

2^e Concernbericht 2020 Gemeente Bergen op Zoom

Bijlage bij raadsvoorstel RVB20-0057 d.d. 25-09-2020

Inhoudsopgave:

Inhoud

1	Inleiding	5
2	De Programma's	6
	2.1 Programma 1 Besturen, Samenwerken en Veiligheid	6
	2.2 Programma 2 Samen leven, samen doen	7
	2.3 Programma 3 Economie en werkgelegenheid, vrijetijdseconomie en onderwijs	10
	2.4 Programma 4 Woon- en Leefomgeving (fysiek domein)	12
	2.5 Programma 5 Bedrijfsvoering, financiën en dienstverlening	14
	2.6 Programma 6 Duurzaamheid	16
3	Investerings op diverse programma's	17
4	Recapitulatie	20

1 Inleiding

Inleiding

In de financiële verordening van de gemeente Bergen op Zoom is bepaald dat ons college tussentijds tweemaal per jaar rapporteert over de uitvoering van de met de raad afgesproken doelstellingen. Het 2^e Concernbericht 2020 kijkt terug over de eerste acht maanden en geeft een doorkijk naar het eind van dit jaar. Het betreft de financiële bijstelling van de begroting 2020. Als gevolg van het besluit over de uitgavenstop zijn de budgetten bijgesteld. In dit concernbericht wordt op afwijkingen van de bijgestelde begroting gerapporteerd.

De corona crisis en politieke reset met een focusakkoord zorgen voor veel veranderingen. Het traject van het focusakkoord zal tot uitkomsten leiden waarbij ook doelstellingen aanpassing zullen krijgen. In dit 2^e concernbericht 2020 worden daarom financiële effecten op de begroting aangegeven. De eerdere rapportage over de financiële corona effecten (U20-057174) is opgenomen in dit concernbericht. Op een aantal onderdelen is hiervoor de informatie geactualiseerd, zo zijn ook de uitkomsten van de septembercirculaire nog verwerkt omdat hierin een aantal nieuwe compensaties zijn opgenomen. Er is voor gekozen om ook kleinere bedragen op te nemen in het concernbericht om ook aansluiting te houden met eerdere rapportering als ook rechtmatigheidsvoorschriften.

Uitwerking

Het 2^e concernbericht geeft de financiële bijstellingen aan per programma. Voor de moederkredieten zijn de investeringen welke besloten zijn, opgenomen en is het overzicht geactualiseerd. De ontvangen subsidies zijn verwerkt in de financiële bijstellingen per programma. De meicirculaire, junibrief en septembercirculaire zijn verwerkt. De corona effecten worden nu in dit concernbericht verwerkt; daarnaast monitoren we de voortgang. Het gehanteerde uitgangspunt is hierbij dat de compensatie middelen toereikend zijn voor deze meerkosten en de minderopbrengsten.

Samenvattend financieel beeld

Per saldo heeft het 2^e Concernbericht 2020 een voordelig saldo van € 1.042.140. Dit is met name het gevolg van een positieve uitkomst van de septembercirculaire (€ 908.000). Per programma zijn de financiële effecten opgenomen waarbij inzichtelijk is gemaakt welke posten Corona of septembercirculaire gerelateerd zijn.

Het begrotingsbeeld van het gehele jaar 2020 ziet er als volgt uit (- = nadelig):

Begroting 2020	- € 2.094.797
1e Concernbericht	- € 7.112.471
Exit strategie ICT WBW	- € 100.000
RVB20-0045	€ 3.232.000
2e Concernbericht	<u>€ 1.042.140</u>
Nadelig begroting saldo 2020	- € 5.033.128

2 De Programma's

Hieronder volgt een overzicht per programma. In dit overzicht worden de financiële bijstellingen waaronder de financiële effecten van de corona crisis opgenomen. Nog niet alle compensatie gelden voor corona effecten zijn al inzichtelijk. De septembercirculaire bevat ook compensaties, deze zijn opgenomen. Ook lopen er landelijk nog onderzoeken voor compensatie voor meerkosten en inhaalzorg WMO en Jeugd, als gevolg van Corona.

2.1 Programma 1 Besturen, Samenwerken en Veiligheid

Financiële bijstellingen

Openbare Orde en Veiligheid (€ 14.844 V)

De verrekening met de Veiligheidsregio van het Vastgoedaccount Brandweerkazerne over 2019 heeft pas in het boekjaar 2020 plaatsgevonden. Na verrekening met hogere kosten voor belastingen resulteert dit in een eenmalig voordeel ad. € 14.844.

Openbare Orde en Veiligheid (€ 67.629 N)

Als gevolg van de coronacrisis is extra inzet voor handhaving benodigd.

Vervaardigen Focusakkoord (€ 35.000 N)

In verband met de bestuurlijk reset heeft de gemeenteraad een focusakkoord vervaardigd om richting te geven aan de komende periode tot de gemeenteraadsverkiezingen. Het vervaardigen van het focusakkoord brengt incidentele kosten met zich mee. De extra kosten bedragen € 35.000.

Aanstelling directeur Financiën en Bedrijfsvoering a.i. (2020: € 47.000 N)

In verband met de bestuurlijk reset en de uitvoering van het focusakkoord heeft de gemeenteraad het college geadviseerd om tijdelijk de directie van het ambtelijk apparaat uit te breiden met een directeur Financiën en Bedrijfsvoering. De extra kosten hiervan kunnen in 2020 grotendeels worden opgevangen binnen de budgetten vanwege tijdelijke onderbezetting in het college.

Wachtgeldverplichtingen wethouders (€ 165.259 N)

Vanwege de bestuurlijke reset is er gedurende 2020 een wethouder niet meer teruggekeerd in het nieuwe college/zakencollege. Hierdoor dient de wachtgeldvoorziening te worden opgehoogd.

Pensioenverplichtingen (gewezen) wethouders (€ P.M.)

Voor de pensioenen voor wethouders is een pensioenvoorziening gevormd. Op basis van een meerjarige doorrekening dient het totaal berekende bedrag ineens in de voorziening gestort te worden. De rekenrente is gedaald naar 0,139% in 2020 t.o.v. 0,290% in december 2019. Dit percentage volgt uit de meicirculaire 2020. Een daling van de rekenrente betekent dat er meer gestort moet worden in de pensioenvoorziening. Echter, de actuariële berekeningen zijn nog niet bekend. Aan het eind van het jaar zal opnieuw een herberekening plaatsvinden en indien dit aanleiding geeft tot verdere bijstelling zal dit in de jaarrekening 2020 plaatsvinden.

Kosten digitaal vergaderen en lagere vervoerskosten (€ 4.975 N)

Als gevolg van corona hebben we extra kosten in verband met digitaal vergaderen en aanpassingen aan werkplekken. Anderzijds zijn er minder vervoerskosten College. Dit zal naar verwachting in geheel 2020 het geval zal zijn.

2.2 Programma 2 Samen leven, samen doen

Financiële bijstellingen

Wet Inburgering (€ 133.006 N)

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. De kosten die hiermee gepaard gaan, waren niet opgenomen in de begroting. Gemeenten ontvangen zowel een incidentele bijdrage in de invoeringskosten (2020) als een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Beschermd Wonen (€ 383.526 N)

In de meicirculaire is het budget voor Beschermd Wonen aangepast in verband met de loon- en prijscompensatie (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Maatschappelijke opvang (€ 31.098 V)

In de meicirculaire en de septembercirculaire is het budget voor Maatschappelijke Opvang verlaagd in verband met de definitieve loon- en prijscompensatie (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Algemene bijstand / BUIG (€ 929.633 N)

De uitgaven van de bijstand uitkeringen zullen als gevolg van de coronacrisis naar verwachting € 1.783.788 hoger uitvallen dan in de begroting is opgenomen. De Buig uitkering vanuit het Rijk zal naar verwachting hoger uitvallen dan in de begroting is opgenomen. In het 1e concernbericht was op basis van het nader voorlopig budget vanuit het Rijk al een voordeel aangegeven van € 1.268.893. Wegens de gewijzigde economische omstandigheden als gevolg van de coronacrisis gaan we nu bij het 2^e concernbericht uit van een lager extra voordeel van € 854.155. Later dit jaar ontvangen we de beschikking en zal de exacte financiële omvang bekend worden. Per saldo in het 2^e concernbericht een bedrag van € 929.633 nadelig.

TOZO (budgettair neutraal)

De begrotingswijziging in dit 2^e concernbericht wijkt enigszins af van hetgeen in de eerder gecommuniceerde effecten coronacrisis is aangegeven omdat in het 2^e concernbericht is uitgegaan van de stand per ultimo augustus. Van het Rijk is tot op heden een voorschot in het kader van TOZO ontvangen van € 8.476.251. Dit voorschot is bestemd voor de uitkeringen levensonderhoud en de leningen in het kader van de TOZO-regeling als ook voor de kosten van de uitvoering van de regeling. Indien het voorschot hoger blijkt te zijn dan de gemaakte kosten aan uitkeringen en de forfaitaire uitvoeringskosten dient dit te worden terugbetaald aan het Rijk. De uitgaven aan uitkeringen levensonderhoud en leningen bedragen naar verwachting € 4.280.263. Zoals we nu inschatten is het voorschot dus fors te hoog. We mogen alleen de werkelijke gemaakte kosten uiteindelijk houden.

Tot op heden zijn er voor de uitvoering geen extra kosten voor inzet van personeel gemaakt. Echter door de prioritering van uitvoering van de TOZO zijn reguliere werkzaamheden blijven liggen, welke in de rest van 2020 zullen moeten worden ingelopen. Bovendien is inmiddels bekend geworden dat de TOZO-regeling wederom verlengd is. Omdat op dit moment niet inzichtelijk is of er in het 4^e kwartaal wel extra kosten gemaakt zullen moeten worden als gevolg van de TOZO-regeling wordt er nog geen resultaat opgenomen ten aanzien van de forfaitaire uitvoeringskosten.

Participatie (€ 465.727 N)

In de meicirculaire is het budget voor Sociale werkvoorziening en overige participatie aangepast in verband met de definitieve loon- en prijscompensatie (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Participatie (€ 210.940 N)

In de junibrief zijn extra middelen toegekend voor de SW-sector ter compensatie voor het gederfde omzetverlies en de extra gemaakte kosten als gevolg van corona (€ 533.447 N). Deze extra middelen dienen direct toe te

komen aan WVS. Omdat deze middelen meer dan toereikend zijn voor het verwachte tekort van WVS is de verwachting dat de gemeentelijke bijdrage over 2020 lager zal uitvallen (€ 322.507 V).

Participatie (€ 296.360 N)

In de septembercirculaire is aanvullende compensatie voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven toegekend. Gezien de datum van verschijnen van de circulaire is nog niet met WVS overlegd in hoeverre deze middelen noodzakelijk zijn. Voorzichtigheidshalve reserveren we de toegekende middelen (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Bijzondere bijstand / minimabeleid (€ 140.000 N)

De begrotingswijziging in dit 2^e concernbericht wijkt af van hetgeen in de eerder gecommuniceerde effecten coronacrisis is aangegeven omdat in het 2^e concernbericht is uitgegaan van de stand per ultimo augustus. Als gevolg van de coronacrisis komen meer inwoners in aanmerking voor kwijtschelding van belastingen (€ 161.000 N) en bijzondere bijstand (€ 40.000 N), wat deels binnen de begroting kan worden opgevangen door minder dan verwachte uitgaven aan subsidie op minimabeleid (€ 61.000 V).

Gezondheidszorg (€ 45.105 N)

De GGD komt met een begrotingswijziging 2020 als gevolg van hoger dan oorspronkelijk begrote CAO-verhogingen in 2020. Dit leidt tot een hogere bijdrage over 2020 voor de gemeente Bergen op Zoom (€ 18.808 N).

Het werkelijke aantal jeugdigen van 0-4 jaar in 2020 is hoger dan begroot, wat leidt tot een verwachte bijbetaling in de eindafrekening Jeugdgezondheidszorg (€ 26.297 N).

De GGD krijgt voor corona gerelateerde uitgaven rechtstreeks een vergoeding vanuit het Rijk. Echter geeft de GGD wel aan dat ze in de begroting te maken gaan krijgen met uitval van plustaken waar inkomsten van marktpartijen tegenover staan. Het is nog niet in te schatten hoe groot dit nadeel is en wat dan voor rekening komt van gemeenten.

WMO huishoudelijke ondersteuning in verband met corona (€ 191.256 N)

Voor huishoudelijke ondersteuning, begeleiding en beschermd wonen zijn de meerkosten nog niet bekend. Het toetsingskader daarvoor is opgesteld en declaraties kunnen tot 1 september worden ingediend.

Maatschappelijke opvang in verband met corona (€ 764.076 N)

Voor de maatschappelijke opvang / verslavingszorg zijn de extra kosten ingeschat. Er zijn extra maatregelen genomen zoals de extra locatie Waterstraat met bijkomende kosten waarvan de hoogste kosten voor 24/7 beveiliging en personeel zijn. De definitieve kosten weten we pas in een later stadium. De maandelijkse kosten zijn nu berekend op: € 65.550. In de eerste maand (april) waren er nog eenmalige kosten. Dit betreft kosten die wij als centrumgemeente maken en de compensatie van het rijk verdelen we onder de 6 deelnemende gemeenten. Voor het hele jaar is nu het uitgangspunt gehanteerd dat de lasten gelijk zijn aan de compensatie vanuit het Rijk.

Wijkcentra in verband met corona (€ 25.000 N)

Stichting Verenigde Wijkcentra en de particuliere Ontmoetingscentra heeft afgelopen maanden alle bar- en huurinkomsten misgelopen en zullen de komende maanden maar een fractie van de normale inkomsten ophalen. Dit zet de financiële situatie van de diverse stichtingen sterk onder druk, ook omdat er veelal nauwelijks financiële reserves zijn en de rijksoverheid tot nu toe niets compenseert behalve in de personele kosten. Precieze cijfers zijn nog niet beschikbaar. St. Verenigde Wijkcentra verwacht een exploitatietekort 2020 van € 170.000. Op dit moment vindt overleg plaats over (gedeeltelijke) compensatie van het tekort. Ook voor het beheren en organiseren van activiteiten in wijkcentra ontstaan tekorten (SKW Lepelstraat, st Wij(k), Meilust).

Buurt- en Dorpshuizen (€ 45.942 N)

In de septembercirculaire is een bijdrage voor extra uitgaven die onder andere bestaan uit het kwijtschelden van huur en het compenseren van tegenvallende inkomsten uit bijvoorbeeld horeca en zaalverhuur van buurt- en dorpshuizen.

Vrijwilligersorganisaties

(26.863 N)

In de septembercirculaire zijn middelen toegekend om lokale vrijwilligersorganisaties, zoals de scouting en speeltuinen, te compenseren voor schade als gevolg van de coronamaatregelen.

WMO eigen bijdrage in verband met corona

(€ 153.900 N)

We missen de eigen bijdrage Wmo door het niet innen van eigen bijdragen in april/mei: Dit betreft alle cliënten die één of meerdere voorzieningen hebben waarop een eigen bijdrage verplicht is. Dit zijn er zo'n 4050, die dus abonnementstarief moeten gaan betalen.

De maximale eigen bijdrage zou 4050 maal 19 euro zijn. Dit is maximaal € 76.950 per maand. Dit is exclusief Beschermd Wonen.

Jeugdprofessionals

(budgettair neutraal)

Het budget voor de inzet van jeugdprofessionals wordt incidenteel met € 276.368 verhoogd. Dekking vindt plaats door een bijdrage uit het regionale transformatiefonds.

2.3 Programma 3 Economie en werkgelegenheid, vrijetijdseconomie en onderwijs

Financiële bijstellingen

Doordecentralisatie Voortgezet Onderwijs (€ 80.466 N)

In de begroting 2020 vergoedingen doordecentralisatie voortgezet onderwijs is geen rekening gehouden met indexering. Conform de afgesproken indexering levert dit voor 2020 een nadeel op van € 80.466.

Kerkenvisie (€ 25.000 N)

Voor de ontwikkeling van een integrale kerkenvisie heeft onze gemeente een aanvraag gedaan. In de algemene uitkering is hier een bedrag voor ontvangen (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Hogere bijdrage Brim Subsidies Vastgoed vanuit de Provincie (€ 32.709 V)

Een actualisatie in de BRIM-subsidiebedragen heeft geleid tot een bijstelling.

Verkoop Laan van Everswaard 80 (€ 6.176 V)

Pand is eind 2019 verkocht. Per saldo levert dit voor 2020 en meerjarig een klein voordeel op t.o.v. de begroting.

Facilitair bedrijf (€ P.M.)

De faillissementsafwikkeling vindt momenteel plaats door de curator. De financiële consequenties zijn nog niet bekend.

Lagere opbrengsten in verband met corona economie (€ 71.250 N)

Er zijn minder transportbewegingen in de haven waardoor er minder opbrengsten zijn. Ook zijn er minder opbrengsten voor de weekmarkt en de Driehoeks reclame borden. Zoals in de raadsbrief (U20-057174) is aangegeven zijn dit kosten voor de gemeente. Op dit moment is nog niet bekend of we hier voor worden gecompenseerd.

Lagere opbrengsten in verband met corona VVV (€ 32.900 N)

De VVV heeft over de maanden maart t/m mei geen winkelverkoop gehad (geen groeps-arrangementen, kaarten, boeken, gidsen). Zoals in de raadsbrief (U20-057174) is aangegeven zijn dit kosten voor de gemeente. Op dit moment is nog niet bekend of we hier voor worden gecompenseerd.

Nadelig resultaat cultuurbedrijf (€ 280.000 N)

Voor het Theater, CKB en het museum wordt over de maanden maart t/m mei een verlies van in totaal € 138.000 ingeschat. Bij de stichting podiumkunsten in een aanvraag voor corona compensatie ingediend, tot nu toe hebben we daar geen positief antwoord op. Samen met de provincie kijken we naar compensatie mogelijkheden. De Maagd zal in verband met het vernieuwen van de trekkenwand tot medio november gesloten blijven. Het Markiezenhof zal in de maanden september en oktober gesloten zijn. Voor het CKB verwachten we, bij een gelijkblijvend leerlingenaantal en gerekend met een verhoging van tarieven, geen tekort voor 2020. (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5)

Nadelig effect corona poppodium (€ 36.000 N)

Voor het poppodium zijn landelijk (€ 70.000) en provinciaal (€ 35.000) subsidies toegekend ter compensatie van het corona effect bij het poppodium. De bijdrage voor de gemeente komt na deze subsidies uit op € 36.000. Op de lange termijn is de vraag wat de impact is op de exploitatie van Gebouw T in verband met een anderhalve metermaatschappij en welke gevolgen dit heeft op de exploitatiesubsidie. Overigens compenseert het Rijk (junibrief) onze gemeente voor € 253.000 voor corona effecten voor culturele instellingen.

Lokale culturele voorzieningen (compensatie corona)

(184.710 N)

In de septembercirculaire zijn, bovenop de juni-brief, extra middelen beschikbaar gesteld (voor de periode tot 31 december) voor de borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur. Deze organisaties missen onder andere inkomsten uit kaartverkoop en horeca, terwijl de vaste lasten zoals huisvesting en beveiliging doorlopen. De ontvangen compensatie uit de juni brief en september circulaire bedraagt voor culturele instellingen nu in totaal € 500.710. Het bedrag van € 184.710 is het bedrag minus de (ingeschatte) corona effecten voor het Cultuurbedrijf en poppodium (zie de 2 posten hierboven)

Lagere opbrengsten toeristenbelasting in verband met corona

(€ 331.000 N)

Voor de maanden maart, april en mei zijn de inkomsten toeristenbelasting nihil. Een inschatting over de opbrengsten over de periode juni t/m december is moeilijk te maken. In de begroting staat een jaaropbrengst geraamd van € 438.000. Vanuit het Rijk is in de juni-brief € 107.000 aan compensatie toegekend t/m mei. We verwachten dat we voor de resterende periode ook de compensatie ontvangen (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Biobased Economy subsidie

(budgettair neutraal)

Met van de op 1 september 2020 in werking getreden gemeentelijke 'Stimuleringsregeling Biobased Economy – Green Chemistry Campus' (zie brief met kenmerk U20-056509) is een bedrag van in totaal € 1,25 mln. gemoeid. De middelen hiervoor zijn afkomstig van de provincie Noord-Brabant (100% subsidie) en zullen door onze gemeente beschikbaar gesteld worden aan MKB-bedrijven die actief zijn of worden in de Biobased Economy en die passen binnen de voorwaarden van de stimuleringsregeling. Dit jaar wordt van dit totale bedrag € 750.000 opgenomen overeenkomstig de ontvangen subsidie gelden van de provincie Noord-Brabant voor deze periode.

Onderwijs kansen beleid in verband met corona

(€ 60.000 N)

Voor het onderwijs kansen beleid zijn er kosten als gevolg van het wegvallen van de eigen bijdragen, noodopvang en extra huurlasten de Karmel. In afwijking van de raadsbrief is de compensatie voldoende om de kosten die op dit moment bekend zijn te dekken.

Sport

(budgettair neutraal)

Het Rijk heeft voor de maanden maart t/m mei een bedrag van 90 miljoen beschikbaar gesteld door middel van een specifieke uitkering voor gemiste inkomsten sport voor gemeenten. De subsidieaanvraag dient voor 15 oktober te worden ingediend. Niet duidelijk is of de aanvraag voor 100% zal worden toegewezen. Dit hangt af van het totaal van de aanvragen. Uitgangspunt is daarbij dat we middelen die we van het rijk ontvangen inzetten voor de kwijtschelding.

Sport Zwembad

(€ P.M.)

De sluiting van het zwembad heeft effect op de gemeentelijke huurinkomsten. De gevolgen voor de lange termijn, met bijvoorbeeld een 1,5 metermaatschappij, maken mogelijk dat lange tijd inkomsten gemist gaan worden. De omvang van het nadeel van het nadeel is op dit moment nog niet bekend.

2.4 Programma 4 Woon- en Leefomgeving (fysiek domein)

Financiële bijstellingen

Volkshuisvesting/Beheer Woonwagens (€ 170.000 V)

In 2020 zijn een drietal woonwagenstandplaatsen verkocht. Naast een lagere huuropbrengst verwachten we voor 2020 lagere onderhoudskosten voor onderhoud aan woonwagenlocaties. Per saldo levert dit voor 2020 een voordeel op van € 170.000. Momenteel lopen er nog gesprekken voor verkoop Standplaatsen aan bewoners. Verkoop van deze standplaatsen zullen, indien verkocht in 2020, worden verwerkt in de jaarrekening 2020.

IBOR – Eikenprocessierups (€ 93.000 N)

Binnen het onderdeel groen is voor de bestrijding van de eikenprocessierupsen in totaal € 125.000 euro uitgegeven. In de IBOR-begroting was hiervoor een budget voorzien van € 32.000 euro. In de begroting 2021 zal het regulier budget opgehoogd worden met € 65.000. Dit betekent dat we te maken hebben met een extra kostenpost van € 93.000 euro.

Extra Grondopbrengsten verkoop stroken bij Schans 5A (€ 700.000 V)

Binnen gebied Schans 5 zijn een aantal percelen verkocht welke geen boekwaarde hadden.

Geluidsanering (budgettair neutraal)

Voor de centrumring zuid hebben we een subsidie sanering verkeerslawaaai aangevraagd. De omvang van de subsidie is € 148.500.

Lagere bijdrage Brim Subsidie Vastgoed Provincie (€ 1.750 N)

Een actualisatie in de BRIM-subsidiebedragen heeft geleid tot een bijstelling.

Verkoop St. Annastraat 12 (fietsenstalling) (€ 9.835 N)

Dit pand is in de loop van 2020 verkocht (€ 182.500). Dit is verwerkt in het 1^e concernbericht. Dit nadeel betreft de wegvallende huuropbrengst.

Verkoop grond Protix (€ 23.428 V)

Voor 2020 is er een geringe boekwinst maar ontvangen we geen huuropbrengst meer.

Juridische kosten Fivente (€ 50.000 N)

Het betreft het proces met betrekking tot de oude brandweerkazerne locatie, dit traject is nu afgerond.

Hogere kosten eigen vastgoed (€ 22.650 N)

Voor een aantal panden zijn de belastingen en advieskosten hoger dan begroot.

Extra kosten openbare ruimte in verband met corona (€ 14.431 N)

Extra diverse kosten bebording/ verkeersmaatregelen ten behoeve van coronamaatregelen in het openbaar gebied als ook extra personele inzet.

Stedelijke vernieuwing (budgettair neutraal)

Voor stedelijke vernieuwing zijn de uitgaven en inkomsten geactualiseerd. De belangrijkste werkzaamheden betreffen de projecten in Gageldonk. Voor de uitvoering wordt aangesloten op het bouwprogramma van Stadlander. De projecten verlopen via de, voor deze doeleinden, geblokkeerde reserve stedelijke vernieuwing (op programma 5).

Parkeren (€ 1.300.000 N)

De parkeeropbrengsten hebben in de maanden maart / april / mei de grootste klap gehad. Vanaf juni is een stijgende lijn zichtbaar, maar staan we nog ver af van de verwachte (begrote) opbrengsten. In juni noteerden we minstens € 100.000 minder opbrengsten dan begroot. De voorlopige cijfers van juli laten een gelijk beeld zien.

Gezien het feit dat in Bergen op Zoom de afgelopen weken Covid-19 is opgelaaide ziet Parkeerbeheer dat het rustiger is op straat. Gevolg is dat de parkeeropbrengsten blijven steken of weer verder zakken (minder parkeergeld en minder naheffingen). Een onderbouwde inschatting maken is niet mogelijk, maar op basis van de resultaten van de afgelopen maanden in vergelijking met vorig jaar komen wij op een resultaat van minimaal € 100.000 per maand, oplopend naar €150.000 per maand minder opbrengsten. Gezien de huidige situatie hebben wij ook geen stijging in het vooruitzicht. Afhankelijk van hoe alles blijft lopen is de verwachting dat tegen het einde van het jaar wellicht de opbrengsten weer licht gaan stijgen. Voor de compensatie vanuit het Rijk rekenen we op basis van de juni-brief (€ 565.000) en toezegging vanuit Rijk erop dat de kosten voor het restant van jaar ook gecompenseerd worden.

Omgevingsvergunningen leges

(€ 425.000 V)

De reeds gerealiseerde opbrengsten zijn in september al € 135.000 hoger dan begroot. Op basis van de inschatting van de aanvragen die nog dit jaar komen verwachten we dat de leges opbrengsten € 425.000 hoger zullen zijn dan begroot.

Voortgang realisatie grondexploitaties 2020

Hierbij wordt een samenvattende toelichting gegeven op de financiële voortgang van de bouwgrondexploitaties. In de BVR eerste halfjaar 2020 die in september wordt opgesteld zal nader ingegaan worden op de inhoudelijke stand van zaken van de grondexploitaties binnen de Markiezaten en Scheldevesting.

Toelichting opbrengsten

In totaal is er in 2020 € 13,6 mln aan opbrengsten voorzien in het meerjarenprogramma voor alle bouwgrondexploitaties bij elkaar. Medio september is 80% (€ 10,9 mln) van de verwachte opbrengst gerealiseerd (= gronden geleverd) en geldt daarnaast voor 26% (€ 3,5 mln) dat de koopovereenkomst getekend is, de Omgevingsvergunning afgegeven is en de verkoopdrempel is gehaald maar dat de akte nog niet is gepasseerd bij de notaris. We zullen in 2020 dus hoogstwaarschijnlijk meer opbrengsten dan begroot gaan realiseren. Let wel, dit zijn geen extra opbrengsten inkomsten over de gehele looptijd van de bouwgrondexploitaties, maar gerealiseerde opbrengsten in 2020 die voor een deel geprognoseerd stonden voor 2021.

Toelichting kosten

In totaal is er in 2020 € 11,2 mln aan externe kosten in het meerjarenprogramma voor alle bouwgrondexploitaties bij elkaar voorzien. Dit bedrag is opgebouwd uit uitvoeringskosten voor bouw- en woonrijp maken en plankosten. Medio september bedraagt het totaal van openstaande verplichtingen en gemaakte kosten € 7,1 mln. Dit is 63% van het jaarbudget en dat betekent dat we met de nog te verwachten werkzaamheden ten aanzien van de gevoteerde uitgaven over 2020 de prognose volgen.

2.5 Programma 5 Bedrijfsvoering, financiën en dienstverlening

Financiële bijstellingen

Overhead (€ 115.414 N)

Onlangs heeft de Raad besloten het krediet Groot onderhoud Stadskantoor stop te zetten. De gemaakte kosten betreffen voornamelijk interne uren en mogen conform BBV voorschriften niet geactiveerd worden en dienen derhalve ten laste van de exploitatie te worden gebracht.

Overhead in verband met Corona (€ 172.434 N)

Voor het verplicht thuiswerken zijn er extra kosten voor de huur van laptops. Er zijn extra kosten voor personeelsinzet crisisteam en publieksdiensten. Er is bijna geen verhuur van Grote Markt 1, daarnaast worden kosten gemaakt om fysiek vergaderen mogelijk te maken. Het bedrijfsrestaurant is gesloten. In afwijking van de eerdere rapportage “financiële gevolgen corona crisis” is een deel van de overhead kosten onder programma 1 openbare orde opgenomen (crisisbeheersing). Op dit moment is nog niet bekend of we hier voor worden gecompenseerd.

Deelnemingen (€ 50.000 N)

De Europese Centrale Bank heeft in 2020 bepaald dat financiële instellingen geen dividend mogen uitkeren. Ondanks dat de financiële positie van de BNG dit ruimschoots toelaat kan zij, ondanks dat zij hiertoe om een uitzonderingspositie heeft gevraagd, in 2020 geen dividend uitkeren. Het is het stellige voornemen van de BNG in 2021, naast het reguliere dividend over 2020, ook het achterstallige dividend over 2019 uit te keren. Om die reden wordt het dividend in 2021 met hetzelfde bedrag verhoogd (€ 50.000) als waarmee het in 2020 verlaagd wordt.

Bijdrage Gemeenschappelijke Regeling BWB 2020 (€ 46.200 N)

De 1^e bestuursrapportage 2020 van de GR Belastingssamenwerking (BWB) laat zien dat de bijdrage van de Gemeente Bergen op Zoom in 2020 toeneemt met € 66.000. Hiervan valt 30% binnen de financieringen van afval en riolen. Het nadeel van € 46.200 moet nog worden toegevoegd. Voornaamste redenen zijn hogere proceskosten, personele kosten en lagere opbrengst vervolgingskosten.

Bijdrage GR ICT WBW 2020 (€ 46.568 V)

De 2^e begrotingswijziging van de GR ICT WBW laat zien dat de bijdrage van de Gemeente Bergen op Zoom in 2020 afneemt met € 46.568. Voornaamste reden is dat de kapitaallasten lager zijn dan verwacht, omdat in 2019 minder investeringen zijn gedaan dan begroot.

Voor de projectbegeleiding voor de uittreding uit de GR ICT WBW is een projectbudget beschikbaar gesteld. Hiervan staat 100.000 euro in 2020 en 200.000 euro in 2021. Mogelijk zullen de kosten in 2020 wat lager zijn dan deze 100.000 euro. Dit zou dan tot gevolg hebben dat de kosten verschuiven naar 2021 en dat daardoor in 2021 de kosten wat hoger kunnen uitvallen dan de 200.000 euro.

Bijdrage GR ICT WBW 2020 / Software (€ 130.000 N)

Ieder jaar zien we bij de eindafrekening van de GR ICT WBW een teruggaaf op de bijdrage van de Gemeente Bergen op Zoom. Deze teruggaaf bij de eindafrekening ligt vanaf 2017 tussen de € 350.000 en € 130.000. Hierdoor ontstaat een onderschrijding op de bijdrage van de GR ICT WBW. Deze onderschrijding is de afgelopen jaren gebruikt om een groot deel van de overschrijding op software op te vangen. Met deze mutatie wordt een inschatting gemaakt van de eindafrekening van de GR ICT WBW in 2020 om een deel van de budgetverhoging van software te compenseren.

Belastingenopbrengsten OZB-woningen (€ 250.000 V)

De belastingopbrengsten van de onroerendezaakbelasting voor woningen zijn hoger dan op dit moment in de begroting is opgenomen. Oorzaak hiervan is dat er meer woningen zijn met een hogere waarde. Hierdoor is het realistisch om de begroting op te hogen met € 250.000. Deze financiële bijstelling werkt structureel door.

Ruimtevrager Processen

(€ 232.500 V naar 2021)

Het project Lean Six Sigma loopt door tot 1 juli 2021. Hiervoor moet er € 232.500 projectgeld worden overgezet van 2020 naar 2021 voor de projectbegeleiding, opleidingen en coaching, inzet op regie en beheer, informatie-advies en architectuur. Dit bedrag leidt in 2020 tot een voordeel en voor hetzelfde bedrag in 2021 tot een nadeel.

Leges Burgerzaken

(€ 356.000 N)

Als gevolg van de coronacrisis blijven de aanvragen voor reisdocumenten en overige documenten als uittreksels achter bij de oorspronkelijke begroting (€ 522.000 N). De kosten die het ministerie voor deze documenten in rekening brengt zijn eveneens lager (€ 166.000 V). Op dit moment is nog niet bekend of we voor dit nadeel worden gecompenseerd.

Verkiezingen

(€ 114.154 N)

In de septembercirculaire wordt voor de Waterschapsverkiezingen structureel € 10.882 beschikbaar gesteld. Voor de extra kosten bij de Tweede Kamerverkiezing 2021 als gevolg van de corona-maatregelen wordt eenmalig € 103.272 toegekend (Dekking door middel van Algemene uitkering in programma 5).

Algemene uitkering

(€ 2.089.952 V)

Op basis van de meicirculaire en afrekening voorgaande jaren neemt de algemene uitkering toe met € 2.089.952. € 1.178.989 is bestemd voor taakmutaties (zie overige programma's). € 911.143 is vrij inzetbaar / zorgt voor een voordeliger begrotingssaldo.

Algemene uitkering compensatie in verband met corona

(€ 3.402.622 V)

In de juni-brief zijn middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van Corona nadelen. Niet alle middelen zijn al helemaal helder. Per brief (U20-057174 "Financiële effecten corona crisis") hebben we de gemeenteraad geïnformeerd over de verschillende effecten. Deze effecten zijn nog steeds merkbaar en ook vanuit het Rijk krijgen we regelmatig berichten over de verschillende vormen van compensatie. In dit 2^e concernbericht hebben we de juni (€ 2.444.662) brief verwerkt waarin al harde toezeggingen staan en daarnaast hebben we de inschatting (€ 958.000) gemaakt voor het hele jaar aan compensatie die we mogen verwachten. In de rapportage "Financiële effecten corona crisis" is dit ook inzichtelijk gemaakt. Op een aantal onderwerpen heeft in dit concernbericht al actualisatie plaatsgevonden, dit staat dan aangegeven op het programma-onderdeel.

Algemene uitkering september circulaire

(€ 1.575.633 V)

Op basis van de septembercirculaire neemt de algemene uitkering toe met € 1.575.633. € 667.303 is bestemd voor taakmutaties (zie overige programma's). € 908.331 is vrij inzetbaar/zorgt voor een voordeliger begrotingssaldo. Het voordeel als gevolg van de septembercirculaire wordt onder andere veroorzaakt door het opschorten van de opschalingskorting en het feit dat we met een deel van de kosten voor Corona al eerder rekening hadden gehouden (zie Raadsbrief met betrekking tot Corona).

NV Aangenaam

(budgettair neutraal)

In het raadsvoorstel RVB20-0045 is besloten het voordeel op de NV Aangenaam te storten in de algemene reserve. Dit besluit maakte geen onderdeel uit van de begrotingswijziging. In dit concernbericht passen we dit aan.

2.6 Programma 6 Duurzaamheid

Financiële bijstellingen

Transitievisie Warmte

(€ 250.000 N)

Uiterlijk in 2021 moeten we een Transitievisie Warmte opstellen. De middelen die we hiervoor via de algemene uitkering ontvangen (zie programma 5) reserveren we voor dit doel.

Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)

(budgettair neutraal)

De RRE subsidie ten bedrage van € 342.000 nemen we budgettair neutraal in dit programma op.

3 Investerings op diverse programma's

Moederkredieten

Sinds 2019 wordt gewerkt met moederkredieten. Deze zijn onderverdeeld in de categorieën bedrijfsvoering, vastgoed en openbare ruimte.

In deze paragraaf worden de volgende zaken ten aanzien van de moederkredieten toegelicht:

- De investeringen waartoe het college heeft besloten en in dit concernbericht aan u voorgelegd ter formalisering. Eén en ander volgens de met u afgesproken spelregels. Daarbij is ook in beeld gebracht welke kredieten binnen de moederkredieten vallen, maar waarop door middel van een apart raadsvoorstel door u is besloten.
- De kredieten waarvoor extra gelden benodigd zijn.
- Welke kredieten doorgeschoven worden naar volgend jaar c.q. kunnen vervallen.
- Een recapitulatie waaruit blijkt welk bedrag we verwachten nog aan kredieten beschikbaar te stellen in 2020 en de ruimte die aanwezig is binnen de moederkredieten.

Door het college besloten te formaliseren kredieten (€ 1.487.061):

<i>Bedrijfsvoering €500.000:</i>	
- Scania vrachtauto	€ 150.000
- Wagenpark (7-VVK-85 incl. hoogwerker	€ 94.000
- CLIQ koppeling/zaaksysteem	€ 50.000
- Wagenpark (vervanging auto 19-VPJ-1)	€ 25.000
- Wagenpark (vervanging tractor 4520)	€ 63.000
- Materieel (vervanging trilo bladzuiger)	€ 56.000
- Materieel (vervanging machine kantensnijder)	€ 6.000
- Evenementenkasten	€ 56.000
<i>Vastgoed €89.500 :</i>	
- IHP en huisvesting Vrijeschool in Het Palet	€ 89.500
<i>Openbare Ruimte €897.561:</i>	
- CVT Reimerswaalparkbrug II	€ 75.000
- CVT Tunnelbak Markiezaatstunnel	€ 20.000
- OV Zandstraatbrug/Zoombrug	€ 8.000
- OV Noordzijde Zoom	€ 30.000
- OV Vervangingsinvesteringen	€ 178.411
- Weg Tunnelbak Markiezaatstunnel	€ 20.000
- Openbaar groen Halsterseweg Zuid	€ 87.330
- Openbaar groen Noordzijde Zoom	€ 20.000
- Openbaar groen vervangingsinvesteringen	€ 135.920
- Vervanging Verkeersregelininstallaties	€ 262.900
- Speelvoorzieningen	€ 60.000

Op te hogen krediet:

- ROB 134 Ford transit pick up € 18.780
De meerkosten zijn ontstaan doordat bij de aanvraag van het krediet geen rekening is gehouden met BPM en de auto circa € 4.500 duurder is uitgevallen. De extra kosten worden beschikbaar gesteld vanuit het uitvoeringsplan moederkredieten 2020, onderdeel bedrijfsvoering.
- Koppeling DMS-WSB-GWS € 12.500
Het project voor de koppeling tussen 4 systemen (zaaksysteem, sociale zakensysteem, documentmanagementsysteem en distributiesysteem) verloopt niet zoals verwacht. Deze koppeling is een belangrijk onderdeel voor de verdere digitalisering van de gemeentelijke dienstverlening, vandaar dat we nog 1x samen met de leveranciers ervoor gaan om dit werkend te krijgen. Hiervoor is een verhoging van het krediet nodig van €12.500.

Verschoven kredieten van 2021 naar 2020 (totaal € 72.000)

- Skatebaan

Dit krediet was aanvankelijk opgenomen in het Uitvoeringsplan Moederkredieten voor 2021. Als gevolg van een motie vanuit de raad is, door een aanpassing in de programmering openbare ruimte, het krediet naar voren gehaald.

F58 Snelfietsroute

Voor de F58 wordt voor de voorbereidingskosten een krediet gevoteerd. Het krediet a € 740.000 staat gepland voor 2021 in het uitvoeringsplan moederkredieten. Er is geen ruimte om in 2020 een krediet van €100.000 beschikbaar te stellen. De oplossing die we willen voorstellen is om een krediet van een €100.000 open te stellen maar daarbij gelijk de dekking van een € 100.000 uit de subsidie van de Provincie er tegenover te zetten.

Herstructurering Theodorushaven

Conform U20-005921 worden de kredieten met € 1.025.000 opgehoogd.

Plaatsing noodgebouw El Feth

De kosten a € 205.000 voor de noodlokalen El Feth worden ten laste gebracht van het moederkrediet Vastgoed/Onderwijshuisvesting 2020.

Doorschuiven in uitvoeringsplan naar latere jaren c.q. niet meer opnemen in 2020 (totaal € 435.000)

- CVT Kademuren Noord-Zuid € 350.000 (niet opnemen in uitvoeringsplan 2020)
- Wegen: Vestinggronden Zuid € 85.000 naar 2021

Recapitulatie Moederkredieten

Hieronder het overzicht van de uitnutting van de moederkredieten 2020.

Op basis van de Jaarrekening 2019 heeft een herrekening van de niet benutte ruimte vanuit de moederkredieten 2019 plaatsgevonden. Bij het opstellen van de Begroting 2020 was al door uw raad besloten om de niet benutte bedragen 2019 door te schuiven naar 2020.

Daarnaast zijn er kredieten van 2020 doorgeschoven of vervallen (zie hierboven). Dit leidt ertoe dat er voor 2020 geen overprogrammering was zoals bij de Begroting 2020 was aangegeven maar dat niet de volledige ruimte in 2020 zal worden benut.

Van de beschikbaar gestelde kredieten voor het jaar 2020 waren er al een aantal in 2019 beschikbaar gesteld. Bijvoorbeeld de Halsterseweg Zuid en brug Burgemeester Peterssluis. Dit onderscheid is hieronder aangegeven.

We verwachten voor de nog niet beschikbaar gestelde ruimte van in totaal € 4.060.783 dat hier in 2020 geen gebruik meer van wordt gemaakt. Mocht er toch een voorstel komen dan wordt dit in december aan de raad voorgelegd.

Voor 2020 geeft het dan voor het totaal van de moederkredieten het volgende beeld:

Uitvoeringsplan 2020 - 2023

TOTAAL	2020	2021	2022	2023
Beschikbaar gesteld				
Bedrijfsvoering/-middelen				
2020	758.280			
Vastgoed				
2019	230.000			
2020	2.622.158			
Openbare Ruimte				
2019	2.600.643	604.300	615.400	476.200
2020	877.561			
<i>Subtotaal</i>	<i>7.088.642</i>	<i>604.300</i>	<i>615.400</i>	<i>476.200</i>
Nog niet beschikbaar gesteld (UITVOERINGSPLAN 2020-2023)				
Bedrijfsvoering/-middelen	486.220	1.705.000	1.435.000	1.275.000
Vastgoed	1.710.342	4.528.000	6.247.700	4.683.400
Openbare Ruimte	1.396.696	5.787.000	4.247.800	4.007.200
Totaal	10.681.900	12.624.300	12.545.900	10.441.800
Niet benutte ruimte 2019				
Bedrijfsvoering/-middelen	-807.300			
Vastgoed	-717.772			
Openbare Ruimte	-1.124.353			
	8.032.475	12.624.300	12.545.900	10.441.800
Ruimte (2020)/tekort (2021-2023)	467.525	-4.124.300	-4.045.900	-1.941.800
Totaal moederkredieten	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000

4 Recapitulatie

Onderstaande tabel toont de specificatie van de mutatie van het begrotingssaldo van € 1.042.140 als gevolg van dit 2e concernbericht. Naast deze posten worden ook de budgettair neutrale financiële mutaties opgenomen in de begrotingswijziging.

Programma	Onderwerp	2020	
1	Openbare orde en veiligheid	14.844	V
1	Openbare orde en veiligheid Extra inzet handhaving i.v.m. corona	-67.629	N
1	Vervaardigen focusakkoord	-35.000	N
1	Kosten a.i. financieel directeur	-47.000	N
1	Toevoeging voorziening wachtgeld gewezen wethouders	-165.259	N
1	Digitaal vergaderen kosten minder kosten vervoer	-4.975	N
2	Wet inburgering	-133.006	N
2	Beschermd wonen	-383.526	N
2	Maatschappelijke opvang	31.098	V
2	Algemene bijstand / BUIG	-929.633	N
2	Participatie (2)	-676.667	N
2	Participatie septembercirculaire	-296.360	N
2	Bijzondere bijstand / minimabeleid	-140.000	N
2	Gezondheidszorg	-45.105	N
2	WMO huishoudelijk ondersteuning i.v.m. corona	-191.256	N
2	Maatschappelijke opvang i.v.m. corona	-764.076	N
2	Wijkcentra i.v.m. corona	-25.000	N
2	Buurt- en Dorpshuizen	-45.942	N
2	Vrijwilligersorganisaties	-26.863	N
2	WMO eigen bijdrage i.v.m. corona	-153.900	N
3	Onderwijs indexering VO	-80.466	N
3	Kerkenvisie	-25.000	N
3	Brim subsidies provincie	32.709	V
3	Verkoop Laan van Everswaard 80	6.177	V
3	Lagere opbrengsten i.v.m. corona economie	-71.250	N
3	Lagere opbrengsten i.v.m. corona VVV	-32.900	N
3	Nadelig resultaat cultuurbedrijf	-280.000	N
3	Nadelig effect corona poppodium	-36.000	N
3	Lokale culturele voorzieningen (compensatie corona)	-184.710	N
3	Lagere opbrengsten toeristenbelasting i.v.m. corona	-331.000	N
3	Onderwijs kansen beleid	-60.000	N
4	Volkshuisvesting / Beheer woonwagens	170.000	V
4	Eikenprocessierups	-93.000	N
4	Grondverkopen	700.000	V
4	Lagere bijdrage Brim subsidie Vastgoed Provincie	-1.750	N

4	Verkoop St Annastraat 12 (fietsenstaling)	-9.835	N
4	Verkoop Protix	23.428	V
4	Juridische kosten Fivente	-50.000	N
4	Hogere belastingen en advieskosten	-22.650	N
4	Extra kosten openbare ruimte i.v.m. corona	-14.431	N
4	Parkeren	-1.300.000	N
4	Omgevingsvergunningen leges	425.000	V
5	Overhead	-115.414	N
5	Overhead i.v.m. corona	-172.434	N
5	Geen Dividend BNG	-50.000	N
5	Hogere bijdrage BWB	-46.200	N
5	Lagere bijdrage ICT WBW (2e begrotingswijziging 2020)	46.568	V
5	Bijstelling bijdrage ICT WBW en softwarebudget	-130.000	N
5	Hogere opbrengsten OBZ Woningen	250.000	V
5	Projectgeld Lean en processen naar 2021	232.500	V
5	Leges Burgerzaken	-356.000	N
5	Verkiezingen	-114.154	N
5	Algemene Uitkering	2.089.952	V
5	Algemene Uitkering compensatie i.v.m. corona	3.402.622	V
5	Algemene uitkering september circulaire	1.575.633	V
6	Transitievisie warmte	-250.000	N
	Totaal	1.042.140	V

Er zijn ook enkele budgettaire neutrale mutaties opgenomen. Deze mutaties zorgen in een aantal gevallen tot een verschuiving van lasten en baten over programma's. Hieronder zijn de mutaties financieel weergegeven.

Productgroep	Omschrijving	Som van uitgaven 2020	Som van inkomsten 2020
P0102	Openbare Orde en Veiligheid	70.000	
P0201	Wmo	52.744	
P0202	Werk en inkomen	-48.744	
P0203	Jeugd	22.500	
P0204	Volksgezondheid	-60.000	
P0302	Vrijtijdseconomie	30.508	463.032
P0401	Beheer openbare ruimte	-21.350	
P0402	Afval en riolen	-6.000	
P0403	Stedelijke en ruimtelijke ontwikkeling	511.006	216.113
	Bedrijfsvoering, financiën en		
P05	dienstverlening		370.893
P0501	Algemene dekkingsmiddelen		-463.032
	Gemeentelijke belastingen en		
P0502	dienstverlening	56.000	
P0503	Overhead	-19.658	
Eindtotaal		587.006	587.006