

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 25 juni 2020

Zaaknummer : 604777
Afdeling : Team Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : N.F. Mulder
Openbaarheid : Openbaar

ONDERWERP

Voorjaarsnota 2020

SAMENVATTING

De voorjaarsnota 2020 verstrekt inzicht in de financiële positie van het lopende begrotingsjaar 2020. De budgettaire begrotingsconsequenties die uit deze voorjaarsnota voortvloeien, resulteren in een begrotingswijziging 2020.

JURIDISCH EN BELEIDSKADER

N.v.t.

BESLUIT B&W

1. In te stemmen met de voorjaarsnota 2020 en de wijziging van de begroting 2020 zoals aangegeven in hoofdstuk 2 (de financiële mutaties 2020) en hoofdstuk 3 (de gewijzigde/nieuwe investeringen 2020);
2. De voorjaarsnota 2020 en de wijziging van de begroting 2020 zoals aangegeven in hoofdstuk 2 (de financiële mutaties 2020) en hoofdstuk 3 (de gewijzigde/nieuwe investeringen 2020) ter vaststelling voor te leggen aan de raad (A-stuk);
3. Dit besluit voor te leggen aan de commissie Middelen om advies te geven aan de raad.

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2020

besluit:

De voorjaarsnota 2020 en de wijziging van de begroting 2020 zoals aangegeven in hoofdstuk 2 (de financiële mutaties 2020) en hoofdstuk 3 (de gewijzigde/nieuwe investeringen 2020) vast te stellen.

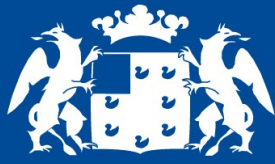
De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

BIJLAGE

Voorjaarsnota 2020 gemeente Heemstede



Heemstede

Samen werken aan
een mooi, duurzaam,
veilig en sociaal
Heemstede

Voorjaarsnota 2020



Inhoudsopgave voorjaarsnota 2020

Hoofdstuk 1.	Inleiding	1
1.1	De prognose voor 2020	1
1.2	Rapportage kredieten 2020	2
1.3	Recapitulatie uitkomst voorjaarsnota 2020	2
1.4	Besluitvorming	2
Hoofdstuk 2.	De stand van de begroting 2020.....	3
2.1	Financiële gevolgen van de coronacrisis	3
2.2	Financiële mutaties 2020 per programma	8
2.3	Recapitulatie financiële mutaties 2020	22
Hoofdstuk 3.	Kredieten 2020	23
3.1	Toets lopende kredieten 2020	23
3.2	Af te sluiten kredieten 2020	23
3.3	Aanvragen nieuwe c.q. wijzigingen bestaande kredieten 2020	23
3.4	Overzicht lopende kredieten 2020	25

Hoofdstuk 1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de voorjaarsnota 2020 van de gemeente Heemstede aan. De voorjaarsnota 2020 geeft inzicht in de financiële positie van het lopende begrotingsjaar. Dit jaar is een bijzonder jaar aangezien we geraakt zijn door de coronacrisis, welke een forse impact heeft op onze gemeente op zowel economisch als sociaal terrein. Tevens heeft de gemeentelijke organisatie een groot aantal extra taken gekregen door de coronacrisis. In deze voorjaarsnota is een inschatting gemaakt met de informatie van dit moment op de begroting van 2020. Daarnaast wordt medio juni een Kaderbrief 2021-2024 aangeboden, die een beeld schetst van de financiële positie voor de komende jaren e.e.a. op basis van de thans bekende informatie.

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 2020 die voortkomen uit deze nota's, resulteren in een begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging wordt bij vaststelling van deze nota's geaccordeerd. Eindverantwoording over het lopende jaar wordt afgelegd in de jaarrekening 2020.

In deze voorjaarsnota wordt aangegeven of een financiële afwijking incidenteel dan wel structureel van aard is. Naar aanleiding van deze voorjaarsnota 2020 wordt de raad gevraagd alleen over de financiële mutaties voor 2020 een besluit te nemen.

1.1 De prognose voor 2020

In deze voorjaarsnota wordt een eerste prognose afgegeven van de financiële positie van het lopende begrotingsjaar 2020. Deze prognose is gebaseerd op de ervaringen over de eerste vier maanden van het jaar. Een bijzondere periode met een uitbraak van het coronavirus dat een grote impact heeft op de samenleving en dus ook voor de gemeente Heemstede.

In de begrotingsraad van 7 november 2019 heeft de raad een sluitende begroting 2020 (inclusief de effecten van de septembercirculaire 2019) vastgesteld met een positief saldo van € 246.000. In deze voorjaarsnota 2020 vindt een negatieve bijstelling van € 507.600 van de begroting 2020 plaats. Voor 2020 bedraagt het geprognosticeerde negatieve resultaat € 261.600.

In het geprognosticeerde resultaat van € 261.600 is nog geen rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2020. Na ontvangst van deze circulaire wordt u separaat geïnformeerd over de consequenties daarvan voor 2020.

De afwijking in het geprognosticeerde resultaat heeft een aantal oorzaken. De afwijkingen met de meeste impact zijn:

- Lagere dividenduitkering BNG i.v.m. afwaarderingen voor kredietverliezen in 2019. Het effect voor 2020 is - € 193.000;
- Als gevolg van corona toenemende instroom bijstandsgerechtigden waardoor hogere kosten bijstand van - € 200.000 (t.l.v. reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz);
- Lagere parkeeropbrengsten als gevolg van coronamaatregelen van - € 71.000 (t.l.v. algemene reserve);
- Te lage inschatting van klein onderhoud aan wegen van - € 40.000;
- Wegens de groei van het aantal leerlingen en kostenstijging contract hogere kosten leerlingenvervoer van - € 43.000;
- Als gevolg van marktwerking lagere opbrengst oud papier van - € 105.000;
- Hogere bijdrage VRK / GGD o.a. compensatie gevolgen vastgestelde cao van - € 65.000;
- Lagere netto kapitaallasten 2020 (stelpost onderuitputting) van € 69.000;
- Boekwinst op de verkoop van het appartement Glipper Dreef 147 van € 63.000;
- Opbrengst verkoop gemeentegrond achter Franz Lehár laan van € 38.000.

De uitbraak van het coronavirus heeft naast maatschappelijke gevolgen ook financiële consequenties voor de gemeente Heemstede. De gemeente vervult immers een belangrijke rol in de bestrijding van het virus en de uitvoering van een aantal door het kabinet aangekondigde maatregelen. Extra kosten zullen onvermijdelijk zijn. De omvang echter van deze impact is op dit moment nog niet scherp in te schatten. In deze voorjaarsnota wordt in hoofdstuk 2.1 een schets gegeven per programma van de verwachte gevolgen. Deze zijn voor het merendeel nog niet gekwantificeerd in bedragen. Dit betekent dat de omvang van de kosten met betrekking tot corona nu nog niet bekend zijn, en dat nu in de voorjaarsnota alleen de nu minimaal bekende kosten zijn opgenomen. Om de werkelijke extra kosten te kunnen monitoren wordt binnen de organisatie bijgehouden welke kosten betrekking hebben op kosten als gevolg van de coronacrisis. Voorgesteld wordt de kosten die verband houden met de coronacrisis te dekken vanuit de algemene reserve. Met betrekking tot de extra kosten voor bijstandsverlening wordt voorgesteld deze uit de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz te onttrekking. De rijksvergoeding die later daarvoor wordt ontvangen wordt met deze reserve verrekend.

In deze voorjaarsnota zijn de thans bekende coronakosten ad. € 288.200 ten laste van de algemene reserve (€ 88.200) en de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz (€ 200.000) gebracht.

Hoofdstuk 2 bevat het integraal overzicht van alle financiële mutaties.

De financiële mutaties in deze voorjaarsnota 2020 hebben deels een structurele doorwerking naar 2020 en volgende jaren en deze zijn verwerkt in de Kaderbrief 2021-2024. Zoals aangegeven wordt naar aanleiding van deze rapportage de raad gevraagd te besluiten over de financiële afwijkingen 2020. De structurele doorwerking vanuit deze voorjaarsnota naar 2021 e.v. jaren bedraagt afgerond € 300.000.

1.2 Rapportage kredieten 2020

In hoofdstuk 3 wordt gerapporteerd over de voortgang van de in uitvoering zijnde kredieten. Dit zijn kredieten die in 2019 en voorgaande jaren beschikbaar zijn gesteld door de gemeenteraad en momenteel in uitvoering zijn. Daarnaast wordt een aantal wijzigingen van en nieuwe kredieten ter besluitvorming voorgelegd.

1.3 Recapitulatie uitkomst voorjaarsnota 2020

De voorjaarsnota 2020 laat samengevat het volgende beeld zien:

Startpositie begroting 2020 (incl. septembercirculaire 2019)	246.000
Af: financiële mutaties in voorjaarsnota 2020	-507.600
Prognose resultaat 2020	-261.600

1.4 Besluitvorming

De voorjaarsnota 2020 en de wijziging van de begroting 2020 zoals aangegeven in hoofdstuk 2 (de financiële mutaties 2020) en hoofdstuk 3 (de gewijzigde/nieuwe investeringen 2020) vast te stellen.

Hoofdstuk 2. De stand van de begroting 2020

2.1 Financiële gevolgen van de coronacrisis

Dit hoofdstuk is een eerste inventarisatie van (toekomstige) financiële gevolgen van de coronacrisis. Het is duidelijk dat de economische impact en financiële gevolgen voor Nederland groot zijn en dus ook voor Heemstede. De omvang echter van deze impact is op dit moment nog niet scherp in te schatten. In dit hoofdstuk is een schets gegeven per programma van de verwachte gevolgen. Deze zijn voor het merendeel nog niet gekwantificeerd in bedragen. Dit betekent dat de omvang van de kosten met betrekking tot corona nu nog niet bekend zijn, en dat nu in deze voorjaarsnota alleen de nu minimaal bekende kosten zijn opgenomen.

Op het moment van het schrijven van deze voorjaarsnota gaan we in de coronacrisis naar de volgende fase van opstart en herstel. In deze fase worden ook andere kosten voorzien o.a. voor inrichting van de openbare ruimte om de veiligheid te kunnen borgen en op langere termijn regionale investeringen om de werkgelegenheid weer op peil te krijgen (of de werkloosheid te verminderen) en de economie verder te ondersteunen, en voor rouwverwerking en herdenken van deze crisis. Ook de noodzakelijke regionale samenwerking in relatie tot de corona crisis vraagt extra inzet. Hier is echter op dit moment nog geen inschatting van te maken ook omdat we niet weten hoe de maatregelen zich zullen ontwikkelen.

Geconstateerd wordt dat op dit moment de financiële gevolgen voor de gemeente nog niet duidelijk zijn, maar dat de coronacrisis naar verwachting wel een stevige financiële impact zal hebben op Heemstede. Wel is getracht een beeld te schetsen welke onderwerpen financiële repercussies kunnen hebben voor de Heemstedse begroting. Gelukkig heeft de gemeente Heemstede een uitstekend weerstandsvermogen waardoor zij goed bestand is tegen financiële tegenvallers. De verkoop van Eneco heeft daarbij een positief effect gehad op het weerstandsvermogen van de gemeente.

Voorgesteld wordt de kosten die verband houden met de coronacrisis te dekken vanuit de algemene reserve. Met betrekking tot de extra kosten voor bijstandsverlening wordt voorgesteld deze uit de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz te onttrekking. De rijksvergoeding die later daarvoor wordt ontvangen wordt met deze reserve verrekend. Dit zijn de minimale kosten. In de najaarsnota kan een accurater beeld gegeven worden van de omvang.

In deze voorjaarsnota zijn de thans bekende coronakosten ad. € 288.200 ten laste van de algemene reserve (€ 88.200) en de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz (€ 200.000) gebracht. Aan het eind van deze paragraaf wordt de mogelijke financiële impact in een tabel weergegeven.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Financiën

BNG bank heeft op 1 april 2020 bekend gemaakt de uitkering van het dividend van € 155.000 op te schorten tot in elk geval 1 oktober 2020. Achtergrond hiervan is de significante schok die de corona pandemie de economie toebrengt en de rol die voor banken is voorzien om de effecten zoveel als mogelijk te mitigeren. De intentie van de BNG bank is om het dividend na 1 oktober 2020 uit te keren.

(Fiscaal) parkeren

De opbrengsten (fiscaal) parkeren vallen lager uit door de coronamaatregelen. Hiervan is een inschatting gemaakt op basis van een vergelijking met dezelfde periode in 2019. Het nadelig effect voor de periode maart – mei 2020 is opgenomen in de paragraaf “financiële mutaties 2020 per programma”, onder programma 0 (- € 71.000).

Inkomsten leges

Als gevolg van de beperkingen op het reizen zullen in 2020 naar verwachting minder paspoorten aangevraagd worden. Dit heeft gevolgen voor de opbrengst leges voor paspoortaanvragen. Als gevolg van de coronamaatregelen zullen huwelijksvoltrekkingen worden uitgesteld. Hierdoor neemt deze legesopbrengst af.

Precariobelasting

Horecabedrijven met uitstallingen en terrassen op gemeentegrond worden aangeslagen voor precario-belasting. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn horecabedrijven tijdelijk gesloten. Hierdoor is er in deze periode geen sprake van een belastbaar feit. Dit leidt tot lagere opbrengsten op de precario-belasting van € 4.200. Dit nadeel is opgenomen in deze voorjaarsnota in de paragraaf “financiële mutaties 2020 per programma”, onder programma 0.

Steunmaatregelen (collegebesluit 25 maart 2020)

a. Belastingdebiteuren

Ondernemers en zzp'ers kunnen de gemeentebelastingen later betalen. Dit kan in termijnen of via uitstel van betaling. Deze maatregel zou kunnen leiden tot een toename van de oninbaarheid van belastingvorderingen. Het is nu niet bekend welke invloed dit heeft op de voorziening oninbare belastingdebiteuren.

b. Debiteuren anders dan belastingdebiteuren

Als gevolg van de coronamaatregelen kan het voorkomen dat huurders van gemeentelijk vastgoed de huren niet meer tijdig kunnen opbrengen. Op dit moment is er alleen sprake van de mogelijkheid om een verzoek te doen tot uitstel van betaling aan de gemeente.

Dividend

In 2020 wordt het dividend over 2019 verantwoord. Hierop hebben de coronamaatregelen in principe nog geen effect. Het kan echter zijn dat Meerlanden zijn eigen vermogen moet versterken om de gevolgen van de coronacrisis het hoofd te bieden en de aandeelhoudersvergadering bij de jaarrekening 2019 vraagt te besluiten geen dividend uit te keren in 2020. Het dividend bij Meerlanden ontstaat voornamelijk uit de opbrengsten van bedrijfsafval. Door de maatregelen met betrekking tot de bestrijding van corona zijn de opbrengsten hieruit sterk teruggelopen. Omdat als gevolg van de maatregelen een economische terugval te verwachten is, is het ook de vraag of de opbrengsten voor bedrijfsafval weer op het niveau van 2019 komen. Naar verwachting heeft dit een forse verlaging van het dividend Meerlanden vanaf 2020 tot gevolg. Het is nog niet in te schatten hoe groot de verlaging zal zijn.

Kosten bedrijfsvoering

De gemeente heeft in een korte periode vanaf half maart een pakket extra taken gekregen nav de corona crisis:

- Langdurige inzet crisisorganisatie van Heemstede, ook in regionaal verband;
- Gemeentelijke dienstverlening aanpassen nav maatregelen en continueren;
- Extra handhavingstaken mbt noodverordeningen;
- Gemeente is verantwoordelijk voor organisatie noodopvang scholen en kinderopvang voor vitale beroepen;
- Aanvullende ondersteuning ondernemers en maatschappelijke instellingen in Heemstede, o.a. belteam ondernemersloket;
- Sociale Zaken (IASZ) heeft extra taken gekregen o.a.:
 - o Bevoorschotten en Uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), onderdeel is ook het aanvragen van bedrijfskapitaal;
 - o Extra bijstandsaanvragen (verdriedubbeld tot nu toe);
- Gemeente heeft regierol mbt start sportverenigingen en aanbod sport voor kinderen die geen lid zijn;
- Uitvoering noodfonds sport cultuur en maatschappelijke instellingen;
- Regie contact houden met kwetsbaren en ouderen in nauwe samenwerking met maatschappelijke en zorgorganisaties;
- Aandacht voor jongeren, in gesprek met en activiteiten voor en door jongeren organiseren;
- Zorgdragen voor veilige winkelstraten en opening horeca in overleg met ondernemers en horeca;
- Extra communicatie rondom corona maatregelen in Heemstede.

De verwachting is dat de komende periode van de rijksoverheid nog meer inzet wordt gevraagd van gemeenten.

Bovenstaande taken hebben veel extra inzet gevraagd van medewerkers ook in avonden en weekenden. Ook de komende periode zal extra inzet nodig zijn. Deze extra inzet hebben we in belangrijke mate gerealiseerd met eigen medewerkers, onder andere omdat tijdens de lockdown op een aantal andere taakvelden enige leegloop ontstond. Met name extra inzet van medewerkers uit andere teams bij IASZ, communicatie online team, kinderboerderij en ondernemersloket. We hebben daardoor maar beperkte extra externe inhuur hoeven te doen. Nu we in de fase terecht zijn gekomen van 'start en herstel' geeft dat, naar verwachting voor heel 2020, weer extra taken op een aantal gebieden. Echter ook het reguliere werk begint weer steeds meer zijn loop te krijgen en zullen wij dus meer aangewezen zijn op externe inhuur. Een prognose is op dit moment nog niet te geven.

Het thuiswerken blijft voorlopig tot minimaal 1 september aan de orde. Waar medewerkers bij de start van de corona-crisis zoveel mogelijk zelf hun thuiswerkplek hebben ingericht en / of geregeld, hebben we wel al moeten faciliteren in het beschikbaar stellen van (grote) beeldschermen en in mindere mate van stoelen. Nu het thuiswerken langduriger en in bepaalde mate zelfs structureel aan de orde zal zijn, zullen wij als werkgever meer onze (wettelijk verplichte) verantwoordelijkheid moeten nemen in het faciliteren van een kwalitatief verantwoorde thuiswerkplek waar nodig. Het verstrekken van 'spullen' hoort daarbij. Dit thuiswerkbeleid wordt op korte termijn opgesteld en dan zijn ook de financiële consequenties ervan inzichtelijk te maken.

Tot slot zal ook de gemeentelijke organisatie als 1,5 meter-organisatie moeten worden ingericht om de gezondheidsrisico's te garanderen van onze medewerkers en de mensen waarmee wij in fysiek contact staan bij de uitvoering van het werk. Dit zal enige investering vragen in onder andere beschermingsmiddelen, schermen bij publieksbalies en inrichting van looproutes.

Als gevolg van het werken en overleggen op afstand zijn er reeds extra kosten gemaakt om dit te ondersteunen. De kosten hiervan zijn al opgenomen in de paragraaf "financiële mutaties 2020 per programma", onder programma 0 (€ 13.000 nadelig).

Programma 1 Veiligheid

Kosten Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Sinds de uitbraak van het coronavirus werkt de VRK continu en met voortvarendheid aan het beperken en bestrijden van de gevolgen van het coronavirus. Om daaraan op een adequate wijze invulling te kunnen geven is de crisisorganisatie ingericht en al geruime tijd operationeel. Dat betekent dat vele medewerkers van de VRK deel uitmaken van de crisisorganisatie of daaraan ondersteuning verlenen. Dit heeft consequenties voor de reguliere taken van de organisatieonderdelen. De VRK heeft in een notitie organisatorische gevolgen in beeld gebracht. Daarbij heeft de VRK aangegeven welke activiteiten doorgang blijven vinden, anders/minder worden uitgevoerd (frequentie/kwaliteit) of tijdelijk zijn stopgezet. Aan het stopzetten dan wel anders/minder uitvoeren van taken kunnen risico's verbonden zijn. Deze risico's heeft de VRK in dezelfde notitie in een risicoparagraaf beschreven. De notitie is een onderlegger voor wat in de 1^e bestuursrapportage 2020 van de VRK zal worden meegenomen. Wat de financiële consequenties van deze ontwikkelingen zijn is op dit moment nog niet bekend.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Nog geen gevolgen bekend.

Programma 3 Economie

Extra kosten voor uitvoering Besluit tijdelijke ondersteuning zelfstandigen (Tozo)

De gemeente is uitvoerder van deze maatregel. Om ondernemers en zelfstandigen die wonen in Heemstede hulp en ondersteuning te bieden heeft de gemeente het Ondernemersloket geopend. Deze extra taak legt beslag op de uitvoeringscapaciteit van de gemeente. Ook kan de tijdsdruk die gemoeid is met de uitvoering van de maatregelen leiden tot mogelijke fouten. Het kan daarom zijn dat niet alles bij het Rijk kan worden verhaald.

Programma 4 Onderwijs

Zie voor leerlingenvervoer compensatieregeling vervoerders doelgroepenvervoer bij programma 6 sociaal domein.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Tijdelijke overbruggingsregeling sport, cultuur en overige maatschappelijke instellingen

Organisaties op het gebied van sport, cultuur en overige maatschappelijke instellingen kunnen als gevolg het coronavirus in ernstige liquiditeitsproblemen komen. Hierdoor kan financiële ondersteuning door middel van leningen nodig zijn. Het bijbehorende raadsvoorstel komt aan de orde in de raadsvergadering van 28 mei 2020.

Programma 6 Sociaal domein

Leveranciers krijgen betaald terwijl ze niet kunnen leveren

Met name in het sociaal domein wordt gedurende de crisis andere en eventueel minder productie gedraaid door zorgorganisaties waardoor ook de omzet daalt. Teveel omzetzakking brengt de (afhankelijke) leveranciers echter in de problemen.

Compensatieregeling vervoerders doelgroepenvervoer (RegioRijder)

Door de coronacrisis is de vraag naar het vervoer met de RegioRijder gekelderde. Dit geldt voor het Wmo vervoer en het leerlingvervoer (programma 4 onderwijs). Deze afname brengt de vervoerder in zwaar weer. Om te zorgen dat na de crisis de dienstverlening weer normaal opgestart kan worden is ondersteuning van deze bedrijven van groot belang. De financiële consequenties worden uitgewerkt.

Meerkosten vervangende activiteiten welzijnsorganisaties

Door de crisis is er op sociaal maatschappelijk vlak meer en andere inzet nodig vanuit welzijn- en/of vrijwilligersorganisaties. Door het geïsoleerd thuis zitten, vereenzamen ouderen, raken mantelzorgers verder overbelast en is er meer inzet nodig op jongeren in de wijk. Er wordt onder andere ingezet op 'meer met elkaar in contact raken en naar elkaar omzien' om de vraag-verlegenheid tegen te gaan. Ook wordt extra inzet gepleegd om aanbod van hulp en vraag nog beter te matchen.

Toename kosten bijstandsverlening

Als gevolg van de coronamaatregelen is er een toenemende instroom van bijstandsgerechtigden te verwachten. Als gevolg van te verwachten toename van de werkloosheid zal er een vertraagde uitstroom uit de bijstand plaatsvinden. Dit leidt tot hogere kosten op de bijstand. In de voorjaarsnota is voorlopig uitgegaan van een verhoging van € 200.000. Bij de najaarsnota zullen de cijfers indien nodig worden bijgesteld.

Voor de bekostiging van de verschillende bijstandsregelingen (Participatiewet, IOAW, IOAZW en Bbz) ontvangen gemeenten een zgn. BUIG budget (landelijk € 6 miljard). In de voorjaarsnota is uitgegaan van het nader voorlopig BUIG budget 2020 wat op 13 mei is vastgesteld. Hierin zijn de macrobudgetten nog gebaseerd op werkloosheidscijfers van vóór de coronacrisis, die een daling vertoonden ten opzichte van het voorlopige budget. Het Heemsteedse budget is opgebouwd uit een historisch- en een objectief verdeelmodel (50/50). Het historische budgetdeel wordt bepaald door de uitgaven jaar t-2. De hogere bijstandslasten als gevolg van corona zullen in de huidige systematiek over 2 jaar worden opgenomen in het rijksbudget. Het is nog afwachten hoe SZW in deze onvoorzienbare omstandigheden met de bestaande rekenregels omgaat en of het ministerie de normale procedure naast zich neer legt en er voor zorgt dat gemeenten geen financieel nadeel ondervinden van de plotselinge en onvoorzienbare toeloop op de bijstandsuitkeringen. Het ministerie zou bijvoorbeeld kunnen toezeggen dat het definitieve macrobudget 2020 te zijner tijd gelijk wordt getrokken met de realisatie van de macro-uitgaven 2020.

Zoals besloten in de nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019 worden de resultaten op de bijstandsverlening verrekend met de reserve Participatiewet-inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. De rijksuitkering voor de bijstandsverlening (BUIG) wordt betrokken bij het bepalen van het resultaat op de bijstandsverlening.

Participatiewet WSW

In de Paswerkcijfers is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Voor de omzetten van Paswerk kan dit substantiële gevolgen hebben. Bij de najaarsnota zullen de cijfers indien nodig worden bijgesteld.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Milieustraat

De regering heeft de bevolking opgeroepen zoveel mogelijk thuis te blijven tijdens de coronacrisis. Omdat veel mensen deze periode aangegrepen hebben om thuis zoveel mogelijk op te ruimen heeft dit geleid tot een forse toename van aangeboden afval op de milieustraat. Voor het in goede banen leiden van het verkeer dat de milieustraat wil bezoeken is het noodzakelijk verkeersbegeleiders in te zetten. Met zowel de kosten van het aangeboden extra afval als de kosten van de verkeersbegeleiders is geen rekening gehouden in de begroting. Op dit moment zijn deze extra kosten niet in te schatten. Omdat deze kosten niet verrekend kunnen worden in de afvalstoffenheffing 2020 en de gemeente Heemstede niet beschikt over een voorziening afvalstoffen zal dit leiden tot een incidenteel nadeel in de begroting 2020. De extra afvalkosten worden wel veroorzaakt door de maatregelen die tijdens de coronacrisis genomen zijn maar zijn geen gevolg van de coronacrisis (het afval had dan meer over de jaren gespreid worden aangeboden). Er zal daarom geen rijksvergoeding tegenover staan.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Nog geen gevolgen bekend.

Samenvattend

In onderstaande tabel een overzicht van de hiervoor genoemde mogelijke financiële gevolgen van de coronacrisis.

Omschrijving	Reeds bekende financiële impact	Dekking reeds bekende bedragen
<i>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</i>		
Opschorting uitbetaling dividend BNG Bank	p.m.	
Lagere opbrengst (fiscaal) parkeren	71.000	algemene reserve
Inkomsten leges	p.m.	
Lagere opbrengst precariobelasting	4.200	algemene reserve
Steunmaatregelen: belastingdebiteuren	p.m.	
Steunmaatregelen: overige debiteuren	p.m.	
Dividend Meerlanden	p.m.	
Kosten bedrijfsvoering	13.000	algemene reserve
<i>Programma 1 Veiligheid</i>		
Kosten veiligheidsregio VRK	p.m.	
<i>Programma 3 Economie</i>		
Extra kosten uitvoering Tozo regeling	p.m.	
<i>Programma 4 Onderwijs</i>		
Compensatieregeling vervoerders doelgroepenvervoer	p.m.	
<i>Programma 5 Sport, cultuur & recreatie</i>		
Tijdelijke overbruggingsregeling sport, cultuur en overige maatschappelijke instellingen	p.m.	
<i>Programma 6 Sociaal domein</i>		
Leveranciers krijgen betaald terwijl ze niet kunnen leveren	p.m.	
Compensatieregeling vervoerders doelgroepenvervoer	p.m.	
Meerkosten vervangende activiteiten welzijnsorganisaties	p.m.	
Toename kosten bijstandsverlening	200.000	reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz
Participatiewet WSW	p.m.	
<i>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</i>		
Kosten milieustraat	p.m.	
Samengevat		
p.m. post: 14 keer		
€ 88.200 t.l.v. algemene reserve		
€ 200.000 t.l.v. reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz		

2.2 Financiële mutaties 2020 per programma

In dit hoofdstuk zijn de financiële mutaties ten opzichte van de begroting 2020 opgenomen. Indien voor een getal een "min" staat, betekent dit dat sprake is van een nadeel ten opzichte van de vastgestelde begroting 2020. Per programma is een tabel met financiële mutaties 2020 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 2020 vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging te verwerken in de begroting 2020.

Programma 0 Bestuur en dienstverlening

Programma 0 Bestuur en dienstverlening	2020	I/S
00401 Algemene overhead IASZ salarissen; bijstelling bijdrage Bloemendaal	-2.000	S
00102 Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders	-6.500	S
00201 Verordening rechtspositie raads- en commissieleden	-6.300	S
00404 Advieskosten	-15.000	I
00404 Algemene overhead IASZ DAR tarieven; bijstelling bijdrage Bloemendaal	-6.000	S
00404 Risicomanagement	-18.500	S
00405 Onderzoek 'Waar staat je gemeente' (2 jaarlijks)	-11.000	I/S
00407 GRIT hardware	-5.000	I
00407 GRIT software	-8.000	I
00501 Aandelen BNG Bank (Bank Nederlandse Gemeenten)	-193.000	I/S
00502 Treasury: stelpost kapitaallasten 2020	69.000	I
00503 Nutsbedrijven	31.000	I
00503 Afw ikkeling Eneco ontvangsten	36.677.707	I
00503 Afw ikkeling Eneco ontvangsten	-36.677.707	I
00701 Rijksdekking uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord	20.000	S
00701 Specifieke uitkering onderw ijsachterstandenbeleid	6.000	S
01006 Onttrekking reserve statushouders (scholingskosten maatsch.begeleiding statushouders	10.400	I
01006 Onttrekking reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (nadelig resultaat BUIG + Bbz)	236.000	S
01006 Toevoeging reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (voordelig resultaat BUIG + Bbz)	172.000	S
01006 Onttrekking reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (surplus > € 500.000)	-172.000	S
01006 Toevoeging aan algemene reserve (surplus > € 500.000 reserve BUIG + Bbz)	172.000	S
01006 Onttrekking aan algemene reserve kosten t.g.v. corona	88.200	I
01008 Onttrekking aan de reserve "implementatie omgevingsw et"	18.100	I
06301 (Fiscaal) parkeren	-71.000	I
06402 Precariobelasting	-4.200	I
totaal mutaties Programma 0	304.200	

Toelichting:

00401 Algemene overhead IASZ salarissen; bijstelling bijdrage Bloemendaal

Betreft een bijstelling van de doorberekening van de salarislasten IASZ. Dit is een voordeel van € 2.000.

00102/00201 Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders / Verordening rechtspositie raads- en commissieleden

Conform het collegebesluit van 18 juni 2019 is € 6.500 beschikbaar gesteld voor opleidingskosten voor collegeleden. Op basis van het raadsbesluit van 29 mei 2019 is er 6.300 beschikbaar voor opleidingskosten voor raads- en commissieleden. De hoogte van deze bedragen is op dezelfde wijze bepaald als bij de ambtenaren, namelijk 2 procent van de loonsom.

00404 Advieskosten

De aandelenverhouding bij Meerlanden is historisch gegroeid waarbij wisselende grondslagen gehanteerd zijn. Meerlanden alsmede een meerderheid van de deelnemende gemeenten willen hier uniformiteit in brengen. Het gaat hier onder meer over de financiële waardering van de onderneming

(bijvoorbeeld de bepaling van de waarde van aandelen waarbij rekening wordt gehouden met toekomstige rendementen). Om de belangen van Heemstede zo goed mogelijk te kunnen behartigen is specialistische kennis vereist. Deze deskundigheid moet extern worden ingehuurd. Voorgesteld wordt hiervoor incidenteel € 15.000 beschikbaar te stellen.

00404 Algemene overhead IASZ DAR tarieven; bijstelling bijdrage Bloemendaal

Betreft een bijstelling van de doorberekening van de overhead IASZ van € 6.000 nadelig.

00404 Risicomangement (aansprakelijkheidsverzekering)

In de begroting 2020 is voor de aansprakelijkheidsverzekering rekening gehouden met een bedrag van € 50.300. Uit de aanbesteding volgt een premie van afgerond € 69.000. Dit is afgerond een structureel nadelig verschil van € 18.500 per jaar.

00405 Twee jaarlijks onderzoek 'Waar staat je gemeente'

Met de benchmark van 'Waar staat je gemeente' wordt aan de hand van zes burgerrollen elke twee jaar gekeken in hoeverre de inwoners tevreden zijn over verschillende aspecten van de gemeentelijke dienstverlening. De kosten van dit onderzoek bedragen in 2020 € 11.000. Het onderzoek wordt in 2022 opnieuw uitgevoerd.

00407 GRIT

Als gevolg van de maatregelen tegen de verspreiding van het coronavirus moet het werken op afstand verder worden ondersteund. Hiervoor zijn kosten gemaakt bestaande uit hardware (beeldschermen en headsets) en software (GoToMeeting licenties) voor een totaalbedrag van € 13.000. Totaal bedrag is € 24.000 waarvan € 11.000 doorberekend wordt aan de gemeente Bloemendaal omdat zij 46% van de kosten van GRIT dragen.

00501 Aandelen BNG Bank (Bank Nederlandse Gemeenten)

Over 2019 heeft BNG Bank een nettowinst gemaakt van € 163 miljoen. Aan de aandeelhouders wordt 50% van de beschikbare netto winst uitgekeerd. Dit komt voor Heemstede uit op een dividenduitkering van € 155.475. In de begroting is uitgegaan van een dividenduitkering van € 348.700. Per saldo een nadeel van afgerond € 193.000. De belangrijkste oorzaken van de daling van de nettowinst ten opzichte van 2018 zijn een lager resultaat financiële transacties en hogere voorzieningen voor kredietverliezen. Voorgesteld wordt om de raming van het dividenduitkering structureel te baseren op de gemiddelde dividenduitkering over de laatste 4 jaar. Het nadeel komt dan uit op € 20.000.

De BNG heeft op 1 april 2020 bekend gemaakt de uitkering van het dividend op te schorten tot in elk geval 1 oktober 2020. Achtergrond hiervan is de significante schok die de coronapandemie de economie toebrengt en de rol die voor banken is voorzien om de effecten zoveel als mogelijk te mitigeren. De intentie van de BNG bank is om het dividend na 1 oktober 2020 uit te keren.

00502 Treasury: stelpost kapitaallasten 2020

In de begroting 2020 is rekening gehouden met een stelpost onderuitputting kapitaallasten van € 100.000. In 2020 is in totaliteit sprake van een voordeel op de netto kapitaallasten (rente en afschrijvingen) van € 114.000. Dit wordt met name veroorzaakt omdat investeringen later worden uitgevoerd dan gepland. Hierdoor behoeven o.a. minder financieringsmiddelen (geldleningen) te worden aangetrokken. Op het taakveld treasury ontstaat een voordeel van € 55.000 omdat het renteomslagpercentage blijft gehandhaafd op 1,3%. Gezamenlijk levert dat € 169.000 op en afgezet tegen de opgenomen stelpost van € 100.000 resulteert dat per saldo in een eenmalig voordeel van € 69.000.

00503 Nutsbedrijven

Stedin (netwerkbedrijf)

Over 2019 heeft de Stedin een resultaat na belasting van € 64 miljoen behaald waarvan aan de aandeelhouders 50% wordt uitgekeerd en dat is eenmalig vermeerderd met € 20 miljoen. Dit komt uit op een dividenduitkering van € 468.500. In de begroting is uitgegaan van een dividenduitkering van € 437.500. Per saldo een eenmalig voordeel van € 31.000.

In maart van dit jaar heeft Stedin laten weten dat het dividend over 2020 (te ontvangen in 2021) lager zal zijn. Door de stijgende investeringsopgave en de stijging van de tarieven Tennet daalt de winst en daarmee het dividend. Het advies van de aandeelhouderscommissie Stedin is om behoedzaam te zijn met uw begroting.

Eneco (energie)

In de raadsvergadering van 30 januari jl. heeft de raad van de gemeente Heemstede ingestemd met de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. aan het consortium van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inc. Ook de andere 43 (gemeentelijke) aandeelhouders van Eneco hebben besloten om hun aandelen in Eneco Groep N.V. te verkopen aan het hiervoor genoemde consortium. Het overnamebod bedraagt € 4,1 miljard en daarvan kan de gemeente Heemstede afgerond € 36,7 miljoen tegemoet zien.

Nu alle aandeelhouders hebben ingestemd met verkoop en de vereiste goedkeuringen zijn verkregen is de transactie definitief. Dat heeft er in geresulteerd dat eind maart 2020 de aandelen zijn overgedragen en de verkoopopbrengst van € 36.677.707 is ontvangen. Dat betekent dat in de exploitatie een eenmalige bate van € 36,7 miljoen wordt verantwoord. Er hoeft geen boekwaarde Eneco te worden afgeboekt omdat deze nihil is. Boekhoudkundig wordt het eigen vermogen (lees: algemene reserve) met de verkoopopbrengst verhoogd.

	debet	credit
bank	€ 36,7 miljoen	
aan baten exploitatie		€ 36,7 miljoen
positief exploitatieresultaat	€ 36,7 miljoen	
aan algemene reserve		€ 36,7 miljoen

De Wet Financiering decentrale Overheden (Wet Fido) geeft grotendeels het kader aan waarbinnen de financieringsfunctie bij decentrale overheden moet worden uitgevoerd. Een gemeente is o.a. verplicht om volgens een door de raad vastgesteld treasurystatuut te werken (raad 17 december 2015). In het treasurystatuut wordt onder treasury verstaan: "het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's".

In de paragraaf financiering is in de begroting 2020 (blz 162-165) aangegeven dat in de begroting nog geen is rekening gehouden met de verwachte verkoop van de Eneco aandelen medio 2020. Verkoop van het aandelenbelang heeft onder meer een direct effect op de omvang van de totale financieringspositie van de gemeente. In 2020 is in maart een fixe-lening van € 8.000.000 -contractueel- afgelost en in het kader van herfinanciering van die lening is een deel van de verkregen liquide middelen verkoop Eneco aangewend.

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-regelgeving worden alle rentekosten toegerekend aan de taakvelden via de zogenaamde rente-omslagmethode (gemiddeld rentepercentage). De renteomslag voor 2020 bedraagt 1,3%.

Voor het liquiditeitsbeheer is een overeenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten gesloten. Een tekort aan middelen kan hierdoor op voordelige wijze worden geleend. Voor overtollige liquide middelen is - in het kader van het schatkistbankieren - een rekening-courant overeenkomst gesloten met het Rijk. Deze overtollige liquide middelen worden uitgezet zonder risico voor de gemeente. De gemeente is vanaf 1 januari 2014 verplicht om overtollige liquide middelen in de schatkist bij het rijk aan te houden. Wel is er sprake van een drempel van 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal. Voor 2020 is de drempel € 425.000. Het rijk vergoedt op saldi in de schatkist, op basis van de huidige ministeriële regeling, een rente van (minimaal) 0%. De huidige renteniveaus in de markt zijn dusdanig dat over overtollige liquide middelen rente betaald moet worden (negatieve rente). Dus in die zin is het positief dat het rijk 0% vergoedt. Dit betekent echter wel dat de gemeenten over de opbrengst van Eneco geen rente krijgt.

Samenvattend: in deze voorjaarsnota wordt de verkoopopbrengst boekhoudkundig verantwoord. Kort gezegd betekent dit in de exploitatie 2020 een eenmalige verkoopopbrengst Eneco van € 36,7 miljoen wordt verantwoord en hetzelfde bedrag wordt -in afwachting van definitieve besluitvorming- toegevoegd aan de algemene reserve. Zoals aangegeven in de memo 'procedurevoorstel planning en controlproducten 2020' vindt besluitvorming over de definitieve bestemming van deze opbrengst plaats in de begrotingsraad van november 2020.

00701 Rijksdekking uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord

Als er een sportakkoord gesloten is, kan een gemeente aanspraak maken op uitvoeringsbudget. Dit kan worden besteed aan een of meer thema's van het sportakkoord. Voor de gemeente Heemstede gaat het om structureel € 20.000. Het uitvoeringsbudget wordt aangevraagd onder 40301 uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord (programma 4 onderwijs).

00701 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid

Vanuit het Rijk is vanaf 2020 jaarlijks € 6.000 extra beschikbaar voor onderwijsachterstandenbeleid. Het uitvoeringsbudget wordt aangevraagd onder 40308 onderwijsachterstandenbeleid (programma 4 onderwijs).

01006 Onttrekking reserve statushouders (scholingskosten maatsch.begeleiding statushouders)

Voor een toelichting wordt verwezen naar 60106 scholingskosten maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 10.400).

01006 Onttrekking reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (nadelig resultaat BUIG + Bbz)

Dit is de onttrekking van het nadelig resultaat BUIG € 206.000 en het nadelig resultaat Bbz € 30.000.

De afkortingen staan voor:

PW	Participatiewet;
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers;
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen;
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen;
BUIG	Gebundelde rijksuitkering voor het bekostigen van de PW, IOAW, IOAZ en Bbz.

01006 Toevoeging reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (voordelig resultaat BUIG + Bbz)

In de begroting 2020 was uitgegaan van een voordelig resultaat BUIG en Bbz van € 172.000 en een toevoeging aan de algemene reserve van € 172.000. Het resultaat BUIG en Bbz is bij de voorjaarsnota omgeslagen in een nadelig resultaat van € 236.000 (BUIG € 206.000 nadelig en Bbz € 30.000 nadelig). De begrote toevoeging aan de algemene reserve is hiermee vervallen. Zie programma 6 60301 voor een nadere toelichting.

01006 Onttrekking reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (surplus > € 500.000)

In de begroting 2020 was uitgegaan van een voordelig resultaat BUIG en Bbz van € 172.000 en een toevoeging aan de reserve van € 172.000. Hiermee zou de reserve uitkomen op € 672.000. Het surplus > € 500.000 (ofwel € 172.000) van de reserve, zou weer worden onttrokken en overgeboekt worden naar de algemene reserve. Het resultaat BUIG en Bbz is bij de voorjaarsnota omgeslagen in een nadelig resultaat van € 236.000 (BUIG € 206.000 nadelig en Bbz € 30.000 nadelig), waardoor na de onttrekking van het nadelig resultaat de reserve uitkomt op € 264.000. Hierdoor is geen sprake meer van een surplus. De in de primaire begroting geraamde € 172.000 wordt terug gedraaid.

01006 Toevoeging aan algemene reserve (surplus > € 500.000 reserve BUIG + Bbz)

Zie bovenstaande toelichting bij '01006 Onttrekking reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz (surplus > € 500.000)'.

01006 Onttrekking aan algemene reserve i.v.m. maatregelen t.g.v. corona

Voorgesteld wordt om kosten in deze voorjaarsnota die direct verband houden met de maatregelen als gevolg van corona te onttrekken uit de algemene reserve als volgt:

GRIT hardware	€	5.000
GRIT software	€	8.000
(Fiscaal) parkeren	€	71.000
Precariobelasting	€	4.200
Totaal	€	88.200

Dit zijn de voorlopige kosten die in deze voorjaarsnota concreet van een bedrag zijn voorzien. Deze kosten en de onttrekking aan de algemene reserve zijn voorlopige bedragen. In ieder geval wordt dit in de najaarsnota 2020 (raad oktober 2020) geactualiseerd. Het betreft een tussenstand in de voorjaarsnota.

01008 Onttrekking aan de reserve "implementatie Omgevingswet"

In deze bestemmingsreserve is rekening gehouden met software. Het is echter in het Besluit Begroting en Verantwoording niet toegestaan om aanschafkosten in één keer ten laste van de reserve te brengen en niet te activeren (af te schrijven gedurende de gebruiksperiode). De aanschafkosten zijn daarom opgenomen onder de investeringen (€ 18.100) waarbij zij in 5 jaar worden afgeschreven. Voorgesteld wordt het bedrag van € 18.100 in mindering te brengen op de reserve en dit bedrag in 2020 te laten vrijvallen in de exploitatie.

06301 (Fiscaal) parkeren

Als gevolg van de maatregelen tegen corona wordt verwacht dat de parkeeropbrengsten en naheffingen lager uitvallen. Vanaf maart 2020 tot en met 20 mei 2020 valt de opbrengst ten opzichte van dezelfde periode in het voorgaand jaar 30% lager uit. Dit komt over deze drie maanden neer op € 71.000. Dit is vooralsnog een incidenteel nadeel.

06402 Precariobelasting

Horecabedrijven met uitstallingen en terrassen op gemeentegrond worden aangeslagen voor precariobelasting. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn horecabedrijven tijdelijk gesloten. Hierdoor is er in deze periode geen sprake van een belastbaar feit. Dit leidt tot lagere opbrengsten op de precariobelasting van € 4.200.

Programma 1 Veiligheid

Programma 1 Veiligheid	2020	I/S
10102 Onderhoud en beheer brandw eerkazerne (VRK)	-12.000	S
10102 Bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-50.000	S
10102 Resultaatbestemming 2019 VRK	17.000	I
10103 Bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-1.000	S
10201 Auto handhaving	-4.300	S
totaal mutaties Programma 1	-50.300	

Toelichting:

10102 Onderhoud brandweerkazerne

Alle brandweerkazernes in de regio zullen vanaf 2020 beheerd worden door de Veiligheidsregio Kennemerland. Voor het vastgoedmanagement wordt een bedrag van € 12.000 structureel ingeschat. Voorgesteld wordt met dit bedrag rekening te houden vanaf 2020.

10102 / 10103 Bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

De gevolgen van de vastgestelde cao-gemeenten per 1 oktober 2019 vraagt ook een bijstelling van de gemeentelijke bijdrage 2020 aan de VRK. Deze bijstelling komt boven de afgesproken bandbreedte van 1% en daarom wordt voorgesteld de gemeentelijke bijdrage 2020 hierop bij te stellen. Dit leidt tot een structurele toename van kosten op brandweertzorg van € 51.000.

10102 Resultaatbestemming 2019 VRK

Conform het jaarverslag 2019 van de VRK leidt de voorgestelde resultaatbestemming tot een terugbetaling aan de deelnemende gemeenten. Voor Heemstede is dit een bedrag van € 17.000.

10201 Auto handhaving

Voor het team handhaving is in 2019 een gebruikte auto aangeschaft. De jaarlijkse kosten hiervan zijn € 4.300.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2020	I/S
20101 Wegen	-40.000	S
20102 Schoonhouden wegen	-25.200	S
20105 Openbare verlichting	-35.000	S
20109 Verkeersregelinstallaties	20.000	S
20401 Baggeren	-5.000	I/S
totaal mutaties Programma 2	-85.200	

Toelichting:

20101 Wegen

In het collegebesluit "onderhoud wegen 2020" wordt voorgesteld de post "klein onderhoud wegen" omhoog bij te stellen. In de voorjaarsnota 2018 is bij de herziening van de voorziening onderhoud wegen een bedrag van € 85.600 structureel vrijgevallen. Het klein onderhoud wegen blijkt te laag ingeschat op basis van de werkelijke uitgaven 2019. Het betreft hier voornamelijk uitgaven voor herstel van losliggende of opgedrukte tegels. Dit soort schade ontstaat vaak door de opdruk van boomwortels. Mede doordat het bestand aan laanbomen ouder wordt, wordt dit probleem groter: herstel dient bij oudere bomen met enige regelmaat te gebeuren. Voorgesteld wordt het budget klein onderhoud wegen structureel met € 40.000 te verhogen.

20102 Schoonhouden wegen

Meerlanden indexeert de tarieven op basis van een samengestelde index (verhouding 61:39) tussen loonkosten en de kosten van binnenlands vrachtautovoer. Dit is contractueel vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst. Publicatie van deze indexcijfers gebeurt door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De index valt hoger uit dan verwacht in de begroting 2020 van Heemstede. Het structurele nadeel bedraagt € 25.200 op dienstverleningsovereenkomst 2 (DVO 2) waarin schoonhouden wegen, onkruidverwijdering en ledigen hondenpoepbakken is opgenomen.

20105 Openbare verlichting

In de najaarsnota 2019 is aangegeven dat de transportkosten openbare verlichting vanaf 2020 worden aangepast. Het beheer van de openbare verlichting is in 2014 overgegaan van de gemeente naar Stedin maar dit werd door Stedin niet in de factuur betrokken. Vanaf 2020 wordt dit aangepast. De extra kosten bedragen € 44.300 (prijspeil 2019). Geïndexeerd naar 2020 is dit afgerond € 45.000. Hiervan wordt € 10.000 opgevangen uit de gedaalde beheerkosten. Deze mutaties zijn structureel. Voor € 20.000 kan dekking worden gevonden in de lagere elektra- en onderhoudskosten van verkeersregelinstallaties (subtaakveld 20109) door toepassing van LED verlichting.

20109 Verkeersregelinstallaties

Door toepassing van LED verlichting zijn er lagere onderhouds- en elektrakosten. Het voordeel bedraagt € 20.000 structureel. Overeenkomstig de najaarsnota 2019 wordt dit voordeel betrokken bij de hogere transportkosten van elektra voor openbare verlichting.

20401 Baggeren

De commissie Ruimte heeft bij de vaststelling van het Baggerplan gevraagd om een financiële actualisatie van het plan vanwege de PFAS problematiek. Deze actualisatie kost eenmalig € 5.000. Structureel wordt rekening gehouden met het huidige vastgestelde baggerplan 2020-2029 (A-stuk) waarin vanaf 2021 een verhoging is opgenomen van de storting in de voorziening baggeren van € 25.000.

Programma 3 Economie

Geen mutaties.

Programma 4 Onderwijs

Programma 4 Onderwijs	2020	I/S
40201 Structureel budget onderzoek- en expertisekosten IHP	-30.000	S
40203 Structureel budget gymmateriaal	-5.000	S
40301 Uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord	-20.000	S
40303 Leerplicht	-10.500	S
40306 Leerlingenvervoer	-43.000	I
40308 Onderwijsachterstandenbeleid	-6.000	S
totaal mutaties Programma 4	-114.500	

Toelichting:

40201 Structureel budget onderzoek- en expertisekosten IHP

Inmiddels is er ervaring met het ontwikkelen en implementeren van het IHP. Het blijkt dat in dit proces externe onderzoeken nodig zijn voor nadere uitwerkingen, zoals op het gebied van financiële en technische haalbaarheid. Door dit structureel budget wordt het ook mogelijk om externe expertise in te schakelen wanneer nodig. In totaal komt het neer op een nadeel van € 30.000 jaarlijks.

40203 Structureel budget gymmateriaal

Voor de exploitatie van de gymzalen is bij de najaarsnota 2019 een structureel budget beschikbaar gesteld voor aanschaf gymmateriaal. De structurele doorwerking vanaf 2020 is administratief niet verwerkt. Bij deze voorjaarsnota wordt dit hersteld. Dit komt neer op een nadeel van jaarlijks € 5.000.

40301 Uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord

De gemeente maakt aanspraak op het uitvoeringsbudget van het Rijk. Dit kan worden besteed aan een of meer thema's van het sportakkoord, zodra het akkoord gesloten is. Voor de gemeente Heemstede gaat het om een structureel nadeel van € 20.000. Bij programma 0: 00701 Rijksdekking uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord is de rijksbijdrage van € 20.000 verantwoord waardoor begrotingstechnisch gezien er sprake is van een budgettair neutrale wijziging.

40303 Leerplicht

Bij de begroting is geen rekening gehouden met indexering. Dit komt neer op een structureel nadeel van jaarlijks € 10.500.

40306 Leerlingenvervoer

In de begroting en kadernota is gemeld dat de kosten leerlingenvervoer met 27% kunnen stijgen, door stijgende kosten in het overeengekomen meerjarencontract en door meer leerlingen. De daadwerkelijke uitgaven geven inmiddels aanleiding om het budget structureel te verhogen met 27%. Dit komt neer op jaarlijks een nadeel van € 43.000.

40308 Onderwijsachterstandenbeleid

Vanuit het Rijk is vanaf 2020 jaarlijks € 6.000 extra beschikbaar gesteld voor onderwijsachterstandenbeleid. Deze dekking verhoogt het desbetreffende budget met eveneens structureel € 6.000. Zie programma 0: 00701 Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Per saldo is er sprake van een budgettair neutrale wijziging.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	2020	I/S
50502 Exploitatie bibliotheek	-4.500	S
totaal mutaties Programma 5	-4.500	

Toelichting:

50502 Exploitatie bibliotheek

In de begroting is geen rekening gehouden met de afspraak om een bijdrage te leveren in de kapitaallasten van de activa van de bibliotheek. Dit komt neer op een structureel nadeel van € 4.500.

Programma 6 Sociaal Domein

Programma 6 Sociaal domein	2020	I/S
60102 Activiteiten sociaal beleidsplan	-5.000	S
60104 Subsidie scouting WABO	-1.200	S
60105 Stichting WJ Heemstede accommodaties	-44.000	I/S
60105 Budgetsubsidie Stichting WJ Heemstede	-12.500	S
60106 Scholingskosten maatschappelijke begeleiding statushouders	-10.400	I
60106 Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders)	-30.100	I
60106 Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders) correctie	25.000	S
60201 Inzet vrijw illigers Plein1	-8.000	S
60201 Applicaties sociaal domein	-24.000	S
<u>60301 Inkomensvoorzieningen apparaatskosten</u>		
60301 Extra inhuur IASZ (reguliere bedrijfsvoering)	-95.000	I
60301 Extra inhuur IASZ (bijdrage IASZ Bloemendaal)	44.000	I
60301 Salarissen bijdrage IASZ Bloemendaal (aanpassing)	4.000	S
<u>60301 Inkomensvoorzieningen - PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud (BUIG)</u>		
Bijstandsuitkeringen	-200.000	S
Rijksuitkering BUIG	11.000	S
Aflossing intertemporele vergoeding 2016-2017	-174.000	I
Debiteuren	-15.000	S
<u>60301 Inkomensvoorzieningen - Bbz kapitaalverstrekking en onderzoekskosten</u>		
Kapitaalverstrekking en onderzoekskosten	-6.000	S
Rijksuitkering kapitaalverstrekking	-13.000	S
Debiteuren	-4.000	S
<u>60301 Inkomensvoorzieningen - Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfst.ondernemers)</u>		
Uitkeringen	-1.250.000	I
Rijksuitkering Tozo (uitkeringen + apparaatskosten)	1.650.000	I
Apparaatskosten t.b.v.Tozo regeling	-700.000	I
Apparaatskosten t.b.v.Tozo regeling (bijdrage IASZ Bloemendaal)	300.000	I
<u>60301 Inkomensvoorzieningen - stelposten</u>		
Onttrekking stelpost rijks gelden veranderopgave inburgering	30.100	I
Onttrekking stelpost incidentele rijks gelden armoede/schulden t.b.v. minimabeleid	8.000	I
Onttrekking stelpost incidentele rijks gelden armoede/schulden t.b.v. steunfonds 023	25.000	I
<u>60302 Bijzondere bijstand, schuldhelpverlening en minimabeleid</u>		
Bijzondere bijstand	-10.000	S
Debiteuren bijzondere bijstand	-13.000	S
Minimabeleid	8.000	S
Minimabeleid steunfonds 023 Haarlem	-25.000	I
<u>60401 Participatiew et WSW</u>		
WSW Pasw erk 2020	p.m.	S
WSW Pasw erk voordelig resultaat 2019	37.000	I
67201 Samenw erking Zorg en Veiligheid	p.m.	S
totaal mutaties Programma 6	-498.100	

Toelichting:

Algemeen Motie grenzen in sociaal domein

Vanaf boekjaar 2020 wordt conform de motie Grenzen in Sociaal Domein de raad nader geïnformeerd door middel van de reguliere P&C-producten. Bij kadernota, begroting, voorjaarsnota, najaarsnota, jaarstukken en indien tussentijdse ontwikkelingen daartoe nopen, wordt de raad op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van de budgetten en reserve sociaal domein.

Ontwikkeling van budgetten en reserve sociaal domein

De gemeente heeft inmiddels vijf jaar ervaring met de uitvoering van de (nieuwe) taken in het kader van het sociaal domein. Vanaf begroting 2020 zijn de budgetten sociaal domein geraamd op basis van de eigen ervaringscijfers 2015-2018.

De belangrijkste ontwikkelingen naast de in deze voorjaarsnota genoemde ontwikkelingen op dit moment zijn o.a.:

- zorgen over de financiële situatie bij Kenter Jeugdhulp, aanbieder van jeugd- en opvoedhulp Kenter Jeugdhulp. Inzet is het realiseren van zorgcontinuïteit voor Heemstedse jeugdigen.
- door onder andere de Wet Meldcode en toenemende alertheid op huiselijk geweld en kindermishandeling wordt landelijk een stijging van het aantal meldingen bij Veilig Thuis gezien. In de regio wordt het aantal meldingen goed gemonitord. Bij een regionale toename van het aantal meldingen, dient de bijdrage aan Veilig Thuis mogelijk te worden verhoogd om het oplopen van de wachtlijsten te voorkomen.
- tijdelijke oplossing levering hulpmiddelen na faillissement HMC (hoofdstuk 3 kredieten onder kredietaanvraag *aanschaf hulpmiddelen Wmo-voorzieningen*).

In de eerstvolgende kaderbrief, najaarsnota, jaarstukken of separaat raadsvoorstel worden de financiële gevolgen verwerkt en de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht. Daarnaast is bij raadsbesluit Integraal Huisvestingsplan basisscholen 2019-2039 van 18 december 2019 de maximale hoogte en de inzet van de reserve sociaal domein vastgesteld. Op basis van de risico-inventarisatie 2019-2022 is de reserve per balansdatum 2019 gemaximaliseerd op € 2,8 miljoen en tijdelijk aangevuld met € 536.000 ter financiering van eerdere raadsbesluiten.

Over 2019 t/m 2021 zijn door het Rijk eenmalige middelen jeugdhulp beschikbaar gesteld. Over 2019 gaat het om een bedrag van € 350.000. In het kader de herijking van het gemeentefonds is in 2019 een onderzoek door het Rijk gestart dat moet leiden tot daadwerkelijke aanpassing van de verdeling voor het sociaal domein in het gemeentefonds. Een herijking gaat altijd gepaard met herverdeleffecten en tegen die achtergrond zijn deze eenmalige middelen toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Deze extra jeugdhulpmiddelen komen bovenop de maximering van € 2,8 miljoen.

60102 Activiteiten sociaal beleidsplan

Op grond van het collegebesluit *Routekaart Heemstede Regenbooggemeente 2020-2023* van 17 maart 2020 is een apart budget beschikbaar voor de uitvoering motie regenbooggemeente. Dit komt neer op een nadeel over 2020 tot en met 2023 van jaarlijks € 2.500. Kleinschalige subsidies zoals waarderingssubsidies voor kleine initiatieven zoals een tabloid op de Meijerslaan kwamen ten laste van budget *onvoorzien* (programma 0: *00801 algemene baten en lasten*) en nu ten laste van budget *sociale cohesie*. Dit komt neer op een structureel nadeel van jaarlijks € 2.500.

60104 Subsidie scouting WABO Heemstede

Bij de begrote bijdragen scouting is geen rekening gehouden met de structurele subsidie scouting WABO Heemstede. Dit komt neer op een jaarlijks nadeel van € 1.200.

60105 Stichting WIJ Heemstede accommodaties

Voor De Luifel (accommodatie stichting Wij Heemstede) zijn kosten ten laste van de voorziening onderhoud woningen en gebouwen gebracht die geen onderdeel zijn van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Hierdoor sluit het MJOP niet meer aan met de voorziening. Overeenkomstig de verplichting uit het Besluit Begroting en Verantwoording wordt dit bedrag daarom toegevoegd aan de voorziening. Het betreft een incidenteel nadeel van € 42.000. Voor jaarlijks abonnement meldkamer en alarmopvolging voor de vier welzijnsaccommodaties van stichting WIJ is budget benodigd. Dit komt neer op een structureel nadeel van € 2.000.

60105 Budgetsubsidie Stichting WIJ Heemstede

Op grond van actuele indexatieberekening en sluitende subsidieaanvraag Stichting WIJ is een structurele verhoging van de budgetsubsidie benodigd. Dit komt neer op een structureel nadeel van jaarlijks € 12.500.

60106 Scholingskosten maatschappelijke begeleiding statushouders

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. Hiervoor is bij de najaarsnota 2019 een incidenteel budget (verwijderen voor zowel deskundigheidsbevordering Loketten Heemstede als voor statushouders) beschikbaar gesteld van in totaal € 14.000. Deze kosten worden onttrokken aan de reserve statushouders (najaarsnota 2019). In 2019 is hiervan € 3.600 uitgegeven, zodat nog € 10.400 resteert.

60106 Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders)

Het Rijk heeft via de meicirculaire 2019 voor 2019 en 2020 incidenteel jaarlijks € 31.500 beschikbaar gesteld voor de extra impuls 'en ondertussen', de zgn. ondertussengelden veranderopgave inburgering (tbv verhoging taalniveau). Het restant van de 1e tranche (2019) € 30.100 en de 2e tranche (2020) € 31.500 zijn geoormerkt en gereserveerd als stelpost (zie 60301 inkomensvoorzieningen stelposten). Bij de voorjaarsnota wordt op dit taakveld voorlopig € 30.100 ingezet voor o.a. het duale traject voor vrouwelijke statushouders. In februari 2020 heeft de minister ook aandacht gevraagd voor de groep inburgeraars die nagenoeg het maximale leenbedrag hebben bereikt, maar nog wel inburgeringsplichtig zijn. Er wordt momenteel gewerkt aan (verwijderen het creëren van) randvoorwaarden voor toepassing van maatwerk voor gemeenten. Het doel is dat de gemeente deze groep in beeld krijgt en ondersteunt om alsnog het inburgeringsdiploma te halen. Hiervoor moet deze eenmalige uitkering in twee tranches gebruikt worden. De 2e tranche 2020 van € 31.500 blijft gereserveerd als stelpost. Bij de najaarsnota 2020 wordt bezien of dit deel is ingezet voor 2020. Bij de begroting 2020 zijn, naast bovengenoemde beschikbare rijksmiddelen 2019 en 2020, voor 2020 en 2021 abusievelijk extra ramingen opgenomen voor de veranderopgave inburgering. Deze vervallen bij deze voorjaarsnota.

60201 Inzet vrijwilligers Plein1

Op grond van het collegebesluit van 28 augustus 2018 is een apart budget beschikbaar voor de inzet van vrijwilligers Plein1. Dit komt neer op een structureel nadeel van jaarlijks € 8.000.

60201 Applicaties sociaal domein

Voor de omzetting van oud applicatiebeheer MensCentraal (70102 Centrum voor jeugd en gezin) naar nieuwe applicatie iSamenleving, Inzicht en archivering is structureel budget van jaarlijks € 24.000 benodigd (nadeel). Dekking van in totaal € 12.000 is verantwoord onder 70102 applicaties Centrum voor jeugd en gezin (programma 7 volksgezondheid en milieu)

60301 Inkomensvoorzieningen – apparaatskosten extra inhuur IASZ (reguliere bedrijfsvoering)

In verband met onvoorzien personeelsuitval (ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof) is extra inhuur bij de IASZ noodzakelijk. De kosten bedragen € 145.000 en de inkomsten (Wazo uitkering en vacaturepot) € 50.000, zodat extra € 95.000 benodigd is voor de beide IASZ gemeenten. De inkomsten Bloemendaal zijn geraamd op € 44.000.

60301 Inkomensvoorzieningen - PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud (BUIG)

De afkortingen staan voor:

PW	Participatiewet;
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers;
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen;
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen;
BUIG	Gebundelde rijksuitkering voor het bekostigen van de PW, IOAW, IOAZ en Bbz.

Vanaf 2020 zijn de lasten en baten voor Bbz levensonderhoud voor gevestigde ondernemers toegevoegd aan de BUIG. Voorheen liep alleen het levensonderhoud voor startende ondernemingen via de BUIG en bestond voor de overige uitgaven een specifieke uitkering Bbz. Vanaf 2020 vallen alleen nog de Bbz kapitaalverstrekking en onderzoekskosten onder de specifieke uitkering Bbz. Deze aanpassing is verwerkt in de voorjaarsnota 2020. Het voor-of nadelig saldo wordt verrekend met de reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz.

- Bijstandsuitkeringen PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud (BUIG)
Tot en met februari 2019 is aan bijstandslasten gerealiseerd € 538.000. Extrapolatie geeft voor 2020 een bijstandslast van afgerond € 3.400.000. Vanwege de coronacrisis verwachten wij echter een verhoging van het aantal bijstandsontvangers en hogere uitgaven dan de extrapolatie laat zien. Aan bijstandslasten is voorlopig € 3.600.000 opgenomen.
- Rijksuitkering PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud (BUIG)
Het rijksbudget BUIG betreft de specifieke doeluitkering van het rijk. Het nader voorlopig BUIG budget 2020 is met € 11.000 verhoogd ten opzichte van het nader voorlopig budget 2019, waar in de begroting rekening mee is gehouden. In deze verhoging is de toevoeging van het BBZ levensonderhoud voor gevestigde ondernemers opgenomen.
- Aflossing intertemporele vergoeding 2016/2017
Het rijk heeft wegens administratieve redenen besloten de aflossing intertemporele vergoeding uit 2016 en 2017 in één keer te verrekenen in 2020 in plaats van de afgesproken terugbetalingsperiode van 8 jaar. In de voorjaarsnota is de afrekening van € 207.000 opgenomen. In de begroting was nog rekening gehouden met een aflossing van 1/8 deel van beide jaren, ofwel € 33.000. Ten opzichte van de begroting geeft dit een nadeel van € 174.000
- Baten debiteuren
De baten debiteuren zijn bij deze voorjaarsnota aangepast op de gemiddelde realisaties 2017 t/m 2019, en verlaagt met € 15.000 tot € 113.000.

60301 Inkomensvoorzieningen – Bbz kapitaalverstrekking en onderzoekskosten

Vanaf 2020 zijn de lasten en baten van BBZ levensonderhoud gevestigde ondernemers aan het BUIG toegevoegd. Het voor-of nadelig saldo wordt verrekend met de reserve PW, IOAW, IOAZ en Bbz.

- Kapitaalverstrekingen
Dit is een jaarlijks sterk fluctuerende post waarbij 75% van de verstrekte lening door het rijk wordt vergoed en 25% van de verstrekte lening voor risico komt van de gemeente. De lasten zijn begroot op de uitgaven 2019.
- Onderzoekskosten
Vanaf 2020 worden de onderzoekskosten niet meer door het rijk gecompenseerd op basis van nacalculatie maar is het landelijk budget verdeeld over de gemeenten en toegevoegd aan het gemeentefonds. De lasten zijn begroot op de uitgaven 2019.

60301 Inkomensvoorzieningen - Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)

Vanwege de corona uitbraak heeft het kabinet een overbruggingsregeling in het leven geroepen om ondernemers en zzp'ers tijdelijk te ondersteunen in hun inkomen. Op dit moment is het nog erg lastig om de werkelijke omvang van de aanvragen in te schatten. Daarom hebben wij in de voorjaarsnota een eerste voorzichtige inschatting van de aanvragen opgenomen. Bij de najaarsnota zullen we deze bijstellen aan de hand van werkelijke cijfers.

Aan uitkeringen Tozo Heemstede is opgenomen € 1.250.000, apparaatskosten Tozo € 700.000 en een bijdrage van de gemeente Bloemendaal in de apparaatskosten Tozo van € 300.000. Ervan uitgaande dat het Rijk 100% vergoedt is een rijksbijdrage opgenomen van € 1.650.000.

60301 Inkomensvoorzieningen – stelposten

- Onttrekking stelpost rijks gelden veranderopgave inburgering € 30.100.
Zie hiervoor de toelichting bij 60106 Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders).
- Onttrekkingen stelpost incidentele rijks gelden armoede en schulden € 8.000 en € 25.000.
Bij de vaststelling van de nota minimabeleid 2020-2023 is besloten de extra kosten minimabeleid 2020 van € 8.000 en de bijdrage aan het steunfonds 023 Haarlem € 25.000 te dekken uit de stelpost incidentele rijks gelden armoede en schulden. Na bovengenoemde onttrekkingen bedraagt het saldo van deze stelpost € 5.400.

60302 Bijzondere bijstand en minimabeleid

- Bijzondere bijstand
De bijzondere bijstand bedraagt in de primaire begroting 2020 € 230.000. In 2019 is gerealiseerd € 227.000. Bij de voorjaarsnota wordt deze post bijgesteld naar € 240.000 vanwege verwachte instroom van cliënten naar aanleiding van de corona uitbraak.

- Minimabeleid
Het budget voor minimabeleid zal worden verhoogd met € 8.000 tot € 158.000. Daarmee sluit het aan op de nota minimabeleid 2020-2023. Bij het vaststellen van deze nota is besloten geen structurele regeling voor de kledingcadeaukaart in te voeren. In de primaire begroting 2020 is hier nog € 16.000 voor opgenomen. Deze kan bij de voorjaarsnota vervallen.
- Minimabeleid steunfonds 023 Haarlem
Het steunfonds 023 Haarlem is een budget dat in beheer is bij het team schulddienstverlening Haarlem. Dit wordt gebruikt om impasses in de schuldhulpverlening te doorbreken, bijvoorbeeld door het opkopen van schulden. Bij de vaststelling van de nota minimabeleid 2020-2023 is besloten om voor 2020 een bijdrage op te nemen van € 25.000 en dit te dekken uit de stelpost armoede en schulden (zie 60301 inkomensvoorzieningen – stelposten).

60401 Participatiewet WSW (Wet sociale werkvoorziening)

In de Paswerkcijfers is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Voor de omzetten van Paswerk kan dit substantiële gevolgen hebben. Bij de najaarsnota zullen we de cijfers zonodig bijstellen.

- Bijdrage 2020
De in de begroting 2020 opgenomen bijdrage aan Paswerk van € 1.414.000 is gebaseerd op de meicirculaire 2019. De in de voorjaarsnota geactualiseerde bijdrage met de cijfers uit de septembercirculaire 2019 geeft voor Heemstede geen wijziging. Opgemerkt wordt dat conform besluit bestuur Paswerk de werkelijke lasten Paswerk 2020 op basis van de definitief vast te stellen integratie-uitkeringen uit de septembercirculaire 2020 over de deelnemende gemeenten worden verdeeld.
- Bijdragen 2021-2024
Het meerjarenbeeld wijzigt met de (meerjaren) begroting 2021 van Paswerk wel. Het tekort met de integratieuitkering Participatiewet (WSW deel) loopt eind 2024 op tot € 74.000.
- Bijdrage 2019 (afrekening)
De jaarrekening 2019 van Paswerk sluit met een voordelig resultaat van € 369.000. Het bestuur van Paswerk heeft besloten dit positief resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het aandeel Heemstede bedraagt € 37.000.

67201 Samenwerking Zorg en Veiligheid

De gemeente is in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 verantwoordelijk voor Veilig Thuis, dat geconfronteerd wordt met een stijging van het aantal meldingen en de doorontwikkeling van de extra taken. Met de invoeging van Veilig Thuis onder de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) wordt de governance structuur van de VRK voor onderdelen op het snijvlak van zorg en veiligheid tegen het licht gehouden.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Programma 7 Volksgezondheid en milieu	2020	I/S
70101 Vervanging twee AED's	-3.400	I
70101 Bijdrage aan gemeenschappelijke gezondheidszorg GGD (onderdeel van VRK)	-14.000	S
70102 Applicaties Centrum voor jeugd en gezin	12.000	S
70103 Voorlichting afval	-20.000	I
70105 Algemeen milieubeleid: omgevingsdienst IJmond	2.100	S
70202 Riolering	-25.000	I
70202 Voorziening Riolering	25.000	I
70308 Inzamelingskosten	-125.200	I/S
70307 Dekking afvalstoffenheffing	0	I/S
70405 Duurzaamheid: onderzoek riothermie	-13.000	I
70405 Klimaatgelden decembercirculaire	13.000	I
totaal mutaties Programma 7	-148.500	

Toelichting:

70101 Vervanging twee AED's

Voor Hartveilig moeten twee bestaande AED's in buitenkasten vervangen worden. De incidentele kosten bedragen € 3.400.

70101 Bijdrage aan gemeenschappelijke gezondheidszorg (GGD)

De gevolgen van de vastgestelde cao-gemeenten per 1 oktober 2019 vraagt ook een bijstelling van de gemeentelijke bijdrage 2020 aan de GGD (onderdeel van de VRK). Deze bijstelling komt boven de afgesproken bandbreedte van 1% en daarom wordt voorgesteld de gemeentelijke bijdrage 2020 hierop bij te stellen. Dit leidt tot een structurele toename van kosten op gemeenschappelijke gezondheidszorg van € 14.000.

70102 Applicaties Centrum voor jeugd en gezin

Budget van in totaal € 12.000 is verplaatst naar budget loket Heemstede (60201 Applicaties sociaal domein).

70103 Voorlichting afval

In het raadsvoorstel "invoering ja-ja sticker"(A-stuk) is € 20.000 opgenomen voor de uitvoering hiervan in de voorjaarsnota 2020 beschikbaar te stellen. Het raadsbesluit is nog niet genomen. Overeenkomstig het voorgestelde raadsbesluit wordt om vertraging in de uitvoering na de besluitvorming te voorkomen, in de voorjaarsnota 2020 rekening gehouden met de kosten.

70105 Algemeen milieubeleid: omgevingsdienst IJmond

De bijdrage aan de omgevingsdienst IJmond (ODIJ) wordt aangepast aan de door de ODIJ ingediende begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 (B-stuk). Daarnaast is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de ODIJ in de jaarrekening 2019 met 115 uur omlaag bijgesteld omdat met deze uren ook reeds in de gemeenschappelijke regeling (GR) met de ODIJ waren opgenomen. Deze correctie werkt vanaf de begroting 2020 door. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 9.400. In de begrotingswijziging 2020 van de ODIJ wordt het uurtarief aangepast van € 81,70 naar € 84,00 in verband met de salariskostenstijging. Hierdoor stijgt de bijdrage van Heemstede met € 7.300 (€ 2.600 bij de Gemeenschappelijke Regeling en € 4.700 op de dienstverleningsovereenkomst). De bijdrage 2020 komt daarmee in totaal op € 265.692 (1.115 uur x € 84,00 = € 93.660 GR, DVO milieutaken 1.748 x € 84,00 = € 146.832 en controle drank en horecawet 300 uur x € 84,00 = € 25.200). De mutaties zijn structureel.

70202 Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 (GRP) loopt af in 2021. In 2020 dient daarom gestart te worden met de opzet van een nieuw GRP. Een actueel GRP is een voorwaarde voor het hebben van een voorziening Riolering op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording. Voor het opstellen is € 25.000 benodigd. Dit bedrag wordt verrekend met de voorziening Riool zodat de mutatie per saldo budgettair neutraal is.

70308 Inzamelingskosten

Opbrengsten grondstoffen

De opbrengsten van grondstoffen zijn sterk gedaald door marktwerking. Meerlanden geeft aan dat dit onder meer speelt bij oud papier. Dit blijkt ook uit de uitgave "marktberichten oudpapier". Dit bericht wordt uitgegeven voor degenen die zich zakelijk bezig houden met de internationale oudpapiermarkt. Door marktomstandigheden sluiten bedrijven de inzameling bij scholen en verenigingen. Voorlopig wordt geen verbetering verwacht van de marktprijzen. Heemstede hield ten tijde van de begroting 2020 rekening met de toen geldende papieropbrengst van € 127 per ton. Meerlanden houdt inmiddels bij haar voorschotnota's rekening met een opbrengst van € 60 per ton. Voor Heemstede is deze minimumprijs gedurende 2020 ook gegarandeerd. Aangetekend wordt dat de marktprijs voor papier nog steeds sterk onder druk staat. In de begroting 2021 zal met de dan bekende prijzen rekening worden gehouden. Voorgesteld wordt de begroting Heemstede structureel aan te passen aan de papieropbrengst van € 60. Het nadeel bedraagt 1.200 ton x € 67 = € 80.400.

Daarnaast wordt landelijk in 2020 overgegaan op een nieuw kunststofregiemodel. Voorheen ontving Heemstede een vergoeding per ingezamelde ton goedgekeurd kunststof. Voor het (achteraf) afgekeurde deel werd niets ontvangen. In het nieuwe model ontvangt Heemstede een vergoeding per ton ingezameld kunststof, onafhankelijk van de ingezamelde kwaliteit. De vergoeding valt hierdoor per

ton lager uit maar doordat grotere hoeveelheden worden vergoed zal de totale vergoeding op jaarbasis voor Heemstede gelijk blijven. In het oude model werd de vergoeding jaarlijks lager doordat wel meer werd ingezameld maar de kwaliteit van de ingezamelde kunststof afnam. De transitie van het oude kunststofregiemodel naar het nieuwe leidt tot eenmalig € 20.000 transitiekosten. Voorgesteld wordt dit te verwerken in de voorjaarsnota 2020 (incidenteel nadeel).

Indexering

Meerlanden indexeert de tarieven op basis van een samengestelde index (verhouding 61:39) tussen loonkosten en de kosten van binnenlands vrachtautovoer. Dit is contractueel vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst. Publicatie van deze indexcijfers gebeurt door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Deze index 2020 valt hoger uit dan waarmee in de begroting 2020 van Heemstede rekening is gehouden. Het structurele nadeel bedraagt € 9.400.

Zowel de indexering als de aangepaste opbrengst grondstoffen wordt vanaf de begroting 2021 in de afvalstoffenheffing betrokken. Het betreft daarom een incidenteel nadeel in 2020.

Daarnaast was de prognose van de definitieve index over 2019 geraamd op 3%. De definitieve index komt uit op 4,7% en is eerst na de afronding van de jaarrekening 2019 van Heemstede bekend geworden. Hierdoor kon er geen rekening meer mee gehouden worden in de jaarrekening 2019. Het incidentele nadeel over 2019 bedraagt € 15.400.

70405 Duurzaamheid

In de nota duurzaamheid is voor een onderzoek riothermie rekening gehouden met € 7.000. Daarnaast is er vanuit de algemene uitkering voor klimaatgelden conform de decembercirculaire 2019 € 237.100 beschikbaar. De onderzoekskosten riothermie bedragen € 20.000. Voorgesteld wordt € 13.000 extra uit de klimaatgelden beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van het onderzoek. De begrotingswijziging is daarmee budgettair neutraal.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2020	I/S
80101 Software omgevingswet	-11.100	S
80303 Volkshuisvesting	62.700	I
80307 Snippergroen	37.700	I
totaal mutaties Programma 8	89.300	

Toelichting:

80101 Software omgevingswet

Voor de invoering omgevingswet is software aangeschaft. De eenmalige aanschaf en/of implementatiekosten maken deel uit van het investeringsprogramma 2020. Daarnaast worden jaarlijkse onderhoudskosten in rekening gebracht van € 22.200. Het betreft een half jaar in 2020 (€ 11.100).

80303 Volkshuisvesting

De Glipper Dreef 147 is verkocht voor € 277.800. De boekwaarde bedraagt na vermindering met de afschrijving 2020 nog € 173.700. De boekwinst komt daarmee uit op € 104.100. Hiernaast is € 2.900 aan verkoop- en makelaarskosten in rekening gebracht. In het collegebesluit "verkoop appartement Glipper Dreef 147" is voorgesteld bij deze verkoopopbrengst de taakstelling "verkoop gemeentelijke eigendommen" 2020 van € 38.500 te betrekken. Per saldo bedraagt het voordeel 2020 daarmee € 62.700 incidenteel.

80307 Gebouwen en gronden

In het collegebesluit "verkoop gemeentegrond achter Franz Lehártaan" wordt rekening gehouden met een opbrengst voor de verkoop van gronden van € 42.300. Omdat de bewoners uiteindelijk toch iets minder m2 wilden kopen is de uiteindelijke opbrengst op € 37.700 uitgekomen. Dit is een incidenteel voordeel.

2.3 Recapitulatie financiële mutaties 2020.

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

RECAPITULATIE	2020
Totaal financiële mutaties	-507.600

Hoofdstuk 3. Kredieten 2020

3.1 Toets lopende kredieten 2020

Bijgevoegd is een integraal overzicht "Lopende kredieten 2020" (3.4.Overzicht lopende kredieten 2020). Dit zijn kredieten die reeds (in 2020 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 vloeit dit terug naar de algemene middelen. Van elke lopende investering is getoetst of deze kan worden afgesloten.

Nr.	Krediet	Toelichting
794	Urmentuin begraafplaats	Bij het lopende krediet "realisatie urnentuin begraafplaats" is een overschrijding ontstaan. Deze wordt nu geanalyseerd. Van belang hierbij is dat bij de begraafplaats dekking van projecten in principe plaats vindt vanuit de opbrengsten bij de begraafplaats (grafrechten, uitvaarten). Aangezien een urnentuin ook inkomsten genereert zullen de zowel de exploitatie van de begraafplaats als de opgebouwde egaliseringsreserve begraafplaats nadrukkelijk betrokken worden bij een oplossingsrichting voor de verwachte overschrijding. De raad zal hierover in de najaarsnota 2020 worden geïnformeerd.

3.2 Af te sluiten kredieten 2020

Voorgesteld wordt de volgende kredieten bij de voorjaarsnota af te sluiten:

Nr.	Krediet	Toelichting
900	Integreren vaste telefonie Heemstede-Bloemendaal	Het project is uitgevoerd. Het restant is € 0. Het krediet wordt afgesloten.
945	Datadistributie	Het project is uitgevoerd. Het krediet is overschreden met afgerond € 10.000. Het krediet wordt afgesloten.

3.3 Aanvragen nieuwe c.q. wijzigingen bestaande kredieten 2020

Voorgesteld wordt de volgende lopende kredieten te wijzigen:

Nr.	Krediet	Toelichting	Bedrag
929	Verbeteren fietsverbinding Leidsevaartweg Noord	Voorgesteld wordt de investering aan te passen met een te ontvangen subsidie van € 170.000 en de uitvoering van het project te verschuiven van 2020 naar 2021. Er is in 2018 een voorbereidingskrediet van € 50.000 beschikbaar gesteld.	-/- 170.000
922	Fietspad Leidsevaartweg Zuid	Bij de aanvraag van het krediet in 2019 is per abuis € 20.000 niet opgevraagd terwijl het wel onderdeel was van het investeringsbedrag en ook benodigd voor de uitvoering. Voorgesteld wordt dit bedrag hierbij alsnog vrij te geven. Daarnaast is voor dit project de subsidie wel opgenomen in het investeringsprogramma, maar niet nog niet vrijgegeven bij de vaststelling van het plan. Voorgesteld wordt dit bedrag hierbij vrij te geven.	20.000 -/- 907.500
923	Fietsverbinding Cruquiusweg	De uitvoering verschuift van 2020 naar 2021. Het voorbereidingskrediet is in 2018 (€ 45.000) beschikbaar gesteld.	-

Nr.	Krediet	Toelichting	Bedrag
956	Slottuin – riolering ir. Lelylaan	In het collegevoorstel “vergoeding kosten vervangen riolering ir. Lelylaan” is opgenomen dat de bijdrage aan de riolering bouwproject Slottuin II € 20.000 hoger uitvalt omdat overeenkomstig het contract de index bouw 2012-2019 toegepast moet worden. Voorgesteld wordt het krediet hiermee te verhogen. De lasten worden betrokken bij de rioolheffing.	20.000
959	Vervangen oude populieren	In het collegevoorstel “vervangen oude populieren” wordt voorgesteld € 5.000 toe te voegen aan het krediet van € 40.000.	5.000

Voorgesteld wordt de volgende nog niet aangevraagde kredieten uit het investeringsprogramma 2020 te wijzigen:

Krediet	Toelichting
Vervangen riolering van Merlenlaan	Uitvoering (€ 1.423.000) is verschoven naar 2021.
Aanpassen bewegwijzering (basis actieplan verkeersdruk Heemstede)	Uitvoering (€ 100.000) is verschoven naar 2021.
Groot onderhoud Johan Wagenaarlaan-Oost en César Francklaan-Oost	Dit project (€ 330.000) verschuift naar 2021. Dekking vindt plaats uit de voorziening onderhoud wegen.
Laanbomen Denijslaan fase II	Uitvoering (€ 35.000) is verschoven naar 2022.
Vervangen drainage Dinkelpad	Uitvoering (€ 25.000) vindt tegelijk plaats met de renovatie van het groen. Dit is opgenomen in 2022.
Invoering duurzaamafvalstelsel (omgekeerd inzamelen)	In het raadsvoorstel “invoering duurzaam afvalbeleid 2020-2030” wordt aan dit krediet het krediet “vervangen ondergrondse containers restafval en GFT” (€ 121.500) toegevoegd alsmede de in het raadsvoorstel voorgestelde verhoging (€ 120.000). In totaal komt het krediet hiermee op € 1.441.500. Om rekening te kunnen houden met de kapitaallasten in de meerjarenraming maakt dit krediet onderdeel uit van het investeringsprogramma. Besluitvorming moet echter nog plaats vinden. Vrijgeven van het krediet is afhankelijk van besluitvorming raad over het afvalstelsel.
Vervangen bode-auto	Het bedrag is opgehoogd met € 15.000 omdat gekozen wordt voor de aanschaf van een elektrische auto conform de uitgangspunten voor duurzaamheid. Tevens dient een aansluitpunt voor de auto gerealiseerd te worden.
Verbeteringsmaatregelen Provinciënlaan (kruispunt Provinciënlaan-Kerklaan)	Het groot onderhoud is rechtstreeks ten laste van de voorziening onderhoud wegen gebracht en daarom niet als krediet aangevraagd. Het investeringsbedrag wordt hiermee gecorrigeerd. Het restant ad € 50.000 betreft het nog uit te voeren kruispunt.
Vervangen burgerzaken- en kassasysteem	De uitvoering van dit project wordt verschoven naar 2023 (€ 60.000)

Voorgesteld wordt om de volgende nieuwe kredieten 2020 beschikbaar te stellen:

Krediet	Toelichting
Drieherenlaan, omvorming naar eenrichtingsverkeer	Op verzoek van bewoners is de invoering van eenrichtingsverkeer bezien. Een voorstel hiertoe zal na de zomerreces aan de raadscommissie worden voorgelegd. Om tot een vlotte realisering te kunnen overgaan, is nu het voorstel om een krediet van € 20.000 beschikbaar te stellen. Indien tot invoering van eenrichtingsverkeer wordt overgegaan zal een dergelijk bedrag nodig zijn, aangezien behalve bebording ook infrastructurele aanpassingen moeten worden doorgevoerd.
Laanbomen J. de Witstraat	De huidige bomen zijn niet aangeslagen na het planten. De buurt wil graag vervanging en tevens ook meer bomen in de straat. De kosten bedragen € 35.000.
Software omgevingswet	Om aan de eisen van de nieuwe omgevingswet te kunnen voldoen, is het noodzakelijk om hier nieuwe software voor aan te schaffen. Dit betreft software voor VTH processen, plansoftware en toepasbare regels software. De VTH processen zullen in Mozard gebouwd gaan worden, waardoor er alleen geïnvesteerd hoeft te worden voor een koppeling tussen Mozard en het digitaal loket. De kosten bedragen € 18.100. Voorgesteld wordt dit krediet tevens hierbij vrij te geven. Daarnaast valt uit de reserve "implementatie omgevingswet" € 18.100 vrij in deze voorjaarsnota (programma 0) omdat in de reserve rekening werd gehouden met de software. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording is het echter niet toegestaan de investeringslasten in één keer af te schrijven en ten laste van deze reserve te brengen. De reserve wordt daarom omlaag bijgesteld.
Aanschaf hulpmiddelen (Wmo-voorzieningen)	HMC is failliet. Op dit moment is nog geen nieuwe leverancier gevonden. Om inwoners te kunnen voorzien van hulpmiddelen moet de gemeente tijdelijk zelf hulpmiddelen aanschaffen bij de fabrikanten. De bedoeling is, dat zodra een nieuwe leverancier is gevonden, de aangeschafte hulpmiddelen worden overgenomen door deze leverancier. In een separaat besluit komt een nadere toelichting op de business case (eerst tijdelijk zelf exploiteren en daarna door nieuwe contractant), risico's en beheersmaatregelen, en financiële dekking. De kosten bedragen vooralsnog € 100.000.

3.4 Overzicht lopende kredieten 2020

Op de volgende bladzijde is een financieel overzicht weergegeven van de lopende kredieten.

