

# Begrotingswijzigingen

## VOORGESTELDE BEGROTINGSWIJZIGINGEN

Aanpassingen van de begroting hebben betrekking op de hieronder benoemde besluiten en aanpassingen. Conform de vastgestelde werkwijze worden de administratieve wijzigingen mee genomen bij de Bestuursrapportage. In de financiële paragraaf treft u de bijbehorende cijfers aan en voor de volledigheid ziet u ook daar een korte toelichting per wijziging. In de financiële paragraaf treft u de volgende begrotingswijzigingen aan:

Nr.	Nr. besluit	Omschrijving
1	1061843	<p>Tweede milieustation</p> <p>Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad de motie 'Vreemd aan de orde van de dag terugdringen wachttijden milieustraat' unaniem aangenomen. Om het tweede milieustation aan de Slingerweg in 2021 op doordeweekse dagen extra te openen, is een bedrag vanuit de post onvoorzien door het college beschikbaar gesteld.</p>
2	1300555	<p>Generaal Maczek Memorial</p> <p>De Stichting Generaal Maczek Memorial heeft in 2020 een gedenkplaats met bezoekerscentrum gerealiseerd. Het college heeft besloten om in 2021 een bedrag beschikbaar te stellen vanuit de post onvoorzien als bijdrage in de kosten van het onderhoud/de instandhouding van het Generaal Maczek Memorial. De bijdrage voor de komende jaren wordt meegenomen bij het besluitvormingsproces van de begroting 2022.</p>
3	758346	<p>Bovenwijkse voorzieningen</p> <p>Op 9 juli 2020 heeft de raad de Nota Bovenwijkse voorzieningen vastgesteld (zaaknummer; 758346). Op basis van deze nota wordt een deel van de kosten van de aanleg van nieuwe infrastructuur, groen- en watervoorzieningen verhaald bij vastgoedontwikkelingen die hier profijt van ondervinden. Ingevolge het raadsbesluit is een reserve Bovenwijkse voorzieningen ingesteld. De ontvangen exploitatiebijdragen worden bij de jaarrekening in de reserve gestort, de kosten van het beheer van de reserve en de bestedingen aan de projecten worden onttrokken aan de reserve. In de begroting 2021 zijn voor de nota geen ramingen opgenomen, omdat er nog geen inschatting kon worden gemaakt. Voor de bestuursrapportage zijn voor 2021 de verwachte bijdragen en de verwachte kosten van het beheer van de reserve in beeld gebracht. Met deze wijziging wordt dit ook in de begroting 2021 verwerkt.</p>
4		<p>Als gevolg van de herziening van de grondexploitaties CrossMark-Stationskwartier ten behoeve van de bestuursrapportage 2021 en de nieuwe grondexploitatie Klavers Janssen wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2021. Voorgesteld wordt de begroting 2021 hiervoor te wijzigen.</p>
5		<p>Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties wonen ten behoeve van de bestuursrapportage 2021 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2021. Voorgesteld wordt de begroting 2021 hiervoor te wijzigen.</p>
6		<p>Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties bedrijventerreinen (werken) ten behoeve van de bestuursrapportage wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2021. Voorgesteld wordt de begroting 2021 hiervoor te wijzigen.</p>

7	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2021 hebben we eind vorig jaar de toekenningsbeschikking mogen ontvangen inzake de specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
8	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2021 hebben we eind vorig jaar de toekenningsbeschikking mogen ontvangen inzake de specifieke uitkering educatie (WEB-gelden). De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
9		Voor de stallingen op station Breda hebben we vanuit de NS de eindafrekeningen 2020 en het voorschotbedrag 2021 mogen ontvangen. De begroting wordt aan de hand van deze vaststelling aangepast.
10	Beschikking Rijk	In maart jl. hebben we de beschikking uitkering Regeling Sportakkoord 2022-2022 (SPUK-Sportakkoord Breda) mogen ontvangen. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
11	Beschikking Rijk	Onlangs hebben we een beschikking aangaande uitvoeringsgelden lokaal preventieakkoord (lokaal gezondheidsbeleid) mogen ontvangen. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
12	Beschikking Rijk	De in 2020 ontvangen beschikking regeling Reductie Energiegebruik (RRE) heeft ook betrekking op het boekjaar 2021. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
13	1336662	Subsidieplafonds Jaarlijks worden rond de zomerperiode door het college de subsidieplafonds vastgesteld voor de diverse beleidsterreinen voor het aankomende jaar. De in juni 2020 vastgestelde plafonds worden middels de kwartaalomslagen subsidieplafonds 2021 tussentijds geactualiseerd. Er is geen sprake van wijziging van gemeentelijk beleid. Autonome ontwikkelingen nopen tot actualisatie en derhalve tot onderlinge verschuivingen binnen de begroting.
14		Op een paar onderdelen is er geschoven met personeel, is vacaturruimte omgezet en zijn onderlinge detacheringen aangepast. Daar waar deze personeelsmutaties financiële consequenties hebben worden deze met deze wijziging administratief aangepast in de Begroting.
15		Doordat we vanaf 2021 de administratie van de jeugdzorg zelf gaan doen i.p.v. uitbesteden aan Zorglokaal, moeten we hier de administratie op gaan inrichten. Vanaf 2021 gaan we de begrotingen van de regio op zorgvorm inrichten i.p.v. totaal. Door dit zo te doen worden de lasten en baten voor de regio conform opgenomen in de begroting 2021.

16	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2021 hebben we eind vorig jaar en medio april 2021 de voorlopige beschikking mogen ontvangen inzake BUIG. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
17	1153405	Lange termijn aanpak Corona Op 28 januari 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de lange termijn aanpak corona. Een deel van het bedrag inzake sport is verwerkt in het boekjaar2020 en kan derhalve gecorrigeerd worden op dit besluit en de cijfers van de begroting 2021. Daarnaast heeft er een kleine administratieve verschuiving plaatsgevonden van middelen, zonder daarmee afbreuk te doen aan het vastgestelde beleid.
18		De gemeente Breda is centrumgemeente voor de uitvoering van de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz). De bijdrage van de regio gemeentes inzake het huiselijk geweld is voor het jaar 2021 naar beneden bijgesteld. Deze bijstelling leidt tot een aanpassing van de begroting 2021. Daarnaast wordt er een kleine administratieve aanpassing doorgevoerd zodat het budget voortaan binnen 1 thema verantwoord wordt.
<b>Financiële paragraaf deel 2</b>		
19		Voor 3.300 cliënten wordt het volledige eigen risico van de zorgverzekering (afgesloten bij CZ) afgekocht. Wanneer het eigen risico niet volledig is verbruikt, volgt er een restitutie vanuit CZ. Deze restitutie is nog niet begroot. Op basis van het voorzichtigheidsbeginsel begroten wij deze restitutie in 2021 op € 150k (op basis van voorgaande ontvangen bedragen). In de daarop volgende jaren verwachten we een afname van het aantal cliënten, waardoor de restitutie ook zal afnemen.
20		Areaaluitbreiding 2021: Jaarlijks worden er voor de extra kosten die ontstaan als gevolg van de areaaluitbreidingen van de afgelopen periode, middelen beschikbaar gesteld.
21	Beschikking Rijk	In juni 2021 hebben wij de beschikking inzake een voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) mogen ontvangen. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
22		Deze wijziging betreft administratieve verschuivingen van budget tussen verschillende programma's of uitgaven/inkomsten waardoor de werkzaamheden/budget op een logischere locatie binnen de administratie komen te liggen.
23		Op 12 november 2020 is het amendement 'Gooi geen (oude) schoenen weg, alvoor je nieuwe hebt' aangenomen. Hier wordt het opheffen van de bezwaarschiftencommissie ( en de daaraan gekoppelde financiële consequenties) teruggedraaid. Dit besluit wordt met deze wijziging ook gecorrigeerd in de begroting 2021.

24		Vanuit het krediet ten behoeve van het uitvoeringsprogramma mobiliteit wordt een bedrag overgeheveld ten gunste van de exploitatie E-Oplaad.
25	1153405	<p>Lange termijn aanpak corona</p> <p>Op 28 januari 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de lange termijn aanpak corona. In het betreffende raadsvoorstel werd al aangegeven dat de onttrekking uit de algemene reserve deels zou zijn als voorschot. Dit gezien het feit dat er op het moment van vaststellen nog niet exact inzichtelijk was wat er gecompenseerd zou gaan worden door het Rijk. De rijkscompensatie cultuur corona 2020 en ook een klein deel inzake rijksbijdrage perspectief jeugd kan terugvloeien in de algemene reserve conform het besluit.</p>
26		In verband met de integratie van Atea dienen er nog aanpassingen in de begroting 2021 verwerkt te worden. Middels deze wijziging zijn daartoe de eerste stappen gezet.
27		Op basis van de definitieve vaststelling van de jaarrekening is ook de renteberekening aangepast aan deze definitieve cijfers en verwerkt in de begroting 2021.
28		Deze wijziging zorgt voor een gelijke verdeling van de reserve 'versnellingsopgave wonen' over de jaren 2021 en 2022. Deze reserve wordt gebruikt voor locatiegebonden impulsen binnen het thema 'Wonen in Breda'.
29		Voor de begroting 2021 wordt verwacht dat er meer inkomsten (en daaraan gekoppeld de bijbehorende lasten) worden gegenereerd voor de Registratie Niet-ingezetene (RNI). De begroting 2021 wordt hierop aangepast.
30	Beschikking Rijk	Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020: Zoals afgesproken in het Klimaatakkoord, beschrijven gemeenten in een Transitievisie Warmte hoe zij hun wijken aardgasvrij willen maken. Voor het opstellen en uitwerken van deze transitievisie is vaak behoefte aan specifieke technisch-economische kennis waarover gemeenten doorgaans niet zelf beschikken. Met deze specifieke uitkering faciliteert het Rijk gemeenten die zich bij hun Transitievisie willen laten ondersteunen door een deskundige, externe adviseur. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
<b>Financiële paragraaf deel 3</b>		
31	1096863	<p>Aankoop voormalige CSM-terrein</p> <p>Op 17 december 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het vormen van een voorziening duurzame waardevermindering voor de aankoop van het voormalige CSM-terrein. Omdat het economisch eigendom pas in 2021 is verkregen kon de voorziening duurzame waardevermindering nog niet worden gevormd in 2020. In 2020 is het verlies genomen via de voorziening verlieslatende contracten. Thans kan de voorziening verlieslatende contracten</p>

		vrijvallen en de dotatie aan de voorziening duurzame waardevermindering worden gedaan. Dit betekent voor 2021 een budgetneutrale verschuiving.
32	2020-3039	Budgetoverheveling Jaarrekening 2020 Op 24 juni heeft de gemeenteraad ingestemd met de budgetoverheveling van de rijksmiddelen HSL-Zuid. Het betreffende bedrag dient echter verdeeld te worden over de jaren 2021-2022 en 2023. Met deze wijziging wordt deze verdeling verwerkt in de begroting 2021.
33	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we een bedrag mogen ontvangen inzake de toeslagenaffaire kinderopvang. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
34		In de begroting en de bedrijfsvoering bij de BWB zijn een aantal zaken gewijzigd hetgeen ook effect had op de kostenverdeelstaat. Deze aanpassing hebben we als moment genomen om ook de verdeling van de BWB kosten binnen de begroting van de gemeente Breda te actualiseren zodat de kosten zo eerlijk mogelijk over onze begrotingsposten verdeeld worden. Deze actualisering wordt met deze wijziging doorgevoerd in de begroting 2021.
35		In de begroting 2021 was ten onrechte een onttrekking uit de reserve klimaatfonds opgenomen ter dekking van de te verstrekken leningen klimaatfonds. Met het verwerken van deze wijziging wordt deze omissie gecorrigeerd.
36		Bij het opstellen van de primaire begroting 2021 thema Oproeien, hielden we rekening met extra gelden vanuit het Rijk. Uitgangspunt hierbij was de stelling dat we onvoldoende gecompenseerd werden voor de ontwikkelingen binnen het jeugdhulpstelsel. Bij de meicirculaire 2021 is bekend geworden wat de feitelijke extra compensatie is, waardoor we deze schatting nu uit de begroting halen.
37	Beschikking Rijk	Inzake de Regionale aanpak Voortijdig schoolverlaten (VSV), Onderwijs achterstandenbeleid (OAB) en het Regionaal Meld- en coördinatiepunt voortijdige schoolverlaters (RMC) zijn er beschikkingen ontvangen vanuit het Rijk. Daarnaast is er nog de toekenning van een eenmalige bijdrage INOS. Deze beschikkingen worden conform verwerkt in de begroting 2021.
38	Beschikking Provincie	In juli 2021 hebben we de beschikking mogen ontvangen inzake de educatieve maatregelen Verkeerseducatie BVL en TT Breda. Dit bedrag is echter iets lager dan in de begroting 2021 was opgenomen. Met deze wijziging wordt het opgenomen bedrag aangepast aan de ontvangen beschikking.
39	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2021 hebben we eind vorig jaar de toekenningsbeschikking mogen ontvangen inzake de specifieke uitkering uitvoering MKB-deals. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.

---

40 Beschikking Rijk Na het opstellen van de begroting 2021 hebben we onlangs de toekenningsbeschikking mogen ontvangen inzake de specifieke uitkering financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.

---

41 Inzake het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verwachten we een beschikking te ontvangen vanuit het Rijk. Hiervoor wordt de begroting voor een indicatief bedrag aangepast.

---

42 De bijdrage van de West Brabant Oost gemeenten inzake de inkoop van niet vrij-toegankelijke jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering is voor het jaar 2021 bijgesteld. Deze bijstelling leidt tot een aanpassing van de begroting 2021.

---

#### **Financiële paragraaf deel kapitaallasten**

De kapitaallasten worden ieder jaar, na vaststelling van de jaarrekeningcijfers, aangepast naar aanleiding van de actualisering van het meerjaren investeringsplan.

