

Budgetrapportage december 2020 (Decemberbrief)

Aan de raad van de gemeente Neder-Betuwe,

In deze rapportage informeren wij u over het verloop van de financiële positie en de besteding van de door u voor 2020 beschikbaar gestelde budgetten tot 1 november 2020. Deze rapportage komt in plaats van de gebruikelijke tweede bestuursrapportage. Vanwege de coronapandemie was al eerder dit jaar de eerste bestuursrapportage verschoven naar het najaar. Deze decemberrapportage bevat de afwijkingen in de budgetten tot peildatum 1 november 2020. Daarnaast stellen wij u een aantal mutaties voor.

Verwacht financieel resultaat

In onderstaand overzicht hebben wij de financiële positie conform de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 opgenomen en de door u vastgestelde- en concept begrotingswijzigingen. Vervolgens leest u het effect van deze rapportage en ziet u de geactualiseerde financiële positie. Verderop in deze rapportage lichten wij de ontwikkelingen en financiële effecten van deze rapportage 2020 toe.

OVERZICHT FINANCIËLE POSITIE 2020-2024					
	Begroting		Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024
Financiële positie Begroting 2020 en Begroting 2021 incl. MJR 2022-2024	-310.473	-61.338	1.026.541	648.254	-89.830
Doorwerking financiële effecten vastgestelde en concept begrotingswijzigingen	973.929	-8.906	-8.906	-8.906	-8.906
Financiële effecten decemberbrief	-634.595	-393.061	69.808	97.703	64.141
	28.861	-463.305	1.087.443	737.051	-34.595
+ = tekort - = overschot					

Op basis van de financiële ontwikkelingen die wij noemen in deze rapportage, is er sprake van een positieve bijstelling van de financiële positie voor het jaar 2020 van € 634.595. Dit betekent dat wij op basis van de besteding van de budgetten over de eerste tien maanden van 2020 een nadelig jaarrekeningsaldo voor 2020 van € 28.861 verwachten. Voor het jaar 2021 is eveneens sprake van een positieve bijstelling door deze rapportage. Vanaf 2022 heeft de doorwerking van deze rapportage een negatief effect op de financiële positie

Zoals uit de rapportage blijkt is er sprake van het doorschuiven van werkzaamheden van 2020 naar 2021. Het betreft in totaal een bedrag van € 1.341.737. Wij stellen voor om dit bedrag in 2020 te storten in de algemene reserve en vervolgens in 2021 te onttrekken aan de algemene reserve. Op deze wijze beïnvloeden de doorgeschoven werkzaamheden het jaarrekeningresultaat niet.

In onderstaand overzicht wordt de afwijking > € 25.000 op taakveldniveau weergegeven. Per taakveld vindt u de verantwoording hiervan onder het overzicht.

De verbeteringen en verslechtingen van de financiële positie worden veroorzaakt door:						
Taakveld	Programma	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur	1	-41.117	41.117			
Verkeer en vervoer	3	-169.000	169.000			
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	-26.620	26.620			
Afval	3	-32.592				
Milieubeheer	3	-310.000	310.000			
Ruimtelijke ordening	3	-57.000	217.000			
Wonen en Bouwen	3	-219.000	177.000			
Economische ontwikkeling	4	-53.486	41.500			
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	320.000				
Economische promotie	4	-53.000	53.000			
Maatwerkdienstverlening 18-	5	-83.481				
Volksgesondheid	5	-21.000	21.000			
Onderwijshuisvesting	6	-40.000	40.000			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6	50.000				
Sportbeleid en activering	6	-52.500	52.500			
Sportaccommodaties	6	-42.500	87.500	22.500	22.500	22.500
Cult. presentatie, -productie en -participatie	6	-180.000	180.000			
Overhead	7	-332.504	213.528	48.528	48.528	48.528
Treasury	7	-197.335				
Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	7	100.000				
Mutaties in Reserves	R	1.142.218	-1.541.737			
Diverse taakvelden:						
Kleine verschillen	div	3.039	3.464	-8.056	-13.096	-18.136
Septembercirculaire	div	-338.717	-484.553	6.836	39.771	11.249
Totaal		-634.595	-393.061	69.808	97.703	64.141
+ is tekort, - is overschot						

Taakveld 0.1 Bestuur (voordeel € 41.117 in 2020, nadeel van € 41.117 in 2021)

Communicatie & Voorlichting 75 jaar Bevrijding (voordeel € 41.117)

Door de coronacrisis zijn vrijwel alle activiteiten rondom de viering '75 jaar vrijheid' 'on hold' gezet. Het streven is - als de situatie het toelaat - om met de gezamenlijke Comités 4/5 mei de viering in 2021 te houden. Dit is in lijn met de plannen van de samenwerkende gemeente voor dit jubileum in 'Tour de Waal' en met de plannen van Provincie Gelderland. Wij stellen voor dit bedrag over te hevelen naar 2021. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer (voordeel € 169.000 in 2020, nadeel in 2021)

Voorbereiding aanleg rondweg Ochten (budget 209.000 van 2020 naar 2021)

Een budget van € 209.000 meenemen en bestemmen voor werkzaamheden 2021.

Dit budget is van een oorspronkelijk begroot budget van € 250.000. Er is nu een verkennende studie uitgevoerd. Om te komen tot een goed advies of een randweg haalbaar is, zijn er aanvullende onderzoeken nodig. Deze onderzoeken vragen een verdere voorbereiding, zodat begin volgend jaar opdracht gegeven kan worden voor de vervolgonderzoeken.

Budget Beheerplan Openbare Verlichting (budget 40.000 naar voren halen van 2021 naar 2020)

Conform planning gaat de verledning van de openbare verlichting in 2021 een volgende fase in.

Door corona is er meer tijd nodig voor de voorbereidingen. Wij zijn al begonnen met de voorbereiding en het opstellen van bestekken. Om de geplande einddatum te kunnen halen, moeten we daarom eerder beginnen. De hiervoor benodigde financiële middelen zijn pas beschikbaar in 2021. Wij stellen voor om € 40.000 uit de financiële middelen die in 2021 beschikbaar zijn al in 2020 beschikbaar te stellen. Deze overhevelingen werken per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie (voordeel € 26.620 in 2020, nadeel 2021)

Opstellen Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) (€ 12.620 meenemen naar 2021)

Ons college heeft opdracht gegeven om het IBOR traject te starten. De middelen die hiervoor zijn gereserveerd beslaan een looptijd tot eind 2021. Een deel van het project wordt in 2021 uitgevoerd. Wij stellen daarom voor het (geoomerkte) restantbedrag van € 12.620 mee te nemen naar 2021.

Budget voor het actualiseren van het LOP meenemen naar 2021 (€ 14.000 meenemen naar 2021)

Als gevolg van de coronacrisis is de actualisatie LOP doorgeschoven naar 2021.

Het college verzoekt de raad om het hiervoor gereserveerde bedrag van € 14.000 door te schuiven naar 2021. We onderzoeken of het mogelijk is vanuit het IBOR een kruisbestuiving met het LOP kunnen maken.

Deze overhevelingen werken per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10.

Taakveld 7.3 Afval (incidenteel voordeel € 32.592)

Afvalverwijdering en heffing (Avri) (incidenteel voordeel € 32.592)

Wij verwachten voor de inzamelingskosten over 2020 een overschrijding van de gemeentelijke begroting van € 239.678. Tegelijkertijd verwachten wij een toename van de inkomsten uit de afvalstoffenheffing van € 272.270. Per saldo gaat het om een voordeel van € 32.592 (BTW).

Nazorg Stortplaats:

Op woensdag 28 oktober 2020 hebben Provinciale Staten besloten een renteverlaging van het Nazorgfonds stortplaatsen door te voeren. Neder-Betuwe moet hiervoor waarschijnlijk dit jaar nog ongeveer € 1 miljoen opbrengen. Tegelijkertijd hebben de Provinciale Staten een amendement aangenomen waarin staat, dat de Provincie met de Avri-gemeenten in gesprek gaat om de pijn te verzachten. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe dit concreet wordt ingevuld.

Taakveld 7.4 Milieubeheer (voordeel € 310.000 in 2020, nadeel 2021)

Milieubeheer en Klimaatbeheer (incidenteel voordeel € 30.000, budgettair neutraal)

Het college verzoekt een bedrag van € 30.000 te bestemmen voor besteding in 2021. Dit bedrag is bedoeld voor de begeleiding bij de uitvoering van acties in het uitvoeringsprogramma dat behoort bij de Klimaatnota 2021-2025.

Energietransitie (incidenteel voordeel € 280.000, budgettair neutraal)

Bij de decembercirculaire 2019 heeft het Rijk voor de Energietransitie een eenmalig bedrag beschikbaar gesteld van afgerond € 240.000. Daarnaast resteert vanuit de primaire begroting 2020 nog een bedrag van € 40.000.

Wij stellen u voor het restantbudget van € 280.000 te bestemmen voor het proces om te komen tot een Transitievisie Warmte. De visie is gereed eind 2021. Kern van het beleid is vooral de noodzakelijke gedragsverandering bij inwoners en bedrijven. Een groot deel van dit budget is nodig om dat gesprek te organiseren. Het college verzoekt de raad om deze middelen € 280.000 door te schuiven naar 2021. Deze overhevelingen werken per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10.

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening (voordeel € 57.000 in 2020, en nadeel € 217.000 in 2021)

Implementatie Omgevingswet (voordeel 2020 € 57.000 en nadeel 2021 € 200.000, beide budgettair neutraal).

De Implementatie van de Omgevingswet, aansluiting op het digitaal stelsel en ontwerpen van de Omgevingsvisie zijn in volle gang. Voor dit jaar is uit de reserve Omgevingswet € 130.00 gevraagd. Daar is op dit moment nog € 57.000 beschikbaar. Het college verzoekt de raad dit bedrag terug te storten in de bestemmingsreserve Omgevingswet. Invoering van de Omgevingswet is nu voorzien per 1-1-2022. Het college verzoekt de raad tevens voor 2021 € 200.000 te onttrekken uit de reserve Omgevingswet en toe te voegen aan de exploitatie. Deze overheveling werkt per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10.

Omgevingsvisie (incidenteel nadeel 2021 € 17.000 euro)

Voor de afronding van de Omgevingsvisie verwachten wij in 2021 eenmalig extra middelen nodig te hebben. Inclusief de extra kosten voor het vervaardigen van een webversie bedragen deze kosten € 17.000. Het college stelt de raad voor om dit bedrag beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de exploitatie.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Poort van Ochten (Investeringsbudget ophogen met € 35.000 van € 30.000 naar € 65.000)

Voor de Poort van Ochten is in 2019 € 30.000 investeringsbudget aangevraagd en daarvan is ca. € 16.000 gebruikt. Dit investeringsbudget was voor het maken van een gebiedsvisie Poort van Ochten. Deze schets is op 12 mei 2020 door het college vastgesteld en op 10 september besproken in de gemeenteraad. Op basis van deze schets werken wij de plannen verder uit om te komen tot een voorontwerp bestemmingsplan. De gemeente neemt deze ontwikkeling zelf ter hand. Hiervoor is een extra budget nodig van €35.000. Het totale investeringsbudget bedraagt dan € 65.000 waarvan wij de boekwaarde activeren bij de immateriële vaste activa. Deze boekwaarde brengen wij in een nog door de raad vast te stellen grondexploitatie in als wij de gemeentelijke gronden kunnen ontwikkelen.

Taakveld 8.3 Wonen en Bouwen (voordeel € 219.000 in 2020, nadeel € 177.000 in 2021)

Huisvesting arbeidsmigranten (voordeel 2020 € 47.000, nadeel 2021 € 20.000)

Het resterende budget voor 2020 bedraagt op peildatum 1 november 2020 € 51.000. Dit is inclusief een provinciale subsidie. Voor het restant 2020 verwachten we nog € 4.000 aan kosten. De provinciale subsidie is toegekend om als gemeente het voortouw te nemen om dit vraagstuk regionaal op te pakken. Voor de noodzakelijke extra inzet voor de uitvoering van de regionale (ambtelijke en bestuurlijke) activiteiten in 2021 ramen wij een bedrag van € 20.000 (keerzijde financiering). Het college verzoekt de raad om € 20.000 te bestemmen voor besteding in 2021 voor de Regionale vervolgaanpak huisvesting arbeidsmigranten.

Het restant bedrag van € 27.000 kan vrijvallen voor de financiële positie.

Toezicht , controle en handhaving Wabo-taken (niet vergunning gebonden) (incidenteel voordeel € 157.000, budgettair neutraal)

Het resterende budget voor 2020 bedraagt op peildatum 1 november 2020 nog € 157.000. Dit budget is voor het programmatisch vormgeven van het toezicht en de handhaving op niet vergunning gebonden Wabo- en Wro-taken ("vrije veldtoezicht") met een uitvoeringsprogramma. Begin september heeft het college besloten deze taken voor de jaren 2020 t/m 2022 in te besteden bij de Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). Uw raad is hierover op 1 oktober 2020 bijgepraat tijdens een college informatieavond.

In het uitvoeringsprogramma 2020 is een hoge prioriteit toegekend aan de huisvesting van arbeidsmigranten. Locaties zijn geïnventariseerd en inhoudelijk beoordeeld. Voor de vervolgaanpak hebben wij de ODR op basis van een gerichte offerte opdracht verstrekt. De totale kostenindicatie bedraagt € 139.000. Voor een deel lopen de werkzaamheden door in 2021. Daarnaast heeft de ODR dit jaar op ons verzoek een aantal meerwerkopdrachten uitgevoerd die geen onderdeel uitmaken van het werkprogramma en waarvan de kosten alsnog ten laste worden gebracht van het budget.

Het college verzoekt de raad voor het restant budget 2020 € 157.000 te bestemmen voor besteding in 2021 voor de afronding van de toezichts- en handavingswerkzaamheden. Deze overhevelingen werken per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10.

Illegale bewoning (incidenteel voordeel € 15.000)

Het bedrag van € 25.000 staat nog open. Van dit budget is € 10.000 gereserveerd voor een meerwerkopdracht aan de ODR voor de aanpak van een illegale woonsituatie, welke nog in 2020 wordt afgerond. Het restant bedrag van € 15.000 kan vrijvallen ten behoeve van de financiële positie.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 53.486 in 2020, nadeel € 41.500 in 2021)

Budget lokaal economisch beleid 33100020. (Incidenteel overhevelen € 41.500 naar 2021 en € 11.986 terug laten vallen naar de algemene middelen.)

Per 1 november staat nog € 53.486 open.

- Voor het project solitaire bedrijventerreinen is in 2020 € 39.000 begroot. Daar is inmiddels opdracht voor gegeven en dat is in uitvoering. Het project loopt echter over de jaargrens heen. Daarom willen wij het budget van € 39.000 meenemen naar 2021.
- Het Lokaal Investeringsfonds (LIF) Budget was € 20.000. Er zijn in 2020 twee projecten toegekend. Het restant subsidiebudget blijft ten goede komen aan de lokale ondernemers. Het overschot dit jaar van € 2.500 willen wij toevoegen aan de subsidie voor 2021.

Het restant van het lokaal economisch beleid is niet besteed vanwege de onmogelijkheden door de coronacrisis. Er kan € 11.986 incidenteel terugvallen naar de algemene middelen.

Deze overheveling werkt per saldo budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de mutaties reserves taakveld 0.10

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (incidenteel nadeel € 320.000 in 2020)

Bonegraaf-Oost (Investeringsbudget ophogen met € 20.000 van € 45.000 naar € 65.000)

Voor Bonegraaf-Oost is in 2019 en 2020 in totaal € 45.000 investeringsbudget aangevraagd voor het maken van een structuurschets Bonegraaf-oost. Het college heeft de schets op 12 mei 2020 vastgesteld en de raad is hierover per brief geïnformeerd. Op basis van deze schets voeren wij gesprekken met de grondeigenaren. Doel is om te komen tot anterieure overeenkomsten waarbij de gemeente faciliteert voor de ontwikkeling van het eerste deel. Daarnaast verkennen wij alvast of wij de gronden van de gemeente niet samen met de naastliggende gronden kunnen ontwikkelen. Hiervoor is een extra budget nodig van €20.000. Bij de verwerking van de eerste bestuursrapportage is € 20.000 bijgeraamd in de exploitatie in plaats van verhoging van de investering. Deze correctie is een voordeel. Het totale investeringsbudget bedraagt dan ongeveer € 65.000 waarvan wij de boekwaarde activeren bij de immateriële vaste activa. Deze boekwaarde brengen wij in een nog door de raad vast te stellen grondexploitatie in als wij de gemeentelijke gronden kunnen ontwikkelen.

ABC Realisatie Laanboomgebouw (incidenteel nadeel € 340.000, budgettair neutraal)

Hiervoor ontvangen wij een subsidie van de provincie Gelderland van € 500.000. Deze wordt in fases uitgekeerd aan het Tree Centre Opheusden (TCO). Bij de samenstelling van de eerste bestuursrapportage is aangegeven dat de lasten pas in 2021 komen. Daarom is de bijdrage in de reserve Laanboomhuis toegevoegd. Inmiddels is er al € 340.000 uitgegeven. Daarom stellen wij voor om nu € 340.000 euro uit de reserve te halen. Deze komt dan tegenover de last te staan. Dit verloopt dus budgettair neutraal.

Taakveld 3.4 Economische promotie (voordeel € 53.000 in 2020, nadeel in 2021)

Toerisme (budget € 53.000 overhevelen naar 2021)

Er is een aanvraag ingediend bij de Regio Deal FruitDelta Rivierenland. Het gaat om het project Rivierbeleving waar de haalbaarheidsstudie voor de fiets- en wandelverbinding over het Amsterdam-Rijnkanaal is opgenomen. Na een aanvankelijke code rood is dit project toch weer naar groen omgezet. Dat betekent concreet dat nog steeds de mogelijkheid bestaat dat het budget verdubbeld wordt door de rijksbijdrage. Begin december wordt de definitieve lijst van projecten bekend gemaakt. Onze cofinanciering is € 53.000 die reeds in de begroting van dit jaar is opgenomen. Omdat we dit jaar hier nog niet mee van start gaan, verzoeken wij u dit budget over te hevelen naar 2021. De verwerking verloopt budgettair neutraal.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel € 83.481 in 2020)

Vanuit de eerste bestuursrapportage 2019 was voor 2020 een onttrekking van € 83.000 aan de reserve 3D geraamd. Omdat de reserve 3D in 2019 is opgeheven, is deze onttrekking in 2020 niet mogelijk. Om geen extra aanspraak op de financiële positie te doen, stellen wij uw raad voor om het nadeel ten laste te brengen van het verwachte voordelige saldo op Zorg in Natura en in bovenstaande tabel verwerkt. De verwerking verloopt hiermee budgettair neutraal.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid (voordeel € 21.000 in 2020, nadeel 2021)

Wij verwachten een incidenteel voordeel van € 14.500 op aanschaf AED's op gemeentelijke eigendommen en een incidenteel voordeel van € 6.500 op de Nadere regel subsidie AED's en AED-buitenkasten 2020. Om in 2021 alsnog uitvoering te kunnen geven aan dit beleid stellen wij uw raad voor om het incidentele voordeel te bestemmen voor 2021 en zal de Nadere regel worden verlengd naar 2021. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 40.000 in 2020, nadeel 2021)

Binnen dit taakveld is de tijdelijke huisvesting in het voormalig gebouw van De Pantarijn een aandachtspunt. Spoedeisende zaken voeren wij nu conform het raadsbesluit van 25-09-2020 uit. Op dit moment voeren wij verkenningen en inspecties uit om een exact beeld te vormen van de benodigde werkzaamheden. Omdat er werkzaamheden zijn die in 2020 in gang zijn gezet, in 2021 tot uitvoering komen, stellen wij uw raad voorgesteld om € 40.000 te bestemmen voor 2021. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (incidenteel nadeel € 50.000)

Op leerlingenvervoer is op basis van de eerste factuur van september 2020 een raming gemaakt voor de kosten tot en met december 2020. Als gevolg van de aanbesteding zijn die kosten hoger dan aanvankelijk geraamd. Op basis hiervan wordt voor 2020 een nadeel verwacht van circa € 50.000. Een nadere analyse van de kosten leerlingenvervoer met een prognose voor 2021 volgt en wordt verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2021.

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering (voordeel € 52.500 in 2020, nadeel 2021)

Op bevordering sportdeelname verwachten wij een incidenteel voordeel van ongeveer € 110.000. Vanwege de coronamaatregelen is het niet mogelijk om de middelen voor de Sport- en Bewegingvisie, de structurele Projectsubsidie in relatie tot samenwerken en het incidenteel budget voor de projectsubsidie Sportstimulering optimaal te benutten. Sport- en beweegactiviteiten liggen (gedeeltelijk) stil en het organiseren van huidige en extra activiteiten in de wijk of bij/door de sportclubs is sterk verminderd. Zolang we rekening moeten blijven houden met coronamaatregelen is en blijft het de vraag in hoeverre en op welke wijze het haalbaar is om in 2020 en 2021 (volledig) invulling te kunnen geven aan dit beleid. Desondanks blijven wij de laatste maanden van dit jaar gebruiken om ideeën te bundelen en plannen te maken voor het moment dat sport- en beweegactiviteiten weer (conform de coronarichtlijnen) kunnen worden hervat. Omdat wij inmiddels een aantal bruikbare ideeën in voorbereiding hebben, stellen wij uw raad voor om € 52.500 te bestemmen voor 2021, zodat wij voortgang aan deze plannen kunnen geven. Ook gebruiken wij een deel van dit budget voor de realisatie van een voetbalkooi conform Uitvoering Sport- en Bewegingvisie 2020. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties (voordeel € 42.500 in 2020, nadeel van € 87.500 in 2021, structureel nadeel € 22.500 vanaf 2022)

Via een raadsvoorstel van 12 oktober 2017 zijn bezuinigingen op binnensportaccommodaties voorgesteld, onder andere door het plaatsen van zonnepanelen voor energieopwekking van nieuw te plaatsen warmtepompen. Sporthal De Leede en gymzaal Echteld zijn aansluitend aangewezen als pilot voor de installatie van warmtepompen en energieopwekking via zonnepanelen. Deze pilot is in 2019 afgerond en heeft uitgewezen dat er onvoldoende vertrouwen bestaat om alle overige binnensportaccommodaties te voorzien van warmtepompen. Via raadsinformatiebrieven is de raad daarover meervoudig geïnformeerd. Omdat bij de voorgenomen bezuinigingen op energie, die samenhangen met de investeringen in warmtepompen, de lasten voor energie zijn afgeraamd, is er op sporthal De Biezenwei een structureel nadeel van € 22.500 ontstaan.

Binnen dit taakveld is de derving van verhuuropbrengsten tevens een aandachtspunt.

Omdat wij het skatepark realiseren in 2021, is voor 2020 sprake van een incidenteel voordeel. Wij stellen uw raad voor om het budget van € 65.000 te bestemmen voor 2021. Omdat voor dit project een bijdrage vanuit de reserve Bovenwijkse voorzieningen stond geraamd, verschuift deze onttrekking ook naar 2021. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 5.3 Cult. presentatie, -productie en -participatie (voordeel € 180.000 in 2020, nadeel 2021)

Op dit taakveld verwachten wij een voordelige afwijking van ongeveer € 180.000 op welzijns- en sociaal cultureel werk. In verband met corona zijn er vanuit de dorpen (nog) geen initiatieven gekomen en hebben er geen activiteiten plaatsgevonden in het kader van het traject accommodatiebeleid in relatie tot leefbaarheid. Voor het budget accommodatiebeleid loopt op dit moment een proces om te komen tot een multifunctionele accommodatie (MFA) in Dodewaard. In verband met corona heeft dit proces enige vertraging opgelopen. Wij stellen uw raad voor om de voordelige afwijking van € 180.000 te bestemmen voor 2021, zodat wij het beleid in 2021 kunnen voortzetten. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en moet u in relatie zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Binnen dit taakveld is de derving van verhuuropbrengsten tevens een aandachtspunt.

Taakveld 0.4 Overhead (voordeel € 332.504 in 2020, nadeel € 213.528 2021, structureel nadeel € 48.528 vanaf 2022)

Aan- en verkoop verlof

Jaarlijks hebben medewerkers het recht om op basis van de Cao gemeenten extra verlof te kopen (vier maal de aanstellingsuren) of te verkopen (uitsluitend bovenwettelijk verlof). Aangekocht verlof moet binnen vijf jaar worden opgenomen. Op basis van de huidige aan- en verkopen verlof in 2020 melden wij een incidenteel voordeel van € 27.000. Dit voordeel wordt ten gunste gebracht van de financiële positie.

Overige diensten

Het budget overige diensten betreft onder andere de bedrijfsgezondheidskosten, BHV, externe automatisering, representatie, wervingskosten personeel, enzovoorts. Door incidenteel minder uitgaven op de verschillende onderdelen, al dan niet door corona, kunnen wij een voordeel melden van € 45.000. Dit voordeel kunnen wordt ten gunste gebracht van de financiële positie.

Daarnaast stellen wij voor om incidenteel € 15.000 over te hevelen van 2020 naar 2021. Dit heeft te maken met Arbo gerelateerde vraagstukken (zoals de thuiswerkplek) waarvoor recent ook een kleine subsidie is ontvangen. De uitvoering van deze vraagstukken krijgt zeker in 2021 een vervolg zodat wij het betreffende budget en de subsidie op dat moment kunnen benutten.

Vergoeding cursussen

In verband met corona vanaf maart dit jaar is het overgrote deel van de geplande trainingen en opleidingen stil komen te liggen. Slechts enkele trainingen en opleidingen hebben in een gewijzigde vorm (bijvoorbeeld digitaal) kunnen plaatsvinden, een groot deel is geannuleerd en/of verplaatst naar volgend jaar. Op basis van de huidige uitgaven en de opleidingskosten die wij nog verwachten melden wij een incidenteel voordeel van € 86.176. Dit voordeel wordt ten gunste gebracht van de financiële positie.

Vervanging personeel bij ziekte

Op enkele sectoren na is ondanks Corona het verzuimcijfer tot op heden lager dan gemiddeld, zo ook bij de gemeente Neder-Betuwe. Het aantal langdurig zieke medewerkers en de vervanging hiervan in de vorm van externe inhuur, heeft hierdoor tot op heden minder plaatsgevonden. In het vierde kwartaal is er een stijging zichtbaar als het gaat om langdurig zieke medewerkers. Daarnaast ontvangen wij WAZO en ZW uitkeringen vanuit het UWV. Om te kunnen anticiperen op eventuele vervanging van langdurig zieke medewerkers in de resterende maanden in 2020 melden wij per saldo een voordeel van € 45.000. Dit voordeel wordt ten gunste gebracht van de financiële positie.

Overige verschillen

De afwijkingen op de onderdelen vallen onder overige kleine verschillen en behoeven zodoende formeel geen toelichting. Omdat het totaal onder overige kleine verschillen in 2020 een incidenteel voordeel betreft van € 44.328 kunnen wij melden dat dit voordeel onder andere bestaat uit een te verwachten lagere eindheffing van de werkkostenregeling (€ 20.000) en minder kosten van personeel aan dienstreizen, lunches, enzovoorts. (€13.000). Vanaf 2021 is er een structureel nadeel van € 13.528. Dit behoeft geen verdere toelichting. Ook de inkomsten uit detachering zijn hierin opgenomen en de extra lasten die hieraan verbonden zijn. Dit heeft per saldo een budgettair neutraal effect.

ICT-exploitatie

De afgelopen maanden is er flink geïnvesteerd in het verder toekomstbestendig maken van onze ICT-organisatie, het stroomlijnen en optimaliseren van de informatievoorziening, het nog beter beveiligen van onze data en de borging van de continuïteit van onze werkprocessen. Deze onderwerpen blijven ook de komende tijd onze aandacht vragen; in het nieuwe Informatiebeleidsplan kunt u binnenkort kennis nemen van de belangrijkste ontwikkelingen hieromtrent. Daarnaast blijven we de komende periode alert op mogelijkheden om onze mensen en middelen nog efficiënter in te zetten.

Dit gaat gepaard met een eenmalig financieel nadeel in 2020 van in totaal € 80.000 en een structureel nadeel van € 35.000 vanaf 2021. Hieronder zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht:

Maatregelen in het kader van corona

Vanwege corona hebben we onze organisatie versneld moeten inrichten op de nieuwe manier van werken, waaronder het faciliteren van het thuiswerken voor onze medewerkers en het online vergaderen met behulp van Microsoft Teams. Om dit mogelijk te maken hebben we zowel geïnvesteerd in hardware als in software, tot en met peildatum, voor ongeveer € 42.000. Het grootste deel van deze kosten hebben we binnen de lopende begroting kunnen opvangen. Per saldo leidt dit in 2020 tot een eenmalig nadeel van € 20.000 en een structureel nadeel van € 15.000 vanaf 2021.

Informatiebeveiliging

Ter voorkoming van inbreuk op onze informatiebeveiliging zijn onze applicaties en servers waar nodig geüpdatet. Daarnaast is middels extern onderzoek geïnventariseerd waar aanvullende veiligheidsmaatregelen noodzakelijk en wenselijk zijn en is daar onder andere extra ondersteuning op ingekocht. Dit leidt tot een eenmalig nadeel van ongeveer € 42.000 en een structureel nadeel van € 8.000 vanaf 2021.

Diverse ontwikkelingen

Afgelopen tijd hebben we waar mogelijk onze werkprocessen verbeterd en gedigitaliseerd. U kunt daarbij bijvoorbeeld denken aan de invoering van de digitale handtekening. Daarnaast zijn onze licentiekosten vanaf 2020 structureel gestegen door een toename van het aantal gebruikers.

In totaal leidt dit tot eenmalig nadeel van € 18.000 in 2020 en een structureel nadeel van € 12.000 vanaf 2021.

I&A-programmagids

Door de ontwikkelingen rondom corona is onder meer vertraging ontstaan in de uitvoering van Geovisie. Dit heeft onder andere geleid tot een latere start van de projectleider. Hierdoor schuiven de voor 2020 geplande werkzaamheden en de begrote uitgaven voor een belangrijk deel door naar 2021. Daarnaast zijn we nog in afwachting van de behandeling van een aantal voor onze gemeente relevante wetsvoorstellen door de eerste en tweede Kamer, waaronder de Wet Open Overheid (WOO). Ook hierdoor schuiven de betreffende werkzaamheden en de hiervoor vrijgemaakte middelen door naar 2021. In totaal komt dit neer op een budgetoverheveling van 2020 naar 2021 van € 150.000. Per saldo verloopt het doorschuiven budgettair neutraal en dient u in relatie te zien met de verantwoording onder taakveld 0.10 Mutaties Reserves.

Taakveld 0.5 Treasury (voordeel € 197.335 incidenteel)

Op het taakveld treasury wordt de totale rente van de gemeente verwerkt en verantwoord. Over het jaar 2020 is een incidenteel voordeel ontstaan van € 197.335 Dit komt door minder benodigde rente dan begroot.

De oorzaak hiervan is het later of niet starten van geplande investeringen.

Taakveld 0.7 Alg.uitkeringen en ov. Uitkeringen GF (nadeel € 100.000 incidenteel).

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Er hebben bijstellingen plaats gevonden in de algemene uitkering uit het gemeentefonds die betrekking hebben op eerdere jaren waardoor in totaal een nadeel ontstaat van € 100.000.

Dit nadeel heeft te maken met bijstellingen van de standaardbedragen van maatstaven waardoor de uitkeringsbasis is veranderd. Ook heeft er een bijstelling plaats gevonden van de uitname voor het Btw Compensatiefonds (BCF).

Taakveld 0.10 Mutaties in reserves (nadeel € 1.142.218 in 2020, voordeel € 1.541.737 in 2021)

Op dit taakveld verwerken wij de mutaties in de reserves, welke ten gunste of ten laste van de exploitatie komen. Op basis van de hierboven voorgestelde doorschuivingen van budgetten van 2020 naar 2021 gaat het om een bedrag van € 1.341.737 voor Algemene Reserve (nadeel 2020, en voordeel 2021). Dit dient u in relatie te zien met de opgenomen voor- en nadelen op de verschillende taakvelden, zoals in deze rapportage zijn opgenomen.

Het resterende bedrag voor 2020 bedraagt een voordeel van € 199.519. Dit komt;

- een storting van € 57.000 (nadeel) in de reserve Omgevingswet. Hiervoor verwijzen wij u naar de verantwoording onder taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening.
- een onttrekking van € 340.000 (voordeel) aan de reserve Laanboomgebouw. Hiervoor verwijzen wij u naar de verantwoording onder taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur.
- Het intrekken van een onttrekking van € 83.481 (nadeel) uit de reserve 3D. Hiervoor verwijzen wij u naar de verantwoording onder taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.

Het resterende voordeel voor 2021 van € 200.000 komt door de onttrekking uit de reserve Omgevingswet. Hiervoor verwijzen wij u naar de verantwoording onder taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening.

Overige kleine verschillen (nadeel € 3.039 in 2020 oplopend naar een voordeel van € 18.136 in 2024)

Kleine verschillen behoeven geen toelichting

Septembercirculaire (voordeel € 338.717 in 2020 aflopend naar een nadeel van € 11.249 in 2024)

Via de Raadsinformatiebrieven 139d en 139h bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de Septembercirculaire 2020. Conform deze informatie zijn de effecten verwerkt in deze decemberbrief. Het betreft mutaties op verschillende taakvelden welke betrekking hebben op bijna alle programma's binnen de begroting.

BEGROTINGSWIJZIGING						
Gemeente Neder-Betuwe		Provincie Gelderland		begrotingsjaar		2020 nr. 41
De raad van de gemeente Neder-Betuwe besluit de begroting van baten en lasten voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als volgt:						
Programma	Omschrijving programma	LASTEN		BATEN		
		Bedrag van de nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming	Bedrag van de nieuwe of verhoging van de bestaande raming	verlaging van de bestaande raming	
	I. Wijziging van de ramingen van het dienstjaar					
P1	Bestuur en Dienstverlening	-4.124				
P2	Openbare Orde en Veiligheid	88.900				
P3	Fysieke Leefomgeving		1.268.859			
P4	Economie	227.514				
P5	WMO, Jeugd en Participatie	91.314				
P6	Onderwijs, Sport en Welzijn		66.594			
P7	Algemene dekkingsmiddelen		1.298.077			
R	Mutaties reserves	1.595.331				
	Saldo van rekening	634.595				
	Totalen	2.633.530	2.633.530	0	0	
Volgnummer	Categorie	Omschrijving	verhoging van het beschikbaar gestelde krediet	verlaging van het beschikbaar gestelde krediet	verhoging van de te verwachten baten	verlaging van de te verwachten baten
		II. Investerings/Balansmutaties				
290001		Algemene Reserve			-1.309.237	
290011		Reserve Bovenwijkse voorziening	511.500		-288.413	
290043		Reserve Drie Decentralisaties		-83.481		
290044		Reserve Omgevinswet			-57.000	
290046		Reserve Fonds Ruimtelijke investeringen	30.000		-228.000	
290048		Reserve ABC Laanboomgebouw	340.000			
290049		Reserve Kapitaallasten	1.800		-512.500	
182026		Poort van Ochten	65.000			
183002		Bonegraaf Oost	65.000			
182050		ABC 2e fase		-75.000		
182053		ABC 2e fase	75.000			
Toelichting op de begrotingswijziging						
Decemberbrief (budgetrapportage) 2020						

Bijlage 1: Programma 5 WMO, Jeugd en Participatie

In onderstaande tabel staan de werkelijke uitgaven 2019, de budgetten zoals die in de eerste bestuursrapportage meerjarig zijn verwerkt, de uitgaven, die wij op peildatum 1 november 2020 verwachten en de afwijking ten opzichte van de begroting.

De coronacompensatie die via de septembercirculaire beschikbaar is gesteld, is niet in deze tabel verwerkt.

	werkelijk 2019	begroting 2020 na herijking in 1e bestuursrapportage	verwachting 2020	verwacht saldo 2020	N/V
Wmo	5.946.709	5.890.952	6.165.886	274.934	N
Jeugd	9.189.314	9.941.628	9.855.979	85.649	V
Participatiewet	2.878.921	3.168.373	3.168.373	-	-
Totaal	18.014.944	19.000.953	19.190.238	189.285	N

In onze verwachting baseren wij ons onder meer op een financiële monitor, waarvan eind september een eerste opzet is gemaakt en waarover wij u in RIB 139e hebben geïnformeerd. Bovenstaande tabel is een actualisatie ten opzichte van de tabel in RIB 139e.

Omdat de financiële monitor is gebaseerd op werkelijke verplichtingen en uitgaven zijn hierin ook de OVA-prijsindexeringen verwerkt van in totaal ongeveer € 242.000. Rekening houdend met deze prijsindexering is er derhalve sprake van een voordelig saldo van ongeveer € 52.715.

Kanttekening bij het verwachte resultaat is dat de financiële monitor is gebaseerd op alle verplichtingen die tot nu toe bekend zijn. Verplichtingen, die in het vierde kwartaal van 2020 worden aangegaan, zijn hierin niet verwerkt. De grootste risico's die tot hogere verplichtingen kunnen leiden, zijn Wmo woonvoorzieningen en het landelijk transitiearrangement jeugd vanwege de relatief hoge bedragen, die hiermee gemoed kunnen zijn.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Wij verwachten een nadeel op de volgende voorzieningen:

	werkelijk 2019	begroting 2020 na herijking in 1e bestuursrapportage	verwachting 2020	verwacht saldo 2020	N/V
Preventiebudget	449.879	466.253	426.253	40.000	V
Zorg Bijzondere Bijstand	64.315	60.000	55.000	5.000	V
Zorg in natura	1.118.506	1.307.312	1.398.218	90.906	N
Huishoudelijke hulp	1.509.794	1.452.136	1.581.000	128.864	N
Overige diensten	39.618	65.000	51.958	13.042	V
Regiotaxi	184.379	159.572	165.000	5.428	N
Voorzieningen	803.190	497.427	521.000	23.573	N
Inkomsten uit eigen bijdragen	-139.368	-150.000	-100.000	50.000	N
Zorg in natura pgb	124.145	104.368	170.000	65.632	N
Huishoudelijke hulp pgb	49.000	86.427	55.000	31.427	V
Totaal				274.934	N

- Preventiebudget: wij verwachten een incidenteel voordeel van € 40.000. Dit komt doordat de gedragsdeskundigen bij de huisarts in 2020 niet worden gerealiseerd en een aantal andere voorzieningen slechts ten dele zijn benut of gerealiseerd. Er is onder andere minder gebruik gemaakt van Kamers voor Kansen en Sociaal Medische Indicatie dan waarmee wij in onze begroting rekening hebben gehouden. Bij Sociaal Medische Indicatie kan hierbij hebben meegespeeld dat de opvang enige tijd heeft stilgelegen vanwege corona;

- Inkomsten uit eigen bijdragen: Omdat het CAK dit jaar nog geen gelden heeft geïncasseerd, zijn de verwachte inkomsten lastig in te schatten. Tot nu toe is alleen bekend dat er twee maanden niet zullen worden geïncasseerd als corona-maatregel;
- Zorg in natura pgb: het nadeel komt door een grote nabetaling in verband met een rechterlijke uitspraak op één specifiek dossier.

Jeugd

Wij verwachten een voordeel op de volgende voorzieningen.

	werkelijk 2019	begroting 2020 na herijking in 1e bestuursrapportage	verwachting 2020	verwacht saldo 2020	N/V
Zorg in natura	5.929.966	6.698.309	6.333.000	365.309	V
PGB	167.786	135.545	135.000	545	V
Jeugdbescherming	616.981	414.474	563.679	149.205	N
Landelijk transitie- arrangement	496.828	270.000	422.000	152.000	N
Bevorderen overige gezondheidszorg	239.253	347.848	326.848	21.000	V
Totaal				85.649	V

- Zorg in Natura: Vanuit de eerste bestuursrapportage 2019 was voor 2020 een onttrekking van € 83.000 aan de reserve 3D geraamd. Omdat de reserve 3D in 2019 is opgeheven, is deze onttrekking in 2020 niet mogelijk. Om geen extra aanspraak op de financiële positie te doen, wordt in de decemberbrief voorgesteld om het nadeel ten laste te brengen van het verwachte voordelige saldo op Zorg in Natura. Dit hebben wij in bovenstaande tabel verwerkt.
- Bevorderen overige gezondheidszorg: Wij verwachten een incidenteel voordeel van € 14.500 op aanschaf AED's op gemeentelijke eigendommen en een incidenteel voordeel van € 6.500 op de Nadere regel subsidie AED's en AED-buitenkasten 2020. Om in 2021 alsnog uitvoering te kunnen geven aan dit beleid wordt in de decemberbrief voorgesteld om het incidentele voordeel te bestemmen voor 2021 en zal de Nadere regel worden verlengd naar 2021.

Participatiewet

Het verwachte resultaat op de Participatiewet blijft ongewijzigd. Omdat wij ontwikkelingen nu nog niet financieel kunnen vertalen, lichten wij deze onderstaand wel toe, maar zijn de bedragen indicatief. De daadwerkelijke verantwoording vindt plaats bij de jaarstukken 2020.

- Inkomensvoorzieningen: In 2020 is nog geen financieel effect van corona zichtbaar. Wij verwachten dat deze effecten wél zichtbaar worden in 2021. Door aanpassing van de beslagvrije voet, gaan op dit budget de baten uit vorderingen structureel omlaag.
- Fraudebestrijding: Wij verwachten een nadeel van ongeveer € 20.000. Dit komt doordat op de sociale recherche structureel een hoger beroep wordt gedaan en door een verschil in indexering (de sociale recherche werkt met een werkelijke loonkostenstijging; wij werken met indexering conform CBS);
- Bijzondere Bijstand: Op dit budget blijven de uitgaven tot nu toe achter. Wij hebben nu nog geen afdoende verklaring voor het achterblijven van de uitgaven. Ook hebben wij er nog geen zicht op in hoeverre deze 'achterstand' blijvend is of in de laatste maanden van facturatie wordt 'ingeaald'. Daarnaast is op deze voorziening sprake van een incidentele extra uitgave van ongeveer € 5.375 door de verstrekking van mondkapjes aan minima.

Bijlage 2 Financiële effecten coronapandemie

In eerdere planning- en controldocumenten hebben wij al aangegeven dat de coronapandemie ervoor zorgt dat de gemeente ongeplande activiteiten onderneemt en daarvoor uitgaven doet die zonder het coronavirus niet aan de orde zouden zijn geweest. Daarnaast hebben we op een aantal terreinen te maken met tegenvallende inkomsten, bijvoorbeeld doordat geen leges geheven zijn voor geannuleerde evenementen en huwelijken. Tegenover die tegenvallers staan ook posten waarop minder geld is uitgegeven en een aantal compensatieregelingen vanuit Rijk en provincie.

In deze bijlage zetten we de huidige stand van zaken op een rij. Deze verwerken we nu nog niet in de financiële positie. Dat heeft ermee te maken dat we in de komende weken nog extra uitgaven en tegemoetkomingen verwachten. Bovendien is het vanwege de compensaties nog niet 100% duidelijk of de tegenvallers daadwerkelijk leiden tot budgetoverschrijdingen. Daarnaast is vanwege herprioritering van taken op enkele terreinen ook minder geld uitgegeven. Kortom: het zou een te lastige puzzel zijn om de mee- en tegenvallers nu al aan elkaar te koppelen en te verwerken in de financiële positie. Het eindoverzicht wordt opgemaakt in de Jaarrekening 2020.

Hierna zette we in vier tabellen de huidige stand van zaken op een rij van de extra uitgaven, de inkomsten die vanwege corona lager zijn dan begroot (minderbaten), de extra inkomsten vanwege corona en de uitgaven die vanwege corona lager zijn dan begroot (minderlasten).

Extra uitgaven

Op verschillende terreinen heeft de gemeente uitgaven gedaan die zonder het coronavirus niet aan de orde zouden zijn geweest.

Extra uitgaven vanwege corona	Extra lasten	Toelichting
Gebouwenbeheer	25.550	Aanpassingen in gemeentehuis, balies, extra schoonmaak gemeentehuis, maatregelen in gemeentelijke gebouwen
ICT	41.500	Voorzieningen voor thuiswerken, digitaal vergaderen, enzovoort.
Toezicht, handhaving en verkeersmaatregelen	115.375	Toezicht en handhaving noodverordening en verkeersmaatregelen dijkafsluiting; prognose t/m einde 2020
Communicatie	15.000	Communicatie over de noodverordeningen, maatregelen, en dergelijke.
Mondkapjes voor minima	5.375	Toezegging aan raad 15 oktober 2020
Corona-activiteitsubsidie aan dorpshuizen	15.700	Eenmalige verhoging van de basissubsidie om dorpshuizen te compenseren vanwege corona.
Compensatie ouderbijdragen kinderopvang	3.250	Uitbetaald aan kinderopvangorganisaties voor de periode waarin ouders geen gebruik hebben kunnen maken van opvang maar wel de ouderbijdragen hebben betaald. Hiertegenover staat een DU Voorschoolse voorziening peuters uit de meicirculaire
Eerdere voorbereiding verledning openbare verlichting	40.000	Hierover is in deze decemberbrief meer informatie opgenomen onder taakveld 2.1 Verkeer en vervoer
Overige kosten	6.250	Diversen, variërend van een webcam voor het rouwcentrum tot alternatieve organisatie van de lintjesregen
Extra bijdrage Avri	48.300	Extra kosten vanwege corona op basis van prognose Avri; compensatie voor extra kosten voor afvalinzameling is aangekondigd vanuit het Rijk, maar het is nog niet duidelijk hoeveel en wanneer.
Totaal	316.300	

Tegenvallende inkomsten

Op verschillende terreinen zijn geraamde inkomsten niet gerealiseerd, omdat vanwege het coronavirus activiteiten niet doorgingen.

Tegenvallende inkomsten	Minderbaten	Toelichting
Huwelijksleges	29.230	Gedeeltelijke of gehele restitutie van huwelijksleges vanwege het annuleren of verplaatsen van huwelijken
Leges voor evenementen en kermis	12.000	Minder leges ontvangen voor vergunningen APV verstrekt door niet doorgaan evenementen en kermis
Verhuur van gemeentelijke gebouwen	23.300	Misgelopen huurinkomsten vanwege sluiting gemeentelijke gebouwen, binnensportaccommodaties, buitensportaccommodaties en sportkantines
Wmo	22.235	Niet-ontvangen eigen bijdragen CAK
Totaal	86.765	

Extra inkomsten

Het Rijk en de provincie komen op verschillende manieren tegemoet aan de extra uitgaven en minder-inkomsten.

Extra inkomsten	Baten	Toelichting
Subsidie provincie voor extra inzet van personeel i.v.m. covid-19	69.168	
Subsidie A&O Fonds voor online werkplekonderzoeken	5.000	
Subsidie A&O Fonds voor coaching rondom thuiswerken	5.000	
Compensatievergoeding lokale culturele voorzieningen	123.451	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding inhaalzorg en meerkosten jeugdzorg	50.945	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding inhaalzorg en meerkosten Wmo	15.254	Opgenomen in de septembercirculaire
DU Eigen bijdrage Wmo abonnementstarief	22.235	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding toeristenbelasting	14.000	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding Buurt- en dorpshuizen	15.693	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding vrijwilligersorganisaties jeugd	13.153	Opgenomen in de septembercirculaire
Compensatievergoeding Toezicht en handhaving	50.456	Opgenomen in de septembercirculaire
DU Precariobelasting en markt- en evenementenleges	18.441	Opgenomen in de septembercirculaire
DU Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	46.113	Opgenomen in de septembercirculaire
DU Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm Covid-19	36.993	Opgenomen in de septembercirculaire
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS)	19.694	Onlangs aangevraagd, maar nog niet toegekend.
Totaal	505.596	

Naast deze compensaties hebben we tot nu toe van het Rijk € 5.216.154 aan voorschot gekregen en doorbetaald aan de gemeente Buren, die de TOZO-regeling voor ons uitvoert. Onder deze regeling kunnen ZZP'ers een tegemoetkoming aanvragen; de lasten zijn geheel voor rekening van het Rijk. De toekenningen van de TOZO hebben het volgende financiële effect.

Uitgaven regeling TOZO 2020 (exclusief uitvoering)					
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	Totaal
Levensonderhoud	€ 0,--	€ 655.934,--	€ 99.888,--		€ 755.822,--
Bedrijfskapitaal	€ 0,--	€ 82.108,--	€ 20.314,--		€ 102.422,--
Totaal	€ 0,--	€ 738.042,--	€ 120.202,--		€ 858.244,--

Minder uitgaven

Op verschillende terreinen heeft de gemeente vanwege corona minder uitgegeven dan begroot, omdat activiteiten niet zijn doorgegaan of uitgesteld.

Niet of minder dan begroot uitgegeven lasten	Minderlasten	Toelichting
Leerlingenvervoer	14.620	Voor de maanden waarin geen leerlingenvervoer plaatsvond, is 80% van de gebruikelijke vergoeding betaald.
Uitstel viering 75 jaar bevrijding	41.117	Door de coronacrisis zijn vrijwel alle activiteiten rondom de viering '75 jaar vrijheid' <i>on hold</i> gezet. Onder taakveld 0.1 Bestuur is het voorstel opgenomen deze middelen mee te nemen naar 2021
Lokaal economisch beleid	11.986	Meer hierover is opgenomen op taakveld 3.1 Economische ontwikkeling.
Uitstel actualisatie Landschapsontwikkelingsplan	14.000	Het verzoek om deze middelen mee te nemen naar 2021 is opgenomen onder taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie
Cursussen en opleidingen	86.176	Sinds maart hebben slechts enkele trainingen en opleidingen kunnen plaatsvinden, een groot deel is geannuleerd en/of verplaatst naar volgend jaar. Meer hierover is opgenomen onder taakveld 0.4 Overhead
Totaal	167.899	

Conclusie

Net als bij de eerste bestuursrapportage stelt het ons enigszins gerust dat er niet meer tegenvallers zijn dan meevallers, maar ook nu biedt dat nog geen garanties. We houden nog steeds rekening met risico's als:

- een oplopende oninbaarheid van gemeentelijke belastingen, debiteuren en huuropbrengsten;
- een toenemend beroep op openeinderegelingen (en de bijbehorende ambtelijke capaciteit);
- eventuele tekorten bij verbonden partijen (overigens heeft het Rijk inmiddels laten weten de meerkosten van GGD en de VRGZ rechtstreeks te compenseren)

Daarnaast gaan wij ervan uit dat er ook in de komende tijd nog nieuwe compensatie- en tegemoetkomingsregelingen beschikbaar komen.

Wij blijven de ontwikkelingen nauwgezet bijhouden en houden uw raad uiteraard ook tussentijds op de hoogte wanneer zich belangrijke verschuivingen voordoen.