

1e Tussenrapportage

2020



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Voorwoord / Aanbieding	3
2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma	6
3. Algemene toelichting op investeringen	17
4. Toelichting op investeringen vanuit 2019	18
5. Toelichting op investeringen 2019	20
6. Nieuwe investeringen 2019	23
7. Toelichting op reserves en voorzieningen	24
8. Vrije Algemene Reserve (VAR)	25
9. Onvoorzien	26
10. Samenvatting en conclusie	26
11. Voorstel	27

1. VOORWOORD / AANBIEDING

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de 1^e Tussenrapportage van 2020 (Turap 2020-1). In 2019 zijn we gestart met het maken van drie tussenrapportages. Na dit eerste jaar hebben we inmiddels de juiste vorm gevonden voor dit document. Met uw raad is afgesproken dat de focus komt te liggen op de financiële mutaties op bestaand beleid. De insteek van de verslaglegging is dus “kort maar krachtig”. Daar waar sprake is van significante inhoudelijke afwijkingen op de (meerjaren)begroting 2020-2023, wordt uw raad geïnformeerd via Raadsinformatiebrieven.

Dit is de eerste tussenrapportage van dit jaar. Dat betekent ook dat er nog veel onzekerheden zijn over hoe het jaar zich verder zal ontwikkelen. Dat is ‘normaal’ gezien al zo, omdat het jaar pas net gestart is, maar in deze tijd van Corona en alle effecten die de Corona maatregelen met zich mee brengen nog veel meer. Met deze Turap 2020-1 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf januari tot en met medio mei 2020. Dit document biedt bovendien een eerste perspectief vooruitlopend op de Kadernota 2021.

Financieel beeld

Deze eerste tussenrapportage, met een behoorlijk negatief resultaat, laat zien dat we nog steeds voor financiële uitdagingen staan. Daarnaast zien we grote onzekerheden door de huidige situatie en is de meicirculaire van de algemene uitkering nog niet bekend. Tevens voorzien we in de loop van het jaar op diverse punten nog een aantal noodzakelijke extra uitgaven, zoals de knelpunten in capaciteit waarvoor u een apart raadsvoorstel van ons zult ontvangen. Maar we verwachten ook dat het resultaat voor 2020 zich nog positief kan bijstellen, omdat in de loop van het jaar ook voordelen naar voren zullen komen, dit is in een eerste tussenrapportage vaak nog lastig in de te schatten.

Pas lopende het jaar krijgen we meer zicht op hoe de uitvoering van de begroting verloopt en kan het (mede door de getroffen Corona maatregelen) zo zijn dat bepaalde plannen niet uitgevoerd worden of de vraag van de samenleving minder groot is dan verwacht. Kortom: de onzekerheid is groot en het eerste beeld van 2020 wat we in deze Turap terug zien is nadelig. We moeten ons dus realiseren dat ons ook dit jaar lastige keuzes moeten maken.

In de onderstaande tabellen treft u een historisch verloop aan van de begrotingssaldi. In de 1^e tabel is het beginsaldo van de primitieve begroting opgenomen gevolgd door de mutaties als gevolg van de verwerking van septembercirculaire van de algemene uitkering 2019 en de amendementen waartoe bij de vaststelling van de begroting 2020-2023 is besloten.

Tabel 1		2020		2021		2022		2023
Primitieve begroting 2020 - 2023	V	53.000	V	141.000	V	302.000	V	551.000
Amendementen en mutaties	V	111.000	V	255.000	V	375.000	V	273.000
Totalen na vaststelling begroting 2020	V	164.000	V	396.000	V	677.000	V	824.000

In tabel 2 is het financiële resultaat van de Turap 2020-1 opgenomen verdeeld in mutaties met een structureel en een incidenteel karakter.

Tabel 2		2020		2021		2022		2023
Mutaties Turap 2020-1 Structureel	N	387.000	N	408.000	N	408.000	N	409.000
Mutaties Turap 2020-1 Incidenteel	N	484.000	N	190.000	N	80.000	-	
Totaal mutaties Turap 2020-1	N	871.000	N	598.000	N	488.000	N	409.000

De mutaties in de Turap 2020-1 zijn divers van aard. De detailinformatie over de mutaties is in hoofdstuk 2 opgenomen. Duidelijk is dat het merendeel van de mutaties (€ 592.500) niet (of beperkt) te beïnvloeden is. In onderstaande tabel zijn de 6 grootste afwijkingen opgenomen. Elke afwijking is voorzien van een korte toelichting.

Jeugd: DVO Breda	47.000	Kosten als gevolg van kwaliteitsimpuls uitvoering regionaal beleid Jeugdwet.
Bijdrage door evenementen	50.000	Als gevolg van Corona gaan evenementen niet door. Doorbelasting gemeentelijke bijdrage niet mogelijk
CAK Eigen bijdrage WMO	64.500	Wettelijke voorschriften leiden tot verlaging eigen bijdrage
Opbrengst OZB niet woningen	75.000	Bezwaar en beroepszaken leiden tot lagere opbrengsten
WMO begeleiding individueel	146.000	Meer mensen maken gebruik van regelingen, open eind regeling
Dividend BNG	210.000	Bank Nederlandse Gemeente heeft minder winst gemaakt en derhalve lager dividend
Totaal niet / beperkt beïnvloedbaar	592.500	

In tabel 3 zijn, rekening houdend met de mutaties die in de Turap 2020-1 zijn opgenomen, de nieuwe begrotingsaldi 2020-2023 opgenomen

Tabel 3		2020		2021		2022		2023
Saldo begroting 2020-2023 structureel	V	18.000	N	119.000	V	270.000	V	428.000
Saldo begroting 2020-2023 incidenteel	N	725.000	N	83.000	N	81.000	N	13.000
Saldo begroting NA Turap 2020-1	N	707.000	N	202.000	V	189.000	V	415.000

Wij concluderen dat de tekorten zich niet zozeer voordoen op structurele budgetten, maar dat deze op korte termijn met name worden veroorzaakt door mutaties met een incidenteel karakter. De bovenstaande saldi zijn uiteraard indicatief. Feitelijk een eerste verkenning van de begrotingsramingen. Met name de omvangrijke “open-eind” regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand blijven onze aandacht houden.

In deze Turap wordt op een aantal onderdelen rekening gehouden met hogere lasten en lagere baten als gevolg van de Coronacrisis. Wat de invloed van de Coronacrisis uiteindelijk gaat worden is op basis van de huidige informatie absoluut niet in te schatten. In de komende maanden zullen wij de noodzakelijke budgetten monitoren en met uw raad delen.

De uitdaging voor de komende maanden ligt er in ieder geval de opdracht om het begrotingstekort te verminderen. Op verschillende beleidsterreinen zijn beheersmaatregelen aangekondigd c.q. inmiddels ingevoerd. In het raadsvoorstel is daarover nadere informatie opgenomen. Daarnaast zullen wij de komende maanden terughoudend omgaan met niet noodzakelijke uitgaven, mede ook gelet op de prognoses van de toekomstige jaren.

Bij de jaarrekening 2019 wordt voorgesteld om een aantal bedragen over te hevelen naar 2020. De overheveling van deze bedragen is in de begrotingswijziging van deze Turap 2020-1 meegenomen. Daar waar specifieke besluitvorming noodzakelijk is (o.a. mutaties in investeringsbedragen of mutaties in reserves) wordt dit in de verschillende hoofdstukken van deze Turap 2020-1 toegelicht en als specifiek besispunt opgenomen. Alle financiële afwijkingen zijn verwerkt in een begrotingswijziging.

Graag vernemen wij of u met deze Turap 2020-1 kunt instemmen.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Het college van burgemeester en wethouders

2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma

In onderstaande tabel worden de mutaties op de begroting toegelicht. De indeling is per programma, Voordeel (V) of Nadeel (N) en beoordeelt voor het jaar 2020 en verder. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 10.000. Uitzondering hierop zijn afwijkingen van politiek bestuurlijke importantie of wanneer de afwijking gevolgen heeft voor reserves of voorzieningen. Afwijkingen lager dan € 10.000, administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht.

Vanwege de afronding op een veelvoud van € 1.000 komt sporadisch een afrondingsverschil voor in de tellingen van de tabellen.

Programma 1 – Leefbaarheid

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
1	Straatreiniging Bij de gewijzigde uitvoering van de onkruidbestrijding (borstelen en branden) is abusievelijk het budget voor de aankoop van gas niet meegenomen. Deze omissie wordt thans hersteld.	N	15.000	N	15.000	N	15.000	N	15.000
1	Verkeersregelingen De kosten à € 17.000 zijn bestemd voor aanpassingen aan zowel bestrating als inrichten van een parkeerverwijssysteem t.b.v. fort Lunet. Dit systeem is een gevolg van het bestemmingsplan fort Lunet.	N	17.000	V	0	V	0	V	0
1	Verkeerszaken Contra-expertise gelden voor de verbreding van de A27 zijn in de primitieve begroting opgenomen vanaf 2023. Gelet op de huidige ontwikkelingen zijn deze middelen ook in 2020 tot en met 2023 noodzakelijk.	N	25.000	N	20.000	N	20.000	V	0
1	Verkeerszaken In het kader van de verbreding van de A27 dienen er kabels en leidingen verlegd te worden die in beheer en eigendom van de gemeente zijn. Aangezien de gemeente eigenaar is ligt deze taak bij de gemeente. De kosten, voor zowel de voorbereiding, de ambtelijke uren als de uitvoering worden achteraf conform de NKL-regeling (wettelijk kader) gedeeltelijk gecrediteerd aan de gemeente door Rijkswaterstaat. Gelet op het stadium waarin de voorbereiding zich bevindt is er nog geen zicht op de daadwerkelijke verlegging/bouwkosten. Naar verwachtingen kunnen we hierover in TURAP-2 meer duidelijkheid verschaffen. Doel is om nog dit jaar deze werkzaamheden volledig af te ronden.	N	15.000	V	0	V	0	V	0

1	Verkeerszaken In het kader van de visie voor omgeving Hooipolder zijn reeds kosten gemaakt. Deze kosten zijn financieerbaar vanuit de subsidie van provincie Noord-Brabant voor het Hooipolderplus-plan. De formele subsidie aanvraag, inclusief een bevoorschotting, is gedaan bij de provincie Noord-Brabant. De verwachting is dat er hier bij TURAP-2 meer duidelijkheid over is.	N	15.000	V	0	V	0	V	0
1	Afvalverwijdering huisvuil Als gevolg van de afname van de op- en overslag kosten PMD afval van € 184.000 kan de raming van inzamel en stortkosten afval naar beneden worden bijgesteld.	V	184.000	V	0	V	0	V	0
1	Afvalverwijdering huisvuil De marktprijzen voor oud papier en textiel zijn fors gedaald t.o.v. 2019, minder opbrengst van € 30.000 voor oud papier en € 20.000 voor kleding.	N	50.000	V	0	V	0	V	0
1	Afvalverwijdering huisvuil I.v.m. een andere vergoedingssystematiek van Stichting Afvalfonds zijn er minder opbrengsten (€ 57.000,-)	N	57.000	V	0	V	0	V	0
1	Afvalverwijdering huisvuil De mutaties in de uitvoeringsbudgetten worden geëgaliseerd via de voorziening afval. Het voordelige saldo 2020 wordt derhalve gestort in de voorziening. Het voornemen is om met ingang van 2021 Diftar in te voeren. Omdat deze wijziging zal leiden tot diverse aanpassingen in zowel uitgaven als inkomsten wordt de mutatie vooralsnog berekend op 2020 en nog niet voor latere jaren.	N	77.000	V	0	V	0	V	0
1	VTH taken Er spelen in onze gemeente een aantal langslepende (repressieve) handhavingsszaken die ook weer in 2020 extra inzet vragen. Het betreft dan opvolging van klachten en juridische procedures. Vanuit onze beginselplicht tot handhaving moeten wij hier op acteren (€ 20.000). Wij doen dit zo efficiënt mogelijk.	N	20.000	V	0	V	0	V	0

- 1 Omgevingsvergunning N 15.000 V 0 V 0 V 0
 Voor de uitvoering van de omgevingsvergunning is incidenteel een budget noodzakelijk voor advieskosten van € 15.000

1	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 1 – Leefbaarheid	N	122.000	N	35.000	N	35.000	N	15.000
1	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 1 – Leefbaarheid	V	66.000	V	75.000	V	75.000	V	75.000
1	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid	N	56.000	V	40.000	V	40.000	V	60.000

Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
2	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	V	0	V	0	V	0	V	0
2	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	N	36.025	N	24.025	N	24.025	N	24.025
2	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	N	36.025	N	24.025	N	24.025	N	24.025

Programma 3 – Sportvoorzieningen

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
3	Sportbeleid In de algemene uitkering 2019 was een bedrag inbegrepen voor een sportformateur. Dit bedrag is in 2019 niet gebruikt en wordt thans voor 2020 geclaimd.	N	15.000	V	0	V	0	V	0
3	Sportbeleid Dit budget betreft een restant vanuit 2019 wat noodzakelijk is om sportaccommodatiebeleid te herijken. De herijking van het sportaccommodatiebeleid is pas in december 2019 gestart en zal in 2020 worden afgerond. Een bedrag van € 45.000 resteert (waarvan € 24.000 is gedekt uit de Vrije Algemene Reserve) Het bedrag wat niet gedekt wordt via de VAR, dient als afzonderlijk budget te worden opgevoerd.	N	21.000	V	0	V	0	V	0

3	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 3 – Sportvoorzieningen	N	36.000	V	0	V	0	V	0
3	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 3 – Sportvoorzieningen	N	32.000	N	32.000	N	32.000	N	32.000
3	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Sportvoorzieningen	N	68.000	N	32.000	N	32.000	N	32.000

Programma 4 – Onderwijs

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
4	Basisonderwijs Deze mutatie betreft de doorwerking van voorgaande jaren. De gemeente draagt een bepaald percentage bij in de kosten die de scholen voor de conciërge maken. Omdat de percentages hoger zijn valt de afrekening de laatste jaren ook hoger uit. Er is overigens sprake van een aflopende regeling. Voor de jaren die nog resteren (2020 en 2021) dient een bijraming plaats te vinden.	N	15.000	N	10.000	V	0	V	0
4	Huisvesting basisonderwijs In de begroting 2020 is besloten om de komende jaren een afschrijvingsreserve te vormen voor de dekking van de toekomstige kapitaallasten van de investeringen in het kader van het Integraal Huisvestings Plan (IHP). De uitvoering van dit besluit leidt in de Tussenrapportage tot een verlaging van de stelpost toekomstige kapitaallasten onder gelijktijdige storting van het zelfde bedrag in de nieuwe reserve Afschrijvingslasten IHP.	V	60.000	V	60.000	V	60.000	V	60.000
4	Huisvesting basisonderwijs De nieuwbouw van De Wilsdonck zal in latere jaren plaatsvinden dan gepland. Dit uitstel leidt tot mutaties in de afschrijving en rentetoerekening. Per saldo voor 2020 is dit een nadeel van € 25.000 vanwege gewijzigde rentetoerekeningen. In de komende maanden wordt de investeringsplanning geactualiseerd en doorgerekend voor de jaren 2021-2023.	N	184.000	V	0	V	0	V	0
4	Huisvesting basisonderwijs Administratieve mutatie op de afschrijvingen als gevolg van latere uitvoering van nieuwbouw Wilsdonck.	V	123.000	V	0	V	0	V	0

4	Huisvesting basisonderwijs Administratieve mutatie op de rente als gevolg van latere uitvoering van nieuwbouw Wilsdonck.	V	37.000	V	0	V	0	V	0
4	Huisvesting basisonderwijs In de jaarrekening 2019 bleek dat wij op basis van afspraken uit het verleden de huur van noodlokalen van De Wilsdonck voor onze rekening nemen. Deze post was inmiddels vervallen in de veronderstelling dat nieuwbouw gereed zou zijn. Naar het zich laat aanzien is de komende 2 jaar nog een huurbijdrage verschuldigd.	N	20.000	N	20.000	V	0	V	0
4	Vrije algemene reserve (VAR) Betreft een nieuwe reserve "Reserve Afschrijving Investerings IHP". In de reserve wordt de 1e jaarschijf structureel gestort in deze reserve omdat de stelpost kapitaallasten in 2020 niet noodzakelijk is.	N	60.000	N	60.000	N	60.000	N	60.000

4	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 4 – Onderwijs	N	60.000	N	30.000	V	0	V	0
4	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 4 – Onderwijs	V	3.000	V	3.000	V	3.000	V	3.000
4	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 4 – Onderwijs	N	57.000	N	27.000	V	3.000	V	3.000

Programma 5 – Mens, zorg en inkomen

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
5	Jeugd en jongerenwerk Uit jaarrekening 2019 bleek dat er een dubbele subsidieverstreking was opgenomen voor Trema onder de post jeugd en jongerenwerk. Deze discrepantie wordt thans hersteld en ingezet ter dekking van kosten als gevolg van kwaliteitsimpuls uitvoering regionaal beleid Jeugdwet.	V	81.000	V	61.000	V	41.000	V	21.000
5	Algemene voorzieningen Jeugd Toename van de kosten van de DVO die gedekt worden door de correctie op de Subsidie Trema.	N	47.000	N	47.000	N	47.000	N	47.000

5	Eerstelijnsloket Jeugd Na toerekening van de kosten als gevolg van kwaliteitsimpuls uitvoering regionaal beleid Jeugdwet resteert nog € 33.000 van de subsidiecorrectie bij jeugd en jongerenwerk. Voor de uitvoering van het eerstelijnsloket Jeugd wordt een aanvullend budget noodzakelijk geacht voor de uitbreiding van 1 fte. Ter invulling van deze formatieplaats wordt het restant ingezet om de lokale kwaliteitsimpuls op dit beleidsterrein vorm te geven.	N	33.000	N	33.000	N	33.000	N	33.000
5	PW Inkomen Voor de zogenaamde BUIG uitkering hebben wij in de begroting 2020 rekening gehouden met € 4.475.000. Zeer recent bereikte ons het bericht dat de BUIG-uitkering enigszins hoger is uitgevallen. Voor onze gemeente € 25.000. De BUIG uitkering wordt berekend op € 4,5 miljoen. Vooralsnog structureel. Het voordeel van € 25.000 wordt in 2020 ingezet ter dekking van de app Kindregeling.	V	25.000	V	25.000	V	25.000	V	25.000
5	Tozoregeling (Steunregeling Corona) Betreft stelpost voor uitvoeringskosten. Een cijfermatige onderbouwing ontbreekt vooralsnog. Vandaar dat de uitgavenramingen budgettair neutraal zijn opgenomen met de inkomsten.	N	371.000	V	0	V	0	V	0
5	Tozoregeling (Steunregeling Corona) Betreft stelpost voor uitkering inkomensvoorzieningen.	N	1.000.000	V	0	V	0	V	0
5	Tozoregeling (Steunregeling Corona) Vanwege de Coronamaatregelen ontvangt de gemeente tot op heden een voorschot van het ministerie voor de uitkering van de Tozo regeling van bijna € 2,4 miljoen. Vooralsnog wordt deze bijdrage budgettair neutraal in onze begroting verwerkt door het opnemen van een aantal stelposten voor inkomensvoorzieningen en bedrijfskrediet voor hetzelfde bedrag.	V	2.371.000	V	0	V	0	V	0
5	Tozoregeling (Steunregeling Corona) Betreft stelpost voor mogelijke bedrijfskredieten.	N	1.000.000	V	0	V	0	V	0

5	Armoedebestrijding Voor de aankoop van een app Kindregeling is € 25.000 noodzakelijk. Deze kosten kunnen worden gedekt door de hogere BUIG uitkering. Voor de jaren na 2020 wordt een abonnement afgesloten dat vanaf 2021 eveneens binnen de BUIG budgetten kan worden opgevangen.	N	25.000	N	6.000	N	6.000	N	6.000
5	Sociale Werkplaatsen Het verschil tussen de gemeentelijke bijdrage volgens de begroting MidZuid 2020 en het bedrijfsplan MidZuid 2020 dient te worden bijgeraamd. De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald door het aantal SW-plaatsingen. Het verschil wordt veroorzaakt door een groter aandeel SW-plaatsingen van Geertruidenberg in het totaal aantal SW-plaatsingen bij MidZuid. De verwachte bezuiniging wordt daarmee naar verwachting ook niet haalbaar. Verdere aanpassing gedurende het jaar wordt niet uitgesloten.	N	13.000	V	0	V	0	V	0
5	Wmo, huishoudelijke verzorging Omdat thans nog niet te voorzien is in hoeverre de lasten van huishoudelijke verzorging zich zullen ontwikkelen, mede als gevolg van de onduidelijke invloed die de Corona maatregelen op de uitvoering zal hebben, wordt de begroting thans niet aangepast. De begroting is nagenoeg gelijk aan de cijfers uit de jaarrekening 2019. De stelpost voor prijscompensatie wordt wel aan de budgetten toegevoegd.	N	65.000	N	65.000	N	65.000	N	65.000
5	Wmo, huishoudelijke verzorging De stelpost indexering wordt administratief overgeheveld naar het uitvoeringsbudget.	V	65.000	V	65.000	V	65.000	V	65.000
5	WMO Begeleiding Op basis van extrapolatie is nog geen betrouwbare raming te maken. Wel is duidelijk dat het budget voor 2020 ontoereikend zal zijn. Vooralsnog wordt het budget 2020 opgetrokken naar het niveau jaarrekening 2019.	N	146.000	N	146.000	N	146.000	N	146.000
5	Eigen bijdragen WMO Deze inkomsten lopen achter bij de ramingen. Het is bekend dat het CAK achterstanden heeft, dus zou gewacht kunnen worden tot een volgende turap. Het bedrag zal sowieso minder worden aangezien het abonnementstarief april en mei niet zal worden geïnd. Jaarrekening 2019 was € 98.000 Voorgesteld wordt om het niveau van de jaarrekening aan te houden.	N	65.000	N	65.000	N	65.000	N	65.000

- 5 Gezondheidszorg N 19.000 N 19.000 N 19.000 N 19.000
 Voor de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (nieuwe wet) dient een vergoeding te worden opgenomen in onze begroting. De compensatie hiervan is onderdeel van de algemene uitkering

5	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	241.000	N	229.000	N	249.000	N	269.000
5	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	91.000	N	17.000	N	17.000	N	18.000
5	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	332.000	N	247.000	N	267.000	N	288.000

Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
6	Kermisterreinen Als gevolg van de Coronamaatregelen zijn de kermissen in de gemeente voor het grootste gedeelte afgelast. Voor 2020 is de opbrengst vooralsnog op nihil geraamd. Meerjarig is rekening gehouden met een reguliere kermis, maar met een lagere pachttopbrengst	N	22.000	N	6.000	N	6.000	N	6.000
6	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	N	22.000	N	6.000	N	6.000	N	6.000
6	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	V	65.000	N	51.000	N	51.000	N	51.000
6	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	V	43.000	N	57.000	N	57.000	N	57.000

Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
7	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	V	0	V	0	V	0	V	0
7	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	N	3.000	N	13.500	N	13.500	N	13.500
7	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	N	3.000	N	13.500	N	13.500	N	13.500

Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
8	Deelnemingen en beleggingen Met het vaststellen van het jaarverslag 2019 heeft de BNG de dividend uitkering bepaald op 50% van de winst, voor onze gemeente € 170.000; Dit is € 210.000 lager dan geraamd. Als gevolg van de corona crisis heeft de BNG, op aanraden van de ECB, ook de uitbetaling opgeschort tot 1 oktober 2020 en zal mogelijk geheel worden geschrapt. Vooralsnog een zeer onzekere situatie. Aangenomen wordt dat de dividenduitkering de komende jaren zal herstellen naar het "gebruikelijke" niveau.	N	210.000	N	180.000	N	80.000	V	0
8	Algemene uitgaven en inkomsten Bij het opstellen van de begroting was een bedrag van de algemene uitkering gereserveerd voor eventuele kostenontwikkeling van de buurtsportcoach. De begroting buurtsport is in deze Turap verwerkt zodat deze stelpost (administratief) kan vervallen.	V	40.000	V	40.000	V	40.000	V	40.000
8	Algemene uitgaven en inkomsten Vanwege verschillende bezwaren tegen de WOZ waarde wordt met een risicobudget rekening gehouden. Dit risicobudget dient meerjarig te worden opgehoogd.	N	75.000	N	75.000	N	75.000	N	75.000
8	Saldo programmamutaties > 10.000 Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	N	245.000	N	215.000	N	115.000	N	35.000
8	Saldo programmamutaties < 10.000 Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	V	17.000	V	3.000	V	3.000	V	3.000
8	Totaal programmamutaties Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	N	228.000	N	212.000	N	112.000	N	32.000

Programma 9 – Overhead

Pr.	Omschrijving	V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
9	Overhead cluster Buitenruimte Buitendienst In de begroting is rekening gehouden met het doorrekenen van de door de gemeente gemaakte kosten aan de organisatie van evenementen. Als gevolg van de Coronamaatregelen worden er geen evenementen georganiseerd. Dit leidt tot een incidenteel nadeel	N	50.000	V	0	V	0	V	0

9	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W De gemeente is geconfronteerd met een tweetal omvangrijke beroepszaken (WOZ waarde en precarioheffing) die de inzet van extra externe juridische advisering noodzakelijk maakt. Verhoging van het budget voor juridische advisering is derhalve noodzakelijk.	N	10.000	V	0	V	0	V	0
9	Overhead Personeel De gemeente maakt bij het inhuren van extern personeel gebruik van de diensten van Flex West Brabant. Over de jaren 2016-2018 is een afrekening ontvangen van teveel in rekening gebrachte kosten. Dit leidt tot een eenmalige meevaller.	V	13.000	V	0	V	0	V	0
9	Overhead Personeel Voor begeleiding bij werving en selectie en een regeling die getroffen is voor begeleiding van voormalig personeel is externe expertise ingeschakeld. Deze incidentele posten waren niet begroot.	N	36.000	V	0	V	0	V	0
9	Overhead Voorlichting Op het terrein van voorlichting en communicatie worden extra kosten gemaakt ten gevolge van de Coronacrisis. Vooralsnog wordt een werkbudget noodzakelijk geacht.	N	10.000	V	0	V	0	V	0
9	Overhead DIV Het noodzakelijke budget voor met name digitale abonnementen is de afgelopen jaren toegenomen. Een verhoging van het budget is noodzakelijk.	N	15.000	N	15.000	N	15.000	N	15.000

9	Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 9 – Overzicht overhead	N	108.000	N	15.000	N	15.000	N	15.000
9	Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 9 – Overzicht overhead	N	27.000	N	12.000	N	12.000	N	12.000
9	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 9 – Overzicht overhead	N	135.000	N	27.000	N	27.000	N	27.000

Recapitulatie van de programmamutaties (afgerond op € 1.000):

Totaal Saldo van alle programmamutaties

Programma 1 – Leefbaarheid
 Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme
 Programma 3 – Sportvoorzieningen
 Programma 4 – Onderwijs
 Programma 5 – Mens, zorg en inkomen
 Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen
 Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering
 Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
 Programma 9 – Overhead

Totaal Saldo alle programmamutaties

V/N	2020	V/N	2021	V/N	2022	V/N	2023
N	56.000	V	40.000	V	40.000	V	60.000
N	36.000	N	24.000	N	24.000	N	24.000
N	68.000	N	32.000	N	32.000	N	32.000
N	57.000	N	27.000	V	3.000	V	3.000
N	332.000	N	247.000	N	267.000	N	288.000
V	43.000	N	57.000	N	57.000	N	57.000
N	3.000	N	14.000	N	14.000	N	14.000
N	228.000	N	212.000	N	112.000	N	32.000
N	135.000	N	27.000	N	27.000	N	27.000
N	871.000	N	598.000	N	488.000	N	410.000

3. Algemene toelichting op investeringen

In de volgende hoofdstukken wordt de voortgang weergegeven van investeringsbudgetten. In de hoofdstukken maken we onderscheid tussen investeringen die overgenomen zijn uit de jaarrekening 2019 (hfdst. 4) , uit het investeringsplan 2020 of tussentijds beschikbaar gesteld via een separaat raadsbesluit (Hfdst. 5) en investeringen die voor 2020 als geheel nieuwe investering zijn aan te merken (Hfdst. 6).

In de Turap 2020-1 hebben wij de investeringsbudgetten afkomstig uit de jaarrekening 2019 slechts opgenomen als er sprake is van een mutatie ten opzichte van de informatie zoals in de jaarrekening opgenomen. De investeringen uit het investeringsplan 2020-2023 zijn eveneens slechts opgenomen als er sprake is van een mutatie of een korte toelichting op de voorgenomen investering. Daarmee blijven deze hoofdstukken kort en krachtig.

Als er sprake is van een mutatie op het investeringsbedrag is een besispunt opgenomen. Beslispunten kunnen o.a. zijn: Investeringsbudget handhaven, afsluiten, verhogen, verlagen. Alle kredietmutaties welke in 2020 gaan plaatsvinden worden daarmee geformaliseerd in de Bestuursrapportages van 2020 of door middel van een afzonderlijk raadsbesluit. Hierdoor wordt voldaan aan de rechtmatigheidsvoorschriften.

Tot slot merken we op dat bij de mutaties die worden voorgesteld, de mogelijke invloed van de Coronacrisis buiten beschouwing is gelaten. Het is te verwachten dat ook de Coronamaatregelen van invloed zullen zijn bij de uitvoering van de verschillende investeringen, maar hoe en wat de financiële impact zal zijn is thans nog onbekend. In de volgende Turaps zal hieraan zeker aandacht worden gegeven.

4. Toelichting op investeringen vanuit 2019

Raadsprogramma 1, Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Restantkrediet 2019	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
18 Verkoop proces Hermenzeil	0	50.000	Zoals eerder bij de raad is aangekondigd, maken we in TURAP-1 van 2020 inzichtelijk wat de kosten voor 2020 gaan worden. De verwachte kosten bedragen € 50.000 bestaan uit: - Beheer- en onderhoudskosten: € 10.000 - Begeleiding verkoopproces: € 25.000 - Deelnamevergoedingen fase 2 en 3: € 7.500 - Onvoorzien: € 7.500 De helft van dit bedrag wordt door de provincie bijgedragen, waardoor de werkelijke netto- kosten voor de gemeente € 25.000 bedragen (onder aftrek van inkomsten). Beslispunt: Een uitvoeringskrediet beschikbaar stellen van € 50.000.
18 Verkoop proces Hermenzeil (bijdrage Provincie)	0	-23.250	De bijdrage van de Provincie is de helft van het saldo van de investering "18 Verkoop proces Hermenzeil". Omdat er ook inkomsten zijn, is de bijdrage lager dan € 25.000. Beslispunt: Instemmen met een bijdrage in het krediet van € 23.500.
18 Verkoop proces Hermenzeil (opbrengsten)	0	-3.500	Dit zijn de inkomsten door de verhuur voor tijdelijke bewoning. Dat levert € 400 maand op. Afhankelijk van wanneer de verkoop definitief is, stopt deze inkomstenbron.

			Beslispunt: In te stemmen met de verrekening van inkomsten op het krediet voor Hermenzeil voor een bedrag van € -3.500.
Vorbereidingskrediet plangebied Oude Haven	29.000	75.000	Overgenomen restantkrediet uit 2019 van € 29.000. Daarnaast is er € 75.000 extra beschikbaar gesteld uit het investeringskrediet van € 741.000 van het Investeringsprogramma 2020 . Beslispunt: In te stemmen met de beschikbaar stelling van een aanvullend budget van € 75.000

Raadsprogramma 3 Sportvoorzieningen	Restantkrediet 2019	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
Renovatie zwembad De Ganzewiel 2017 - 2019(K)	1.803.371	18.000	Bij de uitvoering van het project waren er een aantal tegenvallers. Onder andere; lekkage waterleiding, asbest verwijderen, reparatie riolering. Beslispunt: In te stemmen met het verhogen van het beschikbare investeringskrediet met € 18.000.
19 Bootcamp maatregelen (G. Berg en Raamsdonk: investering (lasten)	24.200	18.150	Voor de uitvoering in beide kernen is € 15.000 extra nodig (incl BTW 18.150). Beslispunt: In te stemmen met het beschikbaar stellen van een extra krediet van € 18.150 incl BTW.
19 Bootcamp maatregelen (G. Berg en Raamsdonk : bijdrage spuk (baten)	4.200	3.150	De Spuk- bijdrage van het ministerie wordt als bate verantwoord. (totaal € 7.350) Als de uitvoeringskosten hoger worden, wordt BTW ook hoger en daardoor ook hogere SPUK bijdrage.

			Beslispunt: De SPUK bijdrage naar boven bijstellen met € 3.150.
--	--	--	--

Raadsprogramma 7, Dienstverlening en bedrijfsvoering	Restantkrediet 2019	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
19 Geluidsinstallatie	67.500	2.235	Kosten van de inzet van het inkoopbureau waren in begrote bedrag niet meegenomen. Beslispunt: Krediet met € 2.235 verhogen en daarna het krediet afsluiten

5. Toelichting op investeringen 2020

In dit hoofdstuk wordt de voortgang weergegeven van de investeringen die zijn opgenomen in het investeringsplan 2020-2023 of in 2020 tussentijds beschikbaar zijn gesteld op basis van een separaat raadsbesluit.

Raadsprogramma 1, Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid	Bedrag 2020	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
20 Centrumontwikkeling Raamsdonksveer	666.000		Er is door het college inmiddels ingestemd met € 75.000 als voorbereidingskrediet Oude Haven.
20 Investeringsconform VGRP+ 2017 t.b.v. 2020	1.121.965	-309.965	Er is door het college inmiddels een krediet beschikbaar gesteld van € 812.000 (ex btw). De lagere kapitaallasten zullen met het opstellen van de begroting 2021 structureel worden verwerkt. Deze blijven binnen de rioolfinanciering beschikbaar. Beslispunt: Krediet met € 309.965 naar beneden bijstellen en in meerjarenbegroting rekening houden met aangepaste kapitaallasten.

20 Vervanging mechanisch 2020	41.200	3.800	Er is door het college inmiddels een krediet van € 45.000 beschikbaar gesteld. Het extra bedrag kan binnen de rioolfinanciering worden opgevangen. (zie ook voorgaande punt) Beslispunt: Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 3.800.
-------------------------------	--------	-------	---

Raadsprogramma 3, sportvoorzieningen	Bedrag 2020	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
20 Kunstgrasveld Right OH	650.000	-166.000	Er is door het college inmiddels een krediet beschikbaar gesteld van € 484.000 inclusief BTW. De lagere kapitaallasten zullen met het opstellen van de begroting 2021 structureel worden verwerkt. Beslispunt: Krediet met € 166.000 naar beneden bijstellen en in meerjarenbegroting rekening houden met aangepaste kapitaallasten.
20 Terugontvangst BTW o.b.v. SPUK	136.500	-52.500	Voor de verschuldigde BTW wordt rekening gehouden met een SPUK bijdrage van het rijk. Als de uitvoering goedkoper uitvalt, is de BTW declaratie automatisch ook lager en dient te worden aangepast. Beslispunt: De SPUK bijdrage naar beneden bijstellen met € 52.500.

Raadsprogramma 5, Zorg en Inkomen	Bedrag 2020	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
20 Kindregeling (aanschaf app)	p.m.		De aanschaf van de kindapp is bekostigd binnen de exploitatiebudgetten. Er zal geen kredietaanvraag worden ingediend.

Raadsprogramma 7, Dienstverlening en bedrijfsvoering	Bedrag 2020	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
20 Tractor	53.068		Het krediet is inmiddels door het college beschikbaar gesteld.
20 Vervanging VDI Hosts	60.000	30.000	Vanwege de coronacrisis was het voor de continuïteit voor de bedrijfsvoering noodzakelijk om op korte termijn de investering vervanging VDI Hosts naar voren te halen. In het investeringsplan stond de investering gepland in 2022 en dit is nu 2020 geworden. Hiervoor stond € 60.000 excl. BTW gebudgetteerd. Er was echter € 30.000 extra noodzakelijk. De totale investering bedraagt derhalve € 90.000. Beslispunt: In te stemmen met het naar voren halen van het krediet van € 60.000 en in te stemmen met verhoging van het investeringskrediet met € 30.000.

6. Nieuwe investeringen 2020

In dit hoofdstuk worden de geheel nieuwe investeringen opgenomen waarvan de noodzaak tot het beschikbaar stellen door middel van een separaat raadsbesluit in het kader van de rechtmatigheid noodzakelijk is. Aan de gemeenteraad wordt gevraagd om deze kredieten te autoriseren.

Raadsprogramma 3, sportvoorzieningen	Bedrag 2020	Mutatiebedrag Turap 2020-1	Toelichting op investering
Inventaris zwembaden	0	60.500	Op 17 maart jl. is er een Raadpleegbrief verstuurd waarin is aangegeven dat er abusievelijk geen rekening is gehouden in het budget met vervanging inventaris. En waarin wordt aangegeven dat het college voornemens was om over te gaan tot aanschaf van de nieuwe inventaris. De kapitaallasten van het krediet worden vanaf 2021 gedekt met een verhoging van de huur van het zwembad. Saldo budgettair neutraal. Beslispunt: Een krediet beschikbaar stellen van € 60.500 inclusief BTW voor de vervanging van de inventaris en de kapitaallasten en huurverhoging vanaf 2021 in de begroting te verwerken.
20 Bijdrage SPUK		10.500	Voor de BTW op de inventaris wordt een vergoeding ontvangen van het Rijk (SPUK Bijdrage) Beslispunt: Rekening houden met een SPUK bijdrage in de kosten van de inventaris ten bedrage van € 10.500 .

7. Toelichting op reserves en voorzieningen

De mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 2 van deze Turap hebben op onderdelen ook effect op de inzet van de reserves en voorzieningen. Mutaties in de exploitatie kunnen ook leiden tot een mutatie in de reserve of voorziening.

Voor de volledigheid zijn in onderstaande tabel alle mutaties opgenomen. Per reserve of voorziening wordt aangegeven of er sprake is van een toevoeging of een onttrekking.

Bestemmingsreserves (de toevoeging N staat voor een Nadeel voor het saldo voor de reserve, V is een voordeel voor het saldo)

Nr.	Reserve	V/N	Mutatie 2020-1
507	Reserve Afschrijving investeringen IHP, Storting in reserve omdat IHP nog niet uitgevoerd wordt.	V	60.000
	Saldo Mutaties Reserves	V	60.000

Voorzieningen (de toevoeging N staat voor een Nadeel voor het saldo voor de voorziening, V is een voordeel voor het saldo)

Nr.	Voorziening	V/N	Mutatie 2020-1
545	Voorziening afvalstoffenheffing (storting saldo exploitatiemutaties)	V	77.000
509	Voorziening onderhoud gem. eigendommen (Brimsubsidie markt 32-38 Oude raadhuis)	V	10.299
509	Voorziening onderhoud gem. eigendommen (Brimsubsidie gemeentehuis)	V	4.300
	Saldo Mutaties Voorzieningen	V	91.599

8. Vrije Algemene Reserve (VAR)

De Vrije Algemene Reserve wordt met name gebruikt voor het dekken van incidentele lasten in de begroting 2020-2023. In de Turap 2020-1 worden geen mutaties voorgesteld op de bedragen die al in de primitieve begroting 2020 zaten. Voor de volledigheid zijn in onderstaande tabel ter informatie de budgetten opgenomen die bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 worden meegenomen naar 2020. In de volgende Turaps wordt u geïnformeerd over de voortgang.

Nr.	Omschrijving	V/N	Mutatie 2020-1
710038	VAR18 - Amendement extra budget duurzaamheid	V	43.000
710039	VAR18 - Bestemmingsplan Wonen	V	10.000
710040	VAR18 - Bedrijventerreinen	V	7.000
710041	VAR18 - Bedrijven	V	6.000
710042	VAR18 - Bestemmingsplan Donge-Oevers	V	37.000
710043	VAR18 - Toekomstvisie 2025 Energiedossiers	V	19.000
710044	VAR18 - Invoering Omgevingswet	V	55.000
710046	VAR18 - Advies en onderhoud sportvelden	V	116.525
710047	VAR18 - Tijdelijke huisvesting Wilsdonck	V	15.000
710050	VAR18 - Nieuwbouw Brugklas Dongemond	V	350.000
710037	VAR18 - Communicatieplan Donge-Oevers	V	20.000
710014	VAR19 - bestemmingsplannen	V	48.000
710030	VAR19 - Uitwerking locatieconcepten Donge - Oevers	V	40.000
710028	VAR19 - uitrol uniformering tarieven sport	V	24.000
710018	VAR19 - fysieke plekken jongeren	V	30.000
710024	VAR19 - ruimen graven	V	38.000
710029	VAR19 - uitvoering natuurprojecten	V	25.000
	Saldo Mutaties Reserves	V	883.525

9. Onvoorzien

In de begroting 2020 is rekening gehouden met een bedrag voor onvoorziene uitgaven. Tot op heden zijn er geen budgetmutaties waarvan voorgesteld wordt om daarvoor de post onvoorzien aan te wenden. Het bedrag voor onvoorzien blijft derhalve beschikbaar voor € 45.000

10. Samenvatting en conclusie

Met deze Turap 2020-1 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf januari 2020 (feitelijk vanaf het moment van vaststellen van de begroting november 2019) tot medio mei 2020. Met deze Turap willen wij u zo breed mogelijk informeren over de financiële stand van zaken. Voor het trekken van een goede conclusie is het nog te vroeg in het begrotingsjaar. De afwijkingen zijn vooral een verkenning naar de programma-onderdelen waar we risico's lopen op de beschikbare budgetten. Bij de 2^e Turap verwachten wij een completer beeld te kunnen schetsen. Anderzijds is het niet aannemelijk om te verwachten dat de financiële situatie op korte termijn geen substantiële verbetering zal laten zien. De meicirculaire algemene uitkering 2020 is nog niet bekend, de Kadernota 2021 en de Knelpuntennotitie 2021 vergen, hoewel nog onderwerp van besluitvorming, naar verwachting aanvullend budget. Eerder is al aangegeven dat de (landelijke) Coronamaatregelen ook zijn weerslag zullen hebben op de gemeente financiën.

Vooralsnog is er een mogelijkheid om in de dekking van de tekorten te voorzien en dat is tussentijdse saldering met de Vrije Algemene Reserve. Ondertussen zijn wij druk met het ontwikkelen en uitvoering van beheersmaatregelen. In het raadsvoorstel is daarover nadere informatie opgenomen. Graag gaan wij met uw raad in overleg teneinde met eventuele tussentijdse maatregelen de tekorten terug te dringen.

11. Voorstel:

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2020-1
2. In te stemmen met de daarmee gepaard gaande begrotingswijzigingen voor de begroting 2020-2023;
3. In te stemmen met de administratieve mutaties zoals opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij de Turap 2020-1;
4. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 4 “Toelichting op investeringen vanuit 2019” van de tussenrapportage 2020-1;
5. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 5 “Toelichting op investeringen 2020” van de tussenrapportage 2020-1;
6. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 6 “Nieuwe investeringen 2020” van de tussenrapportage 2020-1;
7. Kennis te nemen van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in hoofdstuk 7 van de tussenrapportage 2020-1;
8. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 8 van de tussenrapportage 2020-1;
9. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 9 van de tussenrapportage 2020-1;
10. Het nadelig saldo van deze tussenrapportage van 2020-1 tussentijds te salderen met de Vrije Algemene Reserve;
11. De begroting 2020-2023 dienovereenkomstig te wijzigen.

1e Tussenrapportage

2020