

## Begrotingswijziging 2 – Eerste bestuursrapportage 2020

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging			002 Begr.wijz. 2			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Bestuur en ondersteuning</b>									
Bestuur	1.499	0	1.499	0	0	0	1.499	0	1.499
Burgerzaken	621	254	367	0	0	0	621	254	367
Beheer overige gebouw en en gronden	136	19	116	0	0	0	136	19	116
Parkeerbelasting	65	3.773	-3.709	0	0	0	65	3.773	-3.709
<b>Veiligheid</b>									
Crisisbeheersing en brandw eer	2.043	10	2.033	-42	0	-42	2.001	10	1.991
Openbare orde en veiligheid	735	36	698	15	39	-24	749	75	674
<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>									
Verkeer en vervoer	5.303	40	5.263	40	0	40	5.340	40	5.301
Parkeren	1.534	225	1.309	0	1	-1	1.534	226	1.308
Recreatieve havens	204	161	44	0	0	0	204	161	44
<b>Economie</b>									
Economische ontw ikkeling	187	0	187	0	0	0	187	0	187
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	812	760	52	0	0	0	812	760	52
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	123	35	88	0	0	0	123	35	88
Economische promotie	909	8.657	-7.748	0	0	0	909	8.657	-7.748
<b>Onderwijs</b>									
Openbaar basisonderw ijs	262	35	227	-32	0	-32	230	35	195
Onderw ijshuisvesting	845	54	791	-150	0	-150	695	54	641
Onderw ijsbeleid en leerlingzaken	1.312	595	717	72	90	-18	1.384	685	699
<b>Sport, cultuur en recreatie</b>									
Sportbeleid en activering	1.041	146	896	-36	0	-36	1.005	146	860
Sportaccommodaties	908	87	821	-24	0	-24	884	87	797
Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	739	58	681	-13	0	-13	726	57	668
Musea	1.475	529	945	-6	-4	-2	1.469	526	943
Cultureel erfgoed	639	76	563	-120	5	-125	519	80	438
Media	271	1	270	-4	0	-4	268	1	267
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.418	442	3.976	-96	-8	-88	4.322	434	3.888
<b>Sociaal domein</b>									
Samenkracht en burgerparticipatie	2.203	100	2.103	-37	-7	-30	2.166	93	2.073
Wijkteams	1.140	0	1.140	319	259	60	1.459	259	1.200
Inkomensregelingen	4.184	2.606	1.578	514	514	0	4.698	3.120	1.578
Begeleide participatie	1.201	0	1.201	0	0	0	1.201	0	1.201
Arbeidsparticipatie	1	0	1	0	0	0	1	0	1
Maatw erkvoorziening (WMO)	447	4	443	80	0	80	527	4	523
Maatw erkdienstverlening 18+	3.456	122	3.334	547	-20	567	4.003	102	3.901
Maatw erkdienstverlening 18-	2.864	0	2.864	450	0	450	3.314	0	3.314
Geëscaleerde zorg 18+	59	0	59	0	0	0	59	0	59
Geëscaleerde zorg 18-	793	0	793	0	0	0	793	0	793

Verklaring verschillen										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
-42	39									
		38								
-19										
-23			-150		-7					
-35										
-24										
-14										
-6										
-120										
-4										
-96										
-40					60					
						0				
								80		
								567		
								450		

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting voor wijziging			002 Begr.wijz. 2			Begroting na wijziging			Verklaring verschillen										
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
<b>Volksgezondheid en milieu</b>																				
Volksgezondheid	973	2	972	-3	0	-3	970	2	968	-4										
Riolering	1.974	2.368	-394	0	0	0	1.974	2.368	-394											
Afval	3.130	3.690	-559	0	0	0	3.130	3.690	-559											
Milieubeheer	1.141	0	1.141	13	0	13	1.154	0	1.154											
Begraafplaatsen en crematoria	432	487	-55	-8	0	-8	426	487	-61	-6										
<b>Volkshuiving, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>																				
Ruimtelijke ordening	1.656	165	1.491	76	14	62	1.731	179	1.553									50		
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	6.368	7.342	-974	0	0	0	6.368	7.342	-974											
Wonen en bouw en	1.885	947	938	-42	0	-42	1.843	947	896	-42										
<b>Overhead</b>																				
Overhead	9.910	208	9.702	-16	0	-16	9.894	208	9.686	-24										
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>																				
Treasury	28	152	-125	0	0	0	28	152	-125											
OZB w oningen	261	3.851	-3.590	0	0	0	261	3.851	-3.590											
OZB niet-w oningen	0	1.615	-1.615	0	0	0	0	1.615	-1.615											
Belastingen overig	6	290	-284	0	0	0	6	290	-284											
Alg. uitkeringen en ovng. uitk. gem. fonds	0	27.572	-27.572	0	0	0	0	27.572	-27.572											
<b>Overig</b>																				
Onvoorzien	177	0	177	3	0	3	180	0	180											
Overige baten en lasten	-369	0	-369	0	0	0	-369	0	-369											
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	34	0	34	34	0	34										34	
<b>Geraamd totaal van baten en lasten</b>	<b>70.000</b>	<b>67.513</b>	<b>2.487</b>	<b>1.530</b>	<b>882</b>	<b>648</b>	<b>71.530</b>	<b>68.395</b>	<b>3.135</b>											
Reserves	1.283	3.770	-2.487	150	798	-648	1.433	4.568	-3.135											-648
<b>Subtotaal</b>	<b>1.283</b>	<b>3.770</b>	<b>-2.487</b>	<b>150</b>	<b>798</b>	<b>-648</b>	<b>1.433</b>	<b>4.568</b>	<b>-3.135</b>											
<b>Totaal</b>	<b>71.283</b>	<b>71.283</b>	<b>0</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>0</b>	<b>72.963</b>	<b>72.963</b>	<b>0</b>	<b>-499</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>-150</b>	<b>-7</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>1.097</b>	<b>50</b>	<b>34</b>	<b>-648</b>

Hieronder treft u een verklaring aan van verschillen groter dan € 25.000.

#### A. Voorziening onderhoud gebouwen

De stand van de voorziening onderhoud gebouwen bedraagt per 31 december 2019 ruim € 800.000. In afwijking van het (oude) beheerplan gebouwen zijn diverse werkzaamheden niet uitgevoerd met het oog op de ontwikkelingen in het project maatschappelijke voorzieningen.

In februari jl. is een nieuw beheerplan gebouwen vastgesteld. De onderhoudswerkzaamheden die in dat plan opgenomen zijn worden gedekt uit de jaarlijkse stortingen in de voorziening. Het overtollige bedrag van € 500.000 laten we nu vrijvallen uit de voorziening ten gunste van het resultaat in de bestuursrapportage.

De vrijval wordt op basis van de begrotingsvoorschriften verspreid over de diverse programma's. Dit heeft te maken met de functies die onze gebouwen hebben.

B. Ontvangen dwangsommen

We hebben in de maanden januari en februari diverse dwangsommen opgelegd. In de primitieve begroting zijn hier geen ontvangsten voor geraamd.

C. Vereveningsbijdrage Kaap West

We plegen in 2020 de 2e fase van het onderhoud aan de Joossesweg in Westkapelle. Bij de realisatie van het hotel Kaap West is een vereveningsbijdrage ontvangen en toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bijdrage vragen we nu op ten behoeve van het onderhoud aan de Joossesweg.

D. Stelpost kapitaallast scholen

In de begroting is een structureel bedrag opgenomen waar we kapitaallasten uit kunnen dekken op het moment dat we investeren in de totstandkoming van schoolgebouwen. Het is bestaand beleid om deze gelden toe te voegen aan de reserve lokaal onderwijsbeleid op het moment dat deze investeringen niet plaatsvinden. Dit verwerken we nu in de bestuursrapportage.

E. Aansluiting rijksvergoedingen VVE en Educatiebudget Walcheren (lasten: 103k / baten: 110)

We ontvangen vergoedingen vanuit het Rijk op het gebied van educatie. Deze vergoedingen zetten we in voor de voorschoolse educatie en het educatiebudget Walcheren. In deze bestuursrapportage stellen we zowel de uitgaven als de baten bij op basis van de rijksvergoedingen.

F. Frictiekosten Porthos

In 2020 zijn diverse kosten gemaakt om de ontvlechting van Porthos af te wikkelen. Het betreft onder andere uitgaven m.b.t. ICT, opstellen van een accountantsverklaring, ambtelijke ondersteuning en het niet kunnen plaatsen van medewerkers. In totaliteit gaat het in 2020 naar verwachting om een bedrag van € 319.000 waarbij het aandeel voor Veere € 60.000 bedraagt.

G. Rijksvergoeding TOZO: ontvangst en doorbetalen aan Orionis

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Wij ontvangen hiervoor een vergoeding vanuit het Rijk en betalen dit door aan Orionis die de uitvoering op zich neemt voor de drie gemeenten. De eerste tranche verwerken we nu in de bestuursrapportage.

H. Ontwikkeling lasten sociaal domein

We hebben de prognoses voor de uitgaven op het gebied van Jeugd en WMO geactualiseerd. De prognoses zijn nu gebaseerd op de realisaties in 2019. In totaal gaat het om een extra last van € 1,1 miljoen.

I. Planschade Kom Westkapelle

In deze rapportage verwerken we een planschade met betrekking tot het bestemmingsplan Kom Westkapelle. U bent hier reeds over geïnformeerd in het presidium.

J. Voorlopige aanslag VPB

Op basis van een geactualiseerde prognose hebben we een voorlopige aanslag ingediend met betrekking tot de vennootschapsbelasting in 2020. We verwachten een bedrag van circa € 34.000 af te moeten dragen. In de primitieve begroting was hier geen raming voor opgenomen.

K. Mutaties reserves

Het tekort van € 798.014 dat ontstaat door bovenstaande mutaties dekken we, op basis van bestaand beleid, uit de algemene reserve.

Daarnaast storten we het onder punt D genoemde bedrag van € 150.000 in de reserve lokaal onderwijsbeleid.