

1^e Berap 2020

Berap light



Gemeente Helmond



Inhoudsopgave

Algemene inleiding.....	1
1. Budgettair beeld	2
2. Financiële afwijkingen coronacrisis	5
3. Budgettaire neutrale afwijkingen	9
4. Afwijkingen op kredieten	16
5. Totaaloverzicht technische wijzigingen	18
Bijlage 1: Totaaloverzicht met effecten op begrotingssaldo	19

Algemene inleiding

Voor u ligt de 1^e Bestuursrapportage (Berap) 2020. Deze Berap is een light versie van de 1^e Berap. Concreet betekent dit dat de 1^e Berap (Berap light) alleen ingaat op de financiële afwijkingen voor het lopende jaar 2020 (inclusief een eventuele structurele doorwerking). We gaan dus niet in op de inhoudelijke afwijkingen. Over deze aanpassing (en andere aanpassingen in de vorm en planning van de P&C-documenten) bent u reeds geïnformeerd via raadsinformatiebrief 39.

Leeswijzer

De Berap light betreft de verantwoording over de periode tot en met 1 mei 2020. Hierin wordt de stand van zaken weergegeven ten opzichte van de Programmabegroting 2020-2023 vanwege reguliere ontwikkelingen. Daarnaast brengen we in beeld welke kosten zijn gemaakt om te reageren op de coronacrisis (voor zover bekend op 1 juni). Over deze kosten bent u ook reeds geïnformeerd op 19 mei jl. in het verslag over 80 dagen corona in Helmond. Middels een V (voordeel) en N (nadeel) wordt aangegeven of het een voordelig dan wel nadelig effect betreft. De totale financiële effecten op het budgettaire beeld van de begroting zijn samengebracht in de tabel in hoofdstuk 1.

In hoofdstuk 2 zijn de financiële afwijkingen vanwege de coronacrisis apart in beeld gebracht. Dit gaat om onvoorziene kosten en deze kosten komen, conform ons beleid, allereerst ten laste van de post onvoorzien. Als deze post niet toereikend is, komen ze ten laste van de Algemene Reserve. In hoofdstuk 3 vindt u een overzicht van de budgettaire afwijkingen vanwege reguliere ontwikkelingen. Deze zijn budgettair neutraal omdat het kosten zijn die gedekt worden uit opbrengsten en/of een reserve. De S (structureel) en I (incidenteel) geven aan of de wijziging een incidenteel dan wel structureel karakter heeft. In hoofdstuk 4 komen de afwijkingen op kredieten aan bod en tenslotte geeft hoofdstuk 5 een overzicht van de zogenoemde technische wijzigingen. Dit zijn budgettair neutrale wijzigingen tussen programma's. De technische wijzigingen hebben geen effect op het begrotingssaldo.

1. Budgettair beeld

In onderstaande tabel zijn de onvoorziene voor- en nadelen opgenomen die ten gunste dan wel ten laste worden gebracht van de begrotingspost onvoorzien en bij gebleken ontoereikendheid de Algemene Reserve. Daarnaast zijn opgenomen de afwijkingen met een effect op het saldo van de vastgestelde (meerjaren)begroting 2020-2023. Het nadelig saldo wordt gedekt uit het voordeel als gevolg van de onderuitputting op de kapitaallasten. Een toelichting op de verschillende items volgt onder de tabel. We starten echter met een stand van zaken t.a.v. het Sociaal Domein.

Stand van zaken Sociaal Domein

We verwachten dat de kosten voor de Wmo in 2020 zich gaan ontwikkelen op het niveau van 2019 (circa € 39,8 miljoen). Voor de kosten voor jeugdzorg verwachten we, op basis van de huidige inzichten, een overschrijding van het begrotingsbudget met € 3,8 miljoen. We geven in 2020 voor jeugdzorg ongeveer € 27,6 miljoen uit. Dat is € 0,4 miljoen meer dan in 2019. Er lijkt sprake te zijn van meer intensieve en complexe zorg. Dat de lasten niet meer stijgen is met name te danken aan een daling van het aantal cliënten die mede is gerealiseerd door een strikt toelatingsbeleid waarbij de inzet van behandelingsproducten wordt beperkt. Het is nog te vroeg om de effecten van de invoering van de nieuwe PDC (producten- en dienstencatalogus), welke op termijn tot een besparing op jeugd moet leiden, zichtbaar te maken. Deze prognose wordt vooralsnog niet verwerkt in de begroting 2020 i.v.m. bijstellingen die we in de loop van het jaar nog verwachten, zowel qua rijksbijdragen als kosten. Dit zal bij de 2^e Berap 2020 plaatsvinden. Overigens is de ervaring van de afgelopen jaren dat in de loop van het jaar de rijksbijdrage nog wordt opgehoogd. Hier is op dit moment geen rekening mee gehouden.

(bedragen x 1.000 / € - =negatief)

Budgettair beeld Begroting 2020	0
--	----------

Post onvoorzien	500
------------------------	------------

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	V/N
1.	13	Post onvoorzien: Donatie Rode kruis	-10	0	N
2.	14	Post onvoorzien: Corona consequenties	-1.216		N
2.	14	Coronaconsequenties (onttrekking algemene reserve)		726	
Ruimte post Onvoorzien			0		

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	V/N
1a.	10	Verschuiving investering -> exploitatie: Bereikbaarheidsagenda	-200	0	N
1b.	10	Verschuiving investering -> exploitatie: Fietsagenda	-50	0	N
1c.	14	Verschuiving investering -> exploitatie: Kosten interne digitalisatie	-1.100	0	N
2.	14	Accountantskosten	-150	0	N
3.	5	Formatie museum	-42	0	N
4.	8	Omgevingswet	-220	0	N
5.	10	Onderzoek lightrailnetwerk	-25	0	N
6.	11	Bestrijding eikenprocessierups en invasieve soorten	-275	0	N
7.	11	Bewateren openbaar groen	-40	0	N
8.	11	Maaien waterlopen	-100	0	N
9.	13	Onderuitputting kapitaallastenbudget	2.202	0	V
Resultaat 1e Berap - reguliere ontwikkelingen			0	0	

Toelichting voor- en nadelen post onvoorzien

1. Donatie Rode kruis

In 2020 is € 10.000 overgemaakt naar het Rode kruis t.b.v. de slachtoffers van de aardbeving op de Molukken en Ambon op 26 september 2019. Het bedrag komt ten laste van het budget onvoorzien incidenteel. Uw raad heeft hiermee ingestemd tijdens de raadsvergadering van 14 januari 2020 o.b.v. de motie Noodhulp aan de Molukken en Ambon.

2. Consequenties coronacrisis

Het nadelig effect als gevolg van de coronacrisis bedraagt in totaal € 1.216.000 nadelig. Hiervan wordt € 490.000 ten laste van de post onvoorzien gebracht en € 726.000 ten laste van de Algemene Reserve. Een nadere toelichting op de afzonderlijke consequenties volgt in hoofdstuk 2.

Toelichting voor- en nadelen 1^e Berap - reguliere ontwikkelingen

1. Verschuivingen van investering naar exploitatie

In de begroting 2020 zijn investeringen opgenomen waarbij een onderscheid is in investeringen nieuw beleid en vervangingsinvesteringen. De hieruit volgende kapitaallasten zijn volledig en meerjarig gedekt. Bij enkele investeringen uit het investeringsprogramma is geconstateerd dat bij het daadwerkelijk uitvoeren van deze projecten er onderdelen zijn waarop volgens het BBV niet mag worden afgeschreven. Deze moeten ten laste van de exploitatie worden gebracht. Dit is niet altijd van tevoren in te schatten. Het gevolg is dat we de investeringskredieten voor deze onderdelen dienen te verlagen (hetgeen meerjarig leidt tot lagere kapitaallasten) en voor hetzelfde bedrag de exploitatie dienen op te hogen (hetgeen leidt tot een extra belasting van de exploitatie). In voorliggende Berap betreft het de volgende onderwerpen:

a. Bereikbaarheidsagenda

Voor het realiseren van projecten in het kader van de regionale Bereikbaarheidsagenda voor Zuidoost Brabant is een investeringsbudget (IVP-post) opgenomen van € 2 miljoen. Hiervan wordt € 200.000 ingezet als bijdrage aan regio brede “smart” projecten ten gunste van de gehele regio. Deze kosten dienen ineens ten laste van de exploitatie gebracht te worden, deze zijn niet te activeren. Daarom wordt voorgesteld om dit investeringsbudget om te zetten in een exploitatiebudget 2020. De verlaging van het desbetreffend investeringsbudget met € 200.000 is weergegeven in de tabel in hoofdstuk 4.

b. Fietsagenda

Een aantal projecten die in de Fietsagenda zijn opgenomen mogen niet worden geactiveerd en kunnen daarom niet worden betaald uit het bestaande investeringsbudget. Er wordt daarom in programma 10 een bedrag geraamd van € 50.000 om deze kosten af te dekken. De verlaging van het desbetreffend investeringsbudget met € 50.000 is weergegeven in de tabel in hoofdstuk 4.

c. Kosten interne digitalisatie

De regels rondom BBV maken dat investeringen in software (in 2020 o.a. de vervanging van het financieel- en belastingsysteem) niet wordt gezien als een investering, maar als een eenmalige ophoging van de exploitatie, waardoor begrote investeringsmiddelen niet gebruikt kunnen worden. In deze Berap worden dan ook de geraamde investeringen met € 1.100.000 afgeraamd (dit levert een structureel voordeel in de kapitaallasten op vanaf 2021) en de exploitatie met een zelfde bedrag weer opgehoogd. De verlaging van het desbetreffend investeringsbudget met € 1.100.000 is weergegeven in de tabel in hoofdstuk 4.

2. Accountantskosten

De accountantskosten zijn, conform het sinds 2017 aangegane traject, hoger dan beoogd. De verwachte meerkosten voor 2020 worden geraamd op € 80.000 waarbij de dalende trend zich voordoet. Inclusief de extra interne kosten (traject kan nagenoeg door regulier personeel worden uitgevoerd) en de kosten van het controleren van een aantal specifieke projecten verwachten we dat de totale meerkosten voor 2020 circa € 150.000 zullen bedragen.

3. Formatie Museum

Het technisch team van Museum Helmond bestond grotendeels uit medewerkers van Senzer. De laatste jaren merken we dat het aanbod vanuit Senzer voor dit type dienstverlening terugloopt en hiermee niet meer kan worden voorzien in de vraag. Hierom moeten we aanvullend personeel uit de markt aantrekken. Dit brengt meerkosten met zich mee. Door het personeelsbudget van het museum met € 41.500 op te hogen kunnen deze meerkosten ondervangen worden.

4. Omgevingswet

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is weliswaar met een jaar uitgesteld, maar de implementatie-werkzaamheden in Helmond worden volgens originele planning voortgezet. Door de complexiteit van de wet, en het feit dat een aantal wetgevingsonderdelen nog in behandeling is bij de Tweede en Eerste Kamer, is het lastig om nu al een compleet beeld te krijgen van de financiële consequenties van zowel de invoeringskosten als de structurele effecten. Dit wordt gaandeweg het invoeringsproces steeds duidelijker. Dat betekent ook dat soms onvoorziene kosten in beeld komen, of dat voorziene kosten bijgesteld moeten worden. De aanvullende kosten bedragen € 220.000.

5. Onderzoek lightrailnetwerk

In februari 2020 is door uw Raad ingestemd met de motie Brainportrail. Deze motie verzoekt ons college om een lightrailnetwerk deel uit te laten maken van het Brainportonderzoek deelopgave openbaar vervoer. Deze motie is in dezelfde periode in de Raadsvergadering in Eindhoven aangeboden en aangenomen. In overleg met de gemeente Eindhoven is onderzocht wat een dergelijk onderzoek gaat kosten. Voor Helmond komen deze kosten neer op € 25.000.

6. Bestrijding eikenprocessierups en invasieve soorten

De bestrijding van de eikenprocessierups en invasieve soorten is een zorgplicht (wettelijke taak). Door de uitbreiding van de plaag zijn er meer middelen nodig. Op basis van de kosten van 2019 verwachten wij dit jaar € 275.000 extra kosten te maken.

7. Bewateren openbaar groen

Als gevolg van de droge zomers moeten recent geplante bomen duurzaam in stand kunnen worden gehouden. Daarom is het noodzakelijk om meer water te geven. De extra kosten zijn dit jaar € 40.000.

8. Maaien waterlopen

De kosten voor het onderhoud aan de watergangen zijn fors gestegen. Met name de afvoer van het maaisel is substantieel duurder geworden. We verwachten dit jaar € 100.000 extra kosten te maken.

9. Onderuitputting kapitaallastenbudget

Er is sprake van een onderuitputting op het budget van de kapitaallasten. De lagere kapitaallasten worden veroorzaakt doordat een aantal investeringen later zijn gestart resp. later gereed komen dan was aangenomen. Daardoor schuift het startjaar van de 1e afschrijving een jaar op. In voorliggende Berap light wordt een voorschot van € 2.202.000 genomen op het voordeel ter dekking van de nadelen. Het totale voordeel wordt betrokken bij de 2^e Berap i.v.m. de afrondende fase waarin de jaarrekening zich bevindt.

2. Financiële afwijkingen coronacrisis

Tijdens de raadsbijeenkomst van 19 mei jl. hebben wij uw raad een eerste inzicht gegeven in de effecten van de coronacrisis aan de hand van het verslag '80 dagen corona in Helmond'. In het onderdeel 'de coronacrisis financieel beschouwd' op pagina 22 is via een drieluik inzichtelijk gemaakt welke interne kosten zijn gemaakt, welke rijksmaatregelen en collegebesluiten tot op dat moment zijn genomen en een risico-inventarisatie voor de langere termijn. In onderstaand overzicht is weergegeven op welke wijze de maatregelen die een financieel effect hebben op de begroting (peildatum d.d. 1 juni) financieel vertaald worden in de begroting. Conform ons beleid komen deze kosten ten laste van de post onvoorzien en als deze niet toereikend is van de Algemene Reserve. Dit geldt voor zover deze kosten niet gecompenseerd worden door rijksbijdragen. De kosten die in de komende maanden worden gemaakt of op dit momenteel niet volledig inzichtelijk zijn, worden bij de 2^e Berap financieel vertaald in de begroting.

(bedragen x 1000 / € - =negatief)

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	V/N
1.	2	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers 2020	-8.852	8.852	
2.	3	Dak- en Thuislozenopvang de Braak	-480	0	N
3.	3	Eigen Bijdrage Wmo	0	-120	N
3.	3	Compensatie Rijk - Eigen Bijdrage Wmo	0	120	V
4.	3	Leefsamen Helmond	-28	0	N
5.	4	Subsidie voor- en vroegschoolse educatie	-18	18	
6a.	5	Steunmaatregel culturele sector: Cacaofabriek	-150	0	N
6b.	5	Steunmaatregel culturele sector: Annatheater	-35	0	N
6c.	5	Steunmaatregel culturele sector: Museum Helmond	-200	100	N
6d.	5	Steunmaatregel culturele sector: Speelhuis	-265	132	N
7.	5	Evenementensubsidies	145	0	V
8.	5	Kermissen	171	-278	N
9.	6	Huren Sport	0	-175	N
10.	6	Compensatie Rijk - Huren Sport	0	175	V
11.	7	Arbeidsmarktevents	35	0	V
12.	14	Digitalisering	-123	0	N
13.	14	Inkomstenderving precario	0	-86	N
14.	14	Inrichting anderhalve-meter-organisatie	-154	0	N
15.	14	Post onvoorzien - coronaconsequenties	490	0	
16.	14	Coronaconsequenties (onttrekking algemene reserve)	0	726	
Totaal			-9.464	9.464	

Toelichting financiële afwijkingen coronacrisis

1. Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers 2020

In reactie op de Coronacrisis heeft het kabinet het noodpakket banen en economie aangekondigd. Eén van de maatregelen betreft de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO). Gemeente Helmond ontvangt middelen van het Rijk. Deze middelen zijn overgeheveld naar Senzer die de regeling uitvoert. Het reeds ontvangen bedrag van ruim € 8,8 miljoen wordt middels deze begrotingswijziging budgettair neutraal verwerkt in de begroting 2020.

2. Dak- en Thuislozenopvang de Braak

Gedurende de Coronacrisis heeft ons college besloten om sporthal De Braak open te stellen voor de opvang van dak- en thuislozen. De kosten hiervan bedragen circa € 80.000 per maand. Vooralsnog is besloten om de opvang voor een periode van 3 maanden, april tot en met juni, open te stellen. We zijn

voornemens deze periode tot 1 september te verlengen en de maand september te gebruiken om de opvang af te bouwen en te sluiten. Het bedrag van € 480.000 komt ten laste van de post onvoorzien incidenteel.

3. Eigen Bijdrage Wmo

Tijdens de Coronacrisis kan zorg en ondersteuning niet, of niet op de gebruikelijke manier geboden worden. Dit betreft met name de huishoudelijk ondersteuning en begeleiding in het kader van de Wmo. Zorgaanbieders moeten per cliënt nagaan of er al dan niet een eigen bijdrage in rekening gebracht moet worden. Om deze extra administratieve belasting te voorkomen, heeft het ministerie van VWS besloten om de eigen bijdrage voor de maanden april en mei kwijt te schelden. De kosten hiervan bedragen € 120.000. Het Rijk en de VNG gaan in overleg over compensatie van de inkomsten die gemeenten hierdoor mislopen. De verwachting is dat de totale misgelopen inkomsten worden gecompenseerd.

4. Leefsamen Helmond

In verband met de Coronacrisis heeft ons college besloten om over te gaan tot een brede uitrol van Leefsamen Helmond (alarmsysteem) met het oog op hulp aan kwetsbare doelgroepen. De kosten bedragen circa € 28.000.

5. Subsidie voor- en vroegschoolse educatie

Vanaf 16 maart is de kinderopvang gesloten voor kinderen van ouders met een niet-vitaal beroep. Hierdoor vallen de inkomsten vanuit de inkomensafhankelijke bijdrage van ouders weg. Vanuit het ministerie van OCW is opgeroepen om de kinderopvanginstellingen hierin te compenseren, om zo de branche financiële zekerheid te bieden. Voor Helmond betreft dit enkel het aandeel van de voor- en vroegschoolse educatie. Deze compensatie van circa € 18.000 is toegekend tot eind april. Het Rijk heeft toegezegd de gemeenten hiervoor te compenseren.

6. Steunmaatregel culturele sector

Het kabinet heeft bekend gemaakt dat er 300 miljoen euro extra wordt uitgetrokken voor ondersteuning van de culturele en creatieve sector. Hierbij geldt 50% cofinanciering door gemeenten en provincies. Bestaande subsidie kan geen cofinanciering zijn in dit kader. Het dient extra eigen geld te zijn. In Helmond komen mogelijk in aanmerking de Cacaofabriek, het Annatheater, Museum Helmond en het Speelhuis. Voor deze instellingen hebben we een aanvraag ingediend, waarbij bij maximale toekenning het aandeel van onze gemeente € 417.500 bedraagt. Het definitieve besluit of wij wel of niet tot cofinanciering overgaan, nemen we wanneer we het totale culturele speelveld in beeld hebben.

Momenteel wordt met organisaties en instellingen in de culturele sector, maar ook op het gebied van sport en recreatie onderzocht wat de impact is van de coronacrisis en of ze zelf wel alle mogelijkheden (bijv. rijkssteun) benut hebben. Op grond daarvan wordt bekeken wat de financiële gevolgen zijn. In de 2^e Berap zullen wij u hierover informeren.

In deze Berap reserveren we wel de mogelijke verplichting. De bijdragen zijn als volgt verdeeld over de 4 instellingen:

- a. Cacaofabriek: Rijksbijdrage € 150.000, gemeentelijke bijdrage € 150.000;
- b. Annatheater: Rijksbijdrage € 35.000, gemeentelijke bijdrage € 35.000;
- c. Museum Helmond: Rijksbijdrage € 100.000, gemeentelijke bijdrage € 100.000;
- d. Speelhuis: Rijksbijdrage € 132.500, gemeentelijke bijdrage € 132.500;

De rijksbijdragen voor de Cacaofabriek en het Annatheater worden overigens rechtstreeks aan hen overgemaakt omdat het zelfstandige instellingen betreft.

7. Evenementensubsidies

Tussen maart en september 2020 vinden geen evenementen plaats. Het verbod op evenementen geldt vooralsnog tot 1 september. Het is nog niet duidelijk of/wat er daarna mogelijk is. Dat alles vanaf 1 september weer als vanouds is, is onwaarschijnlijk, juist ook bij evenementen. Wij houden rekening met een scenario waarin er ook na 1 september nog altijd geen evenementen mogen plaatsvinden, maar ook met een scenario waarin dit op aangepaste wijze soms wel kan. Deze maatregelen hebben invloed op de besteding van het evenementenbudget. In het scenario dat evenementen vanaf 1 september aangepast mogen plaatsvinden, verwachten wij een onderuitputting van € 145.000. Dit zal hoger uitvallen als het verbod op evenementen verlengd wordt.

8. Kermissen

Als gevolg van de Coronacrisis zijn de kermissen (voorjaarskermis, zomerkermis en brouwhuiskermis) afgelast. Hierdoor zullen er geen inkomsten zijn, en nagenoeg geen kosten. Dit levert per saldo een nadeel op van € 106.000.

9. Huren Sport

Als gevolg van de Coronacrisis zijn sportverenigingen van 1 maart tot 1 juni volledig of gedeeltelijk gesloten geweest. Hierdoor zijn zij geconfronteerd met een flinke omzetsdaling. Om te voorzien in de continuïteit van de sportverenigingen zijn de gemeentelijke huren in deze periode kwijtgescholden. Het gaat om een bedrag van € 175.000. Het Rijk heeft toegezegd gemeenten hierin te compenseren.

10. Arbeidsmarktevents

De Dutch Technology Week gaat vanwege de Coronacrisis niet door. Voor Helmondse deelname was € 35.000 gereserveerd. Deze kosten worden nu niet gemaakt en komen ten gunste van de post onvoorzien incidenteel.

11. Digitalisering

Om thuiswerken mogelijk te maken in deze tijd zijn er extra investeringen gepleegd op het gebied van inloglicenties, extra laptops, versterkingen t.a.v. beveiliging en dergelijke. De extra kosten tot op dit moment bedragen € 123.000.

12. Inkomstenderving precario

Ons college heeft besloten om voor 2020 over te gaan tot het niet innen van terrasprecario i.v.m. de maatregelen als gevolg van de coronacrisis. De inkomstenderving bedraagt € 86.000.

13. Inrichting anderhalve-meter-organisatie

Door het kabinet zijn maatregelen afgekondigd om de corona-crisis verder te beteugelen o.a. door de inrichting van de anderhalve-meter-samenleving. Deze maatregelen hebben ook gevolgen voor de inrichting van de gemeentelijke gebouwen. De noodzakelijke totale coronamaatregelen die nodig zijn om het 1,5 meter werken mogelijk te maken bedragen in totaal € 154.000. De maatregelen bestaan uit extra schoonmaakkosten, materiële kosten zoals bewegwijzering, kosten voor extra toetsenborden en muizen, inrichting vergaderzalen voor faciliteren hybride vergaderen en faciliteren thuiswerken.

14. Post onvoorzien – coronaconsequenties

Conform ons beleid komen de kosten als gevolg van de coronacrisis ten laste van de post onvoorzien en als deze niet toereikend is van de Algemene Reserve. Dit geldt voor zover deze kosten niet gecompenseerd worden door rijksbijdragen. Het totaalbedrag aan onvoorziene kosten bedraagt € 1.216.000. Het bedrag dat ten laste komt van onvoorzien is € 490.000. Het restant van € 726.000 wordt onttrokken aan de Algemene Reserve.

15. Coronaconsequenties (onttrekking Algemene Reserve)

De begrotingspost onvoorzien incidenteel is niet toereikend om de financiële gevolgen n.a.v. de coronacrisis op te vangen. Conform beleid worden de resterende kosten ten laste van de algemene reserve gebracht. Het totaalbedrag aan onvoorziene kosten bedraagt € 1.216.000. Het bedrag dat ten laste komt van onvoorzien is € 490.000. Het restant van € 726.000 wordt onttrokken aan de Algemene Reserve.

3. Budgettaire neutrale afwijkingen

In dit hoofdstuk vindt u een overzicht van de budgettaire afwijkingen als gevolg van reguliere ontwikkelingen. Deze zijn budgettair neutraal omdat het kosten betreft die gedekt worden uit opbrengsten en/of een reserve.

(bedragen x 1000 / € - =negatief)

Volgnr.	Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	I/S
1.	2	Bijstelling Rijksbijdrage BUIG middelen 2020	-1.249	-1.249	S
2.	2	Bijstelling WEB gelden Rijk 2020	59	59	S
3.	2	Projecten Onderwijs en Arbeidsmarkt (onttrekking reserve)	400	400	I
4.	5	Bijdrage Brabant C voor Lucas Gassel jaar	72	72	I
5.	5	Subsidie Makersregeling 2020	25	25	I
6.	6	Fusie Trambaantje en 't Lobke (onttrekking reserve)	72	72	I
7.	6	Gezondheidsbeleid (onttrekking reserve)	68	68	I
8.	6	Gids Middelven (onttrekking reserve)	40	40	I
9.	6	Onderhoud Buitensport (onttrekking reserve)	387	387	I
10.	6	Specifieke uitkering sport	357	357	I
11.	6	Versnellingsagenda Duurzaamheid (onttrekking reserve)	25	25	I
12.	7	Slimme Maakindustrie (onttrekking reserve)	19	19	I
13.	7	Subsidie Samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO (onttrekking reserve)	338	338	I
14.	8	Bestedingsplan Reserve startersleningen (onttrekking reserve)	67	67	I
15.	8	Bestedingsplan Reserve stimuleren wonen (onttrekking reserve)	825	825	I
16.	8	Voorziening Kwaliteitsverbetering Landschap (storting voorziening)	114	114	I
17.	9	Bestedingsplan Reserve stedelijke vernieuwing (onttrekking reserve)	99	99	I
18.	9	Planontwikkeling en communicatie Binnenstad Oost (onttrekking reserve)	27	27	I
19.	10	Reserve parkeervoorziening (storting reserve)	30	30	I
20.	10	Subsidie Mensgerichte maatregelen 2020	145	145	I
21.	10	Talking Traffic (onttrekking reserve voor € 63.000)	225	225	I
22.	11	Inzet middelen Nedvang	106	106	I
23.	12	Bestedingsplan reserve ODZOB (onttrekking reserve)	67	67	I
24.	12	Duurzaamheidsfonds (onttrekking reserve)	42	42	I
25.	12	Subsidie Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL)	62	62	I
26.	13	Bijdrage VNG	126	0	S
26.	13	Bijdrage VNG (Gemeentefonds)	-126	0	S
27.	14	Bijdrage AO fonds	35	0	S
27.	14	Bijdrage AO fonds (gemeentefonds)	-35	0	S
28.	14	Actualisatie budget Raad	60	0	S
28.	14	Actualisatie budget Raad (gemeentefonds)	-60	0	S
29.	14	Bijstelling gemeentefondsuitkering (gemeentefonds)	1.289	1.289	S
30.	14	Bijstelling integratie-uitkering Sociaal Domein (gemeentefonds)	1.381	1.381	S
31.	14	Detacheringsvergoeding Automotive Campus	62	62	I
32.	14	Detacheringsvergoeding Bereikbaarheidsakkoord	50	50	I
33.	14	Digitalisering en Dienstverlening (onttrekking reserve)	1.808	1.808	I
34.	14	Europese subsidie Horizon 2020	144	144	I
35.	14	Gezinsjongerencoaches (onttrekking reserve)	355	355	I
36.	14	ID banen (onttrekking reserve)	47	47	I
37.	14	Organisatieontwikkeling (onttrekking reserve)	1.000	1.000	I

38.	14	Reserveren saldo begroting 2020 (storting reserve)	5.748	5.748	I
39.	14	Storting reserve WGA	-170	0	I
39.	14	Storting reserve WGA (storting reserve)	170	0	I
40.	14	Storting voorziening versobering WW	26	26	I
Totaal			14.332	14.332	

Toelichting budgettaire neutrale afwijkingen

1. Bijstelling Rijksbijdrage BUIG 2020

De begroting 2020 inzake de gebundelde uitkering Pw, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 wordt bijgesteld op basis van de voorlopige beschikking 2020 van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De voorlopige bijdrage 2020 bedraagt € 36.830.672.

2. Bijstelling WEB gelden Rijk 2020

Jaarlijks vindt een bijstelling plaats van de rijksbijdrage die onze gemeente ontvangt voor de Wet Educatie Beroepsonderwijs. De bijdrage voor 2020 bedraagt circa € 786.624.

3. Projecten Onderwijs en Arbeidsmarkt

Conform de vastgestelde projectenagenda voor de sociale stad pijler Onderwijs & Arbeidsmarkt onttrekken we voor 2020 en 2021 jaarlijks € 400.000 uit de reserve sociale stad.

4. Bijdrage Brabant C voor Lucas Gassel jaar

Het Museum Helmond heeft een bijdrage van circa € 71.500 ontvangen van Brabant C voor het Lucas Gassel jaar. Deze bijdrage betreft een lening die over een periode van 3 jaar (2020-2022) terugbetaald dient te worden. Hiervoor wordt 2/3^e van de lening gestort in de reserve van het Museum ten behoeve van terugbetaling in latere jaren. Deze terugbetaling wordt middels deze wijziging verwerkt in de begroting 2020. Overigens bedraagt de totale subsidietoekenning € 286.000. De rest van het bedrag, zijnde € 214.500 is bestempeld als gift (onder voorwaarde dat voldaan wordt aan de subsidievereisten).

5. Subsidie Makersregeling 2020

Het college heeft op 11 februari 2020 ingestemd met het continueren van de Makersregeling. De provincie verhoogt de door Helmond ingezette middelen met 50%. Dat betekent dat het gemeentelijk budget wordt aangevuld met € 25.000 van de provincie.

6. Fusie Trambaantje en 't Lobke

Voor de fusie van tennisverenigingen Trambaantje en 't Lobke is ongeveer € 71.000 beschikbaar in de reserve strategische investeringen voor het aanleggen van een grondwal. De realisatie hiervan zal in 2020 plaatsvinden. Hiervoor wordt het volledige bedrag onttrokken aan de reserve.

7. Gezondheidsbeleid

Voor de bekostiging van het project 'Drugs, wat doet het met jou?' onttrekken we gedurende een periode van 4 jaar € 13.740 per jaar aan de reserve gezondheidsbeleid. Het restant van de reserve van circa € 53.000 wordt in 2020 ingezet voor innovaties en experimenten. Denk bijvoorbeeld aan de inzet van strategische communicatie bij de aanpak gezondheid en bijeenkomsten die we hieromtrent willen organiseren. Na deze onttrekking is deze reserve gezondheidsbeleid volledig uitgenut.

8. Gids Middelen

In 2020 wordt een bedrag van € 40.000 onttrokken aan de reserve GIDS voor innovaties en experimenten. Denk hierbij aan de waarderingssubsidie rookvrije sportparken en speeltuinen. Na deze onttrekking is deze reserve volledig uitgenut.

9. Onderhoud Buitensport

Conform de onderhoudsplanning sport moeten de twee kunstgrasvelden van RKSV Mierlo-Hout op sportpark De Beemd vervangen worden. De kosten hiervoor bedragen € 387.000. Het budget hiervoor benodigd onttrekken we aan de reserve onderhoud buitensport. De meerkosten voor alternatieve infill worden gedekt vanuit het hiervoor bestemde krediet.

10. Specifieke uitkering sport (SPUK)

Vanaf 2019 is de btw op het gelegenheid geven tot sport kostprijsverhogend. Ter compensatie hiervan is er vanuit het Rijk tot en met 2022 een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Deze bedraagt € 356.814. Het is nu nog niet bekend wat er na 2022 met deze uitkering gebeurt. Middels deze wijziging ramen we de extra btw lasten waar de uitkering als dekking tegenover staat.

11. Versnellingsagenda Duurzaamheid

In 2020 wordt € 25.000 ingezet voor de watertappunten in het kader van duurzame en gezonde scholen. De dekkingsgraad van de watertappunten willen we ook gaan verbreden door deze ook op andere plekken te plaatsen. De kosten komen ten laste van de reserve versnellingsagenda duurzaamheid.

12. Slimme Maakindustrie

In 2020 wordt ingezet op activiteiten volgend uit het Plan van Aanpak Slimme Maakindustrie zoals voorbereidingskosten Smart Industry Fieldlab Data science & Connectivity, organisatie workshops / events in samenwerking met o.a. Innovatiehuis De Peel, deelname beurzen/congressen, voorbereidingskosten Onderwijs & Arbeidsmarkt projecten ten behoeve van Maakindustrie en incidentele ondersteuning nieuwe initiatieven bedrijfsleven. Hiervoor onttrekken we € 19.484 aan de reserve strategische agenda. Deze middelen zijn reeds bij vaststelling van de begroting 2017 door uw Raad bestemd voor dit doel.

13. Subsidie Samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO

Het ESF subsidietraject Peelland@work, eerste tranche AMR (arbeidsmarktregio), heeft een maximale realisatie ad € 675.000 opgeleverd. Op 14 januari heeft ons college ingestemd met het toekennen van dit budget aan het Samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO conform vastgesteld kader in raadsbesluit d.d. 1-12-2015. Het budget zal in twee gedeelten worden toegekend, 50% voor het schooljaar 2019/20 en 50% voor het schooljaar 2020/21. De subsidie-opbrengst is eerder toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein, derhalve vindt nu een onttrekking plaats uit deze reserve.

14. Bestedingsplan Reserve startersleningen

De Starterslening geldt voor inwoners van Helmond, maar ook voor mensen die zich hier nieuw willen vestigen. Deze lening overbruggt het verschil tussen de koopsom van de woning en het maximale bedrag dat bij de bank kan worden geleend. Vanaf 1 januari 2019 is de regeling opnieuw van toepassing op zowel de bestaande als nieuwbouw woningen. Sindsdien is het aantal aanvragen weer aanzienlijk gestegen. De verwachting is dat deze stijgende lijn zich de komende jaren door zal zetten. Om deze aanvragen te kunnen honoreren is het noodzakelijk dat er voldoende financiële middelen beschikbaar zijn. Hiervoor vindt een onttrekking plaats aan de reserve Startersleningen van € 200.000. Dit bedrag wordt evenredig verdeeld over de jaarschijven 2020, 2021 en 2022.

15. Bestedingsplan Reserve stimuleren wonen

De reserve stimuleren wonen is bestemd voor de volgende vier onderdelen, namelijk: Stimuleringsfonds Sociale Woningbouw, leningen SvN, Slimme Wijk/BSD en Werkbudget algemeen Volkshuisvesting. Voor kosten op deze gebieden wordt voor de komende jaren een bedrag onttrokken van € 2.474.008. Dit bedrag wordt evenredig verdeeld over de jaarschijven 2020, 2021 en 2022.

16. Voorziening Kwaliteitsverbetering Landschap

De gemeente ontvangt € 113.600 conform een anterieure overeenkomst. Dit bedrag wordt conform dezelfde overeenkomst gestort in de voorziening Kwaliteitsverbetering Landschap.

17. Bestedingsplan Reserve stedelijke vernieuwing

Een bedrag van € 296.839 wordt onttrokken aan de reserve stedelijke vernieuwing voor onder andere de aanpak van Helmond-Oost en Helmond-Noord. Dit reserve richt zich in het bijzonder op de aanpak van de aandachtswijken. Hierin worden bijvoorbeeld ook resterende budgetten gestort die overblijven na de aanpak van de thans lopende wijkaanpakken.

18. Planontwikkeling en communicatie Binnenstad-Oost

Voor de periode 2015-2017 is € 89.000 toegekend voor planontwikkeling- en communicatiekosten Binnenstad Oost. Deze kosten komen ten laste van de reserve Stedelijke vernieuwing. Tot en met 2019 is er ruim € 62.000 uitgegeven. In 2020 wordt het restantbudget van € 26.778 onttrokken t.b.v. van de inzet in 2020.

19. Reserve parkeervoorziening

Conform de overeenkomst 'Afkoop parkeerplaatsen' ontvangt de gemeente Helmond € 15.000 per jaar. Dit bedrag wordt gestort in de reserve parkeervoorzieningen. Middels deze begrotingswijziging wordt zowel het bedrag voor 2019 als 2020 (€ 30.000) gestort in de reserve.

20. Subsidie Mensgerichte maatregelen 2020

Voor het project Mensgerichte Maatregelen Verkeersveiligheid 2020 ontvangt de gemeente van de provincie een subsidie van € 144.874.

21. Talking Traffic

Voor het project Talking Traffic is tot nu toe € 570.000 besteed. Dit betekent dat er nog € 225.000 te besteden is in 2020. Dit bedrag wordt voor € 63.000 onttrokken aan de reserve mobiliteit en verkeersveiligheid en voor € 162.000 is er dekking uit de provinciale subsidie.

22. Inzet middelen Nedvang

In het kader van de regeling "NEDerland Van Afval Naar Grondstof" (NEDvang) ontvangt de gemeente van NEDvang (de organisatie waarin de afvalproducenten samenwerken) in 2020 een bedrag van € 106.000 voor de bestrijding van zwerfafval.

23. Bestedingsplan reserve ODZOB

Voor digitale informatie-uitwisseling, registraties, archivering en tijdelijke inhuur van een procesmedewerker, die noodzakelijk zijn voor een krachtige verplichte samenwerking met de ODZOB, is budget benodigd. Daarvoor wordt voor de periode 2020-2022 een bedrag van € 67.000 jaarlijks onttrokken aan de reserve ODZOB.

24. Duurzaamheidsfonds

Voor de verdere uitwerking en uitvoering van subsidieaanvragen in het kader van het Duurzaamheidsfonds vindt in 2020 een onttrekking plaats aan de daarvoor gevormde reserve Versnellingsagenda Duurzaamheid voor een bedrag van € 42.500.

25. Subsidie Brabants Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (BSL)

De provincie heeft de eindbeschikking van de regeling BSL gestuurd. Helmond ontvangt in 2020 een aanvullend bedrag van € 62.132 voor in eerdere jaren gerealiseerde projecten. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan het budget voor milieubeheer.

26. Bijdrage VNG

De jaarlijkse bijdrage aan de VNG wordt voortaan rechtstreeks aan gemeenten gefactureerd en niet meer direct in mindering gebracht op de algemene uitkering. De kosten bedragen jaarlijks € 126.000. In het Gemeentefonds is budget beschikbaar gesteld voor bekostigen van deze bijdrage.

27. Bijdrage A&O-Fonds gemeenten

Onze gemeente kent een jaarlijkse bijdrage aan het A&O Fonds (Stichting Arbeidsmarkt & Opleidingsfonds Gemeenten) van € 35.000. Deze bijdrage wordt gecompenseerd via de gemeentefondsuitkering.

28. Actualisatie budget Raad

Op basis van de Circulaire 2020 (onkosten)vergoeding voor politieke ambtsdragers van gemeenten, Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zijn de (onkosten)vergoedingen voor raadsleden per 1-1-2020 geïndexeerd. Nu wordt ook de begroting geactualiseerd.

29. Bijstelling gemeentefondsuitkering

In de september- en decembercirculariteit 2019 heeft een bijstelling plaatsgevonden van de gemeentefondsuitkering. Deze bijstelling, incl. de meerjarige gevolgen, wordt via deze wijziging budgettair verwerkt in de begroting 2020. In de algemene uitkering zijn ook middelen opgenomen die voor een bepaalde taak beschikbaar zijn gesteld. Conform ons beleid worden deze taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen financieel vertaald naar de desbetreffende beleidsvelden. Over het deel van de mutaties en uitkeringen uit de septembercirculariteit 2019 bent u reeds geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief (137 in 2019). In de decembercirculariteit 2019 zijn aanvullend gelden beschikbaar gekomen voor de Brede regeling combinatiefuncties/buurtsportcoaches.

30. Bijstelling integratie-uitkering Sociaal Domein

In de septembercirculariteit 2019 heeft een bijstelling plaatsgevonden van de integratie-uitkering Sociaal Domein. Hierover bent u reeds geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief (137-2019). In deze wijziging wordt de bijstelling, incl. de meerjarige gevolgen, budgettair verwerkt in de begroting 2020.

31. Detacheringsvergoeding Automotive Campus

Onze gemeente detacheert een medewerker aan de Stichting Automotive Campus. Deze detacheringsovereenkomst is met een jaar verlengd. De opbrengst bedraagt in 2020 € 61.646.

32. Detacheringsvergoeding Bereikbaarheidsakkoord

We ontvangen een vergoeding voor salariskosten van de gemeente Eindhoven voor werkzaamheden aan een project uit het Bereikbaarheidsakkoord. De opbrengst bedraagt € 49.821.

33. Digitalisering en Dienstverlening

In 2019 zijn de kosten voor een aantal projecten inzake digitalisering en dienstverlening uit de reserve automatisering gedekt. Deze projecten lopen conform planning door in 2020. Daarnaast wordt het financieel- en belastingsysteem vervangen. Een deel van de kosten die dit met zich mee brengt worden gedekt uit reserve automatisering. Middels deze wijziging worden de benodigde middelen van € 1.808.351 onttrokken.

34. Europese subsidie Horizon 2020

In het kader van Horizon 2020 ontvangt onze gemeente een Europese subsidie voor de uitvoering van projecten op het gebied van Automotive. Middels deze begrotingswijziging wordt het personele uitvoeringsbudget opgehoogd met circa € 144.000.

35. Gezinsjongerencoaches

De gezins- en jongerencoaches zijn cruciaal in de te maken transitie binnen het sociaal domein. Om continuïteit te borgen en pieken te kunnen opvangen is een flexibele schil noodzakelijk. Om dit te kunnen realiseren onttrekken we € 355.000 uit de reserve sociale stad, waarmee we extra inhuurbudget voor de gebiedsteams beschikbaar stellen.

36. ID banen

We hebben een reserve voor de kosten van voormalige ID-banen (reserve voormalige ID-banen GH). In 2020 maken we loonkosten van € 47.000 die we hieraan onttrekken.

37. Organisatieontwikkeling

In 2020 wordt een onttrekking geraamd uit de reserve Organisatie Ontwikkeling voor een bedrag van € 1,0 miljoen voor het vervolg van de doorontwikkeling van de organisatie conform de afgesproken kaders.

38. Reserveren saldo begroting 2020

Bij de begroting 2020 is een incidentele ruimte gepresenteerd van € 13,7 miljoen. Daarvan is slechts circa € 6,6 miljoen ingezet, namelijk ruim € 1,9 miljoen ter dekking van de exploitatie en ca. € 4,7 miljoen (afgerond) voor investeringen. Na deze inzet is nog ruim € 7,1 miljoen beschikbaar: € 4,4 miljoen voor exploitatielasten en € 2,7 miljoen voor investeringen. Deze ruimte wordt achter de hand gehouden om de komende jaren flexibel in te kunnen spelen op onvoorziene ontwikkelingen. D.m.v. deze wijziging worden de exploitatiemiddelen van € 4,4 miljoen gecentraliseerd in een nieuw te vormen reserve: Saldo begroting 2020. Van de € 1,9 miljoen welke ter dekking van de exploitatie wordt ingezet heeft € 1.328.000 betrekking op 2022. Dit bedrag wordt d.m.v. deze wijziging tevens gedoteerd aan de nieuwe reserve "Saldo begroting 2020" en vervolgens in 2022 onttrokken t.b.v. het begrotingssaldo. Hiertoe heeft uw Raad reeds besloten in de begroting 2020.

39. Storting reserve WGA

De gemeente Helmond is met ingang van 1 januari 2017 eigenrisicodragers voor de WGA (Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Een werknemer heeft recht op WGA indien hij na 2 jaar ziekte nog steeds gedeeltelijk arbeidsongeschikt is. De werkgever is aansprakelijk voor betaling van de WGA-uitkering gedurende een periode van maximaal 10 jaar. In het verleden werden de verzekeringspremies in de exploitatie verwerkt. Met de 3^e Berap 2018 heeft uw raad besloten hiervoor een egaliseringsreserve te vormen. Jaarlijks wordt het saldo van de premies en werkelijke uitgaven onttrokken c.q. gedoteerd. Er geldt een plafond van € 250.000 mocht de omvang van de egaliseringsreserve in de toekomst toenemen. Vanwege ontwikkelingen op dit gebied wordt voorgesteld om de storting te verhogen naar 170.000 zodat voldaan kan worden aan onze verplichtingen.

40. Storting voorziening versobering WW

De ingehouden premie WW wordt jaarlijks gestort in de voorziening versobering WW. Hiermee wordt deze storting geraamd voor 2020.

4. Afwijkingen op kredieten

In onderstaande tabel zijn de mutaties in kredieten weergegeven. Het gaat om het ophogen dan wel verlagen van kredieten. Wij verzoeken uw raad te stemmen met deze mutaties. De mutaties in deze kredieten lijden tot aanpassingen in de kapitaallasten van volgende jaren. Deze lijn vormt het uitgangspunt bij het opstellen van de Programmabegroting 2021-2024.

Volgnr.	Omschrijving krediet	Investeringsbudget	Lasten	Baten	Investeringsbudget na wijziging
1.	POW wegen 2020	2.200.000	-60.000	0	2.140.000
1.	Investering openbare verlichting 2020	700.000	74.764	0	774.764
2.	POW wegen 2018	3.066.782	440.000	0	3.506.782
3.	Food Tech Brainport 2020	500.000	-250.000	0	250.000
3.	Impuls vitalisering bedrijventerreinen	500.000	250.000	0	750.000
4.	Bereikbaarheidsagenda 2019	3.754.000	-200.000	0	3.554.000
5.	Uitvoering Fietsagenda Helmond	800.000	-50.000	0	750.000
6.	Vervanging door nw digitalisering 2020	2.120.000	-600.000	0	1.520.000
6.	Reg. verv. systemen automatisering 2020	1.350.000	-500.000	0	850.000

Toelichting afwijking op kredieten

1. Programma Openbare Wegen (POW) 2020

In het Programma Openbare Wegen wordt een bedrag van € 75.000 vanuit het exploitatiebudget Openbare Verlichting toegevoegd aan het krediet Openbare Verlichting. Daarnaast wordt het krediet Openbare Wegen met € 60.000 verlaagd ten gunste van de exploitatie omdat het hier om onderhoudsuitgaven gaat. Het restant van € 15.000 wordt toegevoegd aan de ruimte voor kapitaallasten.

2. Programma Openbare Wegen (POW) 2018

Op het krediet van het Programma Openbare Wegen 2018 is een tekort ontstaan van € 440.000. Dit tekort is voornamelijk een gevolg van prijsstijgingen in de markt die niet waren voorzien in de vooraf geraamde projectbudgetten. Dit werd duidelijk tijdens de aanbestedingen. Daarnaast zijn de uurtarieven van 2018 hoger dan waarmee rekening was gehouden waardoor de kosten voor projectvoorbereiding, -aanbesteding en -uitvoering hoger zijn uitgevallen.

3. Food Tech Brainport

Ter stimulering van de Foodsector is bij het coalitieakkoord 2019-2022 € 2 miljoen investeringsruimte beschikbaar gesteld (€ 500.000 per jaar). In 2019 is een (investerings)subsidie beschikbaar gesteld aan Brainport Foodtech. De subsidieaanvraag voor 2020 heeft voor € 250.000 betrekking op de kosten van hun interne organisatie en voor 2021 zal daarvoor eenzelfde aanvraag volgen. Dit wordt dan een exploitatiesubsidie die niet te activeren is ten laste van de € 2 miljoen investeringsruimte. Voorgesteld wordt om voor 2020 € 250.000 van het exploitatiebudget voor "impuls innovatieve concepten revitalisering bedrijventerreinen" om te zetten in een exploitatiebudget voor FTB. Dit is mogelijk omdat het budget voor "impuls innovatieve concepten revitalisering bedrijventerreinen" voornamelijk aanpassingen in de openbare ruimte betreft, kosten die te activeren zijn. Voor deze impuls is naast een reeks van € 250.000 voor 4 jaar geraamd in de exploitatie ook een zelfde reeks opgenomen als investeringsruimte. Van het investeringsbedrag van € 500.000 van Food Tech Brainport 2020 zal € 250.000 worden toegevoegd aan de investeringsruimte voor innovatieve concepten bedrijventerreinen". Per saldo betreft het hier een uitruil van budgetten die geen nadelige gevolgen heeft voor de uit te voeren programma's.

4. Bereikbaarheidsagenda

Voor het realiseren van projecten in het kader van de regionale Bereikbaarheidsagenda voor Zuidoost Brabant is een investeringsbudget (IVP-post) opgenomen van € 2 miljoen. Hiervan wordt € 200.000 ingezet als bijdrage aan regio brede “smart” projecten ten gunste van de gehele regio. Deze kosten dienen ineens ten laste van de exploitatie gebracht te worden, deze zijn niet te activeren. Daarom wordt voorgesteld om dit investeringsbudget om te zetten in een exploitatiebudget 2020.

5. Fietsagenda

Een aantal projecten die in de Fietsagenda zijn opgenomen mogen niet worden geactiveerd en kunnen daarom niet worden betaald uit het bestaande krediet. Er wordt daarom in programma 10 een bedrag geraamd van € 50.000 om deze kosten af te dekken.

6. Kosten interne digitalisatie

De regels rondom BBV maken dat investeringen in software (in 2020 o.a. de vervanging van het financieel- en belastingsysteem) niet wordt gezien als een investering, maar als een eenmalige ophoging van de exploitatie, waardoor begrote investeringsmiddelen niet gebruikt kunnen worden. In deze Berap worden dan ook de geraamde investeringen met € 1.100.000 afgeraamd (dit levert een structureel voordeel in de kapitaallasten op vanaf 2021) en de exploitatie met een zelfde bedrag weer opgehoogd.

5. Totaaloverzicht technische wijzigingen

In deze hoofdstuk is een totaaloverzicht opgenomen van de technische wijzigingen. Deze wijzigingen betreffen mutaties tussen programma's en zijn daarmee budgettair neutraal. De technische wijzigingen worden weergegeven op programmaniveau.

(bedragen x 1000 / €- =negatief)

Technische wijzigingen - Budgettair neutraal				
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	S/I
Programma 1				
Beheerskosten cameratoezicht	89	0	-89	S
Totaal	89	0	-89	
Programma 2				
Bijstelling Integratie Uitkering Sociaal Domein	107	0	-107	S
Doorvertaling taakmutaties GF naar programma's	578	0	-578	S
Totaal	685	0	-685	
Programma 3				
Bijstelling Integratie Uitkering Sociaal Domein	1.274	0	-1.274	S
Brede regeling combinatiefuncties	10	0	-10	I
Doorvertaling taakmutaties GF naar programma's	-60	0	60	S
Totaal	1.224	0	-1.224	
Programma 4				
Doorvertaling taakmutaties GF naar programma's	-114	0	114	S
Totaal	-114	0	114	
Programma 5				
Brede regeling combinatiefuncties	-10	0	10	I
Evenementenondersteuning	-50	0	50	I
Totaal	-60	0	60	
Programma 6				
Doorvertaling taakmutaties GF naar programma's	9	0	-9	S
Totaal	9	0	-9	
Programma 11				
Beheerskosten cameratoezicht	-89	0	89	S
Programma Openbare Wegen (POW) 2020	-15	0	15	I
Totaal	-104	0	104	
Programma 13				
Doorbelasting uitvoeringskosten donorwet	16	0	-16	S
Programma Openbare Wegen (POW) 2020	15	0	-15	I
Evenementenondersteuning	50	0	-50	I
Totaal	81	0	-81	
Programma 14				
Bijstelling Integratie Uitkering Sociaal Domein	-1.381	0	1.381	S
Doorbelasting uitvoeringskosten donorwet	-16	0	16	S
Doorvertaling taakmutaties GF naar programma's	-414	0	414	S
Totaal	-1.811	0	1.811	
Resultaat technische wijzigingen	0	0	0	

Bijlage 1: Totaaloverzicht met effecten op begrotingssaldo

In de tabel wordt de huidige begroting op programmaniveau weergegeven. De mutaties uit de betreffende Bestuursrapportage worden hierop gemuteerd wat een nieuw begrotingssaldo geeft.

Begrotingswijzigingen 1e Bestuursrapportage 2020 (bedragen x 1.000/ -=negatief)										
	Begroting 2020 incl. raadswijzigingen			Wijzigingen 1e Berap						
Nr. Programma	Lasten	Baten	Saldo	Beleidsintensiveringen		Technische wijzigingen		Corona consequenties		Eindsaldo
				Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
01 Veiligheid en handhaving	€ 7.641	€ 758	€ -6.883	€ 0	€ 0	€ 89	€ 0	€ 0	€ 0	€ -6.794
02 Werk en inkomen	€ 78.928	€ 39.325	€ -39.603	€ -790	€ -1.190	€ 685	€ 0	€ 8.852	€ 8.852	€ -38.518
03 Zorg en welzijn	€ 59.556	€ 3.566	€ -55.990	€ 0	€ 0	€ 1.224	€ 0	€ 508	€ 0	€ -54.258
04 Jeugd en onderwijs	€ 48.611	€ 6.069	€ -42.542	€ 0	€ 0	€ -114	€ 0	€ 18	€ 18	€ -42.656
05 Cultuur, toerisme en recreatie	€ 12.635	€ 2.765	€ -9.870	€ 97	€ 97	€ -10	€ 0	€ 333	€ -45	€ -9.502
06 Sport en bewegen	€ 5.824	€ 753	€ -5.071	€ 949	€ 357	€ 9	€ 0	€ 0	€ 0	€ -4.470
07 Economisch beleid en werkgelegenheid	€ 4.776	€ 246	€ -4.530	€ 357	€ 0	€ 0	€ 0	€ -35	€ 0	€ -4.208
08 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	€ 36.608	€ 35.250	€ -1.358	€ 1.225	€ 114	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -246
09 Stedelijke vernieuwing	€ 2.648	€ 135	€ -2.513	€ 126	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -2.387
10 Verkeer en mobiliteit	€ 2.863	€ 285	€ -2.578	€ 645	€ 337	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -2.270
11 Openbare ruimte en natuurbescherming	€ 16.512	€ 3.939	€ -12.573	€ 521	€ 106	€ -103	€ 0	€ 0	€ 0	€ -12.261
12 Milieu	€ 18.833	€ 20.949	€ 2.116	€ 172	€ 62	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.225
13 Bestuur en organisatie	€ 11.694	€ 1.236	€ -10.458	€ -2.006	€ 0	€ 31	€ 0	€ 0	€ 0	€ -12.433
14 Algemene dekkingsmiddelen	€ 33.743	€ 216.554	€ 182.811	€ 7.087	€ 2.951	€ -1.811	€ 0	€ -212	€ -86	€ 185.010
Resultaat programma's	€ 340.871	€ 331.829	€ -9.042	€ 8.381	€ 2.833	€ 0	€ 0	€ 9.464	€ 8.738	€ -2.767
Verrekeningen met reserves	Storting	Onttrekking	Saldo	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Eindsaldo
Mutaties met reserves	€ 204	€ 9.246	€ 9.042	€ 5.948	€ 11.497	€ 0	€ 0	€ 0	€ 726	€ 2.767
Saldo na verrekeningen met reserves	€ 341.075	€ 341.075	€ 0	€ 14.332	€ 14.332	€ 0	€ 0	€ 9.464	€ 9.464	€ 0