

## Fractieoverleg (Het Debat en Het Besluit) GHG

Raadsvoorstel

Vergadering van 3 december 2020  
Gemeente Hardinxveld-Giessendam -  
Hardinxveld-Giessendam  
Auteur: Helma van Egmond  
ha.van.egmond@hardinxveld-giessendam.nl

---

### Slotwijziging 2020

#### Voorgesteld besluit

---

1. In te stemmen met de slotwijziging 2020.
2. De begroting 2020 te wijzigen, inclusief de budgetoverhevelingen 2021.
3. De begroting 2021 te wijzigen (budgetoverheveling vanuit 2020).

#### Inhoud

---

##### Inleiding

In het kader van de controle van de jaarrekening velt de accountant naast een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening ook een oordeel over het rechtmatig handelen van de gemeente. Onderdeel van deze rechtmatigheidscontrole is de begrotingsrechtmatigheid. Dit betekent dat getoetst wordt of overschrijdingen op budgetten vooraf bekend waren en zo mogelijk vooraf hersteld hadden kunnen worden. Middels bijgevoegd raadsvoorstel en –besluit worden deze reparaties rechtmatigheid aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Naast begrotingswijzigingen vanuit het oogpunt van rechtmatigheid wordt de slotwijziging ook gebruikt voor het overhevelen van (restant)budgetten waarvoor in het volgende jaar nog kosten worden voorzien.

Het college van B&W en de gemeenteraad wordt gevraagd de slotwijziging 2020 vast te stellen en in te stemmen met de begrotingswijziging 2020 en 2021.

De volgende onderwerpen zijn van toepassing:

##### **Begrotingsrechtmatigheid 2020**

De begroting bevat de budgetten die de raad heeft geautoriseerd. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen, ook na de laatste begrotingswijziging, hoger zijn dan deze budgetten is in beginsel sprake van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid) aangezien het budgetrecht van de gemeenteraad hierdoor in het geding kan zijn. Dit geldt eveneens voor programma-overstijgende begrotingswijzigingen. Via de slotwijziging kan de raad de budgetten aanpassen waar een risico op onrechtmatigheid bestaat.

##### **Begrotingsrechtmatigheid 2021**

In november van enig jaar stelt de gemeenteraad de begroting voor het komende jaar vast. Wij willen dat de gemeentelijke organisatie gelijk vanaf 1 januari van dat nieuwe begrotingsjaar rechtmatig werkt. Daartoe is het nodig om budgetten die behoren bij werkzaamheden die niet in het lopende jaar kunnen worden afgerond op 1 januari beschikbaar zijn om die werkzaamheden in het nieuwe jaar te kunnen voortzetten. Hiertoe hevelen we deze budgetten over. Indien wij dit niet via de slotwijziging doen, is de jaarrekening het eerstvolgende moment waarop dat mogelijk is. De gemeenteraad behandelt deze gebruikelijk in mei of juni van het nieuwe jaar. Formeel is het niet toegestaan de werkzaamheden tot die tijd voort te zetten.

##### **Overige informatie**

Om grip op de bedrijfsvoering en zicht op processen te houden vinden wij het belangrijk actuele informatie zo snel mogelijk te verwerken in de begrotingen. Formeel hoeft de gemeenteraad hierin geen besluit te nemen. Toch lijkt het ons goed, de raad uit oogpunt van transparantie, mee te nemen bij de ontwikkelingen die spelen.

### **Beoogd effect**

Het voorkomen van (voor zover thans bekend) begrotingsonrechtmatigheden en het beschikbaar houden van budgetten waarvoor nog kosten worden voorzien in het volgende jaar.

### **Argumenten**

#### *1.1 Reparatie voorkomt (thans bekende) begrotingsonrechtmatigheden*

Met het repareren van (thans bekende) begrotingsonrechtmatigheden wordt voorkomen dat voor het oordeel van de accountant inzake rechtmatigheid een afkeurend oordeel wordt gevormd.

### **Kanttekeningen**

#### *1.1 Niet repareren leidt mogelijk tot een begrotingsonrechtmatigheid*

Met het niet vaststellen van de reparatie rechtmatigheid bestaat de kans dat onze gemeente geen goedkeurende verklaring van de rechtmatigheid verkrijgt

### **Financiële informatie**

De slotwijziging is opgebouwd uit vier onderdelen. Deze worden hieronder toegelicht.

#### ***Begrotingsrechtmatigheid 2020***

##### Grondexploitaties

Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting de geraamde uitgaven en inkomsten op de grondexploitatie meegenomen. Tussentijdse ontwikkelingen noodzaken echter om deze cijfers te actualiseren, zodat de realisatie beter aansluit op de begroting. De raad wordt tweejaarlijks via het MPG en t-MPG over de voortgang van de grondexploitaties geïnformeerd. Op 6 oktober 2020 heeft het college het tussentijds meerjarenprogramma grondzaken (t-MPG) vastgesteld. Het t-MPG geeft een overzicht van de bereikte resultaten in het eerste half jaar van 2020 voor de gemeentelijke grondexploitaties en concentreert zich daarbij vooral op uitvoeringsaspecten. Lopen de projecten conform planning en begroting? Voor elke grondexploitatie worden het ruimtegebruik, (woningbouw)programma, begroting en benutting en de risico's besproken. Geconstateerde afwijkingen worden nader toegelicht. De nu voorgestelde aanpassingen leiden tot een mutatie op de balanspositie en hebben hierdoor per saldo geen effect op het exploitatiesaldo 2020, maar zorgen er wel voor dat de begrote en gerealiseerde posten beter op elkaar aansluiten. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 zullen de uitkomsten van het MPG 2021 worden betrokken

##### Facility Point

Voor de realisatie van het Facility Point zijn de gronden ondergebracht in Gemeente Hardinxveld-Giessendam Exploitatie B.V. Daaronder vielen ook de gronden onder de reclamemast. De B.V. is bedoeld om de realisatie van onder meer het Facility Point mogelijk te maken en niet zozeer om de mast te exploiteren (verhuur grond). Daarbij is een neveneffect namelijk dat de eventuele opbrengsten Vpb-plichtig binnen de B.V. zijn. Daarom zijn de gronden verkocht aan de gemeente, waarbij een marktconforme waarde moet worden gehanteerd. Hiervoor is echter nog geen krediet door de gemeenteraad ter beschikking gesteld. Via deze slotwijziging wordt deze omissie gerepareerd en vragen we om het krediet van € 299.358,- beschikbaar te stellen. De gronden zullen worden geactiveerd, zodat hier verder geen exploitatiekosten aan zijn verbonden. Vanaf 2020 zullen de opbrengsten uit de verhuur van grond ten gunste van de gemeentelijke exploitatie komen. Hiermee is in de begroting reeds rekening gehouden.

##### Nutsvoorzieningen Haven

Door de herinrichting van de haven zijn de bestaande nutsvoorzieningen komen te vervallen. Voor water en stroom zijn nieuwe voorzieningen nodig in de vorm van drie kasten voor het aansluiten van in de haven liggende schepen op water en stroom. Voor de voeding hiervan zijn nieuwe aansluitingen nodig voor water en elektra. De kosten hiervoor zijn geraamd (op basis van offertes) op € 106.000,00 excl. BTW. Via deze slotwijziging wordt hiervoor een krediet ter hoogte van dit bedrag gevraagd. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de exploitatie inkomsten van de haven.

##### SPUK

Met ingang van 2019 is de BTW op de sportaccommodaties niet meer aftrekbaar. Dat betekent dat de kosten hoger zijn. In de ramingen voor 2020 is uitgegaan van bedragen exclusief BTW. Dit omdat de

toekenning van de regeling pas in de loop van het jaar bekend is geworden. In de najaarsnota 2020 is ten aanzien van de sportaccommodaties reeds een administratieve wijziging verwerkt voor de hogere kosten en daarmee gepaard gaande rijksbijdrage SPUK-regeling. Daarbij is opgemerkt dat dit voor het gedeelte van de overhead dat aan de sportaccommodaties wordt toegerekend via de slotwijziging zou worden verwerkt. Deze administratieve wijziging heeft geen financieel effect.

### **Budgetoverhevelingen**

#### Opleidingsbudget en persoonlijk leiderschap

Door het coronavirus kunnen de organisatiebrede trainingen persoonlijk leiderschap, opdrachtgevers en opdrachtnemerschap, projectmatig werken en mediation niet plaatsvinden in de tweede helft van 2020. Zij verschuiven met het benodigde budget (€ 62.000) naar 2021. Deze trainingen maken deel uit van de activiteitenkalender voor de ontwikkeling naar een flexibele en wendbare netwerkorganisatie.

#### Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Met Focus 2020 besloot de raad afgelopen juni eenmalig budget beschikbaar te stellen om de personele sterkte op orde te houden. De raad vroeg daarbij onderzoek te laten doen naar de oorzaken die tot dit besluit leidden en naar de structurele maatregelen die nodig zijn om te zorgen dat de organisatie het bestuur en de inwoners, bedrijven en instellingen goed kan blijven bedienen. Een extern bureau voert dit onderzoek momenteel uit. In 2020 stond ook het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gepland. Wij voeren het MTO graag uit na afronding van het 'Focus-2020'-onderzoekstraject. Hiertoe dient het MTO-budget van € 10.000 naar 2021 te verschuiven.

#### Aanbestedingsprocedure MAG

Eind 2021 loopt het contract met Stuwkr8 voor de penvoering van de maatschappelijke agenda (MAG) af. Dit betekent dat een nieuwe aanbesteding gedaan moet worden. Hier is nog geen budget voor. Door € 20.000 van het budget MAG/uitbestede werkzaamheden over te hevelen naar 2021 ontstaat voldoende budget om deze aanbesteding uit te (laten) voeren.

#### Beheersvorm sporthallen

Al enkele jaren speelt het idee om de sporthallen Appelgaard en Wielewaal te privatiseren. Onderzoeken welke beheersvorm van de sporthallen in de toekomst het best passend is staat opgenomen in het coalitieakkoord 2018-2022. Hiertoe was eenmalig voor 2020 €15.000 begroot. Een combinatie van sporthal (Appelgaard) en korfbalvelden, in eigen beheer van Vriendenschaar, was voor de vereniging het ideale scenario. Eind 2020 is na ruimtelijk onderzoek gebleken dat plaatsing van de korfbalvelden nabij de Appelgaard stedenbouwkundig en civieltechnisch niet haalbaar is. Derhalve is er geen gebruiker van de Appelgaard meer die interesse heeft om de Appelgaard in beheer te gaan nemen. Voor de Wielewaal moeten de opties nog worden verkend. Voorgesteld wordt om voor dit vervolgonderzoek het resterende bedrag, te weten € 10.000, over te hevelen naar 2021.

#### Sportagenda

Vanuit de Sportagenda 2018-2022 was er voor 2020 een budget begroot voor het opzetten en aantrekken van sportevenementen. Sportevenementen dragen bij aan de aantrekkelijkheid van de sport, zorgen voor maatschappelijke verbondenheid en versterken het economisch klimaat. Door de coronamaatregelen die het jaar van 2020 domineerden, konden plannen voor een sportevenement geen doorgang vinden. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 2.500 daarom over te hevelen naar 2021.

#### Uitbreiding sociaal loket

Doordat de medewerkers van het loket de afgelopen corona periode niet op kantoor aanwezig konden zijn kunnen we de werkzaamheden op dit moment niet intensiveren. Daarnaast zijn we op dit moment de mogelijkheden aan het verkennen van de werkzaamheden die zij kunnen verrichten ten aanzien van de uitbreiding van het sociaal team. Mogelijk kunnen we hen in gaan zetten om telefoon werkzaamheden voor het sociaal team te gaan uitvoeren. Hierin is samenwerking en kennis overdracht noodzakelijk en hier zal dan ook tijd en geld in gaat zitten. Volgend jaar zullen hier pas daadwerkelijke kosten voor nodig zijn zodat we deze periode kunnen gebruiken om te verkennen en door te ontwikkelen. Daarom wordt voorgesteld € 10.000 over te hevelen naar 2021

#### Uitvoering baggerplan

Een deel van de voorbereidingskosten voor de uitvoering van het baggerplan worden in 2020 niet gebruikt. Betreft de voorbereidingskosten voor het opstellen van een bestek en tekening. Het deel wat

wel gebruikt wordt is om de kwantiteit en de kwaliteit van de bagger te onderzoeken. De overblijvende 10.000 euro worden waarschijnlijk in 2021 uitgegeven.

#### Kleedcabines zwembad

De uitvoering vindt plaats in 2021 omdat dit vanwege Corona niet in 2020 tot uitvoering is gekomen. Via de reserve budgetoverheveling wordt het bedrag doorgeschoven naar 2021

### ***Mutaties reserves***

#### Uitvoering GVVP

Voor 2020 hadden wij 3 projecten uit het GVVP op de planning staan. Het betreft de Nieuweweg t.h.v. afrit Rotterdam (€ 10.000), onderzoek bussluis (€ 20.000) en onderzoek aansluiting Wieling-Spindermolen (€ 5.000). Deze 3 projecten zijn gedekt uit de reserve verkeersveiligheid.

Nieuweweg t.h.v. afrit Rotterdam. Het uitvoeren van deze werkzaamheden is erg duur. Van de provincie hebben we € 10.000 subsidie ontvangen. Met onze eigen middelen erbij komen we nog steeds tekort. Via een rijksregeling hebben we subsidie aangevraagd om deze werkzaamheden alsnog uit te voeren. Als deze subsidie wordt toegekend, kunnen we het werk alsnog uitvoeren. Wordt de subsidie niet toegekend, dan betekent dit dat het werk wordt doorgeschoven naar 2021. Het onderzoek naar de bussluis wordt voorlopig niet uitgevoerd. De wens is om de bussluis volledig af te sluiten, zodat er geen autoverkeer meer onrechtmatig door de bussluis kan rijden. De bus moet dan wel een aanvaardbare route kunnen rijden. De enige alternatieve route loopt momenteel via de Nieuweweg. Deze weg is niet geschikt om als busroute te worden gebruikt. Er wordt gewerkt aan het aanleggen van een nieuwe weg door het gebied Midden-Wetering. Pas nadat deze weg is gerealiseerd, is er een alternatief voor de busroute en kan worden nagedacht over de status van de bussluis. Het onderzoek naar de aansluiting Wieling-Spindermolen is gekoppeld aan de herinrichting van Spindermolen. In het overleg over het bod is dit opgeschoven naar 2022. Dat is ook wenselijk omdat de voorbelasting van de begraafplaats later uitgevoerd wordt. Er moet eerst een roekenkolonie verplaatst worden. Door het doorschuiven van de herinrichting schuift ook het onderzoek naar de aansluiting Wieling-Spindermolen op.

De middelen worden toegevoegd aan de reserve verkeersveiligheid (€ 35.000,-).

#### Uitvoering Peulenpark

De eerste fase voor de uitvoering van het Peulenpark is eind december 2020 afgerond. Door een gunstige aanbesteding van de werkzaamheden blijven er middelen (ca. € 60.000,-) over die terug kunnen vloeien naar de reserve groenbeleidsplan. De tweede (en laatste) fase gaat vermoedelijk worden uitgevoerd in 2022 maar is afhankelijk van de ontwikkeling van de beplanting die als nieuwe buffer moet dienen aan de rand van het park. Voorgesteld wordt om dit bedrag voorlopig terug te storten in de reserve Groen zodat we er op een later moment aanspraak op kunnen maken.

#### Uitvoering bereikbaarheid

De steiger voor de Watertaxi komt er voorlopig niet. De nieuwe exploitant gaat vanaf 2022 varen met de waterbus en houdt dan voorlopig de huidige dienstregeling aan. Wel wil de exploitant werken aan een uitbreiding van de dienstregeling waarbij HG ook wordt bediend en waarin de aansluiting met Riveer wordt gezocht. Dit wordt krijgt pas uitvoering na het starten van de concessie. Dat wordt dus zeker 2023, 2024 of later. Voorgesteld wordt om dit bedrag (€ 100.000,-) voorlopig in de reserve Verkeersveiligheid onder te brengen zodat we er op een later moment aanspraak op kunnen maken.

#### Actualisatie reserve sociale verzekeringswetten

Een medewerker is helaas door medische oorzaken gedeeltelijk arbeidsongeschikt geraakt. De gemeente is eigen risico drager voor gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van de medewerkers. We hebben in het verleden een reserve Sociale Verzekeringswetten ingesteld om de kosten hiervan te dekken. De reserve is toereikend om in te zetten voor deze medewerker.

### ***Herijking budgetten 2020***

#### Inhuur

Onderdeel 5 van bijlage 1 van het raadsvoorstel Focus2020 betreft het "Inzetten van een senior/coördinator bij team Leefomgeving op tijdelijke basis voor het wegwerken van achterstanden". Focus2020 bevat hiervoor € 60.000. Dit bedrag staat begroot op het programma Bestuur. We hevelen hiervan € 32.760 over naar de paragraaf Bedrijfsvoering voor de daadwerkelijke invulling van deze functie in 2020. Daarnaast is een medewerkster van team Samenleving om medische redenen

uitgevallen. Een ingehuurd medewerkster neemt haar werkzaamheden over. Het budget voor externe adviesopdrachten beleidsuitvoering Wmo biedt enige ruimte om de kosten hiervan te dekken.

### **Bijstellingen**

#### Service Organisatie Jeugd (2e burap)

De 2e burap 2020 van SOJ laat voor het begrotingsjaar 2020 een negatief financieel effect zien van ca. € 107.000,- voor onze gemeente. Deze wordt veroorzaakt door:

€ 39.000,-	Hogere kosten regio
€ 47.000,-	Hogere kosten afbouw solidariteit regionale zorgmarkt t.o.v. jaarrekening 2019 gebruikt bij de eerste burap
€ 13.000,-	Hogere kosten JeugdTeams
€ 8.000,-	Aanpassing verdeelsleutel
€ 107.000	

Een nadere uitleg bij de afbouw solidariteit is gewenst.

De kosten voor afbouw solidariteit zijn bij de eerste burap bepaald op basis van werkelijke cijfers (productieverantwoordingen met accountantsverklaring) 2019 van de zorgverstrekkers. Voor de tweede burap zijn deze cijfers gebaseerd op een 'forecast tool', die nog niet zo lang gebruikt wordt. Onze gemeente is relatief klein in omvang waardoor er snel een grote afwijking optreedt in de financiële effecten afbouw solidariteit. Wijziging van de prognosemethode leidt tot een forse afwijking zowel ten opzichte van de verantwoording van zorgaanbieders over 2019 als de laatste tussentijdse prognose van zorgaanbieders voor 2020

Voorgesteld wordt daarom om de prognosebasis ongewijzigd te laten ten opzichte van de eerste burap. Deze geven voor onze gemeente geen aanleiding om van verdere negatieve financiële effecten uit te gaan ten opzichte van de eerste bestuursrapportage 2020. De onzekerheden over de kosten zijn in het domein van jeugdhulp groot, zeker voor een relatief kleine gemeente als Hardinxveld Giessendam

De overige effecten; € 60.000 (zijnde € 107.000 - € 47.000) worden meegenomen in de slotwijziging 2020.

#### Septembercirculaire

Middels een informatienota bent u in oktober 2020 op de hoogte gesteld van de financiële effecten van de septembercirculaire 2020. In deze nota is opgenomen dat het jaar 2020 verwerkt wordt in de slotwijziging 2020.

#### Leges BurgerBalie

De bijstelling is tweeledig. Enerzijds € 20.000,- om de legesinkomsten (rijksdeel) en inkomensoverdrachten gelijk te trekken; in het verleden is abusievelijk een bijstelling op slechts één van deze twee onderdelen gedaan en is nagelaten om dit tevens te doen bij de samenhangende component. Anderzijds betreft dit een bijstelling met € 20.000,- vanwege het teruglopende aantal paspoorten en ID-kaarten. Door de Corona-pandemie gaan mensen niet veel op reis en dit heeft een nadelig effect op de legesinkomsten.

### **Overige informatie**

De in de bijlage opgenomen tabel geeft het begrotingsresultaat weer van de in deze slotwijziging aangedragen onderwerpen.

#### **Communicatie**

nvt

#### **Vervolg**

nvt

#### **Openbaar**

Ja

### **Bijlagen**

1. Tabel recapitulatie effect begrotingswijzigingen tbv slotwijziging 2020 -def

2. Raadsbesluit Slotwijziging 2020.pdf