



Tussen- Rapportage

2021-2

Inhoudsopgave

Inhoud

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave | 1 |
| 1. VOORWOORD / AANBIEDING | 2 |
| 2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma..... | 5 |
| Programma 1 – Leefbaarheid..... | 5 |
| Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | 8 |
| Programma 3 – Sportvoorzieningen..... | 8 |
| Programma 4 – Onderwijs..... | 9 |
| Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | 9 |
| Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | 14 |
| Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | 15 |
| Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 15 |
| Programma 9 – Overhead | 17 |
| Totalen..... | 19 |
| 3. Algemene toelichting op investeringen | 22 |
| 4. Mutaties Reserves en Voorzieningen | 23 |
| 5. Vrije Algemene Reserve (VAR) | 23 |
| 6. Onvoorzien..... | 24 |
| 7. Bedrijfsvoering | 24 |
| 8. Samenvatting en conclusie..... | 24 |
| 9. Voorstel:..... | 24 |

1. VOORWOORD / AANBIEDING

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de 2^e Tussenrapportage van 2021 (Turap 2021-2). Zoals met uw raad afgesproken ligt de focus op de financiële mutaties op bestaand beleid. De insteek van de verslaglegging is dus zoals gebruikelijk "kort maar krachtig". Daar waar sprake is van significante inhoudelijke afwijkingen op de meerjarenbegroting 2021-2024, wordt uw raad tussentijds geïnformeerd via Raadsinformatiebrieven.

Dit is de tweede tussenrapportage van dit jaar. Dat betekent dat er meer zekerheden ontstaan, maar dat er nog zeker zoveel onzekerheden zijn over hoe het jaar zich verder zal ontwikkelen. Dat is 'normaal' gezien al zo maar in deze tijd van Corona en alle effecten die de Corona maatregelen met zich mee brengen, duren de onzekerheden onverminderd voort.

Enkele maanden geleden leek het einde van de Covid- pandemie in zicht. Echter de "Delta-variant" zorgde wederom voor donkere wolken in het land. In ieder geval op het terrein van de volksgezondheid. Dat de financiële gevolgen van de Covid- pandemie eveneens voortduren is wel duidelijk. Naar verwachting zal het Rijk over het 2^e kwartaal en wellicht nog het 3^e kwartaal verschillende steunmaatregelen treffen, maar voor hoe lang daarna en voor welk bedrag is niet bekend op het moment van opmaken van deze Turap. Mogelijk komt daarover in de septembercirculaire meer duidelijkheid.

Financieel beeld

Met deze Turap 2021-2 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf medio mei tot en met medio juli 2021. Dit document biedt bovendien een eerste perspectief vooruitlopend op de Begroting 2022-2025. Conclusie van deze tweede tussenrapportage is dat het geprognosticeerde resultaat voor 2021 en daarna aanzienlijk is verbeterd ten opzichte van de stand van zaken na de Turap 2021-1. Daarnaast is meer bekend geworden over de mogelijke herverdeeffecten van de algemene uitkering vanaf 2023 en wat de miljardenimpuls (inhaalslag Jeugdwet) kan betekenen voor de algemene uitkering.

Herverdeling gemeentefonds vanaf 2023

De voorlopige berichten rondom de voorgenomen herverdeling van het gemeentefonds, waarvan de verwachting is dat deze ongunstig zal uitpakken voor de kleinere gemeenten, laten een positiever geluid horen. De herverdeling valt na 2023 naar verwachting € 240.000 structureel gunstiger uit. Vanwege dat rondom deze herverdeling nog geen officiële besluitvorming heeft plaatsgevonden, wordt hiermee in deze Turap nog geen rekening gehouden. Ook de aangekondigde miljardenimpuls algemene uitkering vanaf 2022 en latere jaren (verwezen wordt naar de RIB over dit onderwerp) zijn in deze Turap nog niet meegenomen. De verwachting is dat deze wijzigingen in de septembercirculaire verder worden toegelicht en meegenomen kunnen worden in de begroting 2022-2025.

We voorzien in de loop van het jaar op diverse punten nog een aantal noodzakelijke extra uitgaven, zoals kwijtschelding van vorderingen vanwege de Covid, lagere eigen inkomsten bij de toeristenbelasting, evenementen leges e.d. In deze Turap 2021-2 hebben wij hiervoor een budget gereserveerd van € 150.000.

Tabel 1 begint met de saldi die berekend zijn NA de 1^e Turap gevolgd door effecten van de tussentijdse raadsbesluiten zodat de stand VOOR de Turap 2021-2 wordt opgesteld.

| Tabel 1 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 |
|--|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|
| Mutaties Turap 2021-1 Structureel | N | 21.000 | V | 15.000 | V | 14.000 | N | 22.000 |
| Mutaties Turap 2021-1 Incidenteel | N | 422.000 | N | 21.000 | | | | |
| Totalen na mutaties Turap 2021-1 | N | 443.000 | N | 6.000 | V | 14.000 | N | 22.000 |
| Tussentijdse raadsbesluiten * | - | | N | 123.000 | N | 138.000 | N | 138.000 |
| Totalen voor aanvang Turap 2021-2 | N | 443.000 | N | 129.000 | N | 124.000 | N | 160.000 |

* Bij tussentijdse raadsbesluiten zijn m.n. besluitvorming rondom OMC en Griffie inbegrepen.

In tabel 2 is het financiële resultaat van de Turap 2021-2 opgenomen verdeeld in mutaties met een structureel en een incidenteel karakter.

| Tabel 2 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 |
|---|----------|---------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|----------------|
| Beginstand voor aanvang Turap 2021-2 | N | 443.000 | N | 129.000 | N | 124.000 | N | 160.000 |
| Mutaties structureel | V | 1.085.000 | V | 681.000 | V | 148.000 | N | |
| Mutaties incidenteel | N | 726.000 | - | | - | | - | |
| Totalen na mutaties Turap 2021-2 | N | 84.000 | V | 552.000 | V | 24.000 | N | 160.000 |

De mutaties in de Turap 2021-2 zijn divers van aard. De detailinformatie over de mutaties is in hoofdstuk 2 opgenomen. In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen opgenomen. Elke afwijking is voorzien van een korte toelichting.

Structureel

| | | | |
|---------------------------------------|----------|------------------|--|
| ICT | N | 51.000 | Toename kosten beveiligingssoftware en indexering |
| Algemene uitkering 2021 | V | 970.000 | Hogere algemene uitkering 2021 (oplopend in 2022) |
| Plantsoenen en parken | N | 35.000 | Hogere kosten na vaststelling bestek onderhoud gazons |
| Uitkeringen WWB en Loonkostensubsidie | V | 200.000 | Aanpassing uitkeringsbudgetten aan prognose (oplopend in 2022) |
| Bijzondere bijstand | N | 28.000 | Toename collectieve ziektekostenverzekering |
| Diverse mutaties | V | 29.000 | Saldo van diverse mutaties van beperkte financiële omvang |
| Totaal structureel | V | 1.085.000 | |

Incidenteel

| | | | |
|--|----------|----------------|--|
| Grondverkoop rondom A27 | V | 364.000 | Netto resultaat van grondverkoop A27 minus kosten |
| Stelpost Corona | N | 150.000 | Gereserveerd voor compensatie eigen lasten en baten |
| Afrekening Openbare verlichting | N | 50.000 | Afrekening netwerkbeheerders over afgelopen jaren |
| Algemene voorzieningen jeugd | N | 30.000 | Afrekening 2020 van BRP en JUZT |
| IOAW | N | 110.000 | Actualisatie bestanden en uitkering met terugwerkende kracht |
| Kosten Bewindvoering | N | 49.000 | Effect van nieuwe wet laat op zich wachten. |
| Sociale werkvoorziening | V | 100.000 | Afrekening 2020 |
| WMO Huishoudelijke verzorging | N | 230.000 | Stijging toekenningen en tarieven |
| Individuele voorzieningen Natura Jeugd | N | 450.000 | Stelpost binnen algemene uitkering gereserveerd |
| Diverse mutaties | N | 121.000 | Saldo van diverse mutaties van beperkte financiële omvang |
| Totaal incidenteel | N | 726.000 | |

De saldi zijn uiteraard indicatief. Feitelijk een verdere verkenning van de begrotingsramingen. Met name de omvangrijke "open-eind" regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand blijven aandacht houden. Daarnaast is het onzeker of er dit jaar nog (eventueel met terugwerkende kracht) een nieuwe CAO wordt afgesloten waaraan financiële gevolgen verbonden zijn. Over de stand van zaken over de realisatie van de verschillende taakstellingen in de begroting (m.n. Jeugd en WMO) wordt u separaat

geïnformeerd. In meerjarenperspectief is het beeld na de 1^e Turap aanzienlijk verbeterd. Met name de ontwikkeling van de algemene uitkering vanaf 2022 is hiervoor verantwoordelijk. De aangekondigde miljardeninjectie vanaf 2022 en de gunstigere herverdeling algemene uitkering vanaf 2023 zijn in de bovenstaande opgave nog niet meegenomen.

Dat maakt de gemeente er in de basis, aan de vooravond van de begroting 2022-2025, financieel veel beter voor staat dan in 2020 waar wij geconfronteerd werden met een taakstelling met een omvang van ongeveer € 3.000.000.

Dit constaterende en wetende dat wij voor 2021 een aantal stelposten hebben opgenomen (o.a. loon en prijscompensatie 2022 e.v., anticiperen op Coronamaatregelen 2021 en uitvoering Jeugdwet 2021 e.v.) waarmee eventuele tegenvallers kunnen worden opgevangen, gaan wij met vertrouwen het jaar 2021 en het proces van een sluitende begroting 2022-2025, verder in.

Graag vernemen wij of u met deze Turap 2021-2 kunt instemmen.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Het college van burgemeester en wethouders

2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma

In onderstaande tabel worden de mutaties op de begroting toegelicht. De indeling is per programma, Voordeel (V) of Nadeel (N) en beoordeelt voor het jaar 2021 en verder. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 10.000. Uitzondering hierop zijn afwijkingen van politiek bestuurlijke importantie of wanneer de afwijking gevolgen heeft voor reserves of voorzieningen. Afwijkingen lager dan € 10.000, administratieve mutaties of budgettaire neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht. Vanwege de afronding op een veelvoud van € 1.000 komt sporadisch een afrondingsverschil voor in de tellingen van de tabellen.

Programma 1 – Leefbaarheid

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|---------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 1 | Grondexploitatie algemene dienst Rondom de ontwikkeling van de A27 worden diverse percelen grond verkocht (€ 912.000). Een deel van de opbrengst wordt gereserveerd voor de nog te maken kosten zoals die momenteel in beeld zijn (€230.000). Daarnaast wordt een deel van de opbrengst gereserveerd waarmee in de toekomst eventueel een nog te vormen reserve natuurontwikkeling (€ 318.000) kan worden gevormd. Uiteraard is dit de financiële uitwerking van de informatie rondom de A27 op dit moment. Mogelijk dat er in de toekomst aanleiding is om de genoemde ramingen aan te passen aan nieuwe ontwikkelingen. Voor de vorming van een eventuele reserve natuurontwikkeling zal een separaat raadsvoorstel worden voorgelegd. | V | 912.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 1 | Grondexploitatie algemene dienst Diverse kosten die te maken hebben met de genoemde grondverkoop A27. | N | 318.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 1 | Grondexploitatie algemene dienst Diverse kosten die te maken hebben met de genoemde grondverkoop A27. | N | 230.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 1 | Straatreiniging Voor het verwijderen van zwerfafval is een subsidie aangevraagd van afgerond € 25.000. Vandaar dat incidenteel zowel het bedrag van de inkomst als uitgave wordt geraamd. | V | 25.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 1 | Straatreiniging Voor het verwijderen van zwerfafval is een subsidie aangevraagd van afgerond € 25.000. Vandaar dat incidenteel zowel het bedrag van de inkomst als uitgave wordt geraamd. | N | 25.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |

1 Openbare Verlichting

In juli 2020 is zijn we overgegaan van 1 grootverbruik-aansluiting naar kleinverbruik-aansluitingen. Dit betekent dat elk schakelstation OVL wordt voorzien van een slimme meter. Het blijkt nu dat Enexis hier in 2018 al mee is begonnen en de energiekosten van de schakelstations met slimme meters voor de eerste keer in 2021 op 1 factuur zijn verrekend. Hier zijn dus in 2018, 2019 en 2020 geen voorschotten voor betaald, bovendien zijn de leveringskosten en overheidsheffingen in 2020 met gemiddeld 80% gestegen! De netbeheerkosten vanaf juli 2020 tot januari 2021, zijn ook op 1 factuur in 2021 verrekend, deze werden eerst maandelijks verrekend. Al met al een veelheid van verrekeningen over meerdere dienstjaren. De totale eenmalige toename bedraagt € 50.000

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| N | 50.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Plantsoenen en parken

In 2021 is een nieuw bestek in de markt gezet. Voor de uitvoering van het bestek is vanwege prijsontwikkeling en areaaluitbreiding een ophoging met € 35.000 noodzakelijk.

| | | | | | | | |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|
| N | 35.000 | N | 35.000 | N | 35.000 | N | 35.000 |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|

1 Riolering algemeen

Als gevolg van een lagere doorlooptijd van voorgenomen investeringen binnen het product riolering worden minder kapitaallasten doorgerekend. Het verschil wordt toegevoegd aan de voorziening riolering

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| N | 72.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Riolering algemeen

De kapitaallasten zijn lager dan begroot vanwege niet doorgegangene cq vertraagde investeringen. Totaal € 72.000 eenmalig voordeel

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| V | 55.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Afvalverwijdering huisvuil

Het voordeel van de hogere opbrengst wordt gestort in de voorziening afvalverwijdering

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| N | 19.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Afvalverwijdering container management

Als gevolg van de uitgestelde investeringen ondergrondse containers zijn de begrote kapitaallasten € 94.000 lager dan begroot in 2021. Dit voordeel wordt geëgaliseerd met de voorziening

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| N | 94.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Afvalverwijdering container management

De kapitaallasten zijn lager dan begroot vanwege niet doorgegangene cq vertraagde investeringen.

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| V | 94.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

1 Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De opbrengst afvalstoffenheffing valt naar verwachting hoger uit dan begroot. Het voordeel wordt op voorhand toegevoegd aan de voorziening afvalverwijdering

V 19.000 V 0 V 0 V 0

1 VTH taken

De gemeente heeft een beginselplicht tot handhaving. Dat betekent dat wij ieder verzoek om handhaving zorgvuldig moeten onderzoeken en een besluit moeten nemen. Tegen dit besluit staat bezwaar en beroep open. In één casus spelen momenteel 3 handhavingsverzoeken, 2 bezwaarzaken en 1 beroepschrift. Dit vergt extra inzet van toezichthouders, geluidsspecialisten en handhavingsjuristen. Betrokken partijen staan op dit moment niet open voor mediation

N 40.000 V 0 V 0 V 0

1 Middelen Klimaatakkoord

De extra ontvangen uitkering regeling warmtevoorziening wordt budgettair neutraal geraamd door de budgetten voor advieskosten met hetzelfde bedrag te verhogen.

N 21.000 V 0 V 0 V 0

1 Middelen Klimaatakkoord

Op basis van de bijdrageregeling warmtevoorziening is een extra uitkering ontvangen. Tegenover deze inkomst wordt een uitgave geraamd van gelijke omvang.

V 21.000 V 0 V 0 V 0

1 Volkshuisvesting

Om regionaal beter te kunnen samenwerken op het gebied van wonen is besloten tot deelname aan het datasysteem Valtimo. Het systeem stelt ons in staat tot betere afstemming en afspraken te komen over bijvoorbeeld het aantal sociale huurwoningen in de regio, zoals beoogd in het onlangs aangenomen raadsvoorstel. De raad is van de deelname aan Valtimo al geïnformeerd met een RIB.

N 15.000 V 0 V 0 V 0

1 Vrije algemene reserve (VAR)

De kosten van de verandermanager WABO werden in de begroting 2020 gedekt uit de Vrije Algemene Reserve. In de Turap 2020-3 is besloten om de kosten door te schuiven naar 2021. Dit was nog niet in de ramingen voor 2021 opgenomen. Vandaar dat tegenover de uitgave ook de dekking wederom wordt opgevoerd.

V 52.000 V 0 V 0 V 0

| | | | | | | | | | |
|---|--|----|---------|---|--------|---|--------|---|--------|
| 1 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 1 – Leefbaarheid | V | 259.000 | N | 35.000 | N | 35.000 | N | 35.000 |
| 1 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 1 – Leefbaarheid | V* | 69.000 | N | 20.000 | N | 20.000 | N | 20.000 |
| 1 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid | V | 328.000 | N | 55.000 | N | 55.000 | N | 55.000 |

* Incidenteel hogere voordeel in 2021 bij de programmamutaties < € 10.000 worden veroorzaakt door latere oplevering van voorgenomen investeringen waardoor de afschrijvingen voor een deel doorschuiven naar 2022.

Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 2 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 2 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | N | 200 | N | 200 | N | 200 | N | 200 |
| 2 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | N | 200 | N | 200 | N | 200 | N | 200 |

Programma 3 – Sportvoorzieningen

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|--------------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|
|-----|--------------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|

3 Sportbeleid

Door de coronacrisis hebben we in 2021 vanuit het ministerie van VWS een verdubbeling gekregen voor het uitvoeringsbudget van het lokaal sportakkoord. Normaliter is dat € 20.000, dit jaar € 40.000 euro. Dat wordt dit jaar gebruikt voor de uitvoering van het lokaal sportakkoord onder begeleiding van de buurtsportcoach.

V 40.000 V 0 V 0 V 0

3 Sportbeleid

Door de coronacrisis hebben we in 2021 vanuit het ministerie van VWS een verdubbeling gekregen voor het uitvoeringsbudget van het lokaal sportakkoord. Normaliter is dat € 20.000, dit jaar € 40.000 euro. Dat wordt dit jaar gebruikt voor de uitvoering van het lokaal sportakkoord onder begeleiding van de buurtsportcoach. Vooralsnog is dit bedrag opgenomen als een stelpost die in de loop van het jaar budgettair neutraal wordt verdeeld naar de diverse kostenposten.

N 40.000 V 0 V 0 V 0

3 Vrije algemene reserve (VAR)

De sloopkosten van de sporthal Parkzicht worden gedekt uit de Vrije Algemene Reserve (overeenkomstig besluit uit 2018)

V 56.000 V 0 V 0 V 0

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|--------|---|-------|---|-------|---|-------|
| 3 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 56.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 3 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 16.000 | N | 1.000 | N | 1.000 | N | 1.000 |
| 3 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 72.000 | N | 1.000 | N | 1.000 | N | 1.000 |

Programma 4 – Onderwijs

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|--------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|
| 4 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 4 – Onderwijs | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 4 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 4 – Onderwijs | N | 12.460 | N | 1.500 | N | 1.500 | N | 1.500 |
| 4 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 4 – Onderwijs | N | 12.460 | N | 1.500 | N | 1.500 | N | 1.500 |

Programma 5 – Mens, zorg en inkomen

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|--------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 5 | Jeugd en jongerenwerk Voorgesteld wordt om de fysieke ontmoetingsplaats in het Koningspark op een andere wijze te financieren. Vandaar dat in de kadernota een investeringsbedrag is opgenomen. Het exploitatiebedrag komt daarbij te vervallen evenals de bijbehorende onttrekking uit de vrije algemene reserve. Het netto- effect voor het rekeningsaldo is daarmee nihil. | V | 29.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---------|---|---------|---|---------|---|---------|
| 5 Kinderopvang | | | | | | | | |
| Vanwege Corona zijn er minder inspecties kinderopvang uitgevoerd. Als raming 2021 is het historisch beeld van de laatste jaren overgenomen | V | 11.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 5 Algemene voorzieningen Jeugd | | | | | | | | |
| Voor o.a. de BRP module (€ 7.000) en afwikkeling van dossiers JUZT (€ 23.000) is incidentele aanpassing van de ramingen noodzakelijk. | N | 30.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 5 Maatschappelijk werk | | | | | | | | |
| De subsidiebeschikking van de samenwerkende welzijnsorganisaties is verleend. Als gevolg van prijs en looncompensatie is een verhoging van het budget nodig van € 10.000. | N | 10.000 | N | 10.000 | N | 10.000 | N | 10.000 |
| 5 Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg | | | | | | | | |
| Budget overgeheveld naar overhead beleid (specifiek) ten behoeve van het opstellen van de jeugdnota. | V | 12.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 5 Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg | | | | | | | | |
| Bij opstelling van de Turap bleek dat met de voorlopige afrekening 2020 van het CJG al rekening was gehouden in de jaarrekening 2020. De toevoeging in Turap 2021-1 bleek daarmee "dubbel" opgenomen te zijn. De ophoging wordt nu naar beneden bijgesteld. | V | 10.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 5 PW Inkomen | | | | | | | | |
| In het eerste kwartaal 2021 is het aantal uitkeringsgerechtigden licht gestegen, dit is hoogstwaarschijnlijk te wijten aan corona. Deze stijging was minder groot dan verwacht. Op dit moment is het aantal uitkeringsgerechtigden vrijwel gelijk aan het aantal eind eerste kwartaal. Voor nu geeft dit aanleiding om het begrote bedrag voorzichtig te verlagen. De in meerjarenperspectief verwachte toename wordt ook afgevlakt. In de volgende Turap zal opnieuw aandacht zijn voor deze kostenpost. | V | 50.000 | V | 100.000 | V | 100.000 | V | 100.000 |
| 5 PW Inkomen | | | | | | | | |
| Naar verwachting zal de post loonkostensubsidie lager uitvallen dan begroot. Ook in meerjarenperspectief wordt de raming afgevlakt. | V | 150.000 | V | 150.000 | V | 150.000 | V | 150.000 |

5 Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ)

Er is een bestandsanalyse geweest waarin een omzetting van PW naar IOAW is geweest van zo'n € 80.000. Daarnaast is er nog een toekenning geweest met terugwerkende kracht vanaf maart 2020. Deze incidentele toekenningen leiden tot een tekort op de begrote bedragen en dienen te worden verhoogd.

| | | | | | | | |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|
| N | 110.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|

5 Tozoregeling (Steunregeling Corona)

De uitkering in het kader van de TOZO zijn verhoogd tot het niveau van de rijksvergoeding die hiervoor ontvangen wordt. Daarmee is deze post budgettair neutraal.

| | | | | | | | |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|
| N | 174.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|

5 Tozoregeling (Steunregeling Corona)

De uitkeringen in het kader van de TOZO zijn verhoogd tot het niveau van de rijksvergoeding die hiervoor ontvangen wordt. Daarmee is deze post budgettair neutraal.

| | | | | | | | |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|
| V | 174.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|

5 Bijzondere bijstand

De uitgaven voor de collectieve ziektekostenverzekeringen over 2019 en 2020 lagen rond de € 165.000. We hebben nu 325 verzekerden. Dit aantal verandert maandelijks door aan- en afmeldingen. Omdat het klantenbestand licht is gestegen, gaat de zorgverzekering daarin mee. Daarnaast is door de uitstroom niet altijd de zorgverzekering gestopt door inkomsten net boven de bijstandsnorm.

| | | | | | | | |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|
| N | 28.000 | N | 28.000 | N | 28.000 | N | 28.000 |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|

5 Bijzondere bijstand

Tot en met mei is er voor de kosten van bewindvoering € 65.400 uitgegeven. Als daar nog 7 maanden bijkomen van zo'n € 12.000 p/maand komen we op € 149.400. Dit is fors meer dan begroot. Per 1 januari 2021 heeft de gemeente adviesrecht bij de instelling van schuldenbewind. De nieuwe wet regelt dat gemeenten drie maanden nadat schuldenbewind is ingesteld de rechter mogen adviseren of een inwoner het beste kan worden geholpen door voortzetting van het bewind, of door een lichtere vorm van gemeentelijke ondersteuning. De resultaten hiervan zien we in 2021 nog niet terug.

| | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|
| N | 49.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
|---|--------|---|---|---|---|---|---|

5 Sociale Werkplaatsen

De bijdrage voor de sociale werkvoorziening (MidZuid) gaat gelijk op met het bedrag dat daarvoor in de algemene uitkering is opgenomen. Vanwege aanpassing van de bijdrage o.b.v. de meicirculaire 2021 dient de raming te worden aangepast.

| | | | | | | | |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|
| N | 42.000 | N | 36.000 | N | 33.000 | N | 32.000 |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|

5 Sociale Werkplaatsen

Over 2020 is van Midzuid een afrekening ontvangen vanwege het positieve resultaat wat over 2020 is bereikt. Incidenteel voordeel € 100.000.

V 100.000 V 0 V 0 V 0

5 Wmo, huishoudelijke verzorging

We zien in 2021 dat de sterke stijging van het aantal aanvragen Huishoudelijke Ondersteuning doorzet na invoering van het abonnementstarief. Daarnaast hebben we sinds dit jaar een nieuw contract met hogere tarieven. Uitgaande van de uitgaven in de eerste vijf maanden van 2021 is de verwachting dat het tekort over 2021 zal oplopen tot € 230.000. Voor de begroting 2022 wordt een analyse te maken van de ontwikkeling van het aantal cliënten en daarmee de ontwikkeling van het budget. Een voorstel tot aanpassing van de structurele lasten zal in de begroting 2022-2025 worden voorgelegd.

N 230.000 V 0 V 0 V 0

5 Individuele voorzieningen Natura Jeugd

De algemene uitkering 2021 is verhoogd vanwege de toegenomen uitgaven voor de gemeente bij de uitvoering van de Jeugdwet. Momenteel wordt aangenomen dat de begrote bedragen afdoende zijn, maar omdat met name de cijfers uit de regio nog niet bekend zijn, wordt de verhoogde algemene uitkering vooralsnog als stelpost toegevoegd aan de Jeugdbudgetten

N 450.000 V 0 V 0 V 0

5 Individuele voorzieningen Natura Jeugd

In de algemene uitkering is voor 2022 e.v. een toename berekend vanwege de wijzigingen in het woonplaatsbeginsel. Omdat volstrekt onduidelijk is wat de financiële uitwerking van de wijziging van het woonplaatsbeginsel voor onze gemeente gaat betekenen, wordt de toename als stelpost geraamd bij voorzieningen Jeugd.

V 0 N 402.000 N 402.000 N 402.000

5 Vrije algemene reserve (VAR)

De kosten van de klantmanager inkomen werden in de begroting 2020 gedekt uit de Vrije Algemene Reserve. In de Turap 2020-3 is besloten om de kosten door te schuiven naar 2021. Dit was nog niet in de ramingen voor 2021 opgenomen. Vandaar dat tegenover de uitgave ook de dekking wederom wordt opgevoerd.

V 22.000 V 0 V 0 V 0

5 Vrije algemene reserve (VAR)

De inrichting van de fysieke plek voor jongeren wordt gerealiseerd via een investering (zie ook kadernota 2022). Het exploitatiebudget vervalt evenals de dekking uit de vrije algemene reserve.

N 29.000 V 0 V 0 V 0

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---------|---|---------|---|---------|---|---------|
| 5 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 595.000 | N | 226.000 | N | 223.000 | N | 222.000 |
| 5 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 |
| 5 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 596.000 | N | 227.000 | N | 224.000 | N | 223.000 |

Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|--------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 6 | Cultuureducatie Er komt extra geld vanuit Kunstloc voor Cultuureducatie met kwaliteit. Vooralsnog wordt het extra budget toegevoegd aan het beschikbare budget voor subsidies en is daarmee budgettair neutraal. | V | 17.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 6 | Cultuureducatie Voor Cultuureducatie met kwaliteit wordt vanuit Kunstloc een extra budget ontvangen. Vooralsnog wordt het extra budget toegevoegd aan het beschikbare budget voor subsidies en is daarmee budgettair neutraal. | N | 17.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 6 | Gemeentelijke panden (niet publieke dienst) Er wordt een nulmeting vastgoed(beleid), accommodatiebeleid en gebouwenbeheer uitgevoerd. Hiervoor is een incidenteel adviesbudget noodzakelijk. | N | 12.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 6 | G.geb Parklaan 1 vm sporthal Ex BTW In 2018 is een krediet beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van De Wilsdonck inclusief gymfaciliteiten. In de ramingen was ook een bedrag voor de sloop van sporthal Parkzicht opgenomen. De sloopkosten konden gedekt worden door een onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve voor hetzelfde bedrag. Omdat de plannen in de tussentijd gewijzigd zijn, is, in afwachting van nadere besluitvorming, in de Turap 2019-1 het krediet en de beschikbare budgetten voor de sloop afgeraamd. Thans is duidelijk wat de nieuwe plannen worden en wordt er een nieuwe sporthal gebouwd. In deze Turap wordt het noodzakelijke budget voor de sloop (opnieuw) beschikbaar gesteld. Evenals in 2018 is dekking voorzien door aanwending van de VAR | N | 56.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|--------|---|-------|---|-------|---|-------|
| 6 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 68.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 6 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 27.000 | N | 6.000 | N | 6.000 | N | 6.000 |
| 6 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 95.000 | N | 6.000 | N | 6.000 | N | 6.000 |

Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|--|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|
| 7 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 7 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | N | 6.500 | N | 7.000 | N | 9.000 | N | 9.000 |
| 7 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | N | 6.500 | N | 7.000 | N | 9.000 | N | 9.000 |

Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|--|-----|---------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 8 | Treasury In 2021 is nog geen rente verschuldigd geweest voor kortlopende leningen. Vooralsnog wordt een voordeel ingeboekt. | V | 43.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 8 | Treasury De afschrijvingen zijn voor 2021 geactualiseerd op basis van de cijfers van de jaarrekening 2020. Er wordt in totaliteit € 326.000 minder afgeschreven dan begroot. Echter is dit exclusief de 1 jarige investeringen die gedekt worden door de reserve I&A. Die worden aan het einde van het jaar verwerkt. Hiertoe is de onttrekking uit de reserve I&A eveneens verlaagd. Daarnaast is het voordeel op afschrijvingen met name ontstaan binnen de kostendekkende producten riolering en afvalverwijdering. Het voordeel van deze lagere kapitaallasten wordt gestort in de respectievelijke voorzieningen. Hierover is bij de respectievelijke producten eveneens een toelichting opgenomen. | V | 326.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 8 | Treasury Administratieve (boekhoudkundige) verwerking van lagere kapitaallasten | N | 326.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 8 | Treasury Vanwege vertraagde uitvoering van investeringen wordt er ook minder geleend op de kapitaalmarkt. Deze lagere rentedoorrekening op basis van de geactualiseerde staat van investeringen heeft effect op een veelheid van producten concern-breed. Ook hier is een egalisatie-effect bij riolering en afvalverwijdering. Het voordeel op deze producten komt ten goede van de voorzieningen. | N | 89.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |

| | | | | | | | |
|--|---|-----------|---|-----------|---|---------|---|
| 8 Uitkering gemeentefonds | | | | | | | |
| Dit gedeelte van de algemene uitkering was al in eerdere besluitvorming ingeboekt als ontvangst. De feitelijke ontvangst zit nu in de bruto regel zoals hieronder weergegeven. | N | 118.000 | V | 0 | V | 0 | V |
| 8 Uitkering gemeentefonds | | | | | | | |
| De algemene uitkering wordt geactualiseerd naar aanleiding van de ontvangst van de meicirculaire. In een RIB is de raad hierover tussentijds geïnformeerd. Het netto voordeel algemene uitkering 2021 bedraagt € 912.000 | V | 1.030.000 | V | 1.025.000 | V | 285.000 | V |
| 8 Uitkering deelfonds sociaal domein | | | | | | | |
| De algemene uitkering wordt geactualiseerd naar aanleiding van de ontvangst van de meicirculaire. In een RIB is de raad hierover geïnformeerd. | V | 57.000 | V | 52.000 | V | 49.000 | V |
| 8 Uitkering deelfonds sociaal domein | | | | | | | |
| Vanaf 2022 wordt het woonplaatsbeginsel aangepast. Voor onze gemeente een toename van de algemene uitkering met € 402.000. Vooralsnog wordt dit voordeel budgettair neutraal verwerkt in afwachting van de effecten van deze woonplaatswijziging. | V | 0 | V | 402.000 | V | 402.000 | V |
| 8 Algemene uitgaven en inkomsten | | | | | | | |
| Ten behoeve van de kosten voor de Coronamaatregelen houden we rekening met een stelpost van € 150.000. Hiermee kunnen in de loop van het jaar extra uitgaven / minder inkomsten worden opgevangen en verrekend. Indien het Rijk in 2021 nog extra uitkeringen beschikbaar stelt, kan deze stelpost buiten beschouwing blijven. | N | 150.000 | V | 0 | V | 0 | V |
| 8 Algemene uitgaven en inkomsten | | | | | | | |
| In meerjarenperspectief reserveren we een bedrag wat in de algemene uitkering is toegevoegd om de loon en prijscompensatie voor de komende jaren op te vangen. | V | 0 | N | 420.000 | N | 220.000 | N |
| 8 Onvoorzien | | | | | | | |
| Voorgesteld wordt om de kosten die te maken hebben met advieskosten volkshuisvesting te dekken door de post onvoorzien aan te wenden. | V | 15.000 | V | 0 | V | 0 | V |
| 8 Reserve I&A | | | | | | | |
| De kapitaallasten van de 1 jarige investeringen worden eerst aan het eind van het jaar onttrokken op basis van de stand 31-12. Het voordeel wat thans wordt berekend bij ICT wordt voor hetzelfde bedrag aangepast zodat hiervan geen effect is op het exploitatiesaldo | N | 139.000 | V | 0 | V | 0 | V |

- 8 **Vrije Algemene Reserve (VAR)**
Betreft de inbreng van de saldo's van de Turap 2021-11 om Turap 2021-2 zuiver te kunnen berekenen
- | | | | | | | | |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|
| N | 21.000 | V | 48.000 | V | 61.000 | V | 26.000 |
|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|
- 8 **Vrije Algemene Reserve (VAR)**
Betreft de inbreng van de saldo's van de Turap 2021-11 om Turap 2021-2 zuiver te kunnen berekenen
- | | | | | | | | |
|---|---------|---|--------|---|---|---|---|
| N | 422.000 | N | 21.000 | V | 0 | V | 0 |
|---|---------|---|--------|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---------|---|-----------|---|---------|---|---------|
| 8 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 206.000 | V | 1.086.000 | V | 578.000 | V | 394.000 |
| 8 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 0 | N | 152.000 | N | 182.000 | N | 184.000 |
| 8 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 207.000 | V | 934.000 | V | 396.000 | V | 210.000 |

Programma 9 – Overhead

| Pr. | Omschrijving | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|-----|---|-----|--------|-----|------|-----|------|-----|------|
| 9 | Overhead cluster Gemeentewinkel Eind 2020 is bij Turap 2020-3 aangegeven dat de budgetten voor de verandermanager en de klantmanager inkomen konden doorschuiven naar 2021. Met name als gevolg van corona was hiervan in 2020 geen gebruik gemaakt. In de Turap 2021-1 is verzuimd deze bedragen over te nemen. Deze discrepantie wordt in deze Turap 2021-2 hersteld. Dekking is evenals in 2020 de Vrije Algemene reserve. | N | 52.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 9 | Overhead cluster Gemeentewinkel Eind 2020 is bij Turap 2020-3 aangegeven dat de budgetten voor de verandermanager en de klantmanager inkomen konden doorschuiven naar 2021. Met name als gevolg van corona was hiervan in 2020 geen gebruik gemaakt. In de Turap 2021-1 is verzuimd deze bedragen over te nemen. Deze discrepantie wordt in deze Turap 2021-2 hersteld. Dekking is evenals in 2020 de Vrije Algemene reserve. | N | 22.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| 9 | Overhead cluster Beleid Ten behoeve van het opstellen van een jeugdnota is het noodzakelijk derden in te huren. Dekking van het bedrag wordt gevonden door verlaging van het budget dat beschikbaar is voor projecten van het lokaal uitvoeringsplan Jeugd. | N | 12.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |

9 Overhead Archief

Bouwvergunningen tot en met 2016 zijn al gedigitaliseerd. Om te voorkomen dat enkel deze vergunningen digitaal te raadplegen zijn, worden ook de vergunningen vanaf 2017 gedigitaliseerd. De kosten hiervoor bedragen € 10.000 incidenteel.

V 10.000 N 10.000 V 0 V 0

Digitalisering was gepland voor 2021, maar wordt thans in 2022 voorzien. Het benodigde incidentele budget schuift 1 jaar door

9 Overhead ICT

De gemeente krijgt te maken met extra softwarekosten in verband met het activeren van extra beveiliging, dit kan zijn na aanleiding van een dingend advies van de informatiebeveiligingsdienst of door upgrade applicaties. Deze extra beveiliging op software is noodzakelijk voor waarborgen informatiebeveiliging en AVG. Daarnaast is het noodzakelijk de budgetten aan te passen aan de prijsindexontwikkelingen.

N 51.000 N 51.000 N 51.000 N 51.000

| | | | | | | | | | |
|---|--|----|---------|---|--------|---|--------|---|--------|
| 9 | Saldo van de programmamutaties > 10.000 Programma 9 – Overzicht overhead | N | 126.000 | N | 61.000 | N | 51.000 | N | 51.000 |
| 9 | Saldo van de programmamutaties < 10.000 Programma 9 – Overzicht overhead | V* | 155.000 | N | 23.000 | N | 23.000 | N | 23.000 |
| 9 | Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 9 – Overzicht overhead | V | 19.000 | N | 84.000 | N | 74.000 | N | 74.000 |

* Het voordeel van de programmamutaties betreft in 2021 voor € 139.000 lagere kapitaallasten omdat de afschrijvingen met een termijn van 1 jaar eerst aan het einde van het jaar worden berekend. Uit de reserve I&A

Totalen

| Totaal Saldo van alle programmamutaties | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|--|------------|---------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|----------------|
| Programma 1 – Leefbaarheid | V | 328.000 | N | 55.000 | N | 55.000 | N | 55.000 |
| Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | N | 0 | N | 0 | N | 0 | N | 0 |
| Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 72.000 | N | 1.000 | N | 1.000 | N | 1.000 |
| Programma 4 – Onderwijs | N | 12.000 | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 |
| Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 596.000 | N | 227.000 | N | 224.000 | N | 223.000 |
| Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 95.000 | N | 6.000 | N | 6.000 | N | 6.000 |
| Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | N | 7.000 | N | 7.000 | N | 9.000 | N | 9.000 |
| Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 207.000 | V | 934.000 | V | 396.000 | V | 210.000 |
| Programma 9 – Overhead | V | 19.000 | N | 84.000 | N | 74.000 | N | 74.000 |
| Totaal Saldo alle programmamutaties * | N | 84.000 | V | 552.000 | V | 25.000 | N | 160.000 |

* Afrondingen op duizendtallen waardoor kleine verschillen kunnen ontstaan.

| Saldo van de programmamutaties > 10.000 | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|--|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|
| Programma 1 – Leefbaarheid | V | 259.000 | N | 35.000 | N | 35.000 | N | 35.000 |
| Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 56.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| Programma 4 – Onderwijs | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 595.000 | N | 226.000 | N | 223.000 | N | 222.000 |
| Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 68.000 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | V | 0 | V | 0 | V | 0 | V | 0 |
| Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 206.000 | V | 1.086.000 | V | 578.000 | V | 394.000 |
| Programma 9 – Overhead | N | 126.000 | N | 61.000 | N | 51.000 | N | 51.000 |
| Totaal Saldo van de programmamutaties > 10.000 * | N | 268.000 | V | 764.000 | V | 269.000 | V | 86.000 |

* Afrondingen op duizendtallen waardoor kleine verschillen kunnen ontstaan.

| Saldo van de programmamutaties < 10.000 | V/N | 2021 | V/N | 2022 | V/N | 2023 | V/N | 2024 |
|--|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| Programma 1 – Leefbaarheid | V | 69.000 | N | 20.000 | N | 20.000 | N | 20.000 |
| Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme | N | 0 | N | 0 | N | 0 | N | 0 |
| Programma 3 – Sportvoorzieningen | V | 16.000 | N | 1.000 | N | 1.000 | N | 1.000 |
| Programma 4 – Onderwijs | N | 12.000 | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 |
| Programma 5 – Mens, zorg en inkomen | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 | N | 2.000 |
| Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen | N | 27.000 | N | 6.000 | N | 6.000 | N | 6.000 |
| Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering | N | 7.000 | N | 7.000 | N | 9.000 | N | 9.000 |
| Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | V | 0 | N | 152.000 | N | 182.000 | N | 184.000 |
| Programma 9 – Overhead | V | 145.000 | N | 23.000 | N | 23.000 | N | 23.000 |
| Totaal Saldo van de programmamutaties < 10.000 * | V | 182.000 | N | 213.000 | N | 245.000 | N | 247.000 |

* Afrondingen op duizendtallen waardoor kleine verschillen kunnen ontstaan.

3. Algemene toelichting op investeringen

In dit hoofdstuk wordt de voortgang weergegeven van investeringsbudgetten. In de tabel houden wij rekening met mutaties op de voorgenomen investering die zijn opgenomen in het investeringsplan 2021 en mutaties op de investeringen die zijn meegenomen vanuit de jaarrekening 2020. (Tabel 3.1)

Beslispunten kunnen o.a. zijn: Investeringsbudget

- Handhaven, geen mutaties in krediet.
- Afsluiten, project kan worden afgesloten, er komen geen boekingen meer.
- Verhogen, het bedrag dat geraamd is wordt overschreden
- Verlagen, het bedrag dat geraamd is wordt niet besteed
- Combinaties van b met c en d. Dus eerst verhogen of verlagen en daarna afsluiten.

Het oorspronkelijke investeringsjaar is in de onderstaande tabel opgenomen in de kolom "Jaar".

De financiële uitwerking van het besispunt is opgenomen in de kolom "Mutatie bedrag". Een negatief bedrag wordt afgeraamd op het krediet en een positief bedrag wordt bijgeraamd.

Rechtmatigheid investeringen:

Alle kredietmutaties welke in 2021 gaan plaatsvinden en in deze 2^e tussenrapportage zijn opgenomen worden hiermee geformaliseerd. Hierdoor wordt voldaan aan de rechtmatigheidsvoorschriften. Indien een mutatie in een investeringsbedrag van politiek bestuurlijke importantie is, aanzienlijk afwijkend is of een uitgebreide toelichting behoeft, worden deze niet in de Turap meegenomen, maar is afgesproken om daarover een afzonderlijk voorstel voor te leggen aan de gemeenteraad.

Mutaties op kredieten / investeringen

In de volgende tabel zijn de mutaties op de investeringen opgenomen.

Tabel 3.1 Voortgang investeringen

| Nr. | Pr. | Jaar | Netto | BTW | VAT | Totaal | Werkelijk | Mutatie- Project | | Krediet omschrijving | Besispunt |
|-----|-----|------|-----------|--------|-------|-----------|-----------|------------------|----------|--|--|
| | | | | | | | | Bedrag | afgerond | | |
| 1 | 1 | 2018 | 2.396.370 | | | 2.396.370 | 1.766.025 | 630.345 | Nee | 18 Nieuw bouw kleedaccommodatie RFC | Bij ingeven van Project is uitgegaan van bijdrage van RFC van € 500.000 aan de gemeente. RFC heeft deze uitgaven zelf gedaan en rol van de gemeente was alleen borgstelling voor dit bedrag. Administratieve aanpassing derhalve van € 500.000 op totaalkrediet. Project is ver klaar maar door SPUK boekingen kan deze nog niet in orden afgesloten. Besluit geen, alleen ter kennisname. |
| 2 | 4 | 2021 | 18.000 | | | 18.000 | 0 | 1.400 | Nee | 21 Turap1 hekw erk sportv Dongemondcollege | Uit onderzoek blijkt dat er veel w ortels in de grond zitten waardoor meer w erk ontstaat dan verw acht. Besluit krediet met € 1.400 te verhogen. |
| 3 | 1 | 2019 | 91.000 | 19.000 | | 110.000 | 108.446 | 1.554 | Ja | 19 Scheurvorming Goodfloring - HMC | Laatste boekingen SPUK-BTW zijn afgerond. Krediet met € 1.553,81 verlagen en administratief afsluiten. |
| 4 | 1 | 2020 | 96.000 | | | 96.000 | 66.543 | 29.457 | Ja | 20 Integr aanpak Wingerdstr, Klimopstr, Laurierstr | Project is klaar. Besluit krediet met € 29.457,06 verlagen en project afsluiten. |
| 5 | 1 | 2020 | 10.433 | | | 10.433 | 9.982 | 451 | Ja | 20 Vervanging sneeuw ploeg bus | Project is klaar. Besluit krediet met € 451 verlagen en project afsluiten. |
| 6 | 1 | 2020 | 45.000 | | 2.880 | 47.880 | 48.502 | -621 | Ja | 20 Vervanging mechanisch 2020 | Project is klaar. Besluit krediet met € 621 verhogen en project afsluiten. |
| 7 | 4 | 2018 | 2.916.338 | | | 2.916.338 | 2.935.658 | -19.320 | Ja | Verv. nieuw bouw brugklas Dongemond RBS 22-2-2018 | In 2018 zijn de kosten van inhuur personeel € 18.150 hoger uitgevallen dan in het voorbereidingskrediet begroot was. Besluit het krediet met 19.320 verhogen en project afsluiten |

4. Mutaties Reserves en Voorzieningen

Onderstaand treft u de mutaties aan in de reserves en voorzieningen met daaronder een korte toelichting en of er wel of geen beslispunt is.

Tabel 4.1 Reserves

| Nr. | Reserves | V/N* | Mutatie 2021-2 |
|-----|-------------|------|----------------|
| 1 | Reserve I&A | V | 139.113 |

Reserve I&A

De kapitaallasten van de 1 jarige investeringen worden eerst aan het eind van het jaar onttrokken op basis van de stand 31-12. Het voordeel wat thans wordt berekend bij ICT wordt voor hetzelfde bedrag aangepast zodat hiervan geen effect is op het exploitatiesaldo. Ter kennisname, geen besluitvorming.

Tabel 4.2 Voorzieningen

| Nr. | Voorziening | V/N * | Mutatie 2021-2 |
|-----|---------------------------------|-------|----------------|
| 2 | Voorziening riolering | V | 72.173 |
| 3 | Voorziening afvalstoffenheffing | V | 112.522 |

Voorziening riolering

Als gevolg van een lagere doorlooptijd van voorgenomen investeringen binnen het product riolering worden minder kapitaallasten doorgerekend. Het verschil wordt toegevoegd aan de voorziening riolering. Ter besluitvorming.

Voorziening afvalstoffenheffing

Het voordeel van de hogere opbrengst € 18.816 wordt gestort in de voorziening afvalverwijdering. Als gevolg van de uitgestelde investeringen ondergrondse containers zijn de begrote kapitaallasten € 94.000 lager dan begroot in 2021. Dit voordeel wordt geëgaliseerd met de voorziening € 93.706. Ter kennisname. Ter besluitvorming.

5. Vrije Algemene Reserve (VAR)

De Vrije Algemene Reserve wordt met name gebruikt voor het dekken van incidentele lasten in de begroting 2021-2024. In de Turap 2021-2 vinden de onderstaande mutaties plaats. Een negatief bedrag is een onttrekking uit de VAR (Vrije Algemene Reserve) en een positief bedrag is een storting in de VAR.

| | |
|---|---|
| VAR18 – Geen mutaties | |
| Totaal onttrekkingen / stortingen uit VAR18 | 0 |

| | |
|--|---------|
| VAR19 - fysieke plekken jongeren De inrichting van de fysieke plek voor jongeren wordt gerealiseerd via een investering (zie ook kadernota 2022). Het exploitatiebudget vervalt evenals de dekking uit de vrije algemene reserve. | -29.400 |
| Totaal stortingen in VAR19 | -29.400 |

| | |
|---|---------|
| VAR20 - Verandermanager WABO De kosten van de verandermanager WABO werden in de begroting 2020 gedekt uit de Vrije Algemene Reserve. In de Turap 2020-3 is besloten om de kosten door te schuiven naar 2021. Dit was nog niet in de ramingen voor 2021 opgenomen. Vandaar dat tegenover de uitgave ook de dekking wederom wordt opgevoerd. | 52.000 |
| VAR20 - Klantmanager inkomen Voor de kosten die verband houden met de klantmanager inkomen geldt hetzelfde zoals hiervoor opgenomen bij de verandermanager WABO. | 21.600 |
| VAR20 - sloopkosten sporthal Parkzicht De sloopkosten van de sporthal Parkzicht worden gedekt uit de Vrije Algemene Reserve (overeenkomstig besluit uit 2018) | 50.000 |
| Totaal onttrekkingen uit VAR 20 | 123.600 |

6. Onvoorzien

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een bedrag voor onvoorziene uitgaven. In deze 2^e tussenrapportage wordt € 15.000 ingezet voor dekking van advieskosten volkshuisvesting. Zie ook programma 1. Het resterende bedrag voor onvoorzien komt daarmee op € 30.000.

7. Bedrijfsvoering

Het budget inhuur derden is ook in het 2e kwartaal van 2021 ingezet voor de inhuur van flexibele krachten. Voorlopig schatten we in dat het budget inhuur derden, hoewel nog steeds onder druk, in de komende periode nog zal voldoen.

8. Samenvatting en conclusie

Met deze Turap 2020-2 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf medio mei 2021 tot 1 juli 2021. Met deze Turap willen wij u zo breed mogelijk informeren over de financiële stand van zaken. De meicirculaire is inmiddels ook bekend en de uitwerking daarvan is in deze Turap 2021-2 meegenomen.

De Kadernota, de extra algemene uitkering en de gewijzigde herverdeling van het gemeentefonds zullen met de primitieve begroting 2022-2025 worden meegenomen.

9. Voorstel:

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2021-2
2. In te stemmen met de daarmee gepaard gaande begrotingswijzigingen voor de begroting 2021-2024;
3. In te stemmen met de administratieve mutaties zoals opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij de Turap 2021-2;
4. In te stemmen met de beslispunten 2 tot en met 7 en kennis te nemen van punt 1 zoals opgenomen in tabel 3.1 “Toelichting op investeringen” van de tussenrapportage 2021-2;
5. In te stemmen met de punten 2 en 3 en kennis te nemen van punt 1 van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in tabel 4.1 en 4.2 van de tussenrapportage 2021-2;
6. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 5 van de tussenrapportage 2021-2;
7. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de tussenrapportage 2021-2;
8. Het nadelig saldo van € 84.000 van deze tussenrapportage van 2021-2 tussentijds te salderen met de Vrije Algemene Reserve;
9. De begroting 2021-2024 dienovereenkomstig te wijzigen.

