

Inhoudsopgave najaarsnota 2019

Hoofdstuk 1 Inleiding	1
Hoofdstuk 2 De stand van de begroting 2019	3
Hoofdstuk 3 Kredieten 2019	13
Bijlage 1 Overzicht lopende kredieten	177

Hoofdstuk 1 Inleiding

1.1 Inleiding

Hierbij bieden wij u de najaarsnota 2019 van de gemeente Heemstede aan. De najaarsnota geeft inzicht in de financiële positie van het lopende begrotingsjaar. In het kader van de planning- en controlcyclus wordt tussentijds jaarlijks twee keer gerapporteerd over de financiële positie van het lopende begrotingsjaar. Dit vindt plaats bij de voorjaarsnota (juni) en de najaarsnota (oktober). De budgettaire consequenties voor de begroting 2019 - voortvloeiende uit deze nota's - resulteren in een begrotingswijziging, die bij vaststelling wordt geaccordeerd. Eindverantwoording over het lopende jaar wordt afgelegd in de jaarrekening 2019.

In deze najaarsnota wordt aangegeven of een financiële afwijking incidenteel dan wel structureel van aard is. Naar aanleiding van deze najaarsnota wordt de raad gevraagd alleen over de financiële mutaties voor 2019 een besluit te nemen. Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020.

1.2 De prognose voor 2019

In de begrotingsraad van 9 november 2018 is door de raad een sluitende begroting 2019 (inclusief de effecten van de septembercirculaire 2018) vastgesteld met een positief saldo van € 35.000. In de voorjaarsnota 2019 (inclusief meicirculaire 2019) is een eerste prognose afgegeven van de financiële positie van het lopende begrotingsjaar 2019 van € 60.920 negatief. Deze prognose is gebaseerd op de ervaringen over de eerste vier maanden van het jaar. In deze najaarsnota wordt een tweede prognose afgegeven van de financiële positie van het lopende begrotingsjaar 2019. Deze prognose is gebaseerd op de ervaringen over de eerste acht maanden van het jaar. In deze najaarsnota vindt een negatieve bijstelling van de begroting 2019 plaats van € 81.300 (inclusief de effecten van de septembercirculaire 2019). Het prognosticeerde resultaat 2019, op basis van de huidige inzichten, komt hiermee op € 142.220 (negatief). Deze prognose is een tussenstand en de verwerking van het definitieve resultaat 2019 komt tot uitdrukking in de jaarrekening 2019.

In de prognose 2019 is nog geen rekening gehouden met het positieve financiële effect inzake de verkoop perceel Reggelaan 14. Indien de overdracht en bijbehorende betaling plaatsvindt in 2019 dan slaat het verwachte negatieve resultaat 2019 om in een positief resultaat 2019. Op bladzijde 13 is voor de verkoopopbrengst een p.m. raming opgenomen.

De financiële mutaties in deze najaarsnota 2019 hebben voor een deel een structureel karakter en daarmee een doorwerking naar volgende jaren, namelijk € 27.800 nadelig voor 2020, € 22.800 nadelig voor 2021 en vanaf 2022 € 12.800 nadelig. Dit betekent dat met dit nadeel geen rekening is gehouden in de begroting 2020 en volgende jaren. Dit nadeel wordt meegenomen bij de 1^e begrotingswijziging 2020.

Voor een integraal overzicht van alle financiële mutaties wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

1.3 Kredieten 2019

In hoofdstuk 3 wordt gerapporteerd over de voortgang van de in uitvoering zijnde investeringen. Dit zijn kredieten die in 2019 en voorgaande jaren beschikbaar zijn gesteld en momenteel in uitvoering zijn. Daarnaast worden twee nieuw kredieten en één wijziging ter besluitvorming voorgelegd. Er wordt een nieuw krediet van € 36.411 aangevraagd voor het vervanging hekwerk hockeyveld 3 en een nieuw krediet van € 36.300 voor upgrading zwembadgedeelte Sportcentrum Groenendaal. De wijziging betreft verlaging krediet uitvoeren winkelvisie van € 10.000.

1.4 Afschrijvingsmethodiek sportaccommodaties, -velden en hieraan gerelateerde activa

De gemeente Heemstede heeft het principe van integrale financiering. In dit systeem bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het financieringsmiddel. Conform de BBV-wetgeving worden alle rentekosten met ingang van 2018 toegerekend aan de taakvelden via de zogenaamde rente-omslagmethode (gemiddeld rentepercentage). De renteomslag voor 2019 bedraagt 1,5%. Uitzonderingspercentages zijn niet meer toegestaan.

In de staat van activa komen van oorsprong zowel lineaire als annuïtaire afschrijvingsmethoden voor. Bij beide methoden is de renteomslag wel aangepast aan de gehanteerde 1,5%, maar de berekening van de afschrijving tussen beide systematieken is niet gelijk. Dit maakt een eenduidige berekening van de afschrijving binnen de staat van activa (en binnen het financiële pakket) onmogelijk. Het voorstel is de overgebleven annuïtaire afschrijvingsmethoden om te zetten naar lineaire afschrijvingsmethoden. Het betreft ongeveer 20 activa binnen de rubriek sport (sportaccommodaties, sportvelden en hieraan gerelateerde activa). Het financiële gevolg is gering.

1.5 Sociaal domein

In de P&C-producten tot en met begrotingsjaar 2019 wordt op hoofdlijnen gerapporteerd over de budgetten 2019 betreffende het sociaal domein. Over het sociaal domein (Wmo, Jeugdzorg en Participatiewet) verschijnen in 2019 nog aparte bestuurlijke rapportages. Ter uitvoering van de motie *grenzen in sociaal domein* wordt voor 2019 verwezen naar de halfjaarsrapportage.

In halfjaarsrapportage sociaal domein 2019 is dieper ingegaan op de ontwikkeling van de kosten. Op basis van deze rapportage en de prognose voor geheel 2019 is de verwachting dat de uitgaven opgevangen kunnen worden binnen de budgetten. Met de halfjaarsrapportage gelijktijdige publicatie van de najaarsnota worden de budgetten sociaal domein 2019 niet meer aangepast in de najaarsnota. De halfjaars-rapportage wordt in oktober 2019 in de commissie Samenleving behandeld (C-stuk).

1.6 Recapitulatie uitkomst najaarsnota 2019

De najaarsnota 2019 laat samengevat het volgende beeld zien:

Startpositie begroting 2019 (incl. septembercirculaire 2018)	35.000
Bij: financiële mutaties in voorjaarsnota 2019 (incl. meicirculaire 2019)	-95.920
	-60.920
Af: financiële mutaties in najaarsnota 2019 (incl. septembercirculaire 2019)	-81.300
Prognose resultaat 2019 (incl. septembercirculaire 2019)	-142.220

De raad voorstellen:

1. In te stemmen met de najaarsnota 2019 en de begroting 2019 te wijzigen zoals aangegeven in de hoofdstukken 2 (de financiële mutaties 2019) en 3 (kredieten 2019);
2. De lineaire afschrijvingsmethode toe te passen voor de afschrijving van activa van sportaccommodaties, sportvelden en hieraan gerelateerde activa.

Hoofdstuk 2 De stand van de begroting 2019

2.1 Financiële mutaties 2019

In dit hoofdstuk zijn de financiële mutaties ten opzichte van de begroting 2019 opgenomen. Indien voor een getal een "min" staat, betekent dit dat sprake is van een nadeel ten opzichte van de vastgestelde begroting 2019. Per programma is een tabel met financiële mutaties 2019 opgenomen. In de meest rechtse kolom staat aangegeven of een financiële afwijking incidenteel (I) dan wel structureel (S) van aard is. Het voorstel is de financiële mutaties voor 2019 vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging te verwerken in de begroting 2019. Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020.

2.2 Financiële mutaties 2019 per programma

Programma 0 Bestuur en dienstverlening

programma 0	2019	I/S
Bestuur en dienstverlening		
00208 Experiment centrale stemopneming	-10.000	I
00401 Extra loonheffing WKR 2017 en 2018	-52.000	I
00404 Bijdrage aan inkoopbureau Stichting RIJK	20.000	I
00404 Begrote schade faillissementen GBKZ (oninbare vorderingen)	-21.000	I
00404 Vrijval voorziening oninbare vorderingen GBKZ (bevindingen accountant 2018)	67.000	I
00404 Doorwerking Bedrijfsplan 2019 GBKZ	-16.600	I
00413 Aanschaf module iRapportage	-2.500	I
00413 Aanschaf ID-reader identiteitsfraude	-5.000	I
00501 Dividend Meerlanden	-23.000	I
00701 Gemeentefonds	250.000	I
00801 Voorziening pensioenen en wachtgelden	-249.000	I
00801 Financiële vordering oninbaar (geen belastingdebiteur)	-18.000	I
01000 lasten storting in algemene reserve (aframing surplus reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz)	-233.000	I
01002 Bestemmingsreserve aanpassen oevers en aanleg brug plan Watertoren	53.000	I
01005 baten onttrekking uit reserve decentralisaties Wmo/Jeugdwet (WSW en re-integratie)	-51.000	I
01006 lasten storting in de reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (wijz.BUIG NJN2019)	28.000	I
01006 baten onttrekking uit reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (aframing surplus)	233.000	I
01008 Reserve Nieuw beleid 2016-2018	5.400	I
01009 Scholingstraject statushouders (dekking onttrekking reserve statushouders)	10.000	I
06101 Onroerendezaakbelasting	-88.000	I
06401 Pachten pleziervaartuigen	8.000	I
06404 Hondenbelasting	-10.000	S
totaal mutaties programma 0	-104.700	

Toelichting:

00208 Experiment centrale stemopneming

Gemeenten die hebben deelgenomen aan het experiment centrale stemopneming bij de gecombineerde provinciale staten- en waterschapsverkiezingen in maart 2019 en/of bij de verkiezing van het Europees Parlement in mei 2019 ontvangen voor de hogere kosten per verkiezing een bijdrage uit het gemeentefonds De bijdrage voor Heemstede bedraagt € 10.000. Het budget verkiezingen wordt met dit bedrag verhoogd omdat de kosten daar ook zijn verantwoord.

00401 Extra loonheffing werkkostenregeling 2017 en 2018

Over de jaren 2017 en 2018 is een extra loonheffing werkkostenregeling (eindhffing) afgedragen. Dit betreft een totaalbedrag van € 52.000. Deze bedragen zijn abusievelijk niet meegenomen als kosten in de betreffende boekjaren.

00404 Faillissement extern deurwaarders- en incassokantoor GBKZ

In de zomer is GBKZ geconfronteerd met het faillissement van het deurwaarders- en incassokantoor. Deurwaarderskantoor Van Dam en Pruijn B.V. is op 16 juli 2019 failliet verklaard en incassokantoor Overheden PB Groep B.V. is op 6 augustus 2018 failliet verklaard. Verwachte schade oninbare faillissementsvordering voor de gemeente Heemstede is € 21.000 (incidenteel nadeel).

00404 Bedrijfsplan 2019 Gemeentebelastingen Kennemerland Zuid (GBKZ)

Het Bedrijfsplan 2019 van GBKZ bevat de meerjarenbegroting 2019-2022. Voor Heemstede komt de bijdrage 2019 uit op € 719.606. Dit is een stijging van € 16.600 ten opzichte van de najaarsnota 2018 als gevolg van indexering (loon- en prijscompensatie) en wijziging tarieven overhead. Deze verhoging is reeds verwerkt in de begroting 2020 en daardoor is nu sprake van een incidenteel nadeel.

00404 Voorziening dubieuze belastingdebiteuren

De accountant heeft bij de controle van de jaarrekening 2018 een opmerking gemaakt over de gekozen werkwijze en vindt de voorziening dubieuze belastingdebiteuren zoals deze bepaald is te hoog. In het kader van het volgen van een bestendige gedragslijn is voor de jaarrekening 2018 uitgegaan van de methodiek die ook bij de jaarrekening 2017 is toegepast. Bij de jaarrekening 2019 zal de methodiek voor het bepalen van de omvang van de voorziening dubieuze belastingdebiteuren opnieuw worden beoordeeld. Vooruitlopend op herijking bij jaarrekening 2019 wordt voorgesteld om bij najaarsnota 2019 het surplus 2018 van in totaal € 67.000 vrij te laten vallen (voordeel).

00404 Bijdrage aan inkoopbureau RIJK

In de begroting Stichting RIJK 2019 was nog rekening gehouden met de uren die verband hielden met de gemeente Haarlemmerliede die meelifte op het contract van Heemstede waarvoor eenzelfde bedrag werd ontvangen van de gemeente Haarlemmerliede. De bijdrage van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude was in de begroting van Heemstede al op € 0 geraamd. Dit levert een voordeel op van € 20.000.

00407 GRIT

In het kader van de outsourcing en de voorbereiding op het aansluiten op het VNG initiatief aanbesteding GT Softwarebroker heeft er een inventarisatie plaatsgevonden van de huidige en de noodzakelijke benodigde Oracle-licenties. Om zeker te stellen dat we in de toekomst compliant zijn moet er rekening mee worden gehouden dat dit extra kosten voor Oracle-licenties met zich meebrengt. Omdat de resultaten van de VNG aanbesteding GT Softwarebroker in het begin van 2020 duidelijk zijn kan er op dit moment nog geen indicatie worden gegeven van de precieze financiële impact. In de voorjaarsnota 2020 wordt hierop teruggekomen.

00413 Aanschaf module iRapportage

iRapportage is een module binnen de applicatie iBurgerzaken van PinkRocade die door de afdeling Publiekszaken gebruikt wordt. Met behulp van deze module kunnen voor verschillende doeleinden selecties (NAW-selecties e.d.) en rapportages (stuurinformatie) uit de BRP gemaakt worden. Nu worden deze selecties gemaakt op basis van zelf geschreven queries (zoekformules in SQL). Dit is complex en foutgevoelig en slechts een beperkt aantal personen kunnen deze queries maken. Met de module kunnen zonder kennis van programmeertalen, voorgedefinieerde zoekopdrachten gemaakt worden die breed binnen de organisatie door verschillende afdelingen/medewerkers gebruikt kunnen worden. De foutgevoeligheid wordt hierdoor tot een minimum beperkt en de BRP-gegevens komen voor een grotere groep beschikbaar, bijvoorbeeld voor het personaliseren van brieven/mailingen voor specifieke doelgroepen. Uiteraard worden hierbij de AVG-richtlijnen gevolgd. De module wordt gelijktijdig ook in Bloemendaal aangeschaft en er wordt samen opgetrokken bij de implementatie. Het benodigd budget is éénmalig € 2.500. De bijbehorende jaarlijkse lasten worden gedekt uit bestaande budgetten.

00413 Aanschaf ID-reader identiteitsfraude

Het voorkomen van persoonsfraude is een belangrijke taak van de afdeling Publiekszaken. De kwaliteit van vervalste documenten neemt toe en het wordt daardoor steeds lastiger om deze te onderscheiden. Met behulp van de ID-reader van ORIBI kan direct aan de balie automatisch gecontroleerd worden of het identiteitsbewijs van een burger echt en rechtsgeldig is. Daarnaast kunnen gegevens uit het identiteitsbewijs automatisch overgenomen worden binnen gekoppelde systemen zodat binnen de werkprocessen een efficiencyslag gemaakt kan worden. De toepassing

wordt naast de douane op Schiphol inmiddels door ruim 180 gemeentes gebruikt. Het benodigd budget is éénmalig € 5.000. De bijbehorende jaarlijkse lasten worden gedekt uit bestaande budgetten.

00501 Dividend Meerlanden

De dividenduitkering over 2018 van Meerlanden valt € 23.000 lager uit dan geraamd. Dit is een incidenteel nadeel in 2019.

00701 Gemeentefonds

Het voordeel van € 250.000 bestaat uit:

Actualisatie belastingcapaciteit 2019 - woningwaarde per 1/1/2018 (voordeel € 142.000)

In de voorjaarsnota is nog rekening gehouden met een waardestijging van de belastingcapaciteit 2019 (WOZ waardenstijging 1/1/2017-1/1/2018) van 12% voor Heemstede en landelijk 7%, een verschil van 5%. In werkelijkheid is deze waardestijging voor Heemstede 9,1% geweest en landelijk 8,3%, een verschil van 0,8%. Gemeenten worden in de algemene uitkering gekort voor een hogere WOZ waarde dan landelijk. Deze verlaging van de belastingcapaciteit geeft voor de algemene uitkering een voordeel van € 142.000.

Bijstellingen van het rijk van de meicirculaire 2019 (voordeel € 11.000)

Deze bijstellingen zijn twee weken na het uitkomen van de meicirculaire 2019 door het Rijk bekend gemaakt en konden niet meer verwerkt worden in de voorjaarsnota. Het betreft het terugdraaien van de uitname 2019 uit het gemeentefonds van de bijdrage aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet (voordeel € 26.000) en een herverdeling van de integratie-uitkering Participatie onderdeel WSW (nadeel Heemstede € 15.000).

Effecten septembercirculaire 2019 (voordeel € 97.000)

a. actualisatie maatstaven (voordeel € 196.000)

De algemene uitkering is geactualiseerd met de na de meicirculaire beschikbaar gekomen informatie.

b. verlaging accres 2019 (nadeel € 259.000)

Het accres 2019 is met € 218 miljoen afgenomen door onderuitputting van rijksuitgaven onder andere als gevolg van aanpassingen van het investeringsritme infrastructuur en defensie.

c. uitkering BTW Compensatiefonds (voordeel € 108.000)

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatie Fonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open eind regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties van € 3,5 miljard. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2019 minder dan het plafond. In deze circulaire wordt een voorschot over 2019 teruggegeven van € 80 miljoen (Heemstede € 108.000). Bij de meicirculaire 2020 zal 2019 definitief worden afgerekend.

d. ambulantisering GGZ (voordeel € 17.000)

Dat leidt tot een groter beroep op de zorg en begeleiding in het gemeentelijk domein. Het gaat over een compensatie van € 50 miljoen in 2019 en oplopend naar structureel € 95 miljoen vanaf 2022. Hiervan wordt € 12 miljoen in 2019 tot structureel € 22 miljoen verwerkt in de algemene uitkering. De rest van in totaal € 38 miljoen in 2019 tot structureel € 73 miljoen wordt verwerkt in de integratie-uitkering Beschermd Wonen. Voor Heemstede gaat het voor 2019 om € 17.000 oplopend tot structureel € 34.000 vanaf 2022. De extra middelen worden geormerkt.

e. experiment centrale stemopneming (voordeel € 10.000)

Gemeenten die hebben deelgenomen aan het experiment centrale stemopneming bij de gecombineerde provinciale staten- en waterschapsverkiezingen in maart 2019 en/of bij de verkiezing van het Europees Parlement in mei 2019 ontvangen voor de hogere kosten per verkiezing een bijdrage. De bijdrage voor Heemstede van € 10.000 is geormerkt.

f. overigen (voordeel € 25.000)

De overige verschillen leiden tot een voordeel van € 25.000.

00801 Voorziening pensioenen en wachtgelden

Om aan de toekomstige verplichtingen voor de pensioenen oud bestuurders en wachtgelden oud bestuurders / ambtelijk personeel te kunnen voldoen dient een aanvullende storting van € 249.000 plaats te vinden.

Eind 2019 publiceert het ministerie van Binnenlandse Zaken de circulaire 'Aanpassing pensioenen en inhoudingen Appa', met daarin de gehanteerde rekenrente. De financiële gevolgen van de wijziging in de rekenrente zijn dan duidelijk en zullen in de jaarrekening verwerkt worden. Een dalend rentepercentage is een reële mogelijkheid. Dit betekent dat er meer ingelegd moet worden om het gewenste eindkapitaal te bereiken. Dit kan een extra storting in de voorziening tot gevolg hebben. Daarnaast wordt begin 2020 het beleggingsresultaat van de pensioenverzekering Loyalis bekend. Dit resultaat wordt in de jaarrekening 2019 verwerkt en met de voorziening verrekend.

00801 Financiële vordering oninbaar (geen belastingdebiteur)

Ondanks een gerechtelijke procedure wordt door een leverancier de door de gemeente bestelde producten niet geleverd noch worden de daarbij komende kosten van deurwaarder, advocaat en dwangsommen betaald. Na herhaalde invorderingsacties is gebleken dat deze vorderingen niet geïnd kunnen worden, zonder dat daarvoor kosten gemaakt moeten worden die niet in verhouding staan tot de vordering. Tegen die achtergrond wordt voorgesteld deze vorderingen oninbaar te verklaren en af te boeken. De financiële consequenties bedragen in totaal € 18.000.

01000 Lasten storting in algemene reserve

Het saldo van de reserve PW inkomensvoorzieningen, IOAW, IOAZ en Bbz bedraagt per 1 januari 2019 € 761.000 en inclusief de mutaties van de najaarsnota bedraagt het saldo € 733.000. Het surplus boven de gemaximeerde € 500.000 (zie nota reserves en voorzieningen 2014) van € 233.000 zal toegevoegd aan de algemene reserve (zie ook de toelichting bij 01006 baten onttrekking uit reserve PW inkomensvoorzieningen, IOAW, IOAZ en Bbz).

01002 Bestemmingsreserve aanpassen oevers en aanleg brug plan Watertoren

In 2014 bij de opstelling van de vorige nota "Reserves en Voorzieningen – weerstandsvermogen 2014" werd nog voorzien dat er werkzaamheden voor de brug nodig waren. Dit is inmiddels betrokken bij het plan Haven. In de overwegingen bij dit plan bleken de werkzaamheden niet meer noodzakelijk. Wel was met de kosten al rekening gehouden in deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve kan daarom met € 53.000 omlaag bijgesteld worden zodat er aansluiting is met de boekwaarde van de brug. Voornoemd bedrag valt vrij in de exploitatie.

01005 Baten onttrekking uit de reserve decentralisaties Wmo/Jeugdwet

Voor 2019 wordt het tekort op de WSW en de re-integratie nog gedekt uit deze reserve. Als gevolg van een hogere integratie-uitkering Participatiewet (meicirculaire 2019) kan de bijdrage van € 100.000 uit deze reserve voor de uitvoeringskosten WSW en re-integratie met € 51.000 worden verlaagd tot € 49.000. Deze mutatie was bij de voorjaarsnota 2019 nog niet verwerkt. Een lagere bijdrage uit de reserve geeft vanuit boekhoudkundig perspectief in de exploitatie een nadeel.

01006 Lasten storting in reserve PW, IOAW, IOAZ en BBZ

Per saldo geven de inkomensvoorzieningen PW, IOAW, IOAZ en Bbz een nadeel van € 28.000. De storting in de reserve wordt hierdoor verlaagd met € 28.000. Deze verlaging van de storting in de reserve geeft vanuit boekhoudkundig perspectief in de exploitatie een voordeel.

01006 Baten onttrekking uit reserve PW, IOAW, IOAZ en BBZ

Het saldo van de reserve PW inkomensvoorzieningen, IOAW, IOAZ en Bbz bedraagt per 1 januari 2019 € 761.000 en inclusief bovenstaande lagere storting van € 28.000 bedraagt het saldo € 733.000. Het surplus boven de gemaximeerde € 500.000 (zie nota reserves en voorzieningen 2014) van € 233.000 zal worden overgeheveld naar de algemene reserve (zie ook de toelichting bij 01000 lasten storting in algemene reserve).

01008 Reserve nieuw beleid 2016-2018

In het collegevoorstel "financiering uitvoering Plan van Aanpak Manpadslaangebied" (A-stuk) uit 2016 is een reserve nieuw beleid 2016-2018 ingesteld ter dekking van de kosten van de ontwikkelingen in het Manpadslaan gebied. Thans resteert € 5.400 in deze reserve. In 2019 worden deze kosten gemaakt onder het subtaakveld "bestemmingsplannen". Voorgesteld wordt € 5.400 aan deze reserve te onttrekken en per 31 december 2019 op te heffen.

01009 Reserve statushouders

Incidentele trainingskosten scholingstraject van in totaal € 14.000 worden onttrokken aan de reserve statushouders (waarvan € 4.000 reeds bij VJN 2019 en nu € 10.000 bij NJN 2019).

06101 Onroerendezaakbelasting (OZB)

De werkelijk opbrengst OZB woningen 2019 is lager dan geraamd. De werkelijke waardeontwikkeling naar de peildatum 1-1-2018 die van belang is voor de aanslagoplegging 2019 is lager (9%) dan de afgegeven prognose (12%). Het gaat daarbij om een bedrag van € 97.000 (nadeel). De werkelijke opbrengst OZB gebruik + eigendom niet woningen is per saldo € 31.000 lager dan geraamd. In totaal gaat het om een nadeel van € 128.000. Daarnaast is in 2019 een bedrag van € 40.000 verantwoord dat betrekking heeft op opbrengsten uit belastingjaren tot en met 2018.

06401 Precario pleziervaartuigen

Bij precario pleziervaartuigen is geen BTW verschuldigd. Hier was in de begroting 2019 wel rekening mee gehouden waardoor de opbrengst € 8.000 hoger uitvalt. In de begroting 2020 is de juiste opbrengst reeds opgenomen.

06404 Hondenbelasting

De werkelijke opbrengst hondenbelasting is lager dan geraamd. Het gaat hier om een bedrag van in totaal € 10.000 (nadeel). Omdat er sprake is van een structureel effect, wordt deze mutatie ook meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

Programma 1 Veiligheid

programma 1	2019	I/S
Veiligheid		
10203 Verhoging inwonerbijdrage Zorg- en Veiligheidshuis	-3.000	S
totaal mutaties programma 1	-3.000	

Toelichting:

10203 Verhoging inwonerbijdrage Zorg- en Veiligheidshuis

Het Algemeen Bestuur VRK heeft 8 juli 2019 ingestemd met een verhoging van de inwonerbijdrage vanaf 2019 ten behoeve van het Zorg- en Veiligheidshuis met een bedrag van € 60.000. Dit betekent voor gemeente Heemstede een structurele verhoging van haar VRK-bijdrage van in totaal € 3.000 (nadeel). Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

programma 2	2019	I/S
Verkeer, vervoer en waterstaat		
20101 Straatwerk 2e herstel	-22.000	I
20102 Onkruidbestrijding	10.000	I
20103 Gladheidsbestrijding	-24.500	I
20105 Openbare verlichting	15.000	I
20109 Verkeersregelinstallaties	10.000	I
20112 Kleine verkeersmaatregelen	-37.500	I
20401 Schoonhouden watergangen	12.000	I
totaal mutaties programma 2	-37.000	

Toelichting:

20101 Straatwerk 2^e herstel

Het 2^e herstel van het straatwerk is onderdeel van de vergoeding die de bedrijven gevraagd wordt wanneer zij werkzaamheden verrichten voor het leggen van kabels en leidingen. Dit 2^e herstel vindt echter niet altijd in hetzelfde boekjaar plaats als waarin de vergoeding ontvangen wordt. Een deel van de opbrengst is reeds verantwoord in het resultaat van 2018 terwijl de kosten voor het 2^e herstel in 2019 vallen. Voorheen werd dit verrekend met de voorziening groot onderhoud maar omdat het hier gaat om klein onderhoud is dat door het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) niet meer toegestaan. In 2019 vormen deze kosten daarom een nadeel.

20102 Onkruidbestrijding

Onder onkruidbestrijding was een calamiteitenbudget opgenomen voor extra bestrijding naast de lopende dienstverleningsovereenkomst. Het calamiteitenbudget kan vervallen omdat calamiteiten opgelost worden binnen de lopende dienstverleningsovereenkomst met Meerlanden. In de begroting 2020 is dit budget reeds vervallen zodat dit een incidenteel voordeel 2019 is.

20103 Gladheidsbestrijding

De prognose in de dienstverleningsovereenkomst van Meerlanden voor de kosten van gladheidsbestrijding 2019 stijgt met € 24.500. Het budget is door de weersomstandigheden in het begin van het jaar gebruikt. De € 24.500 is voor gladheidsbestrijding in november en december 2019. Voorgesteld wordt de begroting 2019 van Heemstede hierop aan te passen. Indien de weersomstandigheden gunstig blijven valt het bedrag vrij in het rekeningsresultaat 2019.

20105 Openbare verlichting

In de voorjaarsnota 2019 is aangegeven dat teruggekomen zou worden op de kosten van openbare verlichting. Stedin heeft het beheer van het kabelnet van de openbare verlichting van de gemeente Heemstede in het voorjaar van 2014 overgenomen. Stedin maakt de extra transportkosten in het 4^e kwartaal 2019 inzichtelijk en brengt vanaf 1 januari 2020 meer transportkosten in rekening. Hier staat tegenover dat de gemeente zelf geen beheerskosten maakt voor het kabelnet. Door de overdracht van beheer is in het budget openbare verlichting budgetruimte ontstaan, voor in 2019 een bedrag van € 15.000. Voorgesteld wordt dit bedrag incidenteel in de begroting 2019 te laten vrijvallen. Voor 2020 en verder wordt deze budgetruimte structureel ingezet ter dekking van de extra kosten die Stedin in rekening brengt. Omdat de transportkosten van Stedin naar verwachting hoger uitvallen dan de budgetruimte die ontstaat door de lagere beheerskosten wordt daarbij ook de budgetruimte betrokken in de elektrakosten onder de post verkeersregelininstallaties (subtaakveld 20109). In de voorjaarsnota 2020 wordt hierop teruggekomen (op dat moment zijn de transportkosten van Stedin bekend).

20109 Verkeersregelininstallaties

De elektrakosten van de verkeersregelininstallaties vallen € 10.000 lager uit onder meer door toepassing van energiezuinige LED-verlichting. Voorgesteld wordt dit in 2019 vrij te laten vallen en de structurele budgetruimte in de voorjaarsnota 2020 te betrekken bij de extra transportkosten van Stedin voor openbare verlichting (subtaakveld 20105).

20112 Kleine verkeersmaatregelen

Uit het oogpunt van verkeersveiligheid is een hek geplaatst bij de Cruquiusweg in 2018. Dit hekwerk moest verlengd worden. De kosten hiervoor bedroegen € 11.000 inclusief groenaanpassing. Binnen de post kleine verkeersmaatregelen is geen ruimte om dit op te vangen. Voorgesteld wordt daarom de post kleine verkeersmaatregelen op te hogen met incidenteel € 11.000 voor de kosten van het hekwerk en groenaanpassing.

In 2014 hebben wij opdracht gegeven voor levering en plaatsing van Led-signalerings bij scholen. De leverancier van toen is failliet gegaan en heeft zijn verlichting niet kunnen voldoen. Kosten waren echter wel gemaakt. Inmiddels hebben we een nieuwe leverancier gevonden, maar de eerder gemaakt kosten zijn niet terug te vorderen. Dit betekent een extra kostenpost van € 13.500.

Bij de evaluatie van de Kwakelbrug en bereikbaarheid industriegebied is besloten extra verkeersmaatregelen te treffen. Verwacht was dat de kosten geheel betaald konden worden uit de post 'kleine verkeersmaatregelen'. De offerte van de aannemer is echter hoger uitgevallen. Voor de uitvoering van de maatregelen is een extra bedrag van € 13.000 nodig.

20401 Schoonhouden watergangen

De kosten voor blad- en kroosvissen zijn vanaf de begroting 2020 met € 12.000 omlaag bijgesteld. Voorgesteld wordt dit voordeel ook op 2019 toe te passen.

Programma 3 Economie

programma 3	2019	I/S
Economie		
30101 Identity matching	-5.000	S
totaal mutaties programma 3	-5.000	

Toelichting:

30101 Economische zaken

In het BBV "eindpresentatie Identity Matching en vervolgstappen" (C-stuk) is besloten om een onderzoek uit te laten voeren naar de kansrijkheid van het oprichten van een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) voor de Raadhuisstraat-Binnenweg. De kosten van dit onderzoek bedragen € 40.000. Hier wordt € 30.000 aan bijgedragen door derden (€ 20.000 subsidie van de provincie en € 10.000 door de ondernemers). De kosten voor de gemeente komen daarmee uit op € 10.000. De uitgaven en inkomsten vinden evenredig gespreid in 2019 en 2020 plaats. Opname van het onderzoeksbudget in de najaarsnota 2019 is noodzakelijk om de subsidie van de provincie aan te kunnen vragen. Indien de subsidie wordt afgewezen wordt het BIZ heroverwogen.

Voorgesteld wordt de begroting 2019 en 2020 overeenkomstig te wijzigen. Omdat het voorstel past binnen de winkelvisie van Heemstede, maar het niet onder het krediet "winkelvisie" kan worden ondergebracht om financieel technische redenen (op basis van voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording) wordt voorgesteld de bijdrage van de gemeente te dekken door het verlagen van het krediet winkelvisie met € 10.000. Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

Programma 4 Onderwijs

programma 4	2019	I/S
Onderwijs		
40203 Exploitatiebudget gymmateriaal voor kleinere uitgaven	-5.000	S
40301 Combinatiefunctionarissen, buurtsport- en cultuurcoaches 2019-2022	-7.000	S
totaal mutaties programma 4	-12.000	

Toelichting:

40203 Gymnastieklokalen

Voor de vervanging van gymmateriaal is een structureel budget gevraagd van in totaal € 5.000 (nadeel). Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

40301 Brede Regeling Combinatiefuncties

Uitgaven combinatiefunctionarissen, buurtsport- en cultuurcoaches 2019 t/m 2022 zijn gestegen van € 292.000 (5,84 fte) naar € 295.000 (5,9 fte). Voor 2019 is de verhoging van de gemeentelijke bijdrage in totaal € 7.000 (nadeel). Vanaf 2020 is sprake van structureel nadeel van in totaal € 3.000. Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

programma 5	2018	I/S
Sport, cultuur en recreatie		
50101 Sportstimuleringsfonds	1.900	I
50201 Nieuwe huurovereenkomst HBC Tennis vanaf juli 2019	-5.700	I
50704 Wandelplaatsen en plantsoenen	-21.000	I
50705 Speelobjecten	-4.000	I
totaal mutaties programma 5	-28.800	

Toelichting:

50101 Sportstimuleringsfonds

Bijdragen sportstimulering zijn vanaf de begroting 2020 met € 1.900 omlaag bijgesteld. Voorgesteld wordt dit ook op 2019 toe te passen. Het gaat in 2019 eveneens om een bedrag van in totaal € 1.900 (voordeel).

50201 Tennispark HBC

Op grond van de nieuwe huurovereenkomst 2019-2024 met HBC Tennis per juli 2019 wordt de huur verlaagd met € 5.700. De huurprijs is aangepast aan de normbedragen van de KNLTB, zoals deze gelden voor kunstgrasbanen. Daarnaast is het voordeel dat de gemeente heeft bij het uitstel van de vervanging van de kunstgrasbanen (van 2018 naar 2025) gedeeltelijk verwerkt in de nieuwe huurprijs. Vanaf 2020 zal de huurprijs € 37.604 (excl. indexering) bedragen. Structurele gevolgen zijn verwerkt in de begroting 2020.

50704 Wandelplaatsen en plantsoenen

In het kader van het project lood in de bodem van de provincie diende op 1 locatie de grond opgeschoond te worden voor € 5.000. Langs de nieuw aangelegde verbinding tussen de Constantijn Huygenslaan en het Laantje van Alverna is voor de groenstrook € 5.000 aan kosten gemaakt. Daarnaast is € 11.000 uitgegeven aan de bestrijding van de processierups en aan een proef voor de bestrijding van luizenoverlast. Voorgesteld wordt deze incidentele lasten bij te ramen in het budget 2019.

50705 Speelobjecten: speelterreinen Constantijn Huygenslaan

De gemeente neemt voor € 4.000 speelterreintjes over van de provincie aan de Constantijn Huygenslaan. Op deze terreinen staan reeds speeltoestellen van de gemeente, de gemeente krijgt nu ook de grond in eigendom. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 4.000.

Programma 6 Sociaal domein

programma 6	2019	I/S
Sociaal domein		
60104 Investeringsbijdragen scouting	2.000	I
60106 Scholingstraject statushouders	-14.000	I
60107 Kinderdagverblijven en naschoolse opvang	39.000	S
60301 baten debiteuren PW, IOAW, IOAZ en Bbz starters	-28.000	I
60301 lasten inkomensvoorzieningen werkplein	30.000	S
60301 lasten stelposten inkomensvoorzieningen	62.000	I
60302 lasten bijzondere bijstand	30.000	I
60302 lasten minimabeleid	-17.000	S
60302 baten debiteuren	-29.000	I
67102 Ambulantisering GGZ	-17.000	I
totaal mutaties programma 6	58.000	

Toelichting:

60104 Investeringsbijdragen scouting

Dit budget is geactualiseerd en daaruit volgt dat de raming met € 2.000 omlaag bijgesteld wordt. In de begroting 2020 is hiermee reeds rekening gehouden zodat er sprake is van een incidenteel voordeel.

60106 Scholingstraject statushouder

Voor succesvolle integratie en participatie van niet-westerse migranten speelt het versterken van o.a. gezondheid een belangrijke rol. Risico's van deze groep geven aanleiding om hier extra aandacht aan te besteden door middel van scholing en training. Voor scholing en training wordt een incidenteel budget zowel deskundigheidsbevordering Loketten Heemstede als voor statushouders voorgesteld van in totaal € 14.000 (nadeel). De focus ligt op statushouders en daarom zijn de incidentele trainingskosten in totaal van € 14.000 onttrokken aan de reserve statushouders (waarvan € 4.000 reeds bij VJN 2019 en nu € 10.000 bij NJN 2019).

60107 Kinderdagverblijven en naschoolse opvang

Budget kinderopvang is vanaf 2019 met € 10.000 omlaag bijgesteld. Het gaat structureel om een bedrag van in totaal € 10.000 (voordeel). Daar waar sprake is van een structureel effect, worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

Budget kinderopvang speciale doelgroep is vanaf de begroting 2020 met € 10.000 omlaag bijgesteld. Voorgesteld wordt dit voordeel ook op 2019 toe te passen.

In de begroting 2019 is geen rekening gehouden met de gebruikersvergoeding extra lokalen voor de Crayenesterschool. Het gaat vanaf 2019 om een bedrag van € 19.000. Structureel voordeel opbrengsten van € 19.000 op jaarbasis is verwerkt in de begroting 2020.

60301 Inkomensvoorzieningen (baten debiteuren PW, IOAW, IOAZ en Bbz starters)

De baten debiteuren Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz starters zijn geactualiseerd. De raming uit de voorjaarsnota van € 128.000 (gebaseerd op het gemiddelde van 2016 t/m 2018), wordt verlaagd met € 28.000 tot € 100.000. De raming van de bijstandslasten Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz starters blijft ongewijzigd op € 3.400.000.

60301 Inkomensvoorzieningen (werkplein)

Eind 2014 is het Werkplein geopend aan de Zijlsingel waar 9 gemeenten, het UWV en re-integratiebedrijven samenwerken, o.a. in het Werkgeversservicepunt. Op 2015 na, zijn er door de gemeente Haarlem verder geen facturen verstuurd voor de overheadkosten. Onlangs ontvingen wij het bericht van de gemeente Haarlem dat de kosten van de huur van de werkplekken niet meer zal worden doorberekend. De reservering voor de jaren 2016 t/m 2018 van € 22.000 plus het begrote bedrag voor 2019 van € 8.000, totaal € 30.000, kan hierdoor vrijvallen.

60301 Inkomensvoorzieningen (stelposten)

Voordeel stelpost inkomensvoorzieningen € 62.000. Via de algemene uitkering zijn in het verleden door het rijk structureel extra middelen toegekend voor individuele studietoelage, uitvoeringskosten Wet taaleis, uitvoeringskosten vrijlating lijfrenteopbouw en uitvoeringskosten Participatiewet (totaal 2019 € 62.000). Deze structurele gelden zijn vanaf 2019 structureel ingezet voor personeel IASZ en opgenomen in de raming van de salarislasten. De hiervoor opgenomen stelpost van € 62.000 kan daardoor vervallen.

60302 Bijzondere bijstand

De uitgaven t/m juli bedragen € 128.000. Extrapolatie geeft € 220.000. De raming van € 260.000 zal met € 30.000 worden verlaagd tot € 230.000.

60302 Minimabeleid

De uitgaven t/m juli bedragen afgerond € 89.000. Extrapolatie geeft € 152.000. Daarnaast zijn nog te verwachten structureel € 16.000 voor de kleding cadeaukaart en € 5.000 voor het Fonds Urgente Noden. De in de voorjaarsnota opgenomen raming van € 156.000 zal met € 17.000 worden verhoogd tot € 173.000 (extrapolatie € 152.000 + kleding cadeaukaart € 16.000 + Fonds Urgente Noden € 5.000). Daar waar sprake is van een structureel effect (€ 16.000), worden de mutaties meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2020.

60302 Bijzondere bijstand, schuldhulp en minimabeleid (debiteuren)

De gerealiseerde baten t/m juli bedragen € 16.000. De raming van € 79.000 in de voorjaarsnota (gebaseerd op het gemiddelde van 2016 t/m 2018) zal met € 29.000 worden verlaagd tot € 50.000.

67102 Ambulantisering GGZ

Dit leidt tot een groter beroep op de zorg en begeleiding in het gemeentelijk domein. De compensatie van het rijk voor 2019 bedraagt € 50 miljoen oplopend naar structureel € 95 miljoen vanaf 2022. Hier van wordt € 12 miljoen in 2019 tot structureel € 22 miljoen uitgekeerd via het gemeentefonds. De rest van in totaal € 38 miljoen in 2019 tot structureel € 73 miljoen wordt verwerkt in de integratie-uitkering Beschermd Wonen. Voor Heemstede gaat het voor 2019 om € 17.000 oplopend tot structureel € 34.000 vanaf 2022.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

programma 7	2019	I/S
Volksgezondheid en milieu		
70101 Hygiënisch woningtoezicht	7.400	I
70202 Stelpost efficiencyvoordeel riooexploitatie	-30.000	I
70202 Voorziening Riolering	30.000	I
70301 Afval	-19.700	I
70501 Gemeentelijke lijkschouw	5.000	I
totaal mutaties programma 7	-7.300	

Toelichting:

70101 Hygiënisch woningtoezicht

Budget hygiënisch woningtoezicht is vanaf de begroting 2020 met € 7.400 omlaag bijgesteld. Voorgesteld wordt dit voordeel ook op 2019 toe te passen.

70202 Riolering

De opbrengst rioolrecht valt € 46.200 hoger uit dan geraamd. Voorgesteld wordt hiermee de stelpost "efficiencyvoordeel riooexploitatie" af te boeken. Voor- en nadelen van de riooexploitatie moeten op basis van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) verrekend worden met de voorziening Riolering. De mutatie is daarom budgettair neutraal.

70301 Afval

De invoering van de uniforme tarieven bij Meerlanden leidt tot een voordeel voor Heemstede. Omdat er ook nadeelgemeenten zijn, is in de Algemene vergadering van aandeelhouders (AVA) van Meerlanden besloten gefaseerd naar het voordeel toe te groeien in 3 jaar. Het voordeel is in de begroting 2019 van Heemstede nog geheel ingeboekt maar door de gefaseerde ingroei komt € 19.700 nog niet tot uitkering in 2019. In de begroting 2020 is reeds met het juiste bedrag rekening gehouden.

70501 Gemeentelijke lijkschouw

Budget lijkschouw is vanaf de begroting 2020 met € 5.000 omlaag bijgesteld. Voorgesteld wordt dit voordeel ook op 2019 toe te passen.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

programma 8	2019	I/S
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		
80101 Bestemmingsplannen	-8.500	I
80303 Verkoop Glipperdreef 147	pm	I
80303 Sloopkosten Reggelaan 14	-11.000	I
80303 Verkoop Reggelaan 14	pm	I
80307 Taakstelling verkoop gemeentelijke eigendommen	pm	I
80307 vm. Politiebureau Kerklaan 61	-18.500	I
80307 Lieven de Keijlaan 24	-3.500	I
80309 Omgevingsvergunningen	100.000	I
totaal mutaties programma 8	58.500	

Toelichting:

80101 Bestemmingsplannen

Inwerkingtreding van het bestemmingsplan “Woonwijken Noordoost” heeft geleid tot een vergoeding voor planschade (C-stuk). Dit leidt tot € 8.500 aan incidentele kosten.

80303 Verkoop Glipperdreef 147

De verkoop van de Glipperdreef 147 (voormalige woning statushouders) zal in oktober plaatsvinden. Het bedrag is nog niet bekend en daarom pm geraamd. Om de woning geschikt te maken voor verkoop worden nog kosten gemaakt. Voorgesteld wordt deze kosten alsmede de verkoopkosten te betrekken bij de verwachte boekwinst uit verkoop.

80303 Sloopkosten Reggelaan

De sloopkosten van het pand vallen € 11.000.hoger uit (er was € 22.000 geraamd). Voorgesteld wordt dit bij te ramen. De kosten worden betrokken bij de verkoopopbrengst van de Reggelaan 14.

80303 Verkoop Reggelaan 14

De Reggelaan 14 gaat half september in de verkoop. De opbrengst wordt pm geraamd omdat de verkoopopbrengst nog niet bekend is en ook niet wanneer de overdracht en bijbehorende betaling plaatsvindt. De sloopkosten van het pand zullen bij de verkoopopbrengst worden betrokken.

80307 Taakstelling verkoop gemeentelijke eigendommen

De taakstelling bedraagt nog € 38.500. Voorgesteld wordt de taakstelling te betrekken bij de verwachte boekwinst op de verkoop van de Reggelaan 14 en de Glipperdreef 147.

80307 vm. Politiebureau Kerklaan 61

De exploitatielasten van de Kerklaan 61 (nutsvoorzieningen, afvalverwijdering etc.) zijn nog niet geraamd in de begroting 2019. De lasten worden geraamd op € 28.500. Hier tegenover staan de huurinkomsten van € 10.000 omdat het pand als “anti-kraak” wordt bewoond. Omdat de huidige exploitatie en bewoning een tijdelijk karakter kent wordt uit gegaan van per saldo € 18.500 aan incidentele lasten in 2019.

80307 Lieven de Keijlaan 24

De kosten voor het aantrekken van een huurder waren niet geraamd en bedroegen € 3.500. Dit leidt tot een incidenteel nadeel.

80309 Omgevingsvergunningen

Rekening wordt gehouden met de indiening van het bouwplan Vomar in het najaar. Samen met enkele nieuwe kleinere bouwprojecten leidt dit tot € 100.000 hogere leges omgevingsvergunning. Voorgesteld wordt hier de begroting 2019 op aan te passen.

2.3 Recapitulatie financiële mutaties 2019.

Hierna volgt een recapitulatie van alle financiële mutaties zoals deze in de vorige paragraaf per programma zijn beschreven:

RECAPITULATIE	2019
Totaal nadeel financiële mutaties	-81.300

Hoofdstuk 3 Kredieten 2019

3.1 Toets lopende kredieten 2019.

Bijgevoegd is een integraal overzicht "Lopende kredieten 2019". Dit zijn kredieten die reeds (in 2019 en voorgaande jaren) beschikbaar zijn gesteld door het college en de raad en momenteel in uitvoering zijn. Indien werkzaamheden zijn afgerond wordt het krediet afgesloten. Wanneer na realisatie nog een deel van het krediet over is, dan vloeit dit terug naar de algemene middelen. Van elke lopende investering is getoetst of deze kan worden afgesloten. Bovendien wordt voorgesteld een wijziging door te voeren en twee nieuwe kredieten beschikbaar te stellen.

Conform het "controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2016 t/m 2018 gemeente Heemstede" worden kredieten met een overschrijding van 5% van het beschikbaar gestelde krediet en passend binnen het bestaande beleid en met een maximum van € 30.000 als rechtmatig beschouwd. Bepalend hiervoor is het netto-investeringsbedrag d.w.z. "de uitgaven minus de (eventuele) inkomsten".

3.2. Af te sluiten kredieten.

Voorgesteld wordt de volgende kredieten af te sluiten:

- 853 Renovatie OV 2016;
- 902 Beleidsplan OV 2018-2022: dit krediet sluit af met een nadeel van € 1.117 (7,5%). Voorgesteld wordt in te stemmen met deze overschrijding en het krediet af te sluiten;
- 905 Renoveren riool Cruquiusweg fase 1: dit krediet is samengevoegd met het krediet 941 riolering Heemsteedse Dreef. Het krediet sluit met € 640 nadeel. Omdat dit een doorberekening uit 2018 is kan dit financieel technisch niet worden overgeboekt naar krediet 941 riolering Heemsteedse Dreef e.o. Voorgesteld wordt daarom in te stemmen met de overschrijding van € 640 en het krediet af te sluiten;
- 906 Verkeersveiligheid rondom scholen;
- 909 Recordmanagementtool (krediet ad € 20.000 vervalt);
- 937 Vervangen 2 auto's serviceteam Groen: dit krediet sluit met een nadeel van € 8.494 (9,5%) omdat de veilingverkoop van de vervangen auto's minder opleverde dan verwacht. Voorgesteld wordt in te stemmen met deze overschrijding en het krediet af te sluiten;
- 943 Vervanging kaartlezers parkeerautomaten: dit krediet sluit af met een voordeel van € 5.156.

3.3 Aanvraag kredieten

Voorgesteld wordt het volgende kredieten beschikbaar te stellen.

Hekwerk hockeyveld 3 MHC Alliance

Overeenkomstig het investeringsprogramma Sportpark Groenendaal is in 2019 hockeyveld 3 vervangen. Ook het hekwerk rondom hockeyveld 3 wordt vervangen. Voor deze vervangingsinvestering wordt de raad voorgesteld een krediet van € 36.411 (incl. Btw) beschikbaar te stellen en vrij te geven.

Upgrading zwembadgedeelte Sportcentrum Groenendaal

Overeenkomstig het investeringsprogramma Sportcentrum Groenendaal wordt in 2019 het zwembad geüpgraded. Voor deze investering wordt de raad voorgesteld een krediet van € 36.300 (incl. Btw) beschikbaar te stellen en vrij te geven.

3.4 Wijziging kredieten

Voorgesteld wordt het volgende krediet te wijzigen.

914 Uitvoeren winkelvisie Heemstede

De gemeentelijke bijdrage voor het onderzoek dat wordt uitgevoerd naar de kansrijkheid van het oprichten van een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) voor de Raadhuisstraat-Binnenweg kan om financieel technische redenen (Besluit Begroting en Verantwoording) niet verantwoord worden onder het investeringskrediet. Deze kosten worden verantwoord in de exploitatie onder het subtaakveld Economische zaken en ook daar geraamd. Het krediet "uitvoeren winkelvisie" wordt overeenkomstig verlaagd met € 10.000. De geplande uitgaven voor de winkelvisie passen binnen het resterende krediet. Zie ook bladzijde 9 onderdeel Economische zaken.

3.5 Wijziging investeringsprogramma

Voorgesteld wordt de volgende investering te wijzigen.

Groot onderhoud en verbeteringsmaatregelen Provinciënlaan

Omdat dit groot onderhoud betreft zijn de uitgaven rechtstreeks ten laste van de voorziening wegen gebracht. Dit project kan daarmee uit het investeringsprogramma 2019 vervallen. Omdat in het investeringsprogramma reeds rekening werd gehouden met dekking uit de voorziening wegen is deze mutatie budgettair neutraal.

Bijlage 1 Overzicht lopende kredieten

Overzicht lopende kredieten najaarsnota 2019											
nr.	Omschrijving	Krediet	Brutokrediet en uitgaven		Verplichting 2019	Restant krediet	Subsidiebijdragen			Toelichting	
			Uitgaven t/m 2018	Uitgaven 2019 t/m 3-9			Subsidie/ bijdrage	Bijdragen t/m 2018	Bijdragen 2019		Restant subsidie/
794	Realisatie urenruim begraafplaats	121.500	23.971	4.235	93.294	0					
811	Basiskaart grootschalige topografie	135.000	102.614		47.885	32.386					afgesloten bij NJM 2019
819	Aanpassen telemetrische gemalen	205.000	6.723			156.282					afgesloten bij NJM 2019
821	Vervangen noodpost telemetrisysteem	30.000	14.143			23.277					
831	Dienstverlening 2015 Toptaken	14.143	283.300			0					
835	Renovatie OV 2015	200.000	119.202	1.280		24.163					
837	Uitvoering meepalen riolering	2.700	86.772			79.518					
841	MOP sport: Warmteopwekking (vervangen CV ketel)	150.000	400.000			2.700					
842	MOP sport: Vervangen WKK installatie	400.000	363.773			63.228					
845	MOP sport: Alliance hockey veld 2	25.243	9.627			36.227					
851	MOP sport: hokweik sportbank	103.300	103.029			15.616					
853	Renovatie OV 2016	3.428.889	3.316.687	31.013		271					
858	Aanpassing gebouw bibliotheek	1.190.000	1.186.678			81.189					
864	Beschouwing Van Merlendaal en Ringvaart	35.000	26.499			3.322					
871	Vervangen pc's en laptops	2.193.000	2.181.219			8.501					
876	Herenvoer fase 4 wegen e.d.	575.000	31.986	4.319		11.781					
880	Riolering Burgemeester Van Lempenweg	225.000	4.367	6.118		538.695					
883	Aanleg brug Cruquiushaven	30.000	19.813			213.002					
885	Klantzandberings- en informatiesysteem	912.840	437.623			10.187					
886	Riolering Rivierenwijk-Noord	238.300	124.045			117.760					
889	Renovatie openbare verlichting 2017	139.220	110.252			4.295					
895	Vervanging bomen Torellaan	35.000	12.547			-3.079					
897	Vervanging beschouwing Rhododendronvijver	123.000	109.570			35.000					
898	Vervanging financieel systeem	71.000	52.945			18.055					
900	Integreren vaste telefonie Heemstede-Bloemendaal	15.000	13.374	2.743		-1.117					
902	Bereidschap OV 2018 - 2022	200.000	161.221	4.447		4.447					
903	Renovatie en extra specificaties	115.000	4.029	9.500		102.887					
904	Brug IJbaanpad	0	640			-640					
905	Renoveren riool Cruquiusweg fase 1	200.000	188.354	11.810		-164					
906	Verkeersveiligheid rondom scholen	58.000	35.071			22.929					
908	Uitbreiding parkeren Indische wijk	20.000	187.714			20.000					
909	Recreatiemanagementool	445.000	243.091			20.000					
912	Mobiele werkplekken	70.000	64.586			5.414					
913	Camera's in raadzal	313.325	28.962			150.903					
914	Uitvoeren whiteliste Heemstede	200.000	127.420			17.374					
917	Ontwikkeling haven (voorbereidingskrediet)	25.000	4.480			23.705					
918	Nb Heemstede dreef-Camplaan	136.200	131.503			20.520					
920	Uitbreiding bushaltes	270.000	10.588			4.697					
921	Restaurantie graafkapel Van Vollenhoven	50.000	11.870			246.220					
922	Fleetspad Leidsvaartweg zuid (voorbereidingskrediet)	45.000	50.712			-10.084					
923	Fleetspad Leidsvaartweg noord	50.000	50.712			33.130					
926	Actualiseren grondwatermodel GIS	60.000	5.000			-712					
927	Fleetsparkeren stationsomgeving	161.000	118.065			55.000					
928	Vervangen switches en firewalls	50.000	4.885			42.935					
929	Fleetsstraat Leidsvaartweg noord	47.500	10.026			42.936					
933	3 Verkeerslichten Heemstede dreef	790.000	16.330			37.474					
934	Damwand jachthaven Van Merlen	89.000	21.635			294.655					
937	Vervangen 2 auto's serviceteam Groen	70.000	97.494			-8.494					
938	Mobiele werkplekken; vervangen beeldschermen	104.400	63.969			6.031					
939	Aanpassen bushaltes 2018 UOR	500.000	41.518			62.882					
940	Renovatie OV 2019	364.800	3.200			466.800					
941	Riolering Heemstede dreef e.o.	80.000	74.844			5.156					
943	Vervanging kaantelers parkeerautomaten	58.000	7.021			343.145					
945	Datadistributie	35.000	50.979			7.021					
946	Doornontwikkeling websites en digitale platforms	70.000	2.336			35.000					
947	Spaansborgh fase 1	460.000	447.865			70.000					
948	Beveiliging wandelbos Groenendaal	1.415.000	1.879			447.865					
949	Verbouwkrediet Kenklaan 61	480.000				1.413.121					
950	Nicolaas Beetschoud (voorbereidingskrediet)	50.000				50.000					
951	Extra lokaal E-venaar en De Ark	485.110	363.833			50.000					
952	Vervanging topbaag hockeyveld 3 MHC Alliance					121.278					
Totaal lopende kredieten najaarsnota 2019		19.015.930	10.251.008	1.850.806	889.776	6.014.340	2.229.700	965.900	0	873.800	