijziging 2019

Afdeling: Financiën
Datum: 19 december 2019
Coursnummer: T19.20300

1 Inleiding

Voor u ligt de slotwijziging 2019. Met deze slotwijziging stellen we, conform de nota P&C, voor de laatste keer de begroting 2019-2022 bij, alvorens we de jaarrekening 2019 opmaken. De volledige P&C cyclus bestaat uit een kaderbrief, een begroting, een zomerrapportage, een slotwijziging en de jaarrekening. In deze slotwijziging verwerken we in ieder geval de semi-administratieve begrotingswijzigingen, budget-overhevelingen (voor zover nu bekend) en afwijkingen groter dan € 100.000 die reeds eerder aan de raad gemeld zijn. Door deze mutaties te verwerken belasten we de jaarrekening niet onnodig met technische mutaties.

Na verwerking van de mutaties uit deze slotwijziging ziet de stand van de Begroting 2019-2022 er als volgt uit:

Bedragen x € 1,-	
	2019
Begroting 2019 na Zomerrapportage 2019 (na afwikkeling reserves)	815.248
Mutaties semi-administratieve begrotingswijzigingen	0
Budgetoverhevelingen	841.000
Mutaties n.a.v. Septembercirculaire 2019	-199.784
WMO - Hulp bij huishouden	-300.000
Overige mutaties na Zomerrapportage	4.211
Begroting 2019 na Slotwijziging 2019 incl. budgetoverhevelingen	1.160.675
Budgetoverhevelingen (via Algemene Reserve)	-841.000
Begroting 2019 na Slotwijziging 2019 excl. budgetoverhevelingen	319.675

2 Uitkomsten slotwijziging 2019

Semi-administratieve begrotingswijzigingen

Semi-administratieve wijzigingen zijn begrotingswijzigingen waarbij een verschuiving van budgetten plaatsvindt over de programma's. In de begroting is net als in voorgaande jaren een 'centraal' budget opgenomen voor de formatie. Dit budget bestaat uit een gedeelte voor inhuur van personeel en een budget voor formatiegroei (gerelateerd aan de groei van het aantal inwoners). Het centrale budget wordt door de organisatie ingezet gedurende het begrotingsjaar om flexibel op personele capaciteitsvraagstukken in te spelen. De budgetten zijn begroot onder het programma 'algemene dekkingsmiddelen' en het overzicht 'overhead'. Daarnaast wordt binnen de organisatie op meerdere momenten een integrale afweging gemaakt op welke manier de personeels- en inhuurbudgetten het meest efficiënt ingezet kunnen worden. Dit houdt in dat op het moment dat één afdeling bijvoorbeeld tekort komt, terwijl een andere afdeling over heeft, hier een uitruil plaatsvindt. Doordat de personeelskosten vervolgens doorbelast worden over meerdere programma's ontstaan er verschillen op de programma's ten opzichte van de begroting. Er ontstaan in principe geen verschillen op het resultaat.

In de Zomerrapportage 2019 kondigden we aan terug te komen op de CAO loonsverhoging. De VNG en de vakbonden sloten een akkoord over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel. Hierin is opgenomen dat per 1 oktober 2019 de salarissen met 3,25% stijgen. Ook is in 2019 eenmalig € 750 per medewerker uitgekeerd. Dit akkoord leidt voor onze gemeente in 2019 tot circa € 0,5 miljoen extra loonkosten. We hebben dit niet verwerkt in de Zomerrapportage 2019, omdat we verwachtten deze stijging op te kunnen vangen middels aanvullende verwachte onderuitputting op de bestaande inhuur- en loonbudgetten. Op basis van de huidige inzichten zien we vooralsnog geen reden om van dit standpunt af te wijken.

Reservemutaties

In deze slotwijziging zijn de volgende wijzigingen opgenomen:

- Binnen beleidsveld 6.5 schuift het groot onderhoud op naar 2020 en verder, daarom ramen we het budget voor groot onderhoud af met € 615.000. Ditzelfde bedrag wordt minder onttrokken uit de bestemmingsreserve Groot onderhoud;
- Binnen beleidsveld 5.1 Beheer openbare ruimte schuift de uitvoering van de baggerwerkzaamheden op naar komende jaren, daarom onttrekken we in 2019 € 477.111 minder uit de Reserve Baggeren;
- Voor de implementatie van de Omgevingswet is een reserve ingesteld, de Reserve Actieplan Omgevingswet. Hieruit staat een onttrekking begroot van € 380.000 ten behoeve van beleidsveld 6.1 Ruimtelijke Ordening. In deze slotwijziging verlagen we deze onttrekking met € 250.000, omdat de bulk van de werkzaamheden in 2020 valt;
- In de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 zijn de reserves Landscheidingspark en Fonds Bovenwijks opgeheven. De nog begrote onttrekkingen, circa € 76.000, zijn teruggedraaid en verrekend met de algemene reserve.

Onderstaande tabel geeft de verschuivingen per programma weer.

Bedragen x € 1,-	
Programma's	Mutaties 2019
PG01 Bestuur en dienstverlening	0
PG02 Openbare orde en veiligheid	0
PG03 Sport, cultuur en onderwijs	0
PG04 Sociaal Domein	0
PG05 Kwaliteit openbare ruimte	477.111
PG06 Lansingerland ontwikkelt	865.000
PG07 Grondzaken	0
Algemene Dekkingsmiddelen	0
Overhead	0
Totaal excl. mutaties reserves	1.342.111
Toevoegingen aan reserves	76.474
Onttrekkingen aan reserves	-1.418.585
Totaal incl. mutaties reserves	0

Budgetoverhevelingen

In de begroting 2019 zijn, naast een groot aantal structurele jaarlijks terugkerende budgetten, ook budgetten opgenomen voor specifiek benoemde incidentele projecten. Niet in alle gevallen worden deze incidentele budgetten geheel aangewend in het betreffende jaar, bijvoorbeeld omdat de geplande activiteiten nog niet, of slechts gedeeltelijk, zijn gerealiseerd. Om de geplande activiteiten alsnog uit te kunnen voeren wordt in zulke gevallen gevraagd het budget over te hevelen naar het volgende jaar. Budgetoverhevelingen kunnen op verschillende momenten aangevraagd worden; tijdens de zomer-rapportage, de slotwijziging of bij het opmaken van de jaarrekening.

De volgende budgetoverhevelingen worden bij deze slotwijziging voorgesteld:

- In de begroting 2019 is voor de Holland Railterminal een aanvullend budget opgenomen van € 250.000. Dit budget is bedoeld voor de onderzoekskosten naar de kansen voor de HRT en de impact op de omgeving. Dit is een samenwerkingsproject met diverse andere partijen zoals Prorail, de Provincie Zuid-Holland en lokale ondernemers. In 2019 zijn diverse onderzoeken verricht; de kosten hiervoor zijn verdeeld tussen de provincie, gemeente en initiërende partijen. In 2020 volgen nog meer onderzoeken en proceskosten (bijvoorbeeld ontwerpstudies, bestemmingsplanprocedure, onderzoek duurzaamheid, procesbegeleiding) waarvoor dit budget nodig is. Ook deze kosten worden

onder de deelnemers verdeeld,. Eind 2019 ontvangt de raad een informatiebrief over de resultaten van de impactstudie van de HRT.

- De ingezette organisatieontwikkeling heeft per 1 januari 2019 geleid tot een aanpassing in de organisatiestructuur. Hiermee is de eerste stap in de organisatieontwikkeling gerealiseerd. Om verdere stappen te maken is in de begroting 2018 en 2019, bovenop het reguliere opleidingsbudget, extra incidenteel budget beschikbaar gesteld. Voor de doorontwikkeling in 2020 zijn de resterende middelen, € 416.000, nodig om de projecten die zijn voorbereid in 2019, maar waarvan de uitvoering en daarmee de lasten in 2020 en verder liggen, te bekostigen. Het betreft onder meer de ontwikkelopgaven van de teams, een managementdevelopment traject voor teammanagers en de afronding van het functiegebouw.
- In de meicirculaire 2019 heeft het Rijk besloten extra incidentele middelen toe te kennen (2019 en 2020) voor de bekostiging van extra taallessen voor statushouders die dit zelf niet (volledig) kunnen financieren. In onze gemeente gaat het om 37 individuen. Wij starten met deze taallessen in januari 2020, voor de dekking hiervan zijn de middelen uit 2019, € 71.000, ook nodig. Naast het bekostigen van extra taallessen gebruiken wij een deel van het budget ook voor het dekken van interne personeelslasten i.v.m. alle extra werkzaamheden die nodig zijn om uitvoering aan het beleid te geven (bijvoorbeeld het bereiken van de doelgroep).
- In de zomerrapportage 2019 is € 50.000 budget opgenomen voor de implementatie van de per 23 september 2019 in werking getreden *wet digitale toegankelijkheid*. De voor de implementatie benodigde acties zijn ingezet. De verachting is dat we tot en met het eerste kwartaal 2020 nodig hebben om deze af te ronden.
- In de begroting 2020 is een bedrag van € 25.000 opgenomen om het project Document Distributiesysteem Balies te realiseren. De aan het systeem benodigde aanpassingen combineren we met de verbouwing van de balies. Op deze manier kunnen we een zo optimaal mogelijke ergonomisch en fysiek veilige werkomgeving in richten voor de medewerkers en de inwoners. De uitvoering van de plannen start in 2020.
- In de begroting 2020 is een bedrag van € 29.000 opgenomen om het Klant signaal systeem/ registratiesysteem telefoon te realiseren. Het goed inrichten van het Klant signaal systeem vraagt meer tijd waardoor het project Klant Signaal Management in 2020 pas kan worden uitgerold.

Bedragen x € 1,-	
Budgetoverhevelingen	2019
Onderzoekskosten Holland Rail Terminal	250.000
Projecten organisatieontwikkeling (OOT)	416.000
Taalniveau statushouders	71.000
Digitaal toegankelijk, docusysteem en KSM	104.000
Totaal	841.000

Eventueel overige budgetoverhevelingen worden aangegeven bij het opmaken van de jaarrekening. Het budget komt dan beschikbaar na vaststelling van de jaarrekening door de Raad.

Afwijkingen boven € 100.000 reeds aan de raad gemeld, maar nog niet verwerkt

Begrotingsmutaties boven € 100.000 worden gedurende het jaar separaat aan de raad aangeboden. In de verschillende P&C-producten worden deze (goedgekeurde) mutaties gebundeld gepresenteerd. Hierdoor worden alle wijzigingen van de begroting inzichtelijk gemaakt. Er zijn twee begrotingsmutaties aan de Raad gemeld, die nog niet verwerkt zijn.

In de septembercirculaire is aangekondigd dat het Rijk minder uitgeeft dan was verwacht (U19.08325). Voor 2019 leidt de septembercirculaire tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering met € 199.784. De effecten voor 2020 en verder zijn reeds bij de begroting 2020-2023 verwerkt.

Het meerjarig beeld ziet er als volgt uit:

	<i>Bedragen x € 1,-</i>				
	2019	2020	2021	2022	2023
Effect Septembercirculaire 2019 op de meerjarenbegroting	-199.784	194.023	1.037.743	962.042	707.362

Bij het opstellen van de zomerrapportage hebben we een voorschot genomen op deze aanzuigende werking en de post Woningaanpassingen met € 200.000 structureel verhoogd per 2019. Inmiddels zien we dat inwoners ook een toenemend beroep op hulp bij het huishouden doen. Dat vraagt daarom om een bijstelling van deze post. Gebaseerd op wat op dit moment is gerealiseerd, komen we in dit jaar op een overschrijding van circa € 300.000. Om die reden is bij deze slotwijziging een bijraming opgenomen van € 300.000 (U19.08669).