

Najaarsnota Duiven 2022

Najaarsnota 2022

Inleiding	3
Totaal	4
Programma 1 Bestuur	7
Programma 2 Maatschappij	12
Programma 3 Omgeving	18

Inleiding

In de Najaarsnota 2022 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar de structurele gevolgen. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2022 was al een voordeel voorzien van € 1.362.442. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. De ontwikkelingen rondom de Energietoeslag, de septembercirculaire, de Jeugdzorg, de investeringen in de openbare ruimte en enkele grondverkopen zijn hier onderdeel van. Deze Najaarsnota leidt tot een positieve bijstelling van € 705.202. Grote voordelen zijn er op de pensioenvoorziening wethouders (€ 482.000), Bijdrage 1Stroom (€ 235.000), voorziening Regina Pacis (€ 179.000), grondverkopen (€ 549.000), Sociale werkvoorziening (€ 120.000), SPUK stimulering sport (€ 228.000) en implementatie omgevingswet (€ 170.000). Grote nadelen zijn er bij wachtgeld wethouders (€ 218.000), de voorziening voor opstal Vitaal Centrum (€ 98.000), Jeugdzorg (€ 650.000), Wmo (€ 155.000), Gemeenschappelijke Regeling Huisvesting Voortgezet Onderwijs de Liemers (GRHVOL) (€ 229.000), onderhoud openbaar groen (€ 198.000) en rioolheffing (€ 197.000). Het verwachte saldo voor 2022 komt daarmee uit op € 2.067.644 positief.

In een aantal gevallen kunt u bij een onderdeel zowel een bijstelling van lasten als ook een even hoge bijstelling van de baten aantreffen. Deze zaken hebben weliswaar geen budgettaire consequenties, maar aangezien bij het opmaken van de jaarstukken zowel de lasten als ook de baten zo goed mogelijk geraamd dienen te zijn, vindt wel aanpassing van de budgetten plaats. Op die manier gaan we niet voorbij aan het budgetrecht van de raad.

Ook treft u bij de programma's bijstellingen aan van budgetten die gedekt worden uit reserves. Op grond van de BBV voorschriften moeten we hier melding van maken. Formeel dient u als raad te besluiten om voor het betreffende doel de gevormde reserve aan te wenden. Budgettair hebben deze bijstellingen geen financiële consequenties. In deze Najaarsnota wordt voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve te vormen voor de Wet Open Overheid, Doelgroepenvervoer en implementatie omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouw. Verder wordt voorgesteld de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden achterwege te laten.

Een financieel overzicht per programma

Per programma is een samenvatting opgenomen van de mutaties met budgettaire consequenties. Onderstaand een totaaloverzicht van de verschillen per programma in één oogopslag.

Totalen Najaarsnota 2022

	2022	2023	2024	2025	2026
Programma 1	2.122.584	132.447	208.611	195.461	1.388.401
Programma 2	-1.372.295	-105.384	-67.880	-20.372	-20.372
Programma 3	-45.087	-18.494	-18.506	-18.506	-18.389
Saldo Najaarsnota 2022	705.202	8.569	122.225	156.583	1.349.640

Behandeling

Behandeling en vaststelling van de Najaarsnota 2022 door Raad vindt plaats in de raadsvergadering van 06 december 2022.

Totaal

Programma 1 Bestuur	Lasten	Baten	I/S
Bestuurlijke samenwerking	14.000	0	I
Wachtgeld wethouders	218.090	0	I
Pensioenen wethouders	-78.880	402.705	I
Wet Open Overheid	0	0	I
Burgerlijke stand	3.000	13.000	I
Reisdocumenten en rijbewijzen	10.000	45.000	I
Verkiezingen	-45.000	0	I
1Stroom	-235.000	0	I
Septembercirculaire	2.573	955.810	S
Rente kortgeld	-11.255	0	I
Rente hypotheek	-38.870	-38.870	I
Onvoorziene uitgaven	-25.000	0	I
VGGM	0	0	S
Opstal Vitaal Centrum	320.000	221.663	I
Huur Eilandplein 302	0	-39.000	I
Reclamemast A12	0	-47.575	I
Voorziening Regina Pacis	0	179.409	I
Overige gronden	0	190.600	I
Grondverkoop	0	358.500	I
Snippergroen	-15.000	0	S
Programma 2 Maatschappij	Lasten	Baten	
Septembercirculaire	661.020	0	I/S
Sociale werkvoorziening	-120.000	0	I
Individuele voorzieningen jeugd	650.000	0	I
Schuldhelpverlening	-63.000	0	I
Bijzondere bijstand Energietoelage	0	0	I
Wmo	155.000	0	I
Wmo hulpmiddelen	-80.000	0	I
VGGM	0	0	S
Positieve gezondheid	20.000	0	I
Innovatiebudget Sociaal Domein	-50.000	0	I
WVGZ	0	0	I
Doelgroepenvervoer	0	0	I
NPO-gelden	232.605	232.605	I
Sportakkoord	17.716	17.716	I
SPUK stimulering sport	0	227.812	I
Subsidie Kunstwerk!	17.000	0	S
Kinderopvang	-20.000	0	S
Liemerse ambassade	25.000	0	I/S
GRHVOL	229.091	0	I
Wijkgericht werken	-22.000	0	I
Water geven openbaar groen	32.000	0	I
Onderhoud openbaar groen	198.495	0	I
Opstellen beheerplan groen	-10.000	0	I
Handhaving onderhoudsniveau buiten	126.528	0	I
Triomino akoestisch wandsysteem	0	0	S
Maatregelen hondenbeleid	450	0	S
Kapitaallasten bijzonder basisonderwijs	-67.777	0	I
Kapitaallasten sportparken en groen	-81.700	0	I

Programma 3 Omgeving	Lasten	Baten	
Septembecirculaire	270.376	0	S
Onderhoud civiele kunstwerken	-30.000	0	I
Openbare verlichting	-40.000	0	I
Opstellen integraal beheerplan	-17.500	0	I
Handhaving onderhoudsniveau buiten	-126.528	0	I
Variantenstudie verkeersoplossingen	57.500	0	I
Groenestraat 2	25.000	0	I
Volkshuisvesting	-20.000	0	I
Leges bestemmingsplannen	0	15.000	I
Omgevingsvergunning	35.000	0	I
Implementatie omgevingswet	-170.376	0	I
Rioolheffing	0	-197.075	I
Planontwikkeling	33.830	0	I
Horecavouchers	-40.000	0	I
Vrijetijdseconomie	-30.000	0	I
Vervangen voetbrug Eltingerhof	0	0	S
Wegen, VRI, Mobiliteitsplan	-84.290	0	I
Totaal	1.832.098	2.537.300	

*bij de lasten is een positief bedrag een nadeel en een negatief bedrag een voordeel
 bij de baten is een positief bedrag een voordeel en een negatief bedrag een nadeel
 I staat voor incidenteel, S staat voor structureel*

Voor het meerjarenperspectief hebben de volgende onderwerpen gevolgen:

Totalen Najaarsnota 2022

	2023	2024	2025	2026
Septembecirculaire	146.447	222.611	209.461	1.402.401
VGGM	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
Snippergroen	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal Programma 1	132.447	208.611	195.461	1.388.401
Septembecirculaire	-60.012	-47.508		
VGGM	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Subsidie Kunstwerk!	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Kinderopvang	20.000	20.000	20.000	20.000
Liemerse ambassade	-25.000			
Triominos akoestisch wandsysteem	-922	-922	-922	-922
Maatregelen hondenbeleid	-450	-450	-450	-450
Totaal Programma 2	-105.384	-67.880	-20.372	-20.372
Septembecirculaire	-15.494	-15.506	-15.506	-15.389
Vervangen voetbrug Eltingerhof	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Totaal Programma 3	-18.494	-18.506	-18.506	-18.389
Saldo Najaarsnota 2022	8.569	122.225	156.583	1.349.640

Het effect van de septembecirculaire was nog niet meegenomen in de gepresenteerde saldi van de meerjarenbegroting 2023-2026. Deze zijn separaat via een kennisgeving aan de raad toegezonden. In deze Najaarsnota zijn alle gevolgen nu meerjarig verwerkt. De verwachte begrotingssaldi worden nu als volgt:

	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo na vaststelling mjb 2023-2026	1.362.442	1.372.201	1.996.774	3.143.366	282.394
Saldo Najaarsnota 2022	705.202	8.569	122.225	156.583	1.349.640
	2.067.644	1.380.770	2.118.999	3.299.949	1.632.034

Programma 1 Bestuur

Financieel overzicht programma 1 Bestuur

	Lasten	Baten
Bestuurlijke samenwerking	14.000	0
Wachtgeld wethouders	218.090	0
Vrijval pensioenen wethouders	-78.880	402.705
Wet Open Overheid	0	0
Burgerlijke stand	3.000	13.000
Reisdocumenten en rijbewijzen	10.000	45.000
Verkiezingen	-45.000	0
Bijdrage 1Stroom	-235.000	0
Septembercirculaire	2.573	955.810
Kapitaallasten rente kortgeld	-11.255	0
Kapitaallasten rente hypotheek	-38.870	-38.870
Onvoorziene uitgaven	-25.000	0
Veiligheids- en gezondheidsregio Gelderland Midden 2023	0	0
Opstal Vitaal Centrum	320.000	221.663
Huuropbrengsten Eilandplein	0	-39.000
Reclamemast A12	0	-47.575
Vrijval voorziening Regina Pacis	0	179.409
Overige grondverkopen	0	549.100
Snippergroen	-15.000	0
Saldo	118.658	2.241.242

Het resultaat van programma 1 Bestuur is € 2.122.584 voordelig.

Financiële Autonome ontwikkelingen

Bestuurlijke samenwerking

De bijdrage aan de GGU over 2022 valt incidenteel € 14.000 hoger uit. Voor de begroting 2023 is het bedrag reeds verhoogd. De hoogte van de bijdrage wordt jaarlijks vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering van de VNG. De GGU is het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering. De GGU is ondergebracht bij de VNG. Een deel van de gemeentelijke dienstverlening is bij alle gemeenten hetzelfde. Door gezamenlijke uitvoering worden schaalvoordelen behaald. Via de GGU werken gemeenten samen in de uitvoering van hun taken, met als leidend principe: collectief inspelen op nieuwe wetgeving, technologie en ontwikkelingen die alle gemeenten aangaan. Voorbeelden hiervan zijn de Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten, het beheer van voorzieningen zoals de Gemeentelijke ICT Inkoopvoorwaarden (GIBIT), digitaal stelsel Omgevingswet (DSO) en gezamenlijke inkoop.

Wethouders

Wachtgeld wethouders

Als gevolg van het ontslag van een wethouder per 11 mei 2022 moet er een voorziening worden getroffen voor haar wachtgeldrechten. Wij hebben berekend dat de kosten kunnen oplopen tot een bedrag van € 198.090. Daarnaast worden er kosten gemaakt voor de verplichte planmatige begeleiding door een extern re-integratiebureau. De kosten daarvan bedragen € 20.000.

Het totale bedrag van € 218.090 wordt incidenteel in de voorziening wachtgeld voormalig wethouders gestort.

Mocht re-integratie succesvol zijn, en de voormalige wethouder weer (gedeeltelijk) in haar eigen inkomsten kunnen voorzien, dan kunnen de uiteindelijke wachtgeldlasten wellicht lager uitvallen.

Voorziening pensioenen wethouders

De pensioenen van (voormalig) wethouders worden door de gemeente Duiven beheerd.

Jaarlijks worden deze door Visma Idella actuariael berekend. Rekening houdend met sterftecijfers en rente wordt per persoon de waarde bepaald. Deze waarde wordt aangehouden in de voorziening pensioenen wethouders. Vanwege de sterke stijging van de rente wordt er met de rekenrente van 2,13% dit jaar een vrijval verwacht van € 402.705. Vorig jaar was de rekenrente 0,52%.

Wanneer de rekenrente blijft stijgen wordt er op 31-12-2022 nog meer voordeel verwacht.

Daarnaast wordt er elk jaar een bedrag opgenomen in de begroting van € 78.880 om de voorziening jaarlijks aan te vullen. Deze is dit jaar niet noodzakelijk. Totaal een incidenteel voordeel van € 481.585.

Wet open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Deze wet richt zich op een transparante overheid en vraagt een cultuurverandering rond de omgang met informatie. Bepaalde informatie moet verplicht en actief openbaar gemaakt worden. Dit raakt een aanzienlijk deel van de processen in onze gemeente. Ook informatieverzoeken aan de overheid (voorheen WOB-verzoek) vallen onder de nieuwe wet. Om aan de nieuwe eisen te kunnen voldoen, moet onze gemeentelijke informatiehuishouding op orde zijn, de juiste it-voorzieningen aanwezig en vooral bekend zijn wat de wet voor ambtenaar en bestuurder betekent. Het grijpt in op het dagelijks handelen van een groot deel van onze organisatie en heeft daarmee de komende jaren een flinke impact op onze bedrijfsvoering. In 2027 moet de WOO geïmplementeerd zijn.

Voor de implementatie van de Wet Open Overheid komt er in ieder geval tot 2027 jaarlijks een bijdrage vanuit het Rijk. Omdat de implementatie nog maar in de beginfase is, is er nog geen tijd geweest om het geld voor dit jaar volledig te besteden. De algemene inschatting is dat al het geld nodig is om (op basisniveau) de wet te kunnen implementeren. Voorstel is om het restant budget van 2022 € 50.000 te reserveren in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Wet Open Overheid.

Burgerlijke Stand

In 2022 wordt er veel getrouwd. Op zaterdag is het aantal huwelijken verviervoudigd. Dit betreft een soort inhaalslag na twee coronajaren. Vooralsnog is er geen aanleiding te veronderstellen dat het hier gaat om een structurele verhoging van het aantal huwelijken. Voorgesteld wordt om hier een incidenteel voordeel van € 10.000 voor bij te ramen. Verhoging van het budget vergoeding huwelijksvoltrekkingen van € 3.000 en € 13.000 op de legesopbrengsten.

Reisdocumenten en rijbewijzen

Er zijn dit jaar relatief veel aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen gedaan waardoor zowel de opbrengsten als de kosten hoger uitvallen. De opbrengsten zijn evenwel veel hoger dan de kosten waardoor we per saldo positief uitkomen.

De achtergrond voor deze toename ten opzichte van de begroting ligt enerzijds in een inhaalslag die inwoners maken na 2 coronajaren waarin veel mensen hun vakanties naar het buitenland hebben geannuleerd. Daarnaast zijn er veel aanvragen gedaan voor een paspoort naast een id-kaart in verband met reizen naar het Verenigd Koninkrijk, dat inmiddels geen EU-land meer is en waarvoor nu een paspoort nodig is. Verder zijn er meer paspoorten verstrekt voor kinderen in verband met verre reizen.

Ten opzichte van 2020 en 2021 is sprake van meer dan een verdubbeling van het aantal aanvragen voor paspoorten, waarvoor een hoger tarief geldt dan voor id-kaarten. En ook ten opzichte van het jaar 2019 (dat kan worden gezien als een normaal referentiejaar) is sprake van een significante stijging van het aantal aanvragen voor paspoorten. Dit verklaart voor het grootste deel het voordeel op deze begrotingspost.

Het voordeel komt naar verwachting uit op zo'n € 35.000. Dit betreft een incidenteel voordeel, in elk geval ten opzichte van 2023. Voorgesteld wordt dit voordeel incidenteel bij te ramen voor € 45.000 op de legesopbrengsten en € 10.000 op de aanschaf documenten.

Over de periode 2024 – 2028 zal het budget structureel moeten worden bijgesteld in verband met de verwachte reisdocumentenpiek. Deze verwachte piek komt voort uit de aangepaste geldigheidsduur van reisdocumenten per 2014 naar 10 jaar. Dit wordt meegenomen in de Voorjaarsnota 2023.

Verkiezingen

Voor de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 is een extra Rijksbijdrage verstrekt van € 53.313. Dit in verband met de extra maatregelen die in verband met Corona dienden te worden getroffen.

Nu deze extra maatregelen ook bij de Tweede Kamerverkiezingen in 2021 al moesten worden getroffen, en we de voorzieningen die toen extra zijn ingekocht weer konden hergebruiken, hebben we in 2022 niet heel veel extra kosten hoeven maken, behoudens extra kosten in verband met inzet van extra stembureauleden. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 45.000.

Bijdrage 1Stroom

Het financieel jaarresultaat 2022 van 1Stroom is geprognosticeerd op € 573.000. Aangezien een aantal ontwikkelingen, zoals de krapte op de arbeidsmarkt, uitloop of vertragingen van projecten alsmede het niet geleverd krijgen van goederen en/of diensten, een hoge mate van onzekerheid met zich mee brengen, zal het jaarresultaat zich richting jaareinde ontwikkelen binnen een bandbreedte van € 400.000 (€ - 200.000 / € + 200.000).

Voorzichtigheidshalve nemen we een terug te ontvangen bijdrage op van afgerond € 235.000 ($€ 573.000 - € 200.000 = € 373.000 \times 63\%$).

Septembecirculaire

In de septembecirculaire heeft de minister een oplossing gegeven voor het zogenaamde ravijnjaar. In 2026 is eenmalig ongeveer € 1 miljard extra gestort in het gemeentefonds. Voor Duiven betekent dat een plus van ruim € 1,1 miljoen in 2026. Verder zijn in de circulaire de accressen bijgewerkt en wordt een voorschot gegeven op de afrekening van het BTW-Compensatiefonds (BCF). Verder zijn er een paar kleine taakmutaties en wordt de aanvulling op de Energietoeslag uitgedeeld. In deze Najaarsnota worden de gevolgen voor de jaren 2022 tot en met 2026 verwerkt.

De uitkering uit het gemeentefonds voor Duiven stijgt met € 955.810. De compensatie voor de Energietoeslag (€ 585.213), leerlingenvervoer voor Oekraïners (€ 2.573), Asiel (Inburgering)

(€ 27.485), Invoeringskosten Omgevingswet (€ 232.280), Wet Kwaliteitsborging bouw (€ 38.096), Voorschoolse voorziening peuters (€ 297), Maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 37.920) alsmede de mutatie van de Integratie-Uitkering Participatie (€ 10.105) worden budgettair neutraal verwerkt. Per saldo levert de septembercircular 2022 daarom voor 2022 een voordeel op van € 21.841.

Verder heeft het ministerie een fout gemaakt in de berekening van de Algemene Uitkering van 2023 en verder. Deze fout wordt in de decembercircular pas gecorrigeerd. Wij corrigeren deze fout al in deze najaarsnota om de cijfers zo actueel en correct mogelijk te verwerken. De bijstelling van de accressen voor de komende jaren is vooral gebaseerd op loon- en prijsontwikkeling. Voor deze ontwikkeling wordt in de ramingen een structurele stelpost van € 300.000 verwerkt.

Per saldo levert de septembercircular in 2023 een voordeel op van € 70.940, in 2024 € 159.597, in 2025 € 193.955 en in 2026 € 1.387.012.

Kapitaallasten.

Rente kortgeld

In de begroting is een bedrag opgenomen van € 11.255 voor rente kort geld. De gemeente Duiven heeft het hele jaar een positief banksaldo zodat kort geld aantrekken niet nodig is. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 11.255.

Rente hypothecaire geldleningen

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een rente opbrengst van € 113.870 voortkomende uit verstrekking van hypothecaire geldleningen vanuit het verleden. Door de lage rentestand in 2021 en begin 2022 zijn veel leningen afgelost en elders opnieuw gefinancierd. Voor Duiven betekent dit een voordeel en een nadeel van € 38.870 omdat er naar verwachting nog € 75.000 aan rente wordt ontvangen in 2022. Voor 2023 en verder is hiermee al rekening gehouden.

Leerlingenvervoer Oekraïners

In de septembercircular 2022 heeft het Rijk een bedrag van € 2.573 beschikbaar gesteld voor het leerlingenvervoer van Oekraïense kinderen van de opvanglocatie naar de school. We verwerken deze extra gelden budgettair neutraal.

Onvoorziene uitgaven.

Het budget onvoorziene uitgaven van € 25.000 is niet aangesproken in 2022. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 25.000.

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)

Op 7 september 2022 heeft het Algemeen Bestuur van de VGGM de hoogte van de gemeentelijke bijdragen voor 2023 vastgesteld. Dat was net te laat om nog in onze eigen begroting mee te nemen. Ondanks bezwaren van enkele gemeenten (waaronder Duiven) is het voorstel van VGGM met meerderheid aangenomen. Dat betekent dat de extra kosten voor de verbetering van de bedrijfsvoering bij VGGM nog in onze eigen begroting verwerkt moeten worden. Voor de brandweerkosten (incl bevolkingszorg) betekent dat een structurele verhoging van € 29.000.

Opstal Vitaal Centrum

Jaarlijks wordt er conform de nota afschrijvingsbeleid afgeschreven op de boekwaarde van het pand. Het verschil tussen de boekwaarde en taxatiewaarde wordt hierdoor kleiner waardoor het saldo van de voorziening Vastgoed kan worden bijgesteld. Er ontstaat er een incidenteel voordeel van € 221.663.

Echter in verband met een voorgenomen verkoop van de units op de begane grond van 'gebouw 2' (OG-tent) is een nieuwe taxatie uitgevoerd voor deze units. De nieuwe taxatiewaarde is € 320.000 lager dan de voorgaande taxatiewaarde uit 2018. Belangrijkste oorzaak van deze lagere waardering is met name de toegenomen leegstand van winkelpanden in het centrum. Op basis van de verslagleggingsregels is aanpassing van de waarde op de balans nodig voor hetzelfde bedrag. Dit betekent dat er eenmalig een bedrag van € 320.000 dient te worden toegevoegd aan de voorziening die voor dit pand is gevormd.

Per saldo ontstaat er een incidenteel nadeel van € 98.337.

Huuropbrengsten Eilandplein 302

De verbouwing op het Eilandplein is afgerond. Alle ruimtes zijn inmiddels verhuurd. De in eerste instantie verwachte opbrengsten zijn hoger dan de werkelijkheid. Hierdoor dient er een bedrag van € 39.000 te worden afgeraamd. Voor 2023 en verder is hier al rekening mee gehouden.

Reclamemast A12

Er is een contract afgesloten met een externe partij voor reclame op de reclamemast aan de A12. Echter de inkomsten zijn, gezien de hele marktsituatie, beduidend lager dan verwacht. Hierdoor dient er een bedrag van € 47.575 te worden afgeraamd. Voor 2023 en verder is hier al rekening mee gehouden.

Vrijval voorziening groot onderhoud Regina Pacis

Het pand Regina Pacis is verkocht aan een projectontwikkelaar voor woningbouw. Dit betekent dat het bedrag dat is gespaard voor toekomstig onderhoud in de voorziening groot onderhoud gebouwen kan vrijvallen. Dit is een incidenteel voordeel van € 179.409.

Overige gronden

De gemeente had vanuit het verleden nog een perceel grond in eigendom waarop een woning, niet in eigendom van de gemeente, is gebouwd. De woning is verkocht en de nieuwe eigenaars hebben het perceel van de gemeente aangekocht. De opbrengst minus de kosten levert een incidenteel voordeel op van € 190.600.

De Raad heeft op 7 december 2021 besloten een bestemmingsplan te wijzigen waardoor er een stuk grond kon worden verkocht aan een bedrijf ivm bedrijfsuitbreiding. De grond is inmiddels overgedragen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 358.500.

Snippergroen

Voor uitvoering van de verkoop van groenstroken is budget geraamd. Echter de personele kosten worden verantwoord in 1stroom en uiteindelijk doorbelast aan de gemeente. Hierdoor kan het budget structureel worden afgeraamd met € 15.000.

Programma 2 Maatschappij

Financieel overzicht programma 2 Maatschappij

	Lasten	Baten
Septembercirculaire	661.020	0
Sociale Werkvoorziening	-120.000	0
Individuele voorzieningen Jeugd	650.000	0
Schuldhelpverlening	63.000	0
Extra gelden bijzondere bijstand energietoeslag	0	0
Wmo	155.000	0
Wmo hulpmiddelen	-80.000	0
VGGM	0	0
Positieve Gezondheid	20.000	0
Innovatiebudget Sociaal Domein	-50.000	0
WVGZ	0	0
Doelgroepenvervoer	0	0
NPO gelden	232.605	232.605
SPUK sportakkoord	17.716	17.716
SPUK stimulering sport	0	227.812
Bezuiniging 5% Kunstwerk!	17.000	0
Kinderopvang	-20.000	0
Liemerse ambassade	25.000	0
GRHVOL	229.091	0
Wijkgericht werken	-22.000	0
Watergeven openbaar groen	32.000	0
Onderhoud openbaar groen	198.495	0
Opstellen beheerplan groen	-10.000	0
Handhaving huidig onderhoudsniveau beheer buitenruimte	126.528	0
Triominos akoestisch wanden en wandsysteem	0	0
Maatregelen hondenbeleid	450	0
Bijzonder basisonderwijs en lokaal onderwijsbeleid	-67.777	0
Sportparken en openbaar groen	-81.700	0
Saldo	1.850.428	478.133

Bedragen in €

Het resultaat voor programma 2 Maatschappij bedraagt € 1.372.295 nadelig.

Autonome ontwikkelingen

Septembercirculaire 2022

Het extra geld voor Asiel (Inburgering), de energietoeslag, de voorschoolse voorziening peuters, de maatschappelijke begeleiding statushouders en voor Participatie wordt budgettair neutraal verwerkt. Dat betekent dat voor deze onderdelen de budgetten in programma 2 worden verhoogd. In totaal gaat het in 2022 om een bedrag van € 661.020.

Sociale Werkvoorziening

We kunnen een voordeel melden van € 120.000 op de uitgaven van dit jaar voor Wet Sociale Werkvoorziening, doordat we van het Rijk bij de meicirculaire loon- en prijscompensatie hebben

ontvangen en de uitgaven meevallen voor SW-medewerkers die onder Module 8 vallen (SW-medewerkers met geringe verdien capaciteit).

Individuele voorzieningen Jeugd

Op basis van de prognose van het 3^e kwartaal 2022 verwachten we een tekort op de uitgaven voor jeugd. Het tekort kan uitkomen op € 650.000. De grootste oorzaak van dit tekort is de invoering van het Woonplaatsbeginsel in 2022. Hierdoor zijn meerdere jeugdigen met dure voorzieningen (meestal verblijfsvoorzieningen) onder de financiële verantwoording van de gemeente Duiven gekomen. In de laatste maanden van dit jaar kunnen nog onvoorziene zaken voorkomen, waardoor het uiteindelijke saldo voor 2022 nog hoger of lager kan uitvallen

Schuldhelpverlening

Een gedeelte van de facturen voor het project Vroeg erop af worden betaald vanuit 1Stroom en niet rechtstreeks vanuit de budgetten van de gemeente. Hierdoor kan er voor 2022 een bedrag van € 63.000 worden afgeraamd. Bij de voorjaarsnota 2023 zal worden gekeken of er structureel kan worden afgeraamd op dit budget.

Extra gelden bijzondere bijstand energietoeslag

De gemeente ontvangt extra gelden ter dekking van de kosten van aanvullende bijzondere bijstand Energietoeslag vanwege de hoge energielasten voor inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm. In de meicirculaire is hier al een deel van de rijksbijdrage voor ontvangen. In de septembercirculaire komt het tweede deel beschikbaar omdat de energietoeslag wordt verhoogd van € 800 per huishouden naar € 1.300 per huishouden. Voorlopig lijkt het er op dat de middelen toereikend zijn. Bij de jaarrekening 2022 zal een eventueel overschot worden gereserveerd zodat de gelden ook volgend jaar beschikbaar blijven.

WMO

Op basis van de prognose van het 3^e kwartaal 2022 verwachten we een tekort op de uitgaven voor Wmo (maatwerkvoorzieningen huishoudelijke ondersteuning en begeleiding). Het tekort kan uitkomen op € 155.000. De oorzaak is een forse stijging van de algemene voorzieningen voor huishoudelijke ondersteuning en de voorzieningen voor begeleiding. Ook zijn de prijzen voor de algemene voorzieningen verhoogd met ingang van 1 februari 2022.

Wmo hulpmiddelen

We verwachten een voordeel op de uitgaven van de vervoersvoorzieningen/rolstoelen van ongeveer € 80.000. Vanaf eind 2021 zijn we overgestapt van een koop- naar een huurconstructie. Bij de voorjaarsnota 2023 bekijken we of er structureel kan worden afgeraamd bij de vervoersvoorzieningen, omdat we op dit budget al meerdere jaren overhouden.

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden

Op 7 september 2022 heeft het Algemeen Bestuur van de VGGM de hoogte van de gemeentelijke bijdragen voor 2023 vastgesteld. Dat was net te laat om nog in onze eigen begroting mee te nemen. Ondanks bezwaren van enkele gemeenten (waaronder Duiven) is het voorstel van VGGM met meerderheid aangenomen. Dat betekent dat de extra kosten voor de verbetering van de bedrijfsvoering bij VGGM nog in onze eigen begroting verwerkt moeten worden. Voor de GGD betekent dat een structurele verhoging van € 22.000.

Positieve Gezondheid

Stichting Chris en voorkom! biedt een programma van preventie activiteiten op diverse onderwerpen op het Candea College en basisschool de Wiekslag. Ze hebben de leefstijlinterventies rondom alcohol en drugs, sexting etc. De kosten zouden aanvankelijk verantwoord worden op een specifieke uitkering. Later bleek dat dit niet mogelijk is en dat de kosten betaald moeten worden vanuit de uitvoeringskosten van Positieve Gezondheid. Deze kosten waren niet begroot. Hiervoor is incidenteel een bedrag van € 20.000 benodigd.

Hiernaast zijn er extra kosten met betrekking tot de prenatale huisbezoeken, waarvoor 1 juli 2022 een wetswijziging heeft plaatsgevonden. Voor deze kosten worden we door het rijk gecompenseerd.

Innovatiebudget Sociaal Domein

Er kan voor 2022 een bedrag worden afgeraamd van € 50.000. De reden hiervoor is dat er geen nieuwe grote initiatieven worden verwacht op het gebied van innovatie gedurende de rest van 2022. Dit te maken met het feit dat grotere veranderingen nu in voorbereiding zijn, maar nog niet zover zijn om een beroep te doen op dit budget. De verwachting is dat in 2023 dit budget weer aangesproken wordt: denk hierbij bijvoorbeeld aan de uitwerken van het lokaal plan Van beschermd wonen naar beschermd thuis, de pilot aanpak wachtlijsten GGZ en mogelijke initiatieven op het gebied van preventief jeugdbeleid.

WVGZ

Met de voorjaarsnota is er een bedrag van 104.000 bijgeraamd (ambulantiseringsgelden regio Arnhem) doordat de regioplannen zijn vertraagd is het budget nog niet ingezet. De plannen worden uitgevoerd in 2023. Hierbij het verzoek om het bedrag van €104.000 in de bestemmingsreserve ambulantiseringsgelden te doteren zodat het bedrag in 2023 weer beschikbaar kan worden gesteld.

Doelgroepenvervoer

Van de totale uitgaven voor Doelgroepenvervoer kan voor 2022 een bedrag van € 255.800 afgeraamd worden. De reden hiervoor is dat door de coronapandemie er minder vervoer heeft gereden in 2022 dan voor de pandemie en nog steeds zijn we binnen bepaalde doelgroepen nog niet terug op het oude niveau. Met het afgeraamde bedrag van € 255.800 willen we bestemmingsreserve vormen om toekomstige kosten te dekken zoals zero-emissie en stijgingen in brandstof- en loonkosten.

NPO gelden

Voor het jaar 2022 is er een Specifieke uitkering Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging aanvraag toegekend aan gemeente Duiven. Voor de gemeente Duiven is dit een bedrag van € 232.605 . Deze uitkering is beschikbaar gesteld door het ministerie van VWS. De middelen worden budgettair neutraal opgenomen.

SPUK Sportakkoord

Voor 2020, 2021 en 2022 is er een Specifieke aanvraag sportakkoord toegekend aan gemeente Duiven. Voor 2022 hebben we naast een bedrag van 10.000 ook een bedrag ontvangen van € 17.716. Deze uitkering is voor de uitvoeringskosten lokaal Sportakkoord (= BOSS-akkoord) en beschikbaar gesteld door het ministerie van VWS. Het geheel is budgettair neutraal.

SPUK Stimulering sport

Vanaf 2019 is de btw vrijstelling op het gelegenheid geven tot sport komen te vervallen. Dat betekent dat de btw een kostenpost vormt. Om het btw nadeel te compenseren is vanaf 2019 de Specifieke Uitkering stimulering Sport in het leven geroepen. Deze regeling loopt t/m het jaar 2023. Jaarlijks dient aan de hand van de begroting een aanvraag ingediend te worden. De aanvraag behelst investeringen en exploitatie op het gebied van sport. Bij de jaarrekening controleert de accountant de uitgaven en wordt op basis van de werkelijke kosten afgerekend. Voor 2022 is een Specifieke uitkering stimulering sport 2022 verleend van € 227.812.

Bezuiniging 5% Kunstwerk!, besluit voorjaarsnota 2020

In de voorjaarsnota 2020 was besloten om 5% op de totale subsidie van Kunstwerk! te bezuinigen. De bezuiniging van de subsidie Kunstwerk! is per abuis dubbel verwerkt. Daardoor moet het budget nu structureel met € 17.000 worden bijgeraamd.

Kinderopvang

Er is geconstateerd dat het budget kinderopvang te ruim is begroot op basis van de uitgaven van voorgaande jaren. Dit komt door het feit dat de kosten met betrekking tot Technische hygienezorg (THZ) aan de VGGM lager uitvalt. Structureel kan er € 20.000 worden afgeraamd.

Liemerse ambassade

De gemeente Duiven neemt deel aan de Liemerse Ambassade om uitvoering te geven aan tal van projecten, waaronder de Liemerse Economische Visie voor de gemeenten Duiven, Westervoort, Zevenaar, Montferland en Doesburg. Voor het continueren van onze deelname aan de Liemers Ambassade is er voor 2022 en 2023 een bedrag van € 25.000 nodig. In 2023 zullen er nieuwe doelstellingen worden geformuleerd voor de Liemerse Ambassade voor de periode 2024 t/m 2026. Voor de nieuwe periode is structureel budget aangevraagd en toegekend met de voorjaarsnota 2022.

Gemeenschappelijke regeling huisvesting voortgezet onderwijs in de Liemers (GRHVOL)

Conform de gemeenschappelijke regeling worden de jaarlijkse kosten, welke de gemeente maakt, verrekend met de verschuldigde bijdrage per leerling voor de gemeente. Indien de kosten lager zijn dan de bijdrage dan wordt het verschil toegevoegd aan de reserve. Vanaf 2022 is de egalisereserve leeg en zal deze enkel worden gebruikt voor de definitieve afrekening aan het einde van het jaar. Gezien het feit dat de verwachte kosten lager zijn dan de verschuldigde bijdrage voor 2022, de bijdrage per leerling is verhoogd, dient er incidenteel een bedrag van € 229.091 te worden bijgeraamd. In de Voorjaarsnota 2023 komen we nog terug op de structurele gevolgen voor onze bijdrage aan de GRHVOL.

Wijkgericht werken

De wijkraad Duiven West heeft minder subsidie aangevraagd, de wijkraad Oud zuid heeft geen subsidie aangevraagd evenals de wijkraad Duiven Zuidoost. Daarnaast heeft Alansa Fado (een ontmoetingsactiviteit voor allochtone vrouwen) en de Ruil en Reparatiekring geen subsidie aangevraagd (beide laatste organisaties zijn ook niet meer actief). Voorgesteld wordt het daarmee gemoeide budget ter hoogte van € 22.000 incidenteel af te ramen.

Watergeven openbaar groen

Door de extreme droogte van afgelopen jaar zijn we genoodzaakt geweest om meer water te geven om uitval van bomen en planten te beperken. De totale meerkosten bedragen € 32.000.

Onderhoud openbaar groen

Het beheersysteem openbare ruimte is in het kader van het IBOR geüpdatet waarbij is gebleken dat er meer areaal aanwezig is binnen de gemeente dan in eerste instantie is verwerkt in de contracten. Naar aanleiding hiervan is het budget aangepast in de begroting 2023.

Echter het huidige contract loopt vanaf 2020. De aannemer claimt een verrekening van de misgelopen vergoeding waarvoor zij wel werkzaamheden hebben verricht. Het gaat om een bedrag van € 66.165 per jaar. Over de jaren 2020 t/m 2022 gaat het om een totaalbedrag van € 198.495. Dit is een eenmalig nadeel.

Opstellen beheerplan groen

De verwachting was dat vooruitlopend op de vaststelling van het Integraal Beleid Openbare Ruimte (IBOR) begonnen kon worden met het opstellen van het integraal beheerplan groen. Vanwege capaciteitsgebrek heeft de vaststelling van IBOR vertraging opgelopen. Daarom wordt het opstellen van het integrale beheerplan doorgeschoven naar 2023. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 10.000.

Handhaving huidig onderhoudsniveau beheer buitenruimte

In de voorjaarsnota is besloten om het onderhoudsniveau van de openbare ruimte op niveau B te behouden. Hiervoor is voor het onderdeel groen een bedrag van € 18.272 nodig. Echter bij herverdeling van de budgetten blijkt dit een bedrag van € 96.828 voor groen en € 29.700 voor speeltuinen te zijn. Het bedrag van € 126.528 wordt gecorrigeerd op de budgetten bij Programma 3 en is dus in z'n totaliteit budgettair neutraal.

Investeringskredieten

Triominos akoestisch wanden en wandsysteem

Bij de voorjaarsnota is per abuis vergeten de btw van de investering mee te nemen in het totaalbedrag van de investering. Derhalve komt er nog een aanvullend bedrag van € 5.150 bij.

Ten gevolge van de enorme stijging van de bouwkosten en de keuze van een aangepast akoestisch wandsysteem dient er een bedrag van € 36.000 te worden bijgeraamd. In z'n totaliteit dus een bedrag van € 41.150. De kapitaallasten bedragen € 1.372 per jaar

Zoals hierboven is aangegeven is er gekozen voor een ander type akoestisch wandsysteem. Hierdoor vallen de kosten voor het vervangen van de wandvlakken € 13.500 lager uit. Dit levert een besparing op van € 450 per jaar op de kapitaallasten.

Maatregelen hondenbeleid

De totale kosten van de uitgevoerde maatregelen zijn € 132.700. Door de prijsstijgingen en extra wensen is naast het oorspronkelijk budget van € 100.000 éénmalig in de Najaarsnota 2021 nog eens € 25.000 bijgeraamd, ook dit bleek onvoldoende waardoor er een overschrijding van € 7.703 is ontstaan. De kapitaallasten bedragen € 450 per jaar.

Bijzonder basisonderwijs en lokaal onderwijsbeleid (kapitaallasten)

Doordat de investeringen met betrekking tot nieuwbouw en ventilatie en verduurzaming van de scholen over meerdere jaren wordt uitgevoerd ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 67.777.

Sportparken en openbaar groen (kapitaallasten)

Door vertragingen in de uitvoering van investeringen met betrekking tot vervanging van bomen, renovatieprojecten en aanleg sportvelden ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 81.700. Het betreft hier veelal investeringen uit 2021 die zijn uitgesteld. De bomen worden nog dit najaar vervangen. De kapitaallasten komen dan pas volgend jaar in de exploitatie.

Programma 3 Omgeving

Financieel overzicht programma 3 Omgeving

	Lasten	Baten
Septembecirculaire	270.376	0
Onderhoud civiele kunstwerken	-30.000	0
Onderhoud openbare verlichting	-40.000	0
Opstellen integraal beheerplan	-17.500	0
Handhaving huidig onderhoudsniveau	-126.528	0
Variantenstudie verkeersoplossingen	57.500	0
Groenestraat 2	25.000	0
Volkshuisvesting	-20.000	0
Bestemmingsplannen	0	15.000
Omgevingsvergunning	35.000	0
Implementatie omgevingswet	-170.376	0
Rioolheffing	0	-197.075
Planontwikkeling	33.830	0
Horecavouchers	-40.000	0
Vrijetijdseconomie	-30.000	0
Vervangen voetbrug Eltingerhof	0	0
Wegen, VRI, Mobiliteitsplan	-84.290	0
Saldo	-136.988	-182.075

Het resultaat van programma 3 Omgeving is € 45.087 nadelig.

Financiële Autonome ontwikkelingen

Septembecirculaire 2022

Het extra geld voor de invoeringskosten van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging bouw wordt budgettair neutraal verwerkt. Dat betekent dat voor deze onderdelen de budgetten in programma 3 worden verhoogd. In totaal gaat het in 2022 om een bedrag van € 270.376.

Onderhoud civiele kunstwerken

Voor het onderhoud van o.a. civiele kunstwerken is vanuit het integraal beleidsplan openbare Ruimte (IBOR) extra budget beschikbaar gesteld. Echter voor 2022 hoefde er minder noodzakelijk onderhoud te worden uitgevoerd. Hierdoor kan er incidenteel een bedrag van € 30.000 worden afgeaamd.

Openbare verlichting

Doordat de laatste jaren steeds meer masten zijn vervangen en weer meer conventionele verlichting is vervangen voor LED, is er steeds minder onderhoud nodig. Led verlichting is gedurende de 20 jarige levensduur in principe onderhoudsvrij. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 40.000.

Bij het opstellen van de beheerplannen in 2023 zal onder andere naar het onderhoud voor de langere termijn worden gekeken.

Opstellen integraal beheerplan

De beheerplannen voor verhardingen, riolering, groen (programma 2) en openbare verlichting vormen onderdeel van het Integraal Beleid Openbare Ruimte (IBOR). De vaststelling van het IBOR is vertraagd vanwege capaciteitsproblemen. Het opstellen van het integrale beheerplan voor verhardingen, riolering, groen en openbare verlichting wordt daarom doorgeschoven naar 2023. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 17.500.

Handhaving huidig onderhoudsniveau beheer openbare ruimte

In de voorjaarsnota is besloten om het onderhoudsniveau van de openbare ruimte op niveau B te behouden. Hiervoor is een bedrag van € 277.728 nodig. Echter bij herverdeling van de budgetten blijkt dit een bedrag van € 151.200 te zijn. Het verschil van € 126.528 wordt verminderd op de budgetten bij Programma 3 en wordt toegevoegd bij de budgetten bij Programma 2 en is dus in z'n totaliteit budgettair neutraal.

Variantenstudie verkeersoplossingen kruispunten Westsingel / Rijksweg / Vergertlaan

Vanuit de ambitie van het Rijk om in tien jaar tijd 1 miljoen woningen te bouwen heeft de gemeente Duiven voor de middellange termijn drie woningbouwlocaties op het oog van elk ca. 300 woningen. Te weten de Plakse Weide, de Ploen Noord en, als reservelocatie, de Biezenkampen. Naast deze woningbouwopgaven spelen ook het verhaal van project ViA15 en de overige autonome ontwikkelingen (inbreidingen) binnen de gemeente een grote rol.

Omdat deze ontwikkelingen een grote mobiliteitsopgave met zich meebrengen, heeft de gemeente Duiven in 2022 een Netwerkanalyse verkeer uit laten voeren. Uit deze Netwerkanalyse is gebleken dat op een aantal kruispunten op de drukste momenten een probleem ontstaat met de doorstroming van het verkeer. Dit zijn de kruispunten Vergertlaan-Rijksweg, Vergertlaan-Schapenweide en Rijksweg-Westsingel.

De in de netwerkanalyse verkende oplossingsrichtingen voor deze knelpunten dienen in een variantenstudie nader bestudeerd te worden. Dit is noodzakelijk om uiteindelijk de meest toekomstbestendige oplossing te kunnen realiseren. Het doel is om hiermee een goed afwegingskader te creëren voor de uiteindelijke keuze welke kruispuntvorm het meest geschikt is. Criteria zoals (maar niet beperkend tot) de verkeersafwikkeling, de verkeersveiligheid, ruimtelijke inpasbaarheid, investeringskosten, maatschappelijke kosten, bijkomende kosten aangrenzende infrastructuur (als gevolg van de variant), onderhoudskosten (en baten) worden hierbij objectief afgewogen. Hiervoor dient een bedrag van € 57.500 beschikbaar te worden gesteld.

Groenestraat 2

Tijdens de onderzoeken die zijn gedaan voor Groenestraat 2 zijn er vleermuizen geconstateerd, alvorens te kunnen slopen zullen er dus maatregelen moeten worden getroffen en kosten worden gemaakt. Deze extra kosten bestaan uit een aanvullend ecologisch onderzoek, vleermuiskasten, een Ecolumn (paal), leges voor de bouwkosten en aanneemkosten. In de tussenliggende periode zijn ook marterachtigen een beschermde diersoort geworden. Hierdoor heeft er nog eens aanvullend onderzoek plaats gevonden. De kosten voor het ongeschikt maken van de woning zijn nog niet exact bekend. Hierbij is de verwachting dat de totale overschrijding € 25.000 zal bedragen. Het pand is inmiddels gesloopt.

Volkshuisvesting

Door de tekorten in personele capaciteit zijn er minder uitgaven gerealiseerd met betrekking tot de in de woonagenda van de Woonvisie Duiven voor 2022 genoemde doelen. Hierbij kan er

incidenteel € 20.000 afgeraamd worden. De in de woonagenda genoemde doelen worden in tijd gefaseerd maar blijven onverminderd als te bereiken doelen overeind staan

Bestemmingsplannen

Er zijn meer legesopbrengsten gerealiseerd dan voorheen verwacht. Dit komt daar het feit dat er meer aanvragen zijn geweest dan voorgaande jaren. Hierdoor kan er een bedrag van € 15.000 incidenteel worden bijgeraamd.

Omgevingsvergunning

Door een groot aantal aanvragen en zeker ook de wat grotere aanvragen is er meer gebruik gemaakt van een extern bureau die constructieberekeningen voor ons uitvoert. Met het vertrek van een senior vergunningverlener die ook kleinere constructieve berekeningen kon beoordelen, is ook hierom meer gebruik gemaakt van het externe bureau. Hierdoor ontstaat er een incidenteel nadeel van € 35.000.

Implementatie omgevingswet

Van het beschikbare budget voor de implementatie van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) zal dit jaar een bedrag van circa € 100.000 overblijven. Hier komen de extra toegekende bedragen in de septembercirculaire van 2022 van € 232.280 (implementatie Omgevingswet) en € 38.096 (implementatie WKB) nog bij. Voor de implementatie van de Omgevingswet en de WKB willen we een bestemmingsreserve creëren en daar een bedrag van € 200.000 in storten. De bestemmingsreserve is nodig om de kosten van het inhuren van expertise voor de ict problematiek/het omgevingsplan/ het gaan werken met een intake en omgevingstafel/digitaliseringsoperatie van te kunnen bekostigen. Het restant van € 170.376 is een incidenteel voordeel.

Rioolheffing

De raming van de opbrengst rioolheffing van enig jaar wordt gebaseerd op het waterverbruik van de laatst afgerekende verbruiksperiode (juni t/m mei) met Vitens. Zo is de raming voor 2022 gebaseerd op eindafrekening van 2020/2021. Bij de eindafrekening van 2021/2022 is gebleken dat het waterverbruik aanzienlijk is gedaald. Dit komt door het feit dat burgers en bedrijven steeds bewuster omgaan met water. Daarnaast was het in 2021 geen warme zomer waardoor er minder water is verbruikt voor het sproeien van tuinen. Dit resulteert, bij de nieuwe eindafrekening (2021/2022), in terugbetaling aan Vitens van € 197.075. Dit is een incidenteel nadeel.

Planontwikkeling

Conform de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) voorschriften dient er te worden afgeschreven op planontwikkelingskosten. Dit betreft de voorbereidingskosten van de woningbouwlocaties. Hier is in de begroting geen rekening gehouden. Dit is een incidenteel nadeel van € 33.830.

Horecavouchers

In de Voorjaarsnota 2022 is besloten om op het beschikbare budget van € 10.000 aanvullend een bedrag van € 50.000 beschikbaar te stellen. Hiermee is uitvoering gegeven aan de regeling voucher voor horecaondernemers, waarbij ondernemers een voucher van maximaal € 2.000 konden aanvragen. De regeling stond open tot 1 oktober 2022. Van de regeling is door 10 ondernemers gebruik gemaakt, waardoor er een bedrag van € 40.000 resteert. Dit is een incidenteel voordeel.

Vrijtijdseconomie

Afgelopen jaar is vanwege de onzekerheid in de Coronaperiode een hersteljaar geweest voor de Vrijtijdseconomie branche. Om deze reden hebben nog niet alle evenementen doorgang gevonden. Hierdoor kan er een bedrag van € 30.000 incidenteel worden afgeraamd.

Investeringskredieten

Vervangen voetbrug Eltingerhof

Omdat de veiligheid van de voetbrug niet meer optimaal gegarandeerd kan worden dient de voetbrug alsnog eerder te worden vervangen dan in eerste instantie gepland was. De totale kosten bedragen € 90.000. De kapitaallasten bedragen € 3.000 per jaar.

Wegen,VRI, openbare verlichting en mobiliteitsplan (kapitaallasten)

Vanwege onze capaciteitsproblemen, de capaciteitsproblemen bij uitvoerende partijen en doordat sommige projecten meerjarig tot uitvoering worden gebracht ontstaat vertraging in de uitvoering van investeringen. Door die vertraging in de uitvoering van investeringen met betrekking tot aanpassen wegen, vervanging verkeersregelininstallatie, vervanging openbare verlichting en projecten uit het Mobiliteitsplan ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 84.290.