2e Tussentijdse rapportage 2021
Gemeente Lingewaard

Inhoudsopgave

2e Tussentijdse rapportage 2021
Gemeente Lingewaard

Inhoud

Inhoudsopgave 2
Hoofdstuk Algemeen 3
Inleiding 3
Samenvatting....4
Hoofdstuk Programma's 5
1. Veiligheid 5
2. Verkeer, vervoer en waterstaat....6
3. Economie 7
4. Onderwijs 8
5. Sport, cultuur en recreatie....9
6. Sociaal domein 10
Taskforce Sociaal Domein 11
7. Volksgezondheid en milieu 13
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing....14
9. Bestuur en ondersteuning....15
Hoofdstuk Financiën....16
Financiële positie....16
Totaaloverzicht financiële mutaties 17
Mutaties reserves 18
Budgetneutrale wijzigingen....19

Hoofdstuk Algemeen

Inleiding

In de 2e tussentijdse rapportage 2021 rapporteren we over de afwijkingen op de in de begroting 2021 opgenomen activiteiten en afwijkingen op de budgetten en de eventuele beheersmaatregelen. De structurele budgetmutaties vanuit de 2e tussentijdse rapportage 2021 hebben effect op het saldo van de meerjarenbegroting 2022-2025 en worden meegenomen in de Begroting 2022. In deze rapportage is sprake van een structurele afwijking van € 28.000 voordelig.

De besteding van de COVID-middelen verloopt overal volgens planning. Wij verwachten wel dat niet alle middelen dit jaar besteed kunnen worden en zullen u daarom aan het einde van het jaar enkele budgetoverhevelingsvoorstellen doen. Wij zullen u via informatienota's informeren over de voortgang van de besteding van de middelen. De eerste informatienota die u tegemoet kunt zien bevat de verantwoording van de besteding van de extra middelen voor sport en cultuur (de vangnetregeling waarover u op 20 mei 2021 heeft besloten).

Leeswijzer

In de begroting worden per programma activiteiten benoemd die dit jaar worden uitgevoerd. Als de activiteiten volgens planning lopen dan staat bij het betreffende kopje een groene balk. Anders dan de tussentijdse rapportage in voorgaande jaren zijn onder "Wat doen we" alleen de afwijkingen gemeld en worden de bij de begroting opgenomen teksten niet herhaald.
Als een activiteit niet volgens planning verloopt, wordt een blauwe (positieve afwijking) of rode (negatieve afwijking) balk weergegeven. Vervolgens staat daaronder wat de afwijking is.

VOORBEELD

Bevorderen van een veilige woon- en leefomgeving	
Vergroten van bewustwording en weerbaarheid tegen ondermijnende criminaliteit	
Hier komt een toelichting als het een activiteit met een positieve afwijking is.	
Beschermen van een veilige, schone en bereikbare omgeving	
Hier komt een toelichting als het een activiteit met een negatieve afwijking is.	

Samenvatting

De 2e tussentijdse rapportage heeft een totaal voordelig saldo van € 471.500. Hiervan is € 28.000 structureel.

De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door voordelen binnen de programma's Sociaal Domein en Bestuur & ondersteuning. Er is onder andere door COVID19 minder uitgegeven aan wijkplatforms en het resterend budget voor Veilig thuis valt vrij. Daarnaast is dit jaar sprake van een hogere opbrengst OZB en zijn er lagere kosten voor automatisering en informatisering.

Hieronder staat het totaaloverzicht per programma van de mutaties op de programmabegroting. Een toelichting op de afwijking staat vermeld bij de programma's. In het hoofdstuk financiële positie kunt u zien wat de impact van deze tussentijdse rapportage is op het totale begrotingssaldo.

Mutaties per programma 2e tussentijdse rapportage 2021

	Programma	Wijziging	V/N
1	Veiligheid	53.000	V
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-	
3	Economie	-	
4	Onderwijs	48.000	V
5	Sport, cultuur en recreatie	-62.400	N
6	Sociaal Domein	260.500	V
7	Volksgezondheid en milieu	-65.000	N
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	
9	Bestuur en ondersteuning	237.400	V
	TOTAAL Wijzigingen	**471.500**	**V**

Hoofdstuk Programma's

1. Veiligheid

Wat doen we?

Bevorderen van een veilige woon- en leefomgeving	
Vergroten van bewustwording en weerbaarheid tegen ondermijnende criminaliteit	
Beschermen van een veilige, schone en bereikbare omgeving	

Wat kost het?

Berging vliegtuigwrak € 300.000 Budgetneutraal (Incidenteel)
Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties schat de kosten voor de berging van het vliegtuigwrak in Lingewaard tussen de € 200.000 en € 300.000. Dit bedrag is gebaseerd op de ervaringen van eerder geborgen vliegtuigwrakken in verschillende gemeenten en de specifieke bergingsomstandigheden van de betreffende locatie in Angeren. Omdat iedere berging uniek is, betreft het bedrag een inschatting welke hoger of lager kan uitvallen. Mochten de kosten hoger uitvallen dan komen deze voor vergoeding in aanmerking.
De declaratie van de bergingskosten dient vóór 1 april 2022 te worden ingediend bij het ministerie.

Afrekening VGGM 2020 Brandweer € 53.000 Voordeel (Incidenteel)
De Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) heeft over het boekjaar 2020 een voordelig resultaat behaald. Het voordeel is uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat doen we?

Bereikbaarheid
De uitvoering van de doortrekking van de A15 is vertraagd. n.a.v. de beroepsprocedure tegen het tracébesluit. We zijn in afwachting van een uitspraak van de Raad van State hierover. Tot die tijd worden alleen voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd, zoals bodemonderzoeken, archeologische onderzoeken e.d. Voor de uitvoering van het project Dorpensingel verwachten we vertraging dor de uitvoering van diverse onderzoeken. Het bestemmingsplan voor de Dorpensingel en Vossenhol gaat eind 2021 in procedure. De verlegging van het RijnWaalpad in Ressen is gestopt zoals is vastgesteld in het amendement van juli 2021. Door Covid-19 is het gebruik van het openbaar vervoer in 2020 en 2021 flink afgenomen. Naar verwachting is de bezettingsgraad van het OV ook in 2022 nog niet op het niveau van voor de pandemie. Als noodoplossing is de lopende concessie door de provincie met twee jaren verlengd. Dat betekent dat het voorbereiden van een nieuwe concessie later plaatsvindt.
Uitvoering maatregelen uit het gemeentelijk mobiliteitsplan
T.o.v. de toelichting op de vertraging van 3 uitvoeringsmaatregelen in de 1e Turap is het volgende gewijzigd: - m.b.t. aansluiting Houtakker - Karstraat: ontwerp wijzigingsplan is gepubliceerd, uitvoering conform mededeling in 1e Turap naar verwachting 2022; - m.b.t. fietsparkeervoorzieningen en oplaadpalen E-bikes: is in voorbereiding, communicatie met ondernemers en wijkplatforms loopt, uitvoering desalniettemin in 2022.
Verduurzaming

Wat kost het?

Er zijn geen afwijkingen te melden.

3. Economie

Wat doen we?

Bedrijventerreinen en winkellocaties	
Economisch beleidsplan wordt conform programmabegroting 2021 dit jaar afgerond, behandeling door gemeenteraad is gepland begin 2022.	
Bedrijfskavels	
Pannenhuis 2 is uitverkocht, nog slechts paar kavels beschikbaar op Agropark en Houtakker.	
Ondernemersklimaat en dienstverlening aan ondernemers	
Recreatie en toerisme	
Geen wijziging t.o.v. 1e Turap (activiteiten i.v.m. herdenking Market Garden uitgesteld). Nominatie fort Pannerden voor UNESCO Werelderfgoedlijst is in juli 2021 gehonoreerd en het is ook een officieel museum geworden.	
NEXTgarden	

Wat kost het?

Er zijn geen afwijkingen te melden.

4. Onderwijs

Wat doen we?

Basisonderwijs en kinderopvang	
Door de COVID-19 crisis en de daardoor verplichte sluiting van de basisscholen en de kinderopvang hebben de activiteiten 1) aansluiting van de kinderopvang op de integrale ondersteuningsstructuur van het basisonderwijs en 2) het onderzoek naar de kwaliteit van voor- en vroegschoolse educatie binnen een aantal IKC's vertraging opgelopen. Daarnaast heeft de sluiting van het onderwijs voor onderwijsachterstanden bij leerlingen gezorgd. In het schooljaar 2021-2022 worden de bovengenoemde activiteiten en de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs verder opgepakt. De activiteiten worden daarom ook opgenomen in de begroting 2022.	
Onderwijshuisvesting	
Onderwijs/educatie/leerlingenvervoer	
Laaggeletterdheid	

Wat kost het?

Leerlingenvervoer € 48.000 Voordeel (Incidenteel)
In het 1e kwartaal van 2021 zijn er minder ritten aangepast vervoer ingezet. Hierdoor vallen de kosten 17% lager uit dan begroot. Dit geeft een voordeel van € 42.700. COVID-19 is een belangrijke oorzaak van deze ontwikkeling. Daarnaast ontvingen we € 5.040 terug vanuit de afrekening over 2020.

Nationaal programma onderwijs Budgetneutraal
Door COVID-19 zijn er onderwijsachterstanden ontstaan. Om dit in te lopen heeft het Rijk het Nationaal Programma Onderwijs ontwikkeld en hiervoor extra middelen vrijgemaakt. Naast de hier genoemde middelen, ontvangen ook alle scholen een eigen bijdrage uit deze Rijksmiddelen. Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangt de gemeente Lingewaard via een Specifieke Uitkering (SPUK) voorlopig € 775.000. Dit wordt verdeeld over de jaren 2021 (€ 161.500), 2022 (€ 387.600) en 2023 (€ 226.100). Verantwoording over deze middelen vindt plaats via de SISA. De definitieve bestedingsdoelen liggen vast in een regeling die na de zomer van 2021 gepubliceerd zal worden. Op dit moment werken we aan een bestedingsplan voor deze middelen.

5. Sport, cultuur en recreatie

Wat doen we?

Sport en activering	
(Sport)accommodaties	
Cultuur	
De Nominatie voor fort Pannerden (onderdeel van de Hollandse waterlinie) voor de UNESCO Werelderfgoedlijst is in juli 2021 gehonoreerd. Hiernaast heeft het fort de status als museum verworven.	
Bibliotheek	
Speeltoestellen/tuinen	
Groen en openluchtrecreatie	

Wat kost het?

Cultuur € 25.000 Voordeel (Incidenteel)
Door COVID-19 vinden een groot aantal activiteiten/evenementen niet plaats die normaliter wel zouden plaatsvinden.

Actualisatie lijst wederopbouwpanden met monumentenstatus € 20.000 Nadeel (Incidenteel)
We gaan de lijst van wederopbouwpanden met een monumentenstatus in de tweede helft van 2021 inventariseren en actualiseren. Dat doen we samen met het Gelders Genootschap en de Historische Kringen. De komende maanden gaan we inventariseren. Dit betreft een nieuwe activiteit. We stellen voor dit uit het incidentele voordeel van cultuur (zie hierboven) te financieren.

SPUK-sport uitkering € 67.400 Nadeel (Incidenteel)
Op basis van het ontvangen voorschot 2021 en de inschatting van de nog te ontvangen afrekening over 2020 wordt de te verwachten SPUK-sport uitkering bijgesteld. Dit betreft een bijstelling op meerdere budgetten. Deze budgetten bevinden zich in programma 5 (€ 67.400 nadelig) en programma 9 (€ 47.400 voordelig). Per saldo € 20.000 nadeel. Zie ook programma 9.

6. Sociaal domein

Wat doen we?

Beleid Sociaal Domein (incl. gebiedsgericht werken)	
Taskforce	
Ondanks COVID-19 hebben we veel stappen gezet in de uitvoering van de maatregelen. We hadden echter meer voortgang willen boeken. We lichten dit verder toe in de tweede tussenrapportage Taskforce sociaal domein.	
Wmo	
De regionale samenwerkingsafspraken Beschermd Wonen worden naar verwachting in december 2021 met de raad besproken in plaats van in september zoals bij de 1e tussenrapportage werd aangegeven.	
Participatie (incl. inburgering)	
Armoedebeleid	
Jeugd	
Leefbaarheid	

Wat kost het?

Wijkplatforms € 72.500 Voordeel (Incidenteel)
Wijkplatforms maken jaarlijks plannen om hun wijk of dorp leefbaarder te maken. Echter, sinds half maart 2020 heeft COVID-19 het openbare leven in zijn greep. Bijeenkomsten mochten niet plaatsvinden en als het wel kon waren er veel regels om rekening mee te houden. Niet de ideale situatie voor wijkplatforms om spontaan met bewoners in contact te komen en plannen te ontwikkelen. Langzaamaan komt dit een beetje op gang maar naar verwachting zal niet het hele beschikbare budget benut worden. Het restant budget van 2019 en 2020 is naar het jaar 2021 overgeboekt. Rekening houdend met budgetoverheveling van het voor 2021 begrote bedrag, blijft er een voordeel van € 72.500.

Extra middelen taskforce jeugd € 100.000 Voordeel (Incidenteel)
Per abuis is tijdens de begroting 2 x € 100.000 toegekend voor het nemen van maatregelen in het kader van de Taskforce op het gebied van Jeugd.

Veilig thuis € 28.000 Voordeel (structureel), € 60.000 Voordeel (incidenteel)
Vanaf 2021 heeft het Rijk structureel extra middelen beschikbaar gesteld voor de aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling, ter compensatie van de toename van het aantal meldingen en adviesvragen. Deze middelen lopen via de Centrumgemeente. Hierdoor wordt ons aandeel aan de begroting van Veilig Thuis kleiner en vallen deze middelen vrij. We stellen voor vanaf 2022 € 60.000 structureel in te zetten om de aanpak respijtzorg (inclusief het meldpunt mantelzorg) te versterken en € 28.000 structureel naar de algemene middelen terug te laten vloeien. Zie de raadsinformatiememo ZS-309320.

Taskforce Sociaal Domein

De opgave van de Taskforce is een besparing te realiseren van € 1,85 miljoen in drie jaar tijd. Voor 2021 is een besparing van € 1.060.000 gepland. Via de tweede tussenrapportage taskforce sociaal domein informeren wij u over de stand van zaken.

Het budget voor het sociaal domein is taakstellend. Dat wil zeggen dat we tekorten in het sociaal domein opvangen binnen het sociaal domein. Als blijkt dat de uitgaven in het sociaal domein per saldo hoger zijn dan begroot, stellen wij aanvullende maatregelen aan u voor. We constateren een aantal positieve afwijkingen. Deze worden vooral veroorzaakt door de extra middelen voor jeugd en een dalend beroep op groepsbegeleiding en dagbesteding bij de Wmo als gevolg van COVID-19. Per saldo zien we nu geen tekort in het sociaal domein. We blijven ons inzetten voor de uitvoering van de huidige maatregelen om ook in de toekomst goede zorg en ondersteuning aan onze inwoners te kunnen blijven bieden, passend binnen de financiële kaders.

Hieronder volgt een nadere toelichting op de budgetafwijkingen die Taskforce gerelateerd zijn.

De grootste ontwikkelingen en afwijkingen m.b.t. jeugd
- Bij jeugd zien we dat de stijging van de kosten van de afgelopen jaren op individuele voorzieningen verder doorzet. In 2020 heeft AEF onderzoek gedaan naar de budgetten Jeugdwet. Hierin wordt geconcludeerd dat gemeenten in 2019 € 1,7 miljard meer hebben uitgegeven dan gecompenseerd is. Naar aanleiding van dit rapport heeft de Commissie Sint gekeken welke maatregelen genomen kunnen worden om het jeugdstelsel financieel houdbaar te maken. Conclusie is dat er op drie punten fundamentele uitspraken nodig zijn. Dit kan echter pas worden opgepakt door het nieuwe kabinet. Wel is afgesproken dat er voor 2021 en 2022 extra budgetten komen ter compensatie van de financiële tekorten. Met als voorwaarden dat gemeenten vanaf 2022 meewerken aan de Ontwikkelagenda Jeugd, die eind dit jaar gepresenteerd gaat worden. Op dit moment werken we aan een meerjarig bestedingsplan voor deze middelen. Dit wordt verwerkt in de begroting 2022. Vanuit de extra 613 miljoen ontvangt Lingewaard in 2021 € 1.070.000. Door de inzet van deze incidentele middelen en de € 716.000 ten behoeve van de compensatie voogdij en 18+ verwachten we dit jaar een positief resultaat van € 100.000.

De grootste ontwikkelingen en afwijkingen m.b.t. Wmo
- Bij de Wmo begeleiding zorg in natura (ZIN) verwachten we op basis van het huidige gebruik een voordeel. We zien nog steeds een dalende trend in de uitgaven voor begeleiding. De oorzaak hiervan is dat door de COVID-19 maatregelen minder gebruik gemaakt wordt van groepsbegeleiding en dagbesteding. Zowel het aantal gebruikers is lager als de verzilvering van de indicaties. Ook is een daling te zien in het aantal inwoners dat gebruik maakt van het routevervoer. De werkelijke kosten over het 1e halfjaar 2021 zijn 23% lager dan begroot door de BVO-DRAN.

Het totale voordeel is € 590.000.

- Wmo begeleiding PGB. Het aantal budgethouders daalt al jaren. Ook in 2021 zet deze daling zich voort. In het 1e halfjaar van 2021 is het aantal budgethouders met 30% gedaald ten opzichte van het 1e halfjaar van 2020. Het streven is zo veel mogelijk zorg in natura te verstrekken, rekening houdend met de keuze van de inwoner. Kosten verschuiven daardoor van persoonsgebonden budget (PGB) naar ZIN.
  Het totale voordeel is € 100.000.
- Bij de Thuisondersteuning zien we op basis van het huidige gebruik een nadeel van € 95.000 op jaarbasis bij zorg in natura. Naast een toename van het gebruik wordt het nadeel voor een deel veroorzaakt door extra implementatiekosten voor de was- en strijkservice. Het nadeel wordt deels gecompenseerd door het verwachte overschot op de PGB's van € 20.000.
  Het totale nadeel is € 75.000.

De grootste ontwikkelingen en afwijkingen m.b.t. Participatie

- Budget BUIG. In deze fase kunnen we nog geen schatting van het bedrag opnemen. Een betrouwbare prognose voor heel 2021 is pas te geven als het definitieve budget BUIG eind september 2021 bekendgemaakt wordt. Bij de vaststelling van het definitieve budget BUIG voor 2021 in september is de werkelijke conjuncturele situatie op dat moment het uitgangspunt. Ook lopen de huidige COVID-19 steunmaatregelen per 1 oktober af. Dit kan leiden tot een hoger uitkeringsbestand.
  Bij de jaarrekening 2021 kunnen we pas de balans opmaken.
- Sociale werkvoorziening. De feitelijke uitstroom van Wsw-ers uit Lingewaard is in 2021 hoger dan de begrote uitstroom.
  Het totale voordeel is € 79.000.
- Armoedebeleid. We zien een aanzienlijke stijging bij de kosten voor bewindvoering. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van het aantal personen dat hiervoor in aanmerking komt (148 in 2020 t.o.v. 135 in 2018) en door een stijging van de tarieven voor bewindvoering (€ 137,95 per maand in 2021 t.o.v. € 128,70 per maand in 2018). Verder zien we een tekort op de collectieve aanvullende ziektekostenverzekering. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename van de premies.
  Het totale nadeel is € 44.000.
- Inburgering nieuwkomers. In verband met de hogere taakstelling huisvesting nieuwkomers ten opzichte van 2020 gecombineerd met tot nu toe snellere realisatie van de taakstelling vallen de samenhangende kosten van Maatschappelijke begeleiding hoger uit dan geraamd. Deze kosten worden gecompenseerd door de hogere vergoeding van het Rijk, die achteraf wordt vastgesteld.

  Dit wordt in de jaarrekening 2021 verantwoord.

7. Volksgezondheid en milieu

Wat doen we?

Volksgezondheid	
Riolering en water	
De vaststelling van de Lokale Adaptatiestrategie met uitvoeringsagenda vindt later plaats. Het opmaken van het nieuwe Gemeentelijke Rioleringsplan stellen we uit. Hierover stuurden wij een informatienota aan de gemeenteraad met de toelichting en verbonden consequenties.	
Huishoudelijk afval	
Energietransitie	
De gemeente geeft het voorbeeld	

Wat kost het?

Inzameling oud papier: € 55.000 Nadeel (Incidenteel)
De oud papiercontainers bij sportpark Schalkshof in Huissen worden pas vanaf oktober 2021 verwijderd. De hieraan verbonden bezuiniging realiseren we later. Daarnaast zorgt de toename van het aanbod op deze plaats voor hogere inzamelkosten.

Inzameling oud papier: € 10.000 Nadeel (Incidenteel)
In een motie heeft de gemeenteraad verzocht om toch een brengvoorziening voor oud papier te behouden. Ook wordt de huis-aan-huis inzameling vanaf oktober uitgebreid. Dit doen we om het eerder bij de containers bij sportpark Schalkshof aangeboden oud papier te kunnen blijven inzamelen. Vanaf 2022 komen deze extra kosten ten laste van de afvalstoffenheffing.

Rioolheffing € 96.000 Budgetneutraal (Incidenteel)
Bijstelling opbrengst als gevolg van te laag ingeschatte nieuwbouw en te hoog ingeschatte leegstand gecombineerd met de indexering. Het voordeel wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Wat doen we?

Omgevingswet
In overleg met de gemeenteraad wordt voor het afronden van de omgevingsvisie meer tijd genomen. Dit is in overeenstemming met het advies van de commissie Ruimtelijke Kwaliteit. Dit heeft geen effect op de doelstelling dat we bij de inwerkingtreding van de wet 'Omgevingswet-proof' werken (in overeenstemming met de doelen en eisen van de Omgevingswet) omdat de wet zelf voorziet in een overgangstermijn.
Woningbouw
Ten opzichte van hetgeen eerder is gemeld in o.a. de 1e Turap verwachten we dat initiatiefnemers meer tijd nodig hebben voor het afronden van ontwerp bestemmingsplannen zodat die in procedure kunnen. Voor de volgende plannen start de bestemmingsplanprocedure niet eind 2021 maar in 2022: • Malenborgh en Bloemstraat/Slingerbos in Huissen; • De Poel en Op den Winkel in Angeren; • Blauwe Hoek/Groenestraat in Doornenburg; • Lage Zandsestraat in Haalderen; • Kruigang in Gendt; • Zandsestraat- De Pas in Bemmel.
Gebiedsontwikkeling en ruimtelijke inpassing
Demografische samenstelling

Wat kost het?

Bijdrage tekort op de grondexploitatie plan Ancari te Doornenburg € 97.000 Budgetneutraal (Incidenteel)

De particuliere grondexploitatie van het project Ancari te Doornenburg sluit met een tekort van € 97.000. De ontwikkelaar heeft gevraagd om een bijdrage vanuit de reserve inzet woningbouw (de zogenaamde Dekkergelden). Op grond van de Verordening inzet woningbouwsubsidie stadsregio Arnhem Nijmegen (KAN) is het mogelijk om deze bijdrage te verlenen vanuit de reserve inzet woningbouw (zgn. Dekkergelden).

9. Bestuur en ondersteuning

Wat doen we?

Bestuur	
Samenwerkingsverbanden	
Dienstverlening	

Wat kost het?

Opbrengst OZB Woningen € 100.000 Voordeel (Incidenteel)
Het OZB-tarief berekenen we jaarlijks eind november voorafgaand aan het betreffende belastingjaar. Deze berekening maken we op basis van gegevens die op dat moment bekend zijn. Hierbij houden we rekening met de gemiddelde te verwachten stijging van de WOZ-waarde.
In het raadsvoorstel hebben we aangegeven dat de gemiddelde verwachte waardestijging bij woningen 6,6% zal bedragen. De werkelijke waardestijging ad. 8,5% leidt tot een hogere OZB-opbrengst. In de Kadernota 2022 en Begroting 2022 is deze hogere waardestijging al meegenomen, daarom wordt het hier nu als incidenteel gepresenteerd.

Automatiseringskosten € 33.000 Voordeel (Incidenteel)
Het project nieuwe telefonie is uitgesteld daarnaast zijn er lagere kosten voor advies.

SPUK-sport uitkering € 47.400 Voordeel (Incidenteel)
Op basis van het ontvangen voorschot 2021 en de inschatting van de nog te ontvangen afrekening over 2020 wordt de te verwachten SPUK-sport uitkering bijgesteld. Dit betreft een bijstelling op meerdere budgetten. Deze budgetten bevinden zich in programma 5 (€ 67.400 nadelig) en programma 9 (€ 47.400 voordelig). Per saldo € 20.000 nadeel. Zie ook programma 5.

Informatieseringskosten € 57.000 Voordeel (Incidenteel)
Door verschuiving van projecten naar 2022, een wijzigingsstop voor een softwarepakket en lagere consultancykosten wordt een voordeel verwacht.

Hoofdstuk Financiën

Financiële positie

Het Saldo van de 2e tussentijdse rapportage 2021 vertoont een totaal voordelig saldo van € 471.500. Het voordelige bestaat voor het grootste gedeelte uit incidentele mutaties en voor € 28.000 uit structurele mutaties.
De grootste afwijkingen zijn:
Programma 6 Werkplannen, wijkplatforms € 72.500 V
Programma 6 Veilig thuis € 88.000 V
Programma 9 Opbrengst OZB woningen € 100.000 V
Programma 9 Automatisering en informatisering € 100.000 V
Bij de programma's zijn alle budgetmutaties afzonderlijk toegelicht.

Alle mutaties 2e Turap 2021 leiden tot de volgende bijstelling van de begroting 2021:

Bedragen x € 1.000		
Saldo begroting 2021	-889	N
Septembercirculaire 2020	530	V
Bijgesteld saldo Begroting 2021	-359	N
Bijstellingen 1e Turap 2021	-881	N
Bijstellingen 2e Turap 2021	472	V
Totaal begroting inclusief bijstellingen Turaps 2021	**-768**	**N**

Totaaloverzicht financiële mutaties

Prog.	Onderwerpen	I/S	Incidenteel Structureel Lasten	- = Nadeel + = Voordeel Baten
1	Berging vliegtuigwrak	I	-300.000	
1	Berging vliegtuigwrak	I		300.000
1	Afrekening VGGM over 2020	I	53.000	
	TOTAAL programma 1		**-247.000**	**300.000**
4	Leerlingenvervoer	I	48.000	
4	Nationaal programma onderwijs 2021-2023	I	-161.500	
4	Nationaal programma onderwijs 2021-2023	I		161.500
	TOTAAL programma 4		**-113.500**	**161.500**
5	Cultuur	I	25.000	
5	Actualisatie lijst wederopbouwpanden met monumentenstatus	I	-20.000	
5	Uitkering SPUK-sport voorschot 2021 en afrekening 2020	I	-59.502	-7.894
	TOTAAL programma 5		**-54.502**	**-7.894**
6	Werkplannen, wijkplatforms	I	72.500	
6	Extra middelen taskforce jeugd	I	100.000	
6	Veilig thuis	I		60.000
6	Veilig thuis	S		28.000
	TOTAAL programma 6		**172.500**	**88.000**
7	Bijstelling opbrengst rioolheffing	I	-96.000	
7	Opbrengst Rioolheffing	I		96.000
7	inzameling oud papier	I	-55.000	
7	Inzameling oud papier	I	-10.000	
	TOTAAL programma 7		**-161.000**	**96.000**
8	Bijdrage tekort op de grondexploitatie plan Ancari te Doornenburg	I	-97.000	
8	Bijdrage tekort op de grondexploitatie plan Ancari te Doornenburg	I		97.000
	TOTAAL programma 8		**-97.000**	**97.000**
9	Opbrengst OZB Woningen	I		100.000
9	Automatiseringskosten	I	33.000	
9	Uitkering SPUK-sport voorschot 2021 en afrekening 2020	I		47.380
9	Informatiseringskosten	I	57.000	
	TOTAAL programma 9		**90.000**	**147.380**
	TOTAAL		**-410.502**	**881.986**
	Saldo van Baten en Lasten 2e Turap 2021			**471.484**
	(- = Nadeel / + = Voordeel)			
	Totaal Incidenteel		-249.002	692.486
	Totaal Structureel		-	28.000

Mutaties reserves

Door inzet van een bestemmingsreserve voor uitgaven op programma 8 is in de exploitatiebegroting sprake van *budgetneutrale* mutatie waar u op grond van het BBV een besluit over moet nemen, omdat het de vermogenspositie raakt. De vermogenspositie door de inzet van de reserves loopt terug met het totaal van de hieronder genoemde bedragen.

Reserves **Onderwerpen**	**Reserve**	**Bedrag**	**V/N**
Bijdrage tekort op de grondexploitatie plan Ancari te Doornenburg	Reserve inzet woningbouw	97.000	N
Totaal dekking uit/toevoeging aan reserves		**97.000**	**N**

Budgetneutrale wijzigingen

Bijlage: Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2021

Leeswijzer
In een nadere uitwerking van de financiële verordening gemeente Lingewaard 2021 staat dat in specifieke gevallen achteraf aan de raad goedkeuring mag worden gevraagd voor het aanpassen van programmabudgetten. Het betreft direct of indirect via mandaat door het college genomen besluiten tot het wijzigen van het saldo of volume van een programma en het wijzigen van de inzet van reserves. Dit mag alleen wanneer het om budgettair neutrale mutaties gaat.

Hierbij onderscheiden we de volgende categorieën:
1. Het verschuiven van programmabudgetten naar één of meerdere andere programma's, zonder dat de uitvoering van het oorspronkelijke programma in het geding komt.
2. Ontvangen van (hogere) bijdragen van derden in combinatie met (hogere) uitgaven waarmee in de begroting nog geen rekening is gehouden.
3. De inzet van bestemmingsreserves voor de dekking van uitgaven.

	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4	Programma 5	Programma 6	Programma 7	Programma 8	Programma 9	Totale mutatie
	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel	- = voordeel + = nadeel

Categorie 1. Het verschuiven van programmabudgetten naar één of meerdere andere programma's, zonder dat de uitvoering van het oorspronkelijke programma in het geding komt.

TV04	Overhead								5.000	5.000
TV65	Arbeidsparticipatie						-5.000			-5.000

Formatie uitbreiding team SB met een medewerker ontwikkeling II (senior Wmo). Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van materieel budget.

Categorie 2. Ontvangen van hogere/lagere bijdragen van derden in combinatie met hogere/lagere uitgaven waarmee in de begroting nog geen rekening is gehouden.

TV04	Overhead									13.670	
TV04	Overhead									-13.670	

De inhuur van een tijdelijke systeembeheerder en de doorberekening van de loonkosten aan de gemeente Overbetuwe (50%) leidt tot een volumewijziging.

TV74	Milieubheer							598.000			
TV74	Milieubheer							-598.000			

Met de ontvangst van de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) subsidie ontstaat de mogelijkheid om opdracht te verstrekken voor de coördinatie en uitvoering van de RREW in Lingewaard.

TV61	Samenkracht en burgerparticipatie						10.000				
TV61	Samenkracht en burgerparticipatie						-10.000				

Door ontvangst van subsidie voor het project Jeugd aan zet ontstaat er meer bestedingsruimte.

TV04	Overhead									81.603	
TV04	Overhead									-81.603	

TV73	Afval							40.000			
TV73	Afval							-40.000			

Glas- en textielbaten en lasten waren gesaldeerd opgenomen in de begroting. Met deze begrotingswijziging wordt dit aangepast.

TV57	Openbaar groen					22.203					
TV57	Openbaar groen					-22.203					

Voor het uitvoeren van de bijkomende administratieve werkzaamheden voor de afronding van het project reststroken is een tijdelijke urenuitbreiding nodig die is gedekt uit de hogere opbrengsten uit verkoop.

TV63	Inkomensregelingen						70.604				
TV63	Inkomensregelingen						-70.604				

Door de bekendmaking van het voorlopig BUIG budget door het Rijk, ad € 8.188.208, moet het budget naar beneden worden bijgesteld met € 70.604.

TV04	Overhead									15.000	
TV04	Overhead									-15.000	

Voor het project serviceformules hebben we onlangs te horen gekregen dat het maximale bedrag ad € 15.000 van A&O fonds Gemeenten aan ons wordt toegekend (zie zaaknummer 296410). Het geld kan worden bijgeschreven bij het P-budget van team IV

TV52	Aanpassing contract Laco ivm btw-sportvrijstelling					115.000					
TV52	Aanpassing contract Laco ivm btw-sportvrijstelling					-115.000					

In het kader van de SPUK-vrijstelling is het contract met Laco aangepast. De aanpassing is budgetneutraal

		0	0	0	0	0	-5.000	0	0	5.000	0