

1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019  
gemeente Hoeksche Waard

December 2018

## 1. Inleiding

Medio 2018 is de begroting 2019 Hoeksche Waard opgesteld. De basis voor deze begroting vormt het meerjarenperspectief per 1 juni 2018 van de gemeenten Binnenmaas, Cromstrijen, Korendijk, Strijen, Oud Beijerland en de gemeenschappelijke regelingen ISHW, SOHW en WIHW en de begroting van de projectorganisatie. Na 1 juni 2018 zijn door deze organisaties nog besluiten genomen die een doorwerking hebben op het meerjarenperspectief 2019-2022 van de gemeente Hoeksche Waard. Deze wijzigingen worden in deze memo in beeld gebracht (eerste "veegronde"). Tevens wordt in kaart gebracht het effect van deze wijzigingen op de begroting 2019 Hoeksche Waard. Eind 2018/begin 2019 worden de laatste begrotingswijzigingen geïnventariseerd en de effecten op de begroting 2019 verwerkt.

## 2. Effecten nagekomen begrotingswijzigingen

Onderstaande tabel bevat per gemeente en gemeenschappelijke regeling het effect van de nagekomen begrotingswijzigingen 2018 na de opstelling van de primitieve begroting 2019 van de gemeente Hoeksche Waard voor de jaren 2019 t/m 2022. Per saldo is sprake van een lastenverzwaring oplopend tot € 748.000 in 2022.

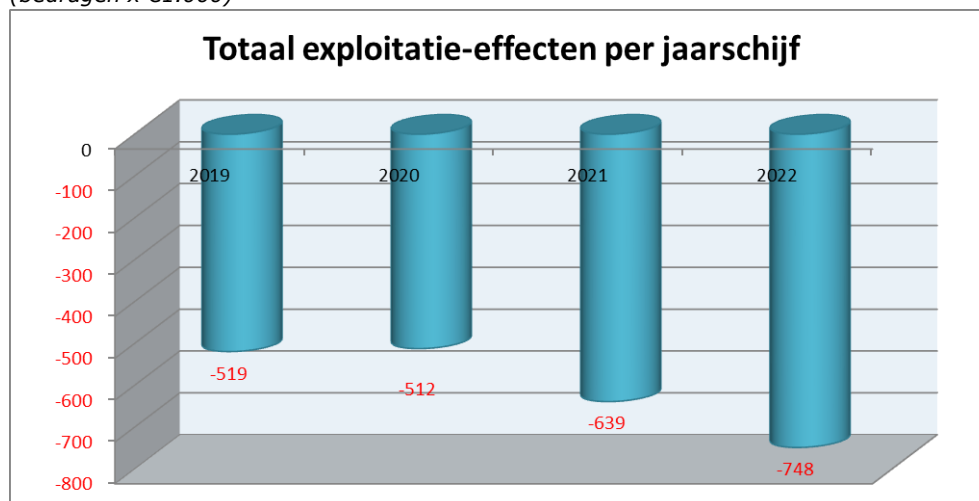
De grootste structurele effecten zijn te vinden bij ISHW vanwege een correctie van een dubbele raming aan kapitaallasten (+ € 1.200.000) en het sociaal domein als gevolg van de extra bijdragen in de tekorten in de jeugdhulp (- € 1.900.000).

(bedragen x €1.000)

Gemeente / GR	Mutatie 2019	Mutatie 2020	Mutatie 2021	Mutatie 2022
Binnenmaas	-132	-2	-5	-5
Cromstrijen	206	47	47	47
ISHW	1.229	1.244	1.237	1.231
Korendijk	-3	-6	-6	-6
Oud Beijerland	-489	-238	-219	-218
Sociaal Domein	-1.542	-1.712	-1.874	-1.979
SOHW	0	0	0	0
Strijen	138	26	26	26
WIHW	0	0	0	0
Hoeksche Waard	121	176	202	202
Projectbegroting	-47	-47	-47	-47
<b>Eindtotaal</b>	<b>-519</b>	<b>-512</b>	<b>-639</b>	<b>-748</b>

Grafisch ziet dit er als volgt uit:

(bedragen x €1.000)



### 3. Toelichting effecten per gemeente/GR

Onderstaande tabellen bevatten de toelichtingen en specificaties van de begrotingswijzigingen 2018 vanaf 1 juni 2018, die bij de samenstelling niet meer in de begroting 2019 konden worden verwerkt.

#### 3.1 Binnenmaas

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	Mutatie			
	2019	2020	2021	2022
Herinrichting centrumplan Heinoord	0	0	-6	-6
MFC Dorpshart Mijnsheerenland	-1	-1	-1	-1
Slotrapportage: Aanvullend krediet centrumplan 's-Gravendeel	0	0	-1	-1
Slotrapportage: Aframing taakmutatie armoedebestrijding	23	24	24	24
Slotrapportage: Eigen risicodragers i.v.m. ziekte van ex-medewerkers	-51	-4	0	0
Slotrapportage: Subsidie Slachtofferhulp en subsidie Voedselbank	-9	-9	-9	-9
Subsidie Bibliotheek HW	-11	-11	-11	-11
Uitgestelde baggerwerkzaamheden 2018 HW mbt plan Argusvlinder (aandeel HW).	-82	0	0	0
<b>Eindtotaal</b>	<b>-132</b>	<b>-2</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

#### Toelichting

In de jaarschijf 2019 is sprake van een nadeel van €132.000, met name door uitgestelde baggerwerkzaamheden 2018 (€82.000) en kosten voor de gemeente als risicodragers van zieke medewerkers (€51.000). Het structurele effect is beperkt.

### 3.2 Cromstrijen

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	iY	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Subsidie verduurzaming gebouw Hoeckenisse Klaaswaal		-100	0	0	0
Verkoopopbrengst grond aan VRZHZ tbv nieuwe brandweerkazerne Klaaswaal		195	0	0	0
Vervallen exploitatiebudgetten Hoeckenisse Klaaswaal ivm verkoop		47	47	47	47
Vrijval onderhoudsvoorziening Hoeckenisse ivm verkoop		64	0	0	0
<b>Eindtotaal</b>		<b>206</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>47</b>

#### Toelichting

Het voordeel van €206.000 in 2019 wordt met name veroorzaakt door de verkoop(opbrengst) van grond aan de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid voor de bouw van de nieuwe brandweerkazerne in Klaaswaal. Het structurele effect is beperkt.

### 3.3 ISHW

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	iY	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Dubbele raming kapitaallasten software (stelpost en als kapitaallasten)		340	362	362	362
Kapitaallasten al geraamd bij ISHW		888	882	875	869
<b>Eindtotaal</b>		<b>1.229</b>	<b>1.244</b>	<b>1.237</b>	<b>1.231</b>

#### Toelichting

Het structurele voordeel van € 1.200.000 wordt veroorzaakt door het corrigeren van de dubbele ramingen van kapitaallasten van software.

### 3.4 Korendijk

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	iY	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Hogere bijdrage volwassendeel Veilig Thuis		-13	0	0	0
Omzetten periodieke vervanging materiaal begraafplaatsen naar investering		1	1	1	1
Overdracht molens		22	20	20	20
Realisatie noordelijk deel Tiengemetenpad		-1	-2	-2	-2
Restauratie Kerktoren		-8	-8	-8	-8
Uitbreiding school Bijbel		-3	-17	-17	-17
<b>Eindtotaal</b>		<b>-3</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>

#### Toelichting

Het effect van de nagekomen begrotingswijzigingen bij Korendijk op de begroting Hoeksche Waard is beperkt.

### 3.5 Oud Beijerland

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	Mutatie 2019	Mutatie 2020	Mutatie 2021	Mutatie 2022
Aanleg natuurspeelpad de Staart	-50	0	0	0
Aanpassen budgetten riolering	415	0	0	0
Aanvulling doorschuiven maatregelen honden	-17	0	0	0
Aframen Procesbeschrijvingen Onderh & licenties applibh FO	3	3	3	3
Amendement fietsroute PW-centrum	6	19	19	19
Beschikbaar stellen budget JOP's 2019 de Bazuin 2019	-25	0	0	0
Doorschuiven herstel kademuren	-335	0	0	0
Doorschuiven kosten en opbrengsten anterieure overeenkomsten	21	0	0	0
Doorschuiven obsurv	-16	0	0	0
Extra indexering AC en Kenniscentrum	-15	-53	-74	-74
Extra krediet voor het vervangen van de bestaande verhardingen.	-3	-3	-3	-3
Extra subsidie ivm verhuizing backoffice en depot Bibliotheek Hoeksche Waard	-8	-8	-8	-8
Fietsroute Poortwijk – Centrum	-14	-42	-41	-41
Herstellen en instandhouden van oever 'de Staart'	-7	-7	-7	-7
Investering voor nieuwbouw steiger.	-6	-6	-6	-6
Maatregelen hondenbeleid	-56	0	0	0
MER procedure kinderboerderij	-2	-2	-2	-2
Overgang Sportfondsen	-57	0	0	0
Pilot Willibrordusschool aardgas vrij	-50	0	0	0
Realisatie bootcampark	-6	-6	-6	-6
Realiseren dynamische wegafsluiting Stougjesdijk	-1	-1	-1	-1
Tijdelijke exploitatie Sportfondsen	-44	0	0	0
Toekomst Kinderboerderij (nieuwb)	27	-38	-38	-38
Toekomstbestendige VVV 2019-2020	-35	-35	0	0
Vaststellingsovereenkomst	-60	-5	0	0
Vehoging projectbudget corridor	-2	-2	-2	-2
Verbouwing Oude Raadhuis	-85	0	0	0
Verhogen krediet belevingsroute	-2	-2	-2	-2
Verkeersmaatregelen Stougjesdijk	-7	-7	-7	-7
Verkoop grond achter Julianastraat nr. 28-36	-15	-5	-5	-5
Verleggen Zalmpad	-10	-10	-10	-10
Verruiming projectfinanciering Croonenburgh f2	-10	-28	-28	-27
Verschuiving circulaire economie naar 2019	-20	0	0	0
Vervangen en plaatsen van Jongeren ontmoetingsplekken	-1	-1	-1	-1
<b>Eindtotaal</b>	<b>-489</b>	<b>-238</b>	<b>-218</b>	<b>-217</b>

#### Toelichting

Het nadeel in 2019 (€489.000) wordt o.a. veroorzaakt door het doorschuiven van het herstel van kademuren. Het nadeel vanaf 2020 (ruim €200.000) wordt veroorzaakt door een aantal factoren, zoals de extra indexering Actief College en het Kenniscentrum, de fietsroute Poortwijk – Centrum, de toekomst Kinderboerderij en de verruiming projectfinanciering Croonenburgh.

### 3.6 Sociaal Domein

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging		Mutatie			
		2019	2020	2021	2022
Intensivering Jeugdteams		-77	0	0	0
Jeugdhulp: bijdrage SOJ 2019-2022		-1.487	-1.734	-1.896	-2.001
Regionaal Jeugdbeleid		10	10	10	10
Sociaal Maatschappelijke Werk (SMW) en Bureau Raadsleden (BR)		12	12	12	12
<b>Eindtotaal</b>		<b>-1.542</b>	<b>-1.712</b>	<b>-1.874</b>	<b>-1.979</b>

#### Toelichting

Het structurele nadeel olopend tot bijna € 2.000.000 in 2022 wordt veroorzaakt door de hogere bijdrage aan de Serviceorganisatie Jeugdhulp Zuid-Holland Zuid als gevolg van de stijgende kosten in de jeugdhulp. Op basis van de (te verwachten) besluitvorming in het algemeen bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd krijgen de tekorten, die reeds in de afgelopen jaren zijn opgetreden, een structureel karakter. Het meerjarenbeleidsplan van de SOJ blijft overigens onverkort gericht op het terugdringen van het tekort.

### 3.7 SOHW

Bij het SOHW is geen sprake van begrotingswijzigingen met een (meerjarig) exploitatie-effect.

### 3.8 Strijen

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging		Mutatie			
		2019	2020	2021	2022
BDU die voor 2018 stond geraamd schuift door naar 2019		63	0	0	0
Dotatie obv nieuwe inspectierapporten MOP bruggen		-4	-4	-4	-4
Extra capaciteit jongerenwerker		0	-49	-49	-49
Hogere subsidie sportstichting uit reserve sporthal		27	27	27	26
Hogere subsidie verbetering sporthal		-54	-54	-53	-53
Kosten subregionaal medewerker crisisbeheer zijn vervallen		7	7	7	7
Kostenbesparing door regionaal organiseren oefeningen		3	3	3	3
Lagere bijdrage activiteiten VNG; tweede tussenrapportage		29	29	29	29
Lagere subsidie peuteropvang obv in aanmerking komende kinderen en maximumtarieven		44	44	44	44
Meerkosten huur backoffice bibliotheek		-3	-3	-3	-3
Vervallen kapitaallast verbetering sporthal;		27	27	27	26
<b>Eindtotaal</b>		<b>138</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

#### Toelichting

Het voordeel (€138.000) in 2019 wordt met name veroorzaakt door een aantal factoren van beperktere omvang. Het structurele effect is beperkt.

### 3.9 WIHW

Bij het WIHW is geen sprake van begrotingswijzigingen met een (meerjarig) exploitatie-effect.

### 3.10 Hoeksche Waard

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	IT	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Dekking nagekomen begrotingswijzigingen ivm vervallen stelpost		250	250	250	250
Omgevingsdienst ZHZ: bijstelling inwonerbijdrage en wettelijke taken		-41	-48	-48	-48
Subsidie 2019 en 2020 HW voor De Vluchtheuvel (Algemeen Maatschappelijk Werk		-26	-26	0	0
Subsidieverlening 2019 Kwadraad mbt Algemeen Maatschappelijk Werk en Sociaal		-62	0	0	0
<b>Eindtotaal</b>		<b>121</b>	<b>176</b>	<b>202</b>	<b>202</b>

#### Toelichting

Deze post bevat een verzameling van wijzigingen, die niet in de andere onderdelen kunnen worden verwerkt. Het structurele voordeel wordt met name veroorzaakt door het vervallen van de stelpost structurele effecten begrotingswijzigingen 2018 van € 250.000, die in de concept-begroting 2019 van de gemeente Hoeksche Waard is opgenomen. Deze effecten zijn nu verwerkt in de begrotingswijzigingen 2018 van de huidige gemeenten (zie hiervoor vanaf 3.1.)

### 3.11 Projectbegroting

(bedragen x €1.000)

Omschrijving wijziging	IT	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Bijstelling projectbegroting HW		-47	-47	-47	-47
<b>Eindtotaal</b>		<b>-47</b>	<b>-47</b>	<b>-47</b>	<b>-47</b>

#### Toelichting

Betreft een gering nadeel van €47.000 als gevolg van de bijstelling van de projectbegroting Hoeksche Waard (extra ICT kosten en mobiele werkplekken die niet worden gedekt uit de reserve frictiekosten).

## 4. Effect 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019 op meerjarenperspectief 2019 – 2022 Hoeksche Waard.

### 4.1 Primitieve begroting 2019

In de primitieve begroting 2019-2022 Hoeksche Waard is het structureel begrotingssaldo als volgt opgebouwd:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022</b>	<b>40</b>	<b>1.498</b>	<b>2.342</b>	<b>2.542</b>
Incidentele baten en lasten	-1.757	-1.974	-1.660	0
<b>Structureel begrotingssaldo 2019-2022</b>	<b>-1.717</b>	<b>-476</b>	<b>682</b>	<b>2.542</b>

### 4.2 1e begrotingswijziging 2019

Het structurele effect van de 1e begrotingswijziging 2019 is als volgt opgebouwd:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Resultaat 1e begrotingswijziging 2019</b>	<b>-519</b>	<b>-512</b>	<b>-639</b>	<b>-748</b>
Incidentele baten en lasten 1e begrotingswijziging	281	37	-4	-4
<b>Structureel effect 1e begrotingswijziging 2019-2022</b>	<b>-239</b>	<b>-475</b>	<b>-642</b>	<b>-752</b>

Uit de tabel blijkt dat de 1e begrotingswijziging een nadeel laat zien van €500.000 in 2019 oplopend naar €748.0000 in 2022 (zonder rekening te houden met incidentele posten).

Indien op dit resultaat het saldo van incidentele baten en lasten (zie voor de specificatie bijlage 1) wordt gecorrigeerd, dan wordt het structureel effect van de 1e begrotingswijziging verkregen. Het structureel effect van de 1e begrotingswijziging is negatief en loopt op van €239.000 in 2019 tot €752.000 in 2022.

### 4.3 Primitieve begroting inclusief 1e begrotingswijziging (4.1 + 4.2)

Indien het structureel begrotingssaldo uit de primitieve begroting 2019-2022 Hoeksche Waard wordt gecorrigeerd met het effect van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging, dan ontstaat het volgende beeld.

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Begrotingsresultaat 2019-2022 na 1e begrotingswijziging</b>	<b>-479</b>	<b>986</b>	<b>1.703</b>	<b>1.793</b>
Incidentele baten en lasten na 1e begrotingswijziging	-1.476	-1.937	-1.663	-4
<b>Structureel begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging 2019-2022</b>	<b>-1.955</b>	<b>-951</b>	<b>39</b>	<b>1.790</b>

Uit de tabel blijkt dat het resultaat ten opzichte van de primitieve begroting 2019-2022 afneemt als gevolg van de effecten van de 1e begrotingswijziging. Het structureel



begrotingsevenwicht wordt evenwel nog steeds bereikt vanaf de jaarschijf 2021, zij het dat omvang van het positieve beeld vanaf 2021 kleiner is dan op basis van de primitieve begroting 2019.

## 5. Effecten 1<sup>e</sup> begrotingswijziging op OZB-varianten

In de primitieve begroting 2019 zijn de effecten van een drietal varianten voor het OZB-tarief gepresenteerd. De effecten van deze varianten zijn steeds afgezet tegen het structurele begrotingsresultaat 2019 – 2022 (dus eliminatie van de incidentele lasten en baten).

### *Variant 1 (gelijkblijvende opbrengst; gewogen gemiddeld tarief)*

De raming van de OZB in de primitieve begroting 2019 is gebaseerd op een gelijkblijvende opbrengst (tarief is gewogen gemiddelde).

Op basis van variant 1 was het resultaat (zie ook paragraaf 4.1)

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022</b>	40	1.498	2.342	2.542
Incidentele baten en lasten	-1.757	-1.974	-1.660	0
<b>Structureel begrotingssaldo 2019-2022</b>	<b>-1.717</b>	<b>-476</b>	682	2.542

De effecten van de 1e begrotingswijziging 2019 hebben gevolgen voor de uitkomsten in de varianten 2 en 3.

### *Variant 2 (laagste tarief in de Hoeksche Waard)*

Op basis van de verlaging van de OZB op basis van *variant 2* (laagste tarief) was het beeld in de primitieve begroting als volgt:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Structureel begrotingsresultaat 2019-2022*	-1.717	-476	682	2.542
Verlaging OZB bij variant 2 (laagste tarief)	-3.452	-3.452	-3.452	-3.452
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022 (na correctie OZB)</b>	<b>-5.169</b>	<b>-3.928</b>	<b>-2.770</b>	<b>-910</b>

\* begrotingsresultaat na eliminatie effecten incidentele inkomsten en uitgaven

Indien rekening wordt gehouden met structurele begrotingsresultaat 2019-2022 na verwerking van de 1e begrotingswijziging, dan is het beeld als volgt:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Structureel begrotingsresultaat 2019-2022 na eerste begrotingswijziging*	-1.955	-951	39	1.790
Verlaging OZB bij variant 2 (laagste tarief)	-3.452	-3.452	-3.452	-3.452
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022 (na correctie OZB)</b>	<b>-5.407</b>	<b>-4.403</b>	<b>-3.413</b>	<b>-1.662</b>

\* begrotingsresultaat na eliminatie effecten incidentele inkomsten en uitgaven

*Variant 3 (tussenvariant)*

Op basis van de verlaging van de OZB op basis van *variant 3* (tussenvariant tussen de varianten 1 en 2) was het beeld als volgt:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Structureel begrotingsresultaat 2019-2022*	-1.717	-476	682	2.542
Verlaging OZB bij variant 3 (tussenvariant)	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022 (na correctie OZB)</b>	<b>-3.443</b>	<b>-2.202</b>	<b>-1.044</b>	<b>816</b>

\* begrotingsresultaat na eliminatie effecten incidentele inkomsten en uitgaven

Indien rekening wordt gehouden met structurele begrotingsresultaat 2019-2022 na verwerking van de 1e begrotingswijziging, dan is het beeld als volgt:

(bedragen x €1.000)

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Structureel begrotingsresultaat 2019-2022 na eerste begrotingswijziging*	-1.955	-951	39	1.790
Verlaging OZB bij variant 3 (tussenvariant)	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726
<b>Begrotingsresultaat 2019 - 2022 (na correctie OZB)</b>	<b>-3.681</b>	<b>-2.677</b>	<b>-1.687</b>	<b>64</b>

\* begrotingsresultaat na eliminatie effecten incidentele inkomsten en uitgaven

## Bijlage 1 Incidentele baten en lasten 1e begrotingswijziging 2019

(bedragen x €1.000)

Gemeente / GR	IT	Mutatie	Mutatie	Mutatie	Mutatie
		2019	2020	2021	2022
Aanleg natuurspeelpad de Staart		-50	0	0	0
Aanpassen budgetten riolering		415	0	0	0
BDU die voor 2018 stond geraamd schuift door naar 2019; 2e turap		63	0	0	0
Beschikbaar stellen budget JOP's 2019		-25	0	0	0
Bijstelling projectbegroting HW		4	4	4	4
Doorschuiven herstel kademuren		-335	0	0	0
Doorschuiven obsurv		-16	0	0	0
Intensivering Jeugdteams		-77	0	0	0
Maatregelen hondenbeleid		-56	0	0	0
Overgang Sportfondsen		-57	0	0	0
Pilot Willibrordusschool aardgas vrij		-50	0	0	0
Subsidie verduurzaming gebouw Hoeckenisse Klaaswaal		-100	0	0	0
Subsidieverlening 2019 Kwadraad mbt Algemeen Maatschappelijk Werk en Sociaal Raadslieden (aandeel HW)		-62	0	0	0
Tijdelijke exploitatie Sportfondsen		-44	0	0	0
Toekomst Kinderboerderij (nieuwb)		30	0	0	0
Toekomstbestendige VVV 2019-2020		-35	-35	0	0
Vaststellingsovereenkomst		-60	-5	0	0
Verbouwing Oude Raadhuis		-85	0	0	0
Verkoopopbrengst grond aan VRZHZ tbv nieuwe brandweerkazerne Klaaswaal		195	0	0	0
Vrijval onderhoudsvoorziening Hoeckenisse ivm verkoop		64	0	0	0
<b>Eindtotaal</b>		<b>-281</b>	<b>-37</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

### Toelichting

Uit bovenstaande tabel blijkt dat totale incidentele lasten in 2019 groter zijn dan de incidentele baten. Dit betekent dat het begrotingsresultaat incidenteel nadelig worden beïnvloed door deze posten. Om het structurele resultaat te kunnen bepalen dienen de incidentele posten hierop te worden gecorrigeerd.