

1.0 Algemeen

Herfstnota 2021

1.1 Leeswijzer

Leeswijzer	
Afkorting	Verklaring
+	Een positief bedrag moet gelezen worden als een baat, vermeerdering en als voordeel
-	Een negatief bedrag moet gelezen worden als een last, vermindering en als nadeel
	Bedragen in tabellen worden afgerond op duizendtallen

Inhoudsopgave

1.0 Algemeen.....	1
1.1 Leeswijzer	2
Inhoudsopgave.....	3
2.0 Inleiding.....	4
2.1 Algemeen.....	4
2.2 Overzicht stand van zaken lopende dossiers	4
3.0 Financiële resultaten.....	7
3.1 Uitgangspunt.....	7
3.2 Resultaten en bestemming resultaat	7
3.3 Verloop reserves	8
3.4 Weerstandsvermogen en -capaciteit.....	8
4.0 Financiële ontwikkelingen.....	10
4.0 Financiële ontwikkelingen meerjarig.....	10
4.1 Autonome ontwikkelingen.....	11
Toelichting op de mutaties.....	13
4.2 Besluiten.....	19
Toelichting op de mutaties.....	19
4.3 Kapitaallasten.....	19
Toelichting op de mutaties.....	20
4.4 Bedrijfsvoering	24
Toelichting op de mutaties.....	24
4.5 Gemeentefonds	26
Toelichting op de mutaties.....	26
Toelichting op de mutaties.....	27
5.0 Bijlagen	32
5.1 Totaal afwijkingen per programma	32
5.2 Totale mutaties 2021	35
5.3 Lijstoverzicht afkortingen.....	36

2.0 Inleiding

2.1 Algemeen

Bijgaand treft u aan de Herfstnota 2021. In deze nota schetsen wij de uitkomsten van de actualisatie van het huidige begrotingsjaar, peildatum medio oktober 2021, en de verwachte ontwikkelingen in de komende jaren en onze beleidsvoornemens. De eerste rapportage in 2021 was de Perspectiefnota. Dit is de tweede rapportage over 2021.

Welke geraamde inkomsten en uitgaven passen we aan?

In deze Herfstnota hebben we de financiële mutaties verwerkt, die tot medio oktober 2021 bekend zijn. Ontwikkelingen/mutaties die zich dit jaar verder nog voordoen, rapporteren we bij de jaarrekening 2021. Dit kan uiteraard van invloed zijn op het uiteindelijke resultaat over 2021. Gesignaleerde structurele afwijkingen zijn ook voor de jaren 2022- 2025 verwerkt.

Wat is het financieel resultaat van deze Herfstnota 2021?

De mutaties uit deze Herfstnota leiden tot een effect op het begrotingssaldo voor 2021 van € 572.000 voordelig. Het begrotingsoverschot 2021 neemt hierdoor toe van € 677.000 bij de perspectiefnota 2021 naar € 1.249.000 in deze Herfstnota. Dit overschot voegen we toe aan de algemene reserve.

De verwachte financiële ontwikkelingen zijn als volgt gerubriceerd:

1. Autonome ontwikkelingen
2. Besluiten na de Perspectiefnota 2021
3. Kapitaallasten
4. Bedrijfsvoering
5. Gemeentefonds
6. Mutaties in de reserves

2.2 Overzicht stand van zaken lopende dossiers

In deze paragraaf gaan wij kort in op enkele ontwikkelingen die beleidsmatig of financieel invloed hebben op het huidige begrotingsjaar.

Speerpunten collegeprogramma

Als basis voor ons beleid werken wij vanuit het coalitieakkoord 2020 - 2022 “Nieuwe Verbindingen”. Onderwerpen als wonen, onderwijs, zwembad, duurzaamheid en energie krijgen speciale aandacht. Wij staan ook stil bij de Coronacrisis/Covid-19 die even voorbij leek maar inmiddels in alle hevigheid weer terug is.

Woningbouw

Wij zijn voortvarend aan de slag gegaan om, met de ambitie van een robuuste gemeente van ruim 30.000 inwoners met vitale kernen, per kern een woningbouwprogramma op te stellen. Dit programma per kern dient recht te doen aan enerzijds de grote (ook regionaal gevoelde) woningbehoefte, anderzijds kan rekenen op een voldoende inbreng en draagvlak bij onze inwoners door een uitgebreid participatietraject. Voor de kern Winssen is dit traject inmiddels afgerond. Nog voor het eind van dit jaar zullen de resultaten aan u worden voorgelegd ter besluitvorming. Inmiddels staat voor de kern Ewijk het participatietraject in de startblokken.

Omgevingsvisie

De Omgevingsvisie Beuningen 2040 nadert zijn voltooiing. Deze Omgevingsvisie zal de paraplu vormen voor de ruimtelijke inrichting van onze gemeente naar de toekomst. De bedoeling is dat eind van dit jaar de Omgevingsvisie in uw raad behandeld zal worden, gelijktijdig met het 1^e Woningbouwprogramma en het programma Recreatie & Toerisme.

De signalen worden steeds sterker dat de Omgevingswet na enkele malen uitstel nu echt op 1 juli 2022 ingevoerd gaat worden.

Onderwijs/scholenbouw

De voorbereidingen voor de nieuwbouw van de Dromedaris verlopen voorspoedig. Het bouwheerschap is belegd bij het schoolbestuur van Groeizaam. De oplevering van de nieuwbouw is nog ongewis, omdat de start van de bouw afhankelijk is van het moment waarop de tijdelijke huisvesting van de Dromedaris in gebruik genomen kan worden. De vergunningaanvraagprocedure hiervoor loopt.

Het speellokaal van de Vuurvlinder is inmiddels opgeleverd.

Zwembad

De voorbereiding van de breed gevoelde en lang gekoesterde wens om een nieuw zwembad in onze gemeente te realiseren is in volle gang. Voor het einde van het jaar zal uw raad een uitspraak kunnen doen over de uitgangspunten waaraan het zwembad kan voldoen en de locatie keuze. Bij een positief besluit volgt in de loop van volgend jaar een nadere uitwerking in een programma van eisen en een kredietvoorstel voor de bouw.

Duurzaamheid en energie

Door in te zetten op de verdere uitvoering van de energievisie Energiek Beuningen is onze ambitie onverminderd een energie neutrale gemeente in 2040. Daarvoor blijft opwek van grootschalige duurzame energie (wind en zon) in het buitengebied, maar ook op daken van bedrijven (zonnepanelen) onontbeerlijk.

Zoals bekend heeft ons college naar aanleiding van de uitspraak van de Raad van State het oorspronkelijke bestemmingsplan “Windpark Beuningen” gewijzigd door eigen lokale normen op te stellen voor geluid en slagschaduw en ter besluitvorming aan u voorgelegd.

De initiatiefnemers van de 4 zonnelvelden hebben SDE-subsidie aangevraagd en zijn in afwachting hiervan met de verdere voorbereidingen tot aanleg bezig.

Sociaal domein

De druk op de Jeugdzorg en de WMMO blijft landelijk gezien onverminderd groot. Deze ontwikkeling geldt ook voor onze gemeente en vertaalt zich met name in de toenemende complexiteit van de casuïstiek en de groei van het aantal meldingen. De kosten die hieraan gekoppeld zijn, blijven ook toenemen. Met het oog op de financiële beheersbaarheid heeft uw raad tot een aantal maatregelen besloten.

Het Rijk heeft wel op voorspraak van de arbitragecommissie over de financiering van de Jeugdzorg de Rijksmiddelen voor dit terrein voor de komende jaren verruimd.

Coronacrisis/Covid-19

Zoals wij in de inleiding van deze paragraaf aangaven is Covid-19 weer in alle hevigheid teruggekeerd. Elke twee maanden rapporteren wij u over de financiële consequenties van de

pandemie, de extra activiteiten en inspanningen die gedaan worden om de effecten te verzachten etc. Tevens geven wij daarbij inzicht in de kosten die extra gemaakt worden en de compensatie die de gemeente vanuit het Rijk ontvangt. Zolang deze pandemie in deze hevigheid blijft voortduren, zal dit ongetwijfeld invloed blijven houden op de samenleving in zijn geheel maar ook op de activiteiten van onze gemeente. Naast extra uitgaven zien we ook een aantal reguliere uitgaven die als gevolg van de pandemie niet hebben plaatsgevonden.

Financieel

Beuningen heeft de laatste jaren intensief gewerkt aan een gezonde financiële situatie. Wij zijn in staat om onze ambities te realiseren en tegelijk onze financiële positie te behouden. Met deze Herfstnota wordt de ingeslagen weg van 'gezond stabiel beleid' voortgezet.

3.0 Financiële resultaten

3.1 Uitgangspunt

In onderstaande tabel zijn weergegeven de stand van zaken na de perspectiefnota 2021 de vastgestelde meerjaren programma begroting 2022-2025.

Uitgangspunt	2021	2022	2023	2024	2025
Meerjarenperspectief vastgestelde begroting 2021-2024	681	622	404	638	638
Effect herfstnota (2020)	90	479	94	145	145
Effect perspectiefnota (2021)	-94	-1.061	-476	-586	-502
Effect begroting 2022-2025	0	255	81	377	787
Uitgangspunt herfstnota	677	295	103	574	1.068

3.2 Resultaten en bestemming resultaat

Resultaten	2021	2022	2023	2024	2025
Verwacht resultaat voor herfstnota	677	295	103	574	1.068
Verwachte financiële ontwikkelingen	572	1.313	929	1.030	1.146
Verwacht resultaat na herfstnota	1.249	1.608	1.032	1.604	2.214

Voor een toelichting van de verwachte financiële ontwikkelingen wordt verwezen naar hoofdstuk 4. In dit hoofdstuk wordt per programma ingegaan op de financiële ontwikkelingen. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 25.000 worden toegelicht.

3.3 Verloop reserves

Hieronder volgt een overzicht van de stand van de reserves over de jaren 2021-2025.

Tabel 3.3	2021	2022	2023	2024	2025
Verloop reserves					
Stand per 1 januari	6.462	8.320	10.668	13.350	17.223
Resultaat voorgaand jaar	2.146	1.249	1.608	1.032	1.604
Toevoegingen	1.555	1.549	1.524	2.842	1.534
Onttrekkingen	-1.844	-450	-450	0	0
Stand per 31 december	8.320	10.668	13.350	17.223	20.361

Het resultaat 'voorgaand jaar' in de kolom 2021 is conform de door de raad vastgestelde jaarstukken 2020. In paragraaf 4.6 'Mutaties in reserves' geven wij u een overzicht van de toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves per jaar. De toevoegingen en onttrekkingen zijn inclusief de mutaties van deze Herfstnota.

De toevoegingen en onttrekkingen in tabel 4.6 zijn voor de jaren 2021 en 2022 nog aangevuld met de verwachte mutaties van de reserves eenmalige middelen (met name budgetoverheveling en eenmalige prioriteiten). Deze zijn niet allemaal in tabel 3.3. verwerkt.

3.4 Weerstandsvermogen en -capaciteit

De gemeenteraad heeft de gewenste minimale score voor de ratio weerstandsvermogen bij het vaststellen van de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het najaar van 2021, vastgesteld op 1,4.

Zoals bij de Perspectiefnota 2021-2025 aangegeven neemt de reservepositie van onze gemeente de komende jaren toe. Voor 2021 is de verwachting dat we voldoende beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve) hebben om eventuele financiële risico's af te dekken. De ratio weerstandsvermogen is 1,41.

Tabel 3.4	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen					
Stand per 31 december	8.320	10.668	13.350	17.223	20.361
waarvan bestemmingsreserves	1.317	702	858	933	1.159
Beschikbaar weerstandscapaciteit (alg. res.)	7.003	9.966	12.492	16.290	19.202
Benodigde weerstandscapaciteit	4.976				
Ratio weerstandsvermogen	1,41				
Ratio betekenis	Ruim voldoende				

Hieronder de verschillende gradaties die wij als gemeente Beuningen hanteren. Deze staan beschreven in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

4.0 Financiële ontwikkelingen

4.0 Financiële ontwikkelingen meerjarig

De verwachte financiële ontwikkelingen over het begrotingsjaar 2021 (met een doorkijk naar 2022-2025) ziet er als volgt uit.

Financiële ontwikkelingen	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgangspunt herfstnota 2021	677	295	103	574	1.068
Autonome ontwikkelingen	-560	-108	-108	-13	-13
Bedrijfsvoering	-119	-5	-5	-5	-5
Bedrijfsvoering administratief	0	0	0	0	0
Besluiten	-67	-45	-45	-45	-45
Gemeentefonds	1.335	1.473	1.089	1.095	1.211
Kapitaallasten	19	0	0	0	0
Mutaties in reserves	-36	-2	-2	-2	-2
Verwacht resultaat	1.249	1.608	1.032	1.604	2.214

4.1 Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen	2021	2022	2023	2024	2025
Werk en inkomen Incl.reserves					
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	5	0	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid	-52	0	0	0	0
Inkomensvoorzieningen	50	0	0	0	0
Kwijtschelding lokale belastingen	-123	0	0	0	0
Participatiewet (PW)	-172	0	0	0	0
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-68	0	0	0	0
Sociale werkvoorziening (MGR)	36	0	0	0	0
Totaal programma	-324	0	0	0	0

Jeugd Incl.reserves					
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-5	0	0	0	0
Individuele voorzieningen Jeugd	-995	-95	-95	0	0
Jeugdgezondheidszorg	-51	0	0	0	0
Peuteropvang	19	0	0	0	0
Totaal programma	-1.032	-95	-95	0	0

Maatschappelijke ondersteuning Incl.res.					
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	0	0	0	0	0
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	157	0	0	0	0
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	25	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-97	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-104	0	0	0	0
MFA Ewijk	-13	0	0	0	0
MFA Weurt	-7	0	0	0	0
Openbare gezondheidszorg	-331	0	0	0	0
Organisatie toegang	0	0	0	0	0
PGB Wmo	-3	0	0	0	0
Totaal programma	-372	0	0	0	0

Welzijn en educatie Incl.reserves					
(Overige) kunstzinnige vorming	0	0	0	0	0
Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Bevordering sportdeelname	112	0	0	0	0
Evenementen	15	0	0	0	0
Huisvesting onderwijs	-25	-10	-10	-10	-10
Kunstbeoefening en-bevordering	1	0	0	0	0
Lokaal onderwijsbeleid	95	0	0	0	0
Openbaar groen/park/plantsoen	-251	0	0	0	0
RESERVERINGEN PROGRAMMA 4	0	0	0	0	0
Speelvoorzieningen	-2	0	0	0	0

Gemeente Beuningen

Sportaccommodaties	20	0	0	0	0
Zwembad	-69	0	0	0	0
Totaal programma	-105	-10	-10	-10	-10

Omgeving Incl.reserves					
Afval	185	0	0	0	0
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	-8	0	0	0	0
Beheer en onderhoud wegen	30	0	0	0	0
Bestemmingsplannen	0	0	0	0	0
Diverse gronden	5	0	0	0	0
Gladheidsbestrijding	-20	0	0	0	0
Monumenten	-2	0	0	0	0
Riolering	568	0	0	0	0
Straatreiniging	-25	0	0	0	0
Vastgoedbeheer	-15	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen	0	0	0	0	0
Wabo	430	0	0	0	0
Watergangen, afwateringen	-120	0	0	0	0
Wegbermen en bermsloten	-181	0	0	0	0
Totaal programma	847	0	0	0	0

Openbare orde en veiligheid Incl.reserve					
Regulering APV/Bijz.wetten	0	0	0	0	0
Veiligheidsbevorderende maatregelen	0	0	0	0	0
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	70	0	0	0	0
Totaal programma	70	0	0	0	0

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Belastingen	0	0	0	0	0
Burgemeester en wethouders	-10	20	20	20	20
Lokale heffing/invordering	-83	0	0	0	0
Overhead (automatisering)	29	0	0	0	0
Overhead (gemeentehuis)	-18	-7	-7	-7	-7
Overhead (gemeentewerf)	-2	4	4	4	4
Overhead (O.R.)	-11	0	0	0	0
Overhead (P&O)	0	0	0	0	0
Overhead (voorlichting)	-20	-20	-20	-20	-20
RESERVERINGEN PROGRAMMA 7	1.366	0	0	0	0
Resultaat v/d rekening baten en lasten	560	108	108	13	13
Totaal programma	1.811	105	105	10	10

Onroerende zaakbelasting Incl.reserves					
OZB-eigenaren	41	0	0	0	0
OZB-gebruikers	134	0	0	0	0

Totaal programma	175	0	0	0	0
-------------------------	------------	----------	----------	----------	----------

Overige eigen middelen Incl.reserves					
Beleggingen	-17	0	0	0	0
Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0
Forensenbelasting	20	0	0	0	0
Hondenbelasting	10	0	0	0	0
Precario rechten	58	0	0	0	0
RESERVERINGEN PROGRAMMA 9	-1.366	0	0	0	0
Toeristenbelasting	225	0	0	0	0
Totaal programma	-1.070	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

De toelichtingen per programma verdeeld naar de producten worden hieronder weergegeven:

Programma; Werk en inkomen:

Gemeentelijk minimabeleid (€ -52.000)

Omdat de huisvesting van statushouders in de eerste maanden van 2021 door de lockdown stil lag, is een inhaalslag in de tweede helft van 2021 gerealiseerd. Daarnaast is er sprake van een extra toename van de kosten voor bijzondere bijstand in de vorm van inrichtingskosten.

Inkomensvoorzieningen (€ 50.000)

De wet IOAW is bedoeld voor oudere, werkloze werknemers en hun partners. Het is een aanvulling op het (gezins)inkomen tot bijstandsniveau. Aangezien een van de voorwaarden is dat een werkloze werknemer geboren moet zijn voor 1965 wordt de instroom in de IOAW steeds kleiner en de uitstroom uit de IOAW naar de AOW groter (sprake van een uitsterfconstructie) en ontstaat hier een voordelig resultaat.

Kwijtschelding lokale belastingen (-€ 123.000)

Gerealiseerde lasten als gevolg van het product kwijtschelding zijn nu voor het eerst gepresenteerd volgens BBV-richtlijnen op het juiste product. In dit geval valt het onder programma werk en inkomen. In voorgaande jaren werden deze lasten met het product afval en riolering in programma 5 omgeving verrekend. Deze Herfstnota zorgt ervoor dat de begroting nu aangepast wordt voor beide programma's. Eenmalig ontstaat hierdoor een nadeel op dit product. Hier staat een voordeel bij product afval en product riolering tegenover.

De kwijtschelding in 2021 was begroot op € 138.000. De verwachting is nu dat we € 15.000 minder aan kwijtschelding uitgeven. De totale lasten op de kwijtschelding in 2021 bedragen € 123.000.

Participatiewet (PW) (-€ 172.000)

Op 1 oktober jl. heeft het Rijk de voorlopige bijstandsbudgetten 2022 en definitieve budgetten 2021 bekend gemaakt. Hieruit worden de uitkeringen en loonkostensubsidies bekostigd. Ondanks Corona heeft de economie zich beter ontwikkeld dan vooraf gedacht. Derhalve zijn de definitieve budgetten vanuit het Rijk voor de gemeenten lager vastgesteld. Voor Beuningen betekent dit een nadeel van € 172.000.

Re-integratie / Participatievoorzieningen (-€ 68.000)

Het Rijk heeft bij de decembercirculaire 2020 tijdelijke middelen toegekend in de Algemene Uitkering ten behoeve van een aanvullend pakket re-integratie. De uitvoering van dit aanvullend pakket re-integratie vindt plaats bij het Werkbedrijf. Derhalve zijn deze middelen overgedragen aan het Werkbedrijf.(nadeel € 57.000).

Ter uitvoering van het 100-banenplan, verbreding van de doelgroep (Tozo) en uitbreiding van meer kandidaten is dit betaald (€ 77.000) uit reeds in een eerder stadium overgedragen middelen aan het werkbedrijf.

De bijdrage van gemeente Beuningen aan WBRN voor het uitvoeren van arbeidsmatige dagbesteding wordt verlaagd omdat de kosten lager uitvallen. Voordeel € 66.000.

Sociale werkvoorziening (MGR) (€ 36.000)

De MGR (Modulaire Gemeenschappelijke Regeling) ontvangt van Beuningen een bijdrage voor de Sociale Werkvoorziening.(WSW) In de bijgestelde begroting 2021 is de verschuldigde bijdrage WSW naar beneden bijgesteld vanwege hogere indexering van het Rijk en uitstroom van de doelgroep.

Programma; Jeugd:

Individuele voorz. Jeugd Intensief, Individuele voorzieningen Jeugd, Jeugdgezondheidszorg (Totaal - € 1.051.000)

De tekorten in de herfstnota hebben vooral betrekking op PGB jeugd € 116.000, specialistische begeleiding € 138.000, dagbehandeling €146.000, basis- en specialistische GGZ € 550.000. De belangrijkste redenen voor deze stijgingen zijn o.a. een toename van klachten bij kinderen en jongeren (prestatiedruk, individualisering, stress in de thuissituatie) en de corona pandemie. Corona is een extra "trigger" die een toenemend beroep op jeugdhulp veroorzaakt. Vanuit het Rijk zijn aanvullende middelen ontvangen welke bij deze afwijkingen over 2021 zullen worden ingezet als dekking.

Daarnaast is de definitieve verevening van de zorgkosten regiogemeenten 2020 lager uitgevallen dan dat bij de jaarrekening bekend was (nadeel € 119.000) en in dit jaar verrekend. Ook eind 2021 zal nog een verevening van de zorgkosten plaatsvinden. De omvang is bij de herfstnota echter nog niet bekend.

Programma; Maatschappelijke ondersteuning:

Algemene voorzieningen WMO en Jeugd (€ 157.000)

Het bestuur van de BVO DRAN (Doelgroepenvervoer) heeft op 8 juli 2021 een gewijzigde begroting 2021 vastgesteld dat resulteert in een lagere bijdrage voor Beuningen. Op basis van de kwartaalrapportage van de DRAN blijkt dat veel minder vervoer heeft plaatsgevonden dan vooraf was ingeschat. De begroting kan derhalve neerwaarts bijgesteld worden. Dit betreft een incidentele afwijking.

Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo (€ 25.000)

Het aantal cliënten met een Wmo-voorziening is toegenomen. Daardoor zijn meer inwoners een eigen bijdrage verschuldigd. Dit leidt tot een toename in het bedrag dat de gemeente ontvangt. Dit is naar verwachting een structureel effect, tenzij het Rijk zou besluiten de regels rondom het abonnementstarief te wijzigen.

Gemeente Beuningen

Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo (-€ 97.000)

Op basis van de meest recente regionale prognose zijn de benodigde middelen voor specialistische begeleiding op basis van de Wmo hoger.

Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo (-€ 104.000)

Woonvoorzieningen WMO

In 2021 zijn bij enkele woningen ingrijpende aanpassingen nodig met hoge kosten, die zijn gerelateerd aan casuïstiek met een intensieve ondersteuningsbehoefte. Door de woningnood blijven mensen langer wonen in de gemeente Beuningen en worden er meer woningen aangepast. Daarnaast zijn er ook geen adequate aangepaste woningen in de regio aanwezig.

Openbare gezondheidszorg (-€ 331.000)

Tot 1 november zijn extra kosten gemaakt als gevolg van corona. (zie ook brief kosten en compensatie Corona). Dekking hiervan zit in het voordeel vanuit het gemeentefonds.

Programma: Welzijn en educatie:

Bevordering sportdeelname (€ 112.000)

Dit betreft de raming van de ontvangsten SPUK (Specifieke Uitkering Stimulering Sport)

- budget BTW investeringen € 32.000
- specifieke uitkering ijsbanen/zwembaden € 69.000 (zie product zwembaden)
- vrijval afrekening 2020 sportakkoord € 10.000

Huisvesting onderwijs (-€ 25.000)

Deze post is incidenteel verhoogd in verband met meer (niet verhaalbare) schades en vernielingen. Daarnaast is de huuropbrengst Koolzaadveld structureel verlaagd.

Lokaal onderwijsbeleid (€ 95.000)

Voor de periode 2019 - 2022 ontvangt Beuningen jaarlijks vanuit het Rijk een bijdrage ten behoeve van het gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid (GOA) met als doel onderwijsachterstanden, waaronder taalachterstanden, van kinderen vroegtijdig te signaleren en te bestrijden. Eind 2022 wordt de totale periode in 1x afgerekend via de SISA verantwoording. Over 2019 en 2020 hebben we een definitieve beschikking ontvangen en de niet uitgegeven budgetten zijn overgeheveld naar 2021. De begroting is nu aangepast op wat we volgens de jaarlijkse toekenning mogen uitgeven inclusief de genoemde budgetoverheveling uit 2019 en 2020.

Openbaar groen/park/plantsoen (-€ 251.000)

Gerealiseerde lasten als gevolg van het product openbaar groen/park/plantsoen zijn nu voor het eerst gepresenteerd volgens BBV-richtlijnen op het juiste product. In voorgaande jaren werden deze lasten met het product afval en riolering in programma 5 omgeving verrekend. Deze Herfstnota zorgt ervoor dat de begroting nu aangepast wordt voor beide programma's. Eenmalig ontstaat hierdoor een nadeel van € 251.000 op dit product. Hier staat een voordeel bij product afval € 49.000 en riolering € 202.000 tegenover.

Zwembad (-€ 69.000)

Dit betreft de raming van het toegekende SPUK budget voor 2021. (zie product bevordering sportdeelname)

Programma: Omgeving:

Afval (€ 185.000)

Gerealiseerde lasten als gevolg van het product openbaar groen/park/plantsoen enerzijds en de kwijtschelding lokale belastingen minima anderzijds, zijn nu voor het eerst gepresenteerd volgens BBV-richtlijnen op de juiste producten en niet bij afval meegerekend. Hierdoor ontstaat op dit product afval nu een voordeel.

Daarnaast is er een extra opbrengst voor afvalstoffenheffing en reinigingsrechten bedrijven ad € 34.000 gerealiseerd. Totaal voordeel op product afval van € 185.000

Beheer en onderhoud wegen (€ 30.000)

Door allerlei leveringsproblemen van materialen en grondstoffen is in overleg met de aannemer besloten een deel van het geplande onderhoud door te schuiven naar 2022.

Riolering (€ 568.000)

Lasten van producten zoals 'straatreiniging', 'watergangen, afwateringen', 'wegbermen en bermsloten' en 'kwijtscheldingen' wordt volgens BBV-richtlijnen nu op de betreffende producten verantwoord en niet onder product Riolerings. Bij deze Herfstnota wordt de begroting van dit product € 525.000 naar beneden bijgesteld. Deze begrote lasten worden vervolgens geraamd bij de hiervoor vermelde producten waar nu ook de lasten geboekt worden.

Daarnaast is incidenteel de bijdrage aan de voorziening riool verlaagd. Er was € 35.000 extra nodig in verband met calamiteiten aan twee duikers aan de van Heemstraweg Beuningen en Molenstraat Winssen.

Straatreiniging (-€ 25.000)

Het gevolg door te voldoen aan BBV-richtlijnen is dat gerealiseerde lasten op dit product staan en het voordeel van € 25.000 zit in product Riolerings waar het begrote bedrag vermeld is. Deze herfstnota corrigeert de begroting naar het juist product.

Wabo (€ 430.000)

De verwachte legesinkomsten, op basis van de facturering, zijn 2 keer hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door enkele grote woningbouwprojecten zoals het Hof van Campe. Tevens zijn er een groter aantal bouwvergunning verleend dan vooraf ingeschat.

Watergangen, afwateringen (-€ 120.000)

Het gevolg door te voldoen aan BBV-richtlijnen is dat gerealiseerde lasten op dit product staan en het voordeel van € 120.000 zit in product Riolerings waar het begrote bedrag vermeld is. Deze herfstnota corrigeert de begroting naar het juist product.

Wegbermen en bermsloten (-€ 181.000)

Het gevolg door te voldoen aan BBV-richtlijnen is dat gerealiseerde lasten op dit product staan en het voordeel van € 146.000 zit in product Riolering waar het begrote bedrag vermeld is. Deze herfstnota corrigeert de begroting naar het juist product. Incidenteel was er € 35.000 extra nodig in verband met calamiteiten aan twee duikers aan de van Heemstraweg Beuningen en Molenstraat Winssen.

Programma; Openbare orde en veiligheid:

Bijdrage Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (€ 70.000)

De begroting 2021 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid laat een vermindering zien vandaar dat het budget conform de begroting 2021 positief is bijgesteld.

Programma; Bestuur en algemene ondersteuning:

Lokale heffing/invordering (-€ 83.000)

Tijdelijke uitbreiding Munitax. Voor de periode van drie jaar, 2021/2023, wordt de formatie met 3,1 Fte uitgebreid. Dit is noodzakelijk enerzijds omdat de maatschappelijke ontwikkelingen zoals mondigheid (meer klantencontact in het algemeen) en juridisering bij de inwoners is toegenomen. Daarnaast is er de druk op de jaarlijkse herwaardering door ontwikkelingen op de onroerend goed markt en bouwontwikkelingen. Anderzijds zijn er wettelijke ontwikkelingen zoals de regelgeving, rondom de BAG-oppervlakte die als grondslag gebruikt moet worden in de WOZ-waardebepaling en de implementatie van WOZ-berichtenverkeer.

De totale lasten worden toegerekend aan de vijf deelnemende gemeenten

Overhead (automatisering) (€ 29.000)

In de zomer van 2021 is het voorstel Digitaal Ontwikkeling Programma 2021-2024 (DOP) behandeld in de Raad. Conform dit voorstel is het totale budget onderverdeeld in de onderdelen dienstverlening, informatie & privacy, zaakgericht werken en informatievoorziening. Bij deze transitie kwam een dubbele raming aan het licht dat nu met deze herfstnota vrij valt.

Reservering programma 7 (€ 1.366.000)

Dit bedrag betreft de jaarlijkse storting volgens het spaarplan. Dit stond bij programma 7, Bestuur en Algemene ondersteuning echter het is logischer dat dit in het programma 9, Overige eigen middelen valt. Bij de begroting 2022-2025 is dit reeds structureel overgeboekt naar programma 9. Voor het lopende jaar wordt nu bij deze herfstnota de overboeking naar dit programma gemaakt.

Programma; Onroerende zaakbelasting:

OZB-eigenaren en OZB gebruikers (totaal € 175.000)

Over voorgaande jaren is € 25.000 meer ontvangen dan verwacht in de jaarrekening 2020. De opbrengst 2021 is € 150.000 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de grondslagen voor het gebruikersdeel niet woningen hoger is dan werd voorzien bij de vaststelling van de tarieven

Programma; Overige eigen middelen:

Bouwgrondexploitatie (€ 0)

De budgetten van de diverse bouwgrondexploitaties zijn aangepast naar de laatst vastgestelde geactualiseerde grondexploitaties (jaarstukken 2020). Deze budgetten zijn budgettair neutraal want deze worden verrekend met de balans. Tussentijds zijn er geen resultaten genomen of

Gemeente Beuningen

complexen afgesloten. Dit gebeurt jaarlijks bij de actualisatie van de bouwgrondexploitaties (jaarstukken 2021).

Precariorechten (€ 58.000)

Door toename van het aantal strekkende meters van ondergrondse leidingen is de opbrengst aan precariobelasting hoger dan begroot. 2021 is het laatste jaar van precariorechten. Gemeenten kunnen namelijk tot 1 januari 2022 precariobelasting heffen over netwerken die nutsbedrijven in, op of boven gemeentegrond exploiteren.

Reservering programma 9 (-€ 1.366.000)

Dit bedrag betreft de jaarlijkse storting ingevolge het spaarplan. Dit stond bij programma 7, Bestuur en Algemene ondersteuning echter het is logischer dat dit in het programma 9, Overige eigen middelen valt. Bij de begroting 2022-2025 is dit reeds structureel overgeboekt naar programma 9. Voor het lopende jaar wordt nu bij deze herfstnota de overboeking naar dit programma gemaakt.

Toeristenbelasting (€ 225.000)

De extra baten betreffen de afwikkeling van de jaren 2018 t/m 2020. De aanslagen worden altijd in het jaar na heffingsjaar opgelegd.

4.2 Besluiten

Besluiten	2021	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke ondersteuning Incl.res.					
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-39	0	0	0	0
Wet inburgering	-28	0	0	0	0
Totaal programma	-67	0	0	0	0

Omgeving Incl.reserves					
Wabo	0	-45	-45	-45	-45
Totaal programma	0	-45	-45	-45	-45

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Resultaat v/d rekening baten en lasten*	67	45	45	45	45
Totaal programma	67	45	45	45	45

- Resultaat besluiten loopt via dit programma.

Toelichting op de mutaties

De toelichtingen per programma verdeeld naar de producten worden hieronder weergegeven:

Maatschappelijke ondersteuning

Maatwerkvoorziening (immaterieel) WMO, Zorg in natura (-€ 39.000)

De gemeenteraad heeft besloten om een pilot te gaan doen voor een was- en strijkservice gedurende een half jaar. Het budget wordt incidenteel bijgesteld.

Wet inburgering (-€ 28.000)

Vanaf 1 januari 2021 is de nieuwe Wet inburgering 2021 van kracht. Dit betekent dat de regie van de inburgering bij de gemeente is komen te liggen. De meeste taken in de uitvoering van die regierol ligt gedurende het gehele inburgeringstraject in handen van een casusregisseur. De minister heeft nu al gevraagd vergunninghouders die al bezig zijn met de inburgering of hiermee de komende maanden beginnen te behandelen 'in de geest van de wet'. Bovendien is de praktijkervaring van de casusregisseur belangrijk voor de implementatie van de nieuwe wet.

Omgeving

Wabo, Vooroverleg omgevingsvergunningen (2022 t/m 2025 -€ 45.000)

We willen de communicatie vóór de aanvraag van een omgevingsvergunning tussen de ODRN en de gemeente en de initiatiefnemers verbeteren.

Daarvoor krijgt de initiatiefnemer de mogelijkheid geboden om vooraf te overleggen. De kosten worden verhaald en indien de aanvraag resulteert in een vergunning, dan worden de verhaalde leges in mindering gebracht op de uiteindelijke legeskosten.

4.3 Kapitaallasten

Kapitaallasten	2021	2022	2023	2024	2025
----------------	------	------	------	------	------

Gemeente Beuningen

Maatschappelijke ondersteuning Incl.res.					
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	12	0	0	0	0
MFA Weurt	-12	0	0	0	0
Totaal programma	0	0	0	0	0

Welzijn en educatie Incl.reserves					
Bibliotheek	27	0	0	0	0
Speelvoorzieningen	-8	0	0	0	0
Sportaccommodaties	8	0	0	0	0
Zwembad	6	0	0	0	0
Totaal programma	33	0	0	0	0

Omgeving Incl.reserves					
Beheer en onderhoud wegen	45	0	0	0	0
Maatregelen milieubescherming	-7	0	0	0	0
Riolering	-36	0	0	0	0
Totaal programma	2	0	0	0	0

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Kapitaallasten	-47	0	0	0	0
Overhead (gemeentehuis)	31	0	0	0	0
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-19	0	0	0	0
Totaal programma	-35	0	0	0	0

Overige eigen middelen Incl.reserves					
Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal programma	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

De toelichtingen per programma verdeeld naar de producten worden hieronder weergegeven:

Welzijn en educatie

Bibliotheek (€ 27.000)

Vrijval in verband met verkoop pand Mauritsplein

Omgeving

Beheer en onderhoud wegen (€ 45.000)

Lagere kapitaallasten in verband met nog lopende investeringen van Heereveldstraat Weurt en Houtduiflaan Beuningen.

Riolering (-€ 36.000)

Lagere rente en afschrijving als gevolg van een lagere boekwaarde per 1 januari 2021. Deze is lager dan de geraamde investeringen volgens de diverse rioleringsplannen. Dit is het gevolg van uitgestelde en gespreid uitgevoerde investeringen (openstaande kredieten).

De lagere doorberekende rente en afschrijving betekent dat de storting in de voorziening riolering met hetzelfde bedrag (gecorrigeerd voor de btw) verhoogd kan worden.

Alles gesaldeerd resulteert er een btw-nadeel van € 36.000.

Bestuur en algemene ondersteuning

(Het product) Kapitaallasten (€ 47.000)

De doorbelasting van de rente naar het grondbedrijf wijkt iets af. Het gehanteerde renteomslagpercentage is 3% en is berekend op basis van de werkelijke boekwaarde per 1 januari 2021.

In totaal wijkt de rente doorbelasting € 47.000 af van de verschillende ramingen.

Op deze kostenplaats wordt de afschrijving eerst als last geboekt om daarna te worden doorbelast naar de diverse producten (taakvelden). Bij dit onderdeel is de afschrijvingspost budgettair neutraal.

Overhead (gemeentehuis) (€ 31.000)

Lagere lasten omdat een aantal geraamde vervangingsinvesteringen meubilair nog niet zijn uitgevoerd. Ook de geraamde duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijk vastgoed worden later uitgevoerd.

Tabel 4.3: Kapitaallasten	Perspectief nota 2021	Wijziging Herfstnota 2021	Nieuwe raming 2021
Rente	2.212		
Doorbelasting bouwgrondexploitatie		-18	-18
Doorbelasting overige posten exploitatie		-29	-29
Mutaties rente	0	-47	-47
Totaal rente	2.212	-47	2.165
Afschrijving	2.089		
Geraamde afschrijvingen als uitgaven op deze kostenplaats		179	179
Doorbelastingen:			
Riolering		-106	-106
Gemeentehuis		-21	-21
Wegen		-24	-24
Zwembaden		-6	-6
Sportterreinen		-4	-4
Speelterreinen		7	7
Bibliotheek		-25	-25
Mutaties afschrijvingen	0	0	0

Gemeente Beuningen

Totaal afschrijvingen	2.089	0	2.089
Totaal	4.301	-47	4.254

De gevolgen van de mutaties in deze Herfstnota zijn al verwerkt in de primitieve begroting 2022 en hebben daarom geen structureel effect.

Nieuwe investeringskredieten 2021

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de nieuwe investeringen volgens de begroting 2021 en de realisatie per 1 oktober 2021. De realisatie van de restant kredieten uit de programmarekening 2020 volgt bij de programmarekening 2021.

Voor de realisatie van de uit de jaarrekening 2020 overgehevelde budgetten wordt verwezen naar onderdeel 4.6 Mutaties in reserves, omdat deze volledig uit de diverse reserves gedekt worden.

Prg	Investeringskredieten 2021	Beschik- baar 2021	Realisatie t/m okt 2021	Restant krediet	Verwacht realisatie- jaar
4	Uitbreiding Vuurvlinder (inclusief aanvulling)	150	139	11	
4	Zwembad De Plons aanpassingen (totaal 5 jaar)	180	140	40	
4	v.v.Beuningse Boys toplaag kunstgras	200		200	2023
4	v.v.Beuningse Boys toplaag kunstgras	200		200	2023
4	v.v.Beuningse Boys toplaag kunstgras	200		200	2023
4	Revitalisatie Vording 2 en 3 (voorbereiding)	140	112	28	
5	Afkoppelen Beuningen centrum oost	79		79	
5	Vervanging hoofdgemalen 2021	40		40	
5	Operationele plannen 2020 GRWP18-22	72		72	
5	Baggeren 2020 (Afschrijving ineens tlv exploitatie)	200	26	174	2022
5	Klimaatscan	30		30	2022
5	Ewijk maatregelen BRP d'n Elt	197		197	
5	HWA afkoppelen Geradtslaan/Houtduiflaan	330		330	In uitvoering
5	Beuningen vervangingen obv BRP 2020	1.200		1.200	2022
5	Ewijk diverse straten BRP 2020 (Vording)	510		510	2023
5	Klimaatadaptie maatregelen 2022 (50%)	250		250	icm Heereveldstr.
5	Herinrichting Houtduiflaan (aanvulling)	571		571	In uitvoering
5	Gladheidsmeldsysteem meteoconsult	15		15	
5	Autologic Nido	16		16	
7	Duurzaamheidsmaatregelen Gebouwen	50		50	
7	Mobilofoon	10		10	
7	Gemeentehuis, raadszaal	150		150	In voorbereiding

Gemeente Beuningen

7	Meubilair/instructiemateriaal kantine werf	12		12	
	=Kosten/boekingen volgen nog bij jaarrekening 2021	4.802	417	4.385	
	Reeds doorgeschoven in begroting 2022:				
4	Voetbal, Blatenplak Ewijk: hoofdveld, toplaag kunstgras	300			2022
4	MHCB: vervanging veld 1 waterveld	300			2022
4	Trapveldje Beuningse boys	40			2022
4	Voetbal, Blatenplak Ewijk: trainingsveld, toplaag kunstgras	120			2022
Totaal nieuwe investeringen 2021		5.562			

4.4 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	2021	2022	2023	2024	2025
Werk en inkomen Incl.reserves					
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-14	0	0	0	0
Totaal programma	-14	0	0	0	0

Omgeving Incl.reserves					
Diverse gronden	19	0	0	0	0
Vastgoedbeheer	19	0	0	0	0
Totaal programma	38	0	0	0	0

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Griffie / rekenkamer	-40	0	0	0	0
Overhead (automatisering)	-40	0	0	0	0
Overhead (P&O)	-39	-5	-5	-5	-5
Resultaat v/d rekening baten en lasten	119	5	5	5	5
Salarissen (ambtelijke org.)	-25	0	0	0	0
Totaal programma	-25	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

De toelichtingen per programma verdeeld naar de producten worden hieronder weergegeven:

Werk en Inkomen:

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ) (-€ 14.000)

De uitvoering, her-controlen en afronding van TOZO regeling vraagt extra inzet. De TOZO staat voor tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers. Het IMK (Instituut voor het Midden- en Kleinbedrijf) ondersteunt de gemeente Beuningen in deze opgave met onder andere de controle op signalen. Vandaar een uitzetting van het budget "Uitbesteding IMK Tozo". Dit budget valt onder het product Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ). Deze middelen om het IMK te betalen komen uit programma Bestuur en algemene ondersteuning, salaris ambtelijke organisatie.

Omgeving:

Diverse gronden en Vastgoedbeheer (€ 38.000)

Voor de Zandwinning Beuningse Plas en Zandwinning H1 Winssen is in ieder geval tot het eind van 2021 extra inzet nodig. De dekking van deze inhuur komt uit deze twee budgetten, namelijk onderzoekskosten Zandwinning Beuningse Plas en Zandwinning H1 bijdrage beheer/onderhoud, die in het programma Omgeving vallen. Deze middelen gaan naar programma Bestuur en algemene ondersteuning, salaris ambtelijke organisatie, waar de inhuurfacturen voor de zandwinning worden betaald.

Bestuur en algemene ondersteuning:

Griffie (-€ 40.000)

Gemeente Beuningen

De vrijgekomen functie van de griffier wordt tijdelijk ingevuld op inhuurbasis. Dit betekent een financiële bijstelling van het budget salariskosten griffie.

Overhead automatisering (-€ 40.000)

Het budget automatisering is bestemd voor structurele automatiseringslasten, maar ook incidentele uitgaven komen ten laste van dit budget. Deze bedragen zijn vooraf moeilijk in te schatten, waardoor nu bijstelling noodzakelijk is.

Overhead P&O (-€ 39.000)

Als gemeente Beuningen zijn we 10 jaar lang eigenrisicodragers voor de WGA, Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten. Voor 2021 is het budget incidenteel verhoogd.

Tevens is het budget uitbesteding salarisadministratie incidenteel verhoogd. Per 2021 is de salarisadministratie uitbesteed en de digitalisering versneld ingevoerd. Hierdoor kunnen medewerkers en managers een groot deel van de processen in het systeem zelf regelen. Voor de feitelijke transitie zijn eenmalig extra middelen nodig.

Salarissen ambtelijke organisatie (-€ 25.000)

Alle programma overstijgende personele wijzigingen vanaf zomernota tot en met herfstnota heeft geresulteerd in een totale mutatie van € 25.000. Dit betreft middelen voor inzet van advisering.

Tabel 4.4.1: Rapportage bedrijfsvoering	mutaties
Inhuur personeel	
* Buitenruimte	6
* Beleid & Ontwikkeling	722
* Dienstverlening	330
* Informatie & Bedrijfsvoering	268
	1.326
Vrijval salaris	-164
Stelpost	-502
Terugontvangen salariskosten	-145
Saldo	515

Beuningen heeft regelmatig behoefte aan tijdelijk personeel. Er wordt onder andere ingehuurd voor tijdelijke opdrachten, openstaande vacatures, flexibele schil bij fluctuaties in het werkaanbod, ziekte e.d.

Er is tot een totaal bedrag van €1.326.000 ingehuurd. Dekking van deze kosten vindt plaats uit vrijval van salarissen, UWV-uitkeringen, het budget flexibele schil wat in de bedrijfsvoeringsbegroting is opgenomen en uit aanbestede werken/projecten.

4.5 Gemeentefonds

Gemeentefonds	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Algemene Uitkering	1.335	1.473	1.089	1.095	1.211
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-1.335	-1.473	-1.089	-1.095	-1.211
Totaal programma	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Voor het begrotingsjaar 2021 worden in deze Herfstnota zowel de Mei- als de Septembercirculaire 2021 verwerkt.

Meerjarig is de Meicirculaire reeds verwerkt bij de Begroting 2022-2025.

De eerder opgenomen stelpost "Jeugdzorg van 613 miljoen landelijk", bij de Perspectiefnota 2021 is reeds in de begroting 2022-2025 voor die jaren omgezet naar de aangepaste Stelpost Jeugd voor 2022 van 1.7 miljoen en voor 2023 t/m 2025 Stelpost extra rijksmiddelen Jeugdzorg.

Voor het begrotingsjaar 2021 komt deze stelpost (€ 782.000) bij de Herfstnota te vervallen aangezien dit bedrag is toegevoegd aan de algemene uitkering.

De verdere verwerking van de Meicirculaire heeft positief effect van € 366.000. (€ 1.148.000 min stelpost € 782.000) De verwerking van de Septembercirculaire heeft voor 2021 een positief effect van € 934.000. Samen € 1.300.000.

De toename van de uitkering gemeentefonds uit voorgaande jaren ad € 35.000 komt ook ten gunste van het begrotingsjaar 2021.

De totale mutatie bij de herfstnota is dan ook € 1.335.000 (€ 1.300.000 + € 35.000).

Gemeentefonds	2021	2022	2023	2024	2025
Stand voor herfstnota	37.541	37.483	38.716	38.823	39.242
Meicirculaire	1.148	0	0	0	0
Vrijval stelpost jeugd (toegevoegd AU)	-782	0	0	0	0
Stand voor september circulaire	37.907	37.483	38.716	38.823	39.242
Septembercirculaire mutatie	934	3.173	1.089	1.095	1.211
Vrijval stelpost Jeugd (toegevoegd AU)		-1.700			
Stand herfstnota	38.841	40.656	39.805	39.918	40.453

Mutaties Herfstnota	1.300	1.473	1.089	1.095	1.211
---------------------	-------	-------	-------	-------	-------

De septembercirculaire 2021 heeft voor boekjaar 2021 een positief effect op het begrotingssaldo van € 934.000. Dit positieve effect komt voornamelijk doordat algemene mutaties in de

septembercirculaire zijn verwerkt. Voor 2021 komt het positieve effect ook door het vijfde Corona steunpakket.

Het demissionaire kabinet had bij de Meicirculaire 2021 voor 2022, 1,3 miljard (+/- 1.7 milj.) extra toegezegd voor middelen jeugdzorg. Deze omvangrijke taakmutatie is bij de septembercirculaire verrekend. Hierdoor komt de stelpost extra middelen jeugdzorg voor 2022 te vervallen.

Het nieuwe kabinet besluit over het structureel extra budget voor de jeugdzorg vanaf 2023. In het kader van behoedzaamheid is voor de jaren 2023 t/m 2025 een stelpost in de begroting opgenomen van maximum 75% van de begrote bedragen.

4.6 Mutaties in reserves

Mutaties in reserves	2021	2022	2023	2024	2025
Omgeving Incl.reserves					
RESERVERINGEN PROGRAMMA 5	-36	-2	-2	-2	-2
Totaal programma	-36	-2	-2	-2	-2

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Resultaat v/d rekening baten en lasten	36	2	2	2	2
Totaal programma	36	2	2	2	2

Toelichting op de mutaties

Het totaal van de mutaties voor heel 2021 (en de meerjarenramingen 2022-2025) van de reserves wordt hieronder weergegeven. Het betreft de begroting inclusief alle begrotingswijzigingen tot en met de herfstnota.

Tabel 4.6.1 Mutaties in reserves		2021		2022		2023		2024		2025	
		Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king
Algemene reserve											
Algemene reserve	1.366			1.366	-450	1.366	-450	1.366		1.366	
Algemene reserve bouwgrondexploitatie								1.339			
Bestemmingsreserves											
Budgetoverheveling			-1.048		-674						
Duurzaam Beuningen	50		-77	50		50		50		50	
H1 maatschappelijke compensatie	71			71		71		71		71	
Beuningen Promotion			-44								
Openbare verlichting			-85		-123						
KORC			-14								
Eenmalige prioriteiten			-22								
Afvalinzameling	36			62		37		16		47	
Revitalisering de Sluis											
Totaal mutaties reserves	1.523	-1.290	1.549	-1.247	1.524	-450	2.842	0	1.534	0	
Saldo mutaties	233			301		1.074		2.842		1.534	

Hieronder geven wij eerst in een tabel het overzicht van de doorgeschoven posten uit de Programmarekening 2020. Daarna worden de meeste toegelicht. Het betreft de reserves:

- Kwaliteit openbare ruimte centrum Beuningen;
- Achterstallig onderhoud Openbare verlichting;
- Reserve budgetoverheveling 2018/2019 en 2020;
- Eenmalige prioriteiten.

Prgr	Doorgeschoven posten uit programmarekening 2020	Budget (x € 1.000)	Lasten t/m sept	Verwachte lasten 4e kw	Vrijval herfst-nota	Verwacht restant voor 2022 *
	<u>Reserves Openbare- ruimte en-verlichting</u>					
9	Kwaliteit openbare ruimte centrum Beuningen	14		14		
5	Achterstallig onderhoud openbare verlichting	207	11	74		123
	<u>Reserve budgetoverheveling 2018/2019:</u>					
1	Participatiecoach	16				16
4	Groenonderhoud (samen met budget 2020)					
4	Groen Vording (voorbereidingsbudget)	30	13			17
4	G.O.A. (afrekeningen via SISA verantwoording)	143	143			
5	Baggeren	58	26			32
5	Onderzoekskosten Zandwinning	107	10			97
7	Algemene uitkering 2019-2021 (Salaris B&O)	142	95	47		
	<u>Reserve budgetoverheveling 2020:</u>					
1	Steun gedupeerden toeslagenaffaire	6				6
4	G.O.A.	2	2			
4	Onderzoekskosten zwembad de Plons	19	8	11		
4	Groenonderhoud (samen met budget 2019)	158				
4	Groenonderhoud	200	87	75		196
4	Uitgaven sportakkoord	10			10	
4	SPUK regeling BTW	46		27	19	
5	SPV maatregelen (subsidie verkeer-SISA)	159	1			158
5	Warmtevisie Wijken vd Toekomst (Subsidie RVO))	28	15	14		
5	Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	39	6	33		
7	Bedrijfsvoering; uitvoering TOZO spec.uitk	188	188			
9	UitgavenRegeling Reductie Energiegebruik (SISA)	108	103	5		
	<u>Eenmalige prioriteiten:</u>					
5	GVVP maatregelen Molenstr-Geerstr (SPV-SISA)	20				20

5	Herinrichting Schoolstraat	12		12		
7	Kosten motiemarkt	10				10
	Totaal	1.722	708	311	29	674

100%

61%

39%

**) Bij de samenstelling van de programmarekening 2021 wordt beoordeeld of de restanten per 31 december 2021 beschikbaar blijven voor 2022 of vrijvallen.*

Algemeen

Bij de vaststelling van de Programmarekening 2020 (6e begrotingswijziging 2021) werd in totaal € 1.722.000 aan diverse eenmalige budgetten doorgeschoven naar en beschikbaar gesteld voor 2021. Hiervan wordt naar verwachting ± 61% dit jaar gerealiseerd. De overige ± 39% is benodigd voor de realisatie in 2022. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 zal een verdere onderbouwing worden gegeven van de realisatie en de dan nog benodigde middelen.

De belangrijkste posten (met een verwacht restant voor 2022) worden hieronder toegelicht.

Toelichting doorgeschoven posten uit de Programmarekening 2020.

Achterstallig onderhoud Openbare verlichting

Het budget 'achterstallig onderhoud openbare verlichting' van 2017 is nà bestemming aan de onderstaande projecten volledig ingezet. Deze luidt als volgt:

1. bijdrage herinrichting Burg. Geradtslaan & Houtduiflaan € 55.000; (in uitvoering)
2. bijdrage project Thomas Heereveldstraat Weurt € 18.500; (in uitvoering)
3. bijdrage integraal project Vording € 75.000; (in voorbereiding)
4. vervangingsplan 2021 Wijk de Heuve € 125.000; (opdracht verstrekt, uitvoering begin 2022)

Naast het eenmalige budget uit 2017 wordt voor bovenstaande vervangingen geput uit de structurele middelen voor vervanging uit de begroting.(€ 92.000)

Participatiecoach

Door de Corona pandemie heeft het project noodgedwongen gedeeltelijk stilgelegen. Er is wel een klanten inventarisatie gemaakt. De planning is om dit in het laatste kwartaal 2021 weer op te starten met een uitloop in 2022.(€16.000)

Wijkaanpak/revitalisatie Vording (voorbereidingsbudget)

Van het voorbereidingsbudget ad € 30.000 blijft € 17.000 beschikbaar voor verdere uitwerking van de plannen. De middelen voor de revitalisatie zelf zijn in de begroting 2022 voor de jaren 2022 en 2023 geraamd.

G.O.A. (Gemeentelijk Onderwijsachterstanden)

Deze gelden worden afgerekend bij de (jaarlijkse) SISA verantwoording. Dit is over een periode van 4 jaar. De budgetten uit 2019 en 2020 zijn toegevoegd aan de middelen voor 2021. De niet bestede middelen worden aan het eind van de looptijd van de beschikking i.c. 2022 teruggevorderd door het Rijk.

Baggeren

Het buitengewoon onderhoud (baggerwerkzaamheden) aan B-watgangen wordt probleem- en risicogestuurd uitgevoerd. Dit betekent dat de werkzaamheden afhankelijk zijn van de diepteschouw van het waterschap. Omdat het waterschap de diepteschouw nog niet heeft

uitgevoerd in Beuningen, zijn de uitgevoerde werkzaamheden vooralsnog beperkt. Bij de jaarrekening 2021 wordt bekeken wat mogelijk op korte termijn nog nodig is voor 2022. De overige verplichtingen worden meegenomen bij het nieuwe GRWP voor 2023 en volgende jaren.

Onderzoekskosten zandwinning

Voorgesteld wordt om dit restant budget nog te reserveren omdat de effecten van een onlangs uitgevoerd geluidsonderzoek nog mogelijk om nadere advisering en onderzoek vragen, eventueel gevolgd door aanvullende maatregelen. Daarnaast wordt er gewerkt aan een vergelijk over de legeskosten van de klasseerinstallatie.

Steun gedupeerden toeslagenaffaire

Eind 2020 is een Rijksbijdrage ontvangen voor het verstrekken van gemeentelijke hulp aan gedupeerden van de toeslagenproblematiek. Deze bijdrage moet nog afgerekend worden middels de SISA verantwoording.

Groenonderhoud

De restantbudgetten van het groenamendement (€ 200.000 structureel) van 2018, 2019 en 2020 zijn toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling. Dit is als incidenteel aan te merken, want vanaf 2021 is dit budget structureel ingezet bij het nieuwe groenbestek.

De verwachting is dat er eind 2021 nog € 196.000 resteert. De voorgenomen bestemming van deze middelen is als volgt:

1. winkelgebied De Klef Ewijk; de nieuwe inrichting volgt in 2022 (€ 22.500 bijdrage groen)
2. Poldervaart Beuningen; door participatietraject is de voorbereiding afgerond in 2021 en de uitvoering in 2022 (€ 100.000)
3. overige kleine groenconstructies (± € 73.000)

SPV maatregelen

Om bepaalde verkeersveiligheidsmaatregelen met 50% cofinanciering te kunnen uitvoeren, is juni 2020 een subsidieaanvraag binnen het SPV (Strategisch Plan Verkeersveiligheid) ingediend bij het Ministerie van Infra. In december 2020 is subsidie toegekend van bijna € 140.000. Samen met de gemeentelijke cofinanciering kunnen we voor bijna € 280.000 uitvoeren. Het restant is vanuit 2020 doorgeschoven naar 2021. Uitvoering volgt gefaseerd middels diverse projecten en de financiële afrekening gebeurt via de SISA-verantwoording.

GVVP maatregelen Molenstraat-Geerstraat

Dit budget ad € 20.000 maakt onderdeel uit van de hiervoor genoemde SPV-maatregelen.

Kosten Motiemarkt

In verband met Corona is de motiemarkt in 2020 niet doorgedaan. Mogelijk kan dit bedrag worden toegevoegd aan het benodigde budget voor de gevraagde scatevoorziening/pump-track baan.

5.0 Bijlagen

5.1 Totaal afwijkingen per programma

	2021	2022	2023	2024	2025
Werk en inkomen					
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-9	0	0	0	0
Inkomensvoorzieningen	50	0	0	0	0
Participatiewet (PW)	-172	0	0	0	0
Sociale werkvoorziening (MGR)	36	0	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid	-52	0	0	0	0
Kwijtschelding lokale belastingen	-123	0	0	0	0
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-68	0	0	0	0
Saldo programma	-338	0	0	0	0
Jeugd					
Peuteropvang	19	0	0	0	0
Individuele voorzieningen Jeugd	-995	-95	-95	0	0
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-5	0	0	0	0
Jeugdgezondheidszorg	-51	0	0	0	0
Saldo programma	-1.032	-95	-95	0	0
Maatschappelijke ondersteuning					
Wet inburgering	-28	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-104	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-136	0	0	0	0
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	0	0	0	0	0
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	25	0	0	0	0
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	169	0	0	0	0
MFA Ewijk	-13	0	0	0	0
MFA Weurt	-19	0	0	0	0
Organisatie toegang	0	0	0	0	0
PGB Wmo	-3	0	0	0	0
Openbare gezondheidszorg	-331	0	0	0	0
Saldo programma	-440	0	0	0	0
Welzijn en educatie					
Huisvesting onderwijs	-25	-10	-10	-10	-10
Lokaal onderwijsbeleid	95	0	0	0	0
Bibliotheek	27	0	0	0	0
(Overige) kunstzinnige vorming	0	0	0	0	0
Zwembad	-63	0	0	0	0
Sportaccommodaties	28	0	0	0	0
Bevordering sportdeelname	112	0	0	0	0
Kunstbeoefening en-bevordering	1	0	0	0	0
Openbaar groen/park/plantsoen	-251	0	0	0	0
Evenementen	15	0	0	0	0
Speelvoorzieningen	-10	0	0	0	0

Gemeente Beuningen

Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Saldo programma	-72	-10	-10	-10	-10
Omgeving					
Beheer en onderhoud wegen	75	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen	2	0	0	0	0
Wegbermen en bermsloten	-181	0	0	0	0
Straatreiniging	-25	0	0	0	0
Gladheidsbestrijding	-20	0	0	0	0
Watergangen, afwateringen	-120	0	0	0	0
Afval	185	0	0	0	0
Riolering	532	0	0	0	0
Bedrijven, handhaving/externe veiligheid	-8	0	0	0	0
Maatregelen milieubescherming	-7	0	0	0	0
Bestemmingsplannen	0	0	0	0	0
Monumenten	-2	0	0	0	0
Wabo	430	-45	-45	-45	-45
Diverse gronden	24	0	0	0	0
Vastgoedbeheer	4	0	0	0	0
Saldo programma	889	-44	-44	-44	-44
Openbare orde en veiligheid					
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	70	0	0	0	0
Regulering APV/Bijz. wetten	0	0	0	0	0
Veiligheidsbevorderende maatregelen	0	0	0	0	0
Saldo programma	70	0	0	0	0
Bestuur en algemene ondersteuning					
Burgemeester en wethouders	-10	20	20	20	20
Overhead (P&O)	-39	-5	-5	-5	-5
Overhead (O.R.)	-11	0	0	0	0
Overhead (automatisering)	-11	0	0	0	0
Overhead (gemeentehuis)	13	-7	-7	-7	-7
Overhead (gemeentewerf)	-2	4	4	4	4
Overhead (voorlichting)	-20	-20	-20	-20	-20
Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-15	0	0	0	0
Griffie / rekenkamer	-40	0	0	0	0
Salarissen (ambtelijke org.)	-11	0	0	0	0
Algemene Uitkering	1.335	1.473	1.089	1.095	1.211
Lokale heffing/invoering	-83	0	0	0	0
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-572	-1.313	-929	-1.030	-1.146
Kapitaallasten	-47	0	0	0	0
Belastingen	0	0	0	0	0
Saldo programma	487	151	151	56	56
Onroerende zaakbelasting					
OZB-gebruikers	134	0	0	0	0
OZB-eigenaren	41	0	0	0	0
Saldo programma	175	0	0	0	0

Gemeente Beuningen

Overige eigen middelen					
Bouwgrondexploitatie	0	0	0	0	0
Beleggingen	-17	0	0	0	0
Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	0	0	0	0	0
Forensenbelasting	20	0	0	0	0
Toeristenbelasting	225	0	0	0	0
Hondenbelasting	10	0	0	0	0
Precariorechten	58	0	0	0	0
Mutaties reserves	-36	-2	-2	-2	-2
<i>Saldo programma</i>	<i>260</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>
	0	0	0	0	0

5.2 Totale mutaties 2021

In onderstaand overzicht worden alle verwerkte begrotingswijzigingen van 2021 weergegeven.

Tabel 5.2 Totaal begrotingswijzigingen 2021					
Programma's:	Primair begroting 2021	Dekk.voorstel 1e wz 2021	Adm.wijz. 2e wz 2021	Bedr.voering 3e wz 2021	Herftnota'20 4e wz 2021
1. Werk en Inkomen	-5.321	0	0	0	239
2. Jeugd	-8.259	0	0	0	0
3. Maatschappelijke ondersteuning	-9.304	0	0	0	-69
4. Welzijn en educatie	-5.198	0	0	0	-68
5. Omgeving	-3.488	0	0	0	-110
6. Openbare orde en veiligheid	-1.856	0	0	0	0
7. Bestuur en alg.ondersteuning	27.352	0	0	0	-11
8. Onroerende zaakbelasting	7.622	0	0	0	0
9. Overige eigen middelen	652	0	0	0	108
Saldo baten/lasten	2.200	0	0	0	89
9. Overige eigen middelen					
-Mutaties reserves	-1.519				0
7. Bestuur en alg.ondersteuning		*)	**)	***)	
-Geraamd resultaat	681	0	0	0	90

5.3 Lijstoverzicht afkortingen

Afkorting	Beschrijving
AOW	Algemene Ouderdomswet
AU	Algemene Uitkering
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Bijstandsbesluit Zelfstandigen
BRIKS	Bouwen, Reclame, Inrit, Kap en Sloop
BTW	Omzetbelasting
BVO	BedrijfsVoeringsOrganisatie
DOP	Digitaal Ontwikkel Programma
DRAN	Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen
GOA	Gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid
GRWP	Gemeentelijk Riool en WaterPlan
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoer Plan
IMK	Instituut voor het Midden- en Kleinbedrijf
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IRVN	ICT Rijk van Nijmegen
KORC	Kwaliteit openbare ruimte centrum Beuningen
MER	Milieueffectrapport
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
OVL	Openbare Verlichting
OZB	Onroerende ZaakBelasting
PGB	PersoonsGebonden Budget
PW	ParticipatieWet
SiSa	Single information, single audit
SPUK	SPecifieke UitKering stimulering sport
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
SW	Sociale Werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
vGRP	verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBRN	WerkBedrijf Rijk van Nijmegen
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken