

## VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE CRANENDONCK

|                        |                                      |
|------------------------|--------------------------------------|
| Registratienummer      | 1017904/1018132                      |
| Datum Presidium        | 23 mei 2019                          |
| Datum raadsvergadering | 2 juli 2019                          |
| Datum B&W besluit      | 14 mei 2019                          |
| Portefeuillehouder     | F. Kuppens                           |
| Programma              | Bestuur en algemene dekkingsmiddelen |
| Behandelend ambtenaar  | Gerard Janssen                       |

### Onderwerp: 1e burap 2019

Aan de raad

#### Voorstel:

1. De 1<sup>e</sup> Burap 2019 en de daaruit voortvloeiende mutaties vast te stellen (inclusief begrotingswijziging).
2. Krediet voor huisvesting en 1<sup>e</sup> inrichting asielzoekersbasisschool van € 213.000 te voteren.
3. Krediet voor huisvesting en 1<sup>e</sup> inrichting school voor voortgezet onderwijs voor asielzoekerskinderen van € 150.000 te voteren.
4. Wijzigingen uitgangspunten 7 en 16 van de Nota activering, waardering en afschrijving 2015-2018 vast te stellen.

#### Motivering:

*1e burap 2019 en de daaruit voortvloeiende mutaties vaststellen (inclusief begrotingswijziging).*

Deze Burap geeft per programma inzicht in de belangrijkste afwijkingen (op het gebied van planning, inhoud en financiën) ten opzichte van de begroting 2019, met als peildatum 1 april 2019. Daar waar we vorig jaar mee gestart zijn, focus op financiële afwijkingen, gaan we dit jaar mee door. In financiële zin is sprake van een afwijkingenrapportage, waarbij de focus ligt op de belangrijkste mutaties groter dan € 50.000.

Het saldo tot en met de raad van 26 maart 2019 bedraagt € 1.508.000 (negatief). Het saldo na de 1e Burap 2019 bedraagt € 1.727.000 nadelig. Dat betekent dat er een negatieve bijstelling van € 219.000 in deze Burap is verwerkt. De kosten voortvloeiende uit meer milieuvergunningen en de kostenverhogingen in relatie tot de inkomsten voor de opvang van asielzoekers zijn de belangrijkste mutaties in deze Burap.

*Krediet voor huisvesting en 1e inrichting asielzoekersbasisschool van € 213.000 voteren.*

Via raadsinformatiebrief bent u geïnformeerd over de start van een asielzoekersbasisschool in het gebouw van de Muzenberg.

Per 31 januari 2019 is in het gebouw De Muzenberg de asielzoekersbasisschool gestart. Het college heeft, vooruitlopend op de besluitvorming door de raad € 138.000 beschikbaar gesteld, voor de eerste inrichting van de asielzoekersbasisschool. Voor de eerste inrichting van het vierde leslokaal is € 75.000 benodigd, zodat het totale krediet € 213.000 bedraagt.

Voor de 1e inrichting Meubilair en onderwijsleerpakketten ontvangt de gemeente zogenoemde OHBA-middelen (rijksbijdrage voor huisvesting asielzoekersbasisschool). Die uitkering bedraagt € 559.053 voor de komende jaren. De kosten die voortvloeien uit deze investering worden gedekt uit de OHBA-middelen.

*Krediet voor huisvesting en 1e inrichting school voor voortgezet onderwijs voor asielzoekerskinderen van € 150.000 voteren.*

Via raadsinformatiebrief bent u geïnformeerd over de start van een school voor voortgezet onderwijs op het AZC in Cranendonck.

Per 1 april 2019 is op het AZC Cranendonck een school voor voortgezet onderwijs voor asielzoekerskinderen gestart. De gemeente is verantwoordelijk voor de huisvesting; concreet de kosten van onderwijsleerpakketten en eventueel meubilair en van huur. Het college heeft uw raad mondeling en via een informatiebrief op de hoogte gesteld van deze verplichte uitgave, die het college heeft gedaan vooruitlopend op de besluitvorming door de raad.

De kosten van de 1e inrichting bedragen € 150.000 (incidenteel). De kosten van de huur zijn gelet op de startdatum dit jaar  $\frac{3}{4} * € 53.060,40$  (structureel) = € 39.795,30.

De gemeente ontvangt in 2019 voor de aanwezigheid van het opvangcentrum met opvangcapaciteit van maximaal 1.500 asielzoekers binnen de algemene uitkering een decentralisatie-uitkering van € 479.000. Binnen algemene uitkering is in de begroting 2019-2022 een inkomst van € 200.000 geraamd (gebaseerd op een opvangcapaciteit van 800 asielzoekers). Deze inkomst heeft uw raad ingezet als algemeen dekkingsmiddel. De extra middelen zijn ingezet voor de dekking van de kosten die voortvloeien 1<sup>e</sup> inrichting van deze school.

*Wijzigingen uitgangspunten 7 en 16 van de Nota activering, waardering en afschrijving 2015-2018 vast te stellen*

De nota heeft een geldigheidsduur van 1 januari 2015 tot dat de nieuwe nota wordt vastgesteld in deze raadsperiode. De A2 gemeenten zijn bezig met het formuleren van voorstellen om te komen tot harmonisering van het financiële beleid. Een van onderdelen van deze harmonisatie is het op elkaar afstemmen van het rente- en afschrijvingsbeleid. De verwachting is dat wij het rente- en afschrijvingsbeleid eind 2019 actualiseren en harmoniseren.

Vooruitlopend op de actualisatie stellen wij u voor om de uitgangspunten 7 en 16 van de nota activering, waardering en afschrijving 2015 – 2018 aan te passen.

### **Uitgangspunt 7**

Ambtelijke kosten van voorbereidingsuren, voor zover zij deel uitmaken van het investeringsvoorstel en via tijdschrijven zijn verantwoord, en overige voorbereidingskosten activeren.

Voor de begroting 2019 verbeterden we de systematiek van de urenrekening verbeterd. De gegevens zijn afgestemd op de nieuwe organisatie. In deze verbeterde urenrekening zijn wij ervan uitgegaan dat alle ambtelijke kosten van voorbereidingsuren van alle investeringen worden geactiveerd. Voorgesteld wordt daarom om uitgangspunt 7 als volgt te wijzigen:

*Ambtelijke kosten van voorbereidingsuren, voor zover zij via tijdschrijven zijn verantwoord, en overige voorbereidingskosten activeren.*

Eventuele overschrijdingen op lopende kredieten worden via de 2<sup>e</sup> burap 2019 en/of jaarrekening 2019 aan u gerapporteerd. In de komende investeringsvoorstellen zullen de ambtelijke uren in de investeringen worden meegenomen.

**Uitgangspunt 16:**

De rente wordt in het jaar van investeren in een actief over 50% van het investeringsbedrag doorberekend aan de producten.

Het uitvoeren van dit uitgangspunt is administratief bewerkelijk. (Achteraf) moeten er namelijk handmatige boekingen worden gedaan. Vooruitlopend op de harmonisatie wordt voorgesteld om met ingang 2019 de rentetoerekening te starten in het jaar volgend op de investering, en hiermee aan te sluiten bij de overige A2 gemeenten.

Voorgesteld wordt daarom om uitgangspunt 16 als volgt te wijzigen:

*De rente wordt in het jaar volgend op de investering doorberekend aan de producten.*

### **Consequenties:**

#### Financiële:

Het saldo na de 1<sup>e</sup> Burap 2019 bedraagt € 1.727.000 (nadelig). Hiervan is € 1.799.000 (nadelig) structureel en € 72.000 (voordelig) incidenteel. Het actuele meerjarige begrotingsbeeld is opgenomen in de kadernota 2020.

#### Juridische:

n.v.t.

#### Beleidsmatige:

De beleidsmatige gevolgen zijn toegelicht in de 1<sup>e</sup> Burap 2019.

#### Strategische Visie:

De strategische visie is gebruikt voor de missie van de programma's van de 1<sup>e</sup> Burap 2019.

#### Communicatie/burgerparticipatie:

n.v.t.

### **Commissiebehandeling: Ja**

Wij stellen U voor om bijgaand in concept opgemaakt besluit vast te stellen.

Met vriendelijke groet,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN CRANENDONCK,  
De secretaris, De burgemeester,

ir. J.A.G.M. van Aaken

F.A.P. van Kessel