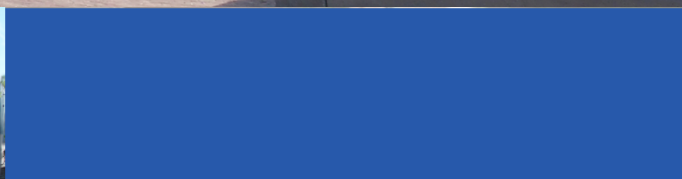




Gemeente **Heerde**



2022 Najaarsnota



→ www.heerde.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding	5
Beknopte analyse	6
1. Bestuur	8
2. Ruimte, ondernemen en wonen	10
3. Sociaal maatschappelijk	12
4. Bedrijfsvoering	14
Overzicht overhead	15
Algemene dekkingsmiddelen	17
Onvoorzien	18
Totaaloverzicht mutaties	19
Bijlage	21
1. Noodopvang Oekraïne	22
2. Corona overzicht	23

Inleiding

Aanleiding

Conform artikel 6 van de 'Financiële verordening gemeente Heerde 2019 (incl. 1e wijziging)' (artikel 212 van de Gemeentewet), informeert het college de raad gedurende het jaar door 2 rapportages op te stellen; één over de eerste 4 maanden (voorjaarsnota) en één over de eerste 9 maanden van het jaar (najaarsnota). De nu voorliggende najaarsnota rapporteert over de eerste 9 maanden van 2022. De verantwoording vindt plaats op programmaniveau; qua indeling sluit deze nota aan bij de Voorjaarsnota 2022/Perspectiefnota 2023-2026.

Leeswijzer

Deze najaarsnota begint met een beknopte analyse waarin het verloop van de budgetontwikkeling gedurende het jaar wordt weergegeven. Vervolgens wordt er per programma een korte en bondige toelichting gegeven op de budgetmutaties. Afgesloten wordt met een totaaloverzicht van deze mutaties en met de bijlagen 'Noodopvang Oekraïne' en 'interne beheersing'. De afkortingenlijst is separaat in Pepperflow opgenomen en wordt niet meer toegevoegd aan ieder afzonderlijk boekwerk.

Beknopte analyse

Het saldo van deze najaarsnota is **€808.000,-** positief. Ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022 en wijzingen vanuit de Meicirculaire 2022 is deze nieuwe prognose €150.000,- lager. Dit verschil is hieronder per programmaonderdeel toegelicht.

Het programma **Bestuur** kent geen grote afwijkingen afgezien van de ramingen die zijn opgenomen voor de noodopvang voor Oekraïense vluchtelingen; hiervoor is €2.241.000,- geraamd; zowel aan de uitgaven- als inkomstenkant. Onduidelijk is nog de hoogte van de rijksvergoeding, echter deze is ruim voldoende om de uitgaven te kunnen dekken. Bij de jaarrekening zal het saldo worden opgemaakt.

Bij **Ruimte, ondernemen en wonen** zijn er financiële meevallers bij de openbare ruimte van in totaal €95.000,- (afschrijvingskosten materieel/groenbeheer/houtopbrengst bosbedrijf) en kunnen de budgetten voor de Woonagenda en de Vitale vakantieparken (totaal €50.000,-) naar beneden worden bijgesteld. De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is echter €90.000,- duurder en de verwachte opbrengst van de leges bouwvergunningen is €100.000,- lager. In totaliteit is de raming voor dit programma €45.000,- ongunstiger.

Het verschil ten opzichte van de vorige prognose is bij het programma **Sociaal maatschappelijk** het grootst; hier wordt een nadeel van €251.000,- voorzien. Het leeuwendeel is het gevolg van hogere vervoerskosten voor basismobiliteit (€185.000,-) gevolgd door een bijstelling voor onderwijsachterstandenbeleid van €50.000,-.

Diverse verbeteringen aan het raadhuis, gemeentekantoor en de gemeentewerf zijn grotendeels de oorzaak van de bijstelling met €40.000,- van de prognose voor het onderdeel **Overhead**.

Bij het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** kunnen de inkomsten uit O.Z.B. en toeristenbelasting naar boven worden bijgesteld en kan er een rentevoordeel worden ingeboekt. Dit resulteert in een voordeel bij dit onderdeel van €148.000,-.

Tenslotte is de post **Onvoorzien** met €40.000,- verlaagd. Voor €7.000,- wordt hiermee de woningaanpassing voor statushouders betaald; het restant wordt afgehaald omdat de verwachting is dat dit geld niet meer besteed gaat worden in 2022.

Risico's

We leven in een onzekere tijd wat tot uiting komt in sterk stijgende prijzen voor grondstoffen, brandstof, energie en menskracht. Dit treft niet alleen onze organisatie maar heeft ook zijn weerslag op burgers, bedrijven en instellingen binnen de gemeente Heerde. Voor een deel zijn de gevolgen van deze crisissen meegenomen in ramingen; er is bijvoorbeeld rekening gehouden met een energietoeslag voor minima, verhoging van de vervoers-, brandstof- en energiekosten, maar het moet nog blijken of dit afdoende is voor de rest van het jaar. Daarnaast stagneren werkzaamheden door een gebrek aan personeel en is het niet ondenkbaar dat het coronavirus in het najaar weer oplaait met alle gevolgen van dien. Naast deze risico's waar de hele samenleving mee te maken heeft zijn er ook enkele risico's specifiek voor de gemeente Heerde. Deze risico's zijn hieronder genoemd.

Over te hevelen gelden

Veelal blijkt dat een (fors) exploitatieoverschot bij de jaarrekening voor een significant deel bestaat uit provinciale subsidies en middelen van provincie/rijk met een specifiek bestedingsdoel waarvan de uitvoering later plaatsvindt dan verwacht. Indien deze gelden niet via de balans naar een volgend jaar kunnen worden geboekt, dan maken deze onderdeel uit van het resultaat en vindt de overboeking naar een volgend jaar plaats via

de resultaatbestemming. Dergelijke posten die het rekeningsaldo positief kunnen beïnvloeden zijn niet in deze najaarsnota opgenomen.

Personele inzet M2A

Het hele jaar is er vanuit de verschillende vakdisciplines hard gewerkt aan het M2A-project. De inzet van eigen personeel wordt deels gecompenseerd door inhuur. Afgesproken is om deze meerkosten achteraf, bij de jaarrekening, inzichtelijk te maken. Bij de najaarsnota is hiermee nog geen rekening gehouden.

Algemene uitkering

De huidige raming van de hoogte van de algemene uitkering is gebaseerd op de Meicirculaire 2022. De septembercirculaire is nog niet beschikbaar; onzeker is dus wat dit gaat betekenen voor de algemene uitkering, niet alleen voor 2022 maar ook voor de jaren erna.

1. Bestuur

Toelichting op programma Bestuur

Dit programma gaat over het besturen van de gemeente en de veiligheid van de inwoners. De raad en het college, bestuurlijke samenwerking, communicatie en rechtsbescherming van inwoners maar ook over openbare orde en veiligheid, de lokale regels in de Algemene Plaatselijke Verordening, de lokale uitvoering van de drank- en horecawet en handhaving, vallen onder dit programma. Ook komt in dit programma inclusief denken aan de orde, om het inclusieve gemeentebrede karakter hiervan te benadrukken.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Bestuur	1.219.432	2.285.810	3.505.242	1.711.417	1.793.825
Veiligheid	1.851.831	2.144	1.853.975	1.495.145	358.830
Dienstverlening	499.062	0	499.062	321.738	177.324
Bestuurlijke samenwerking	290.600	0	290.600	206.260	84.340
Totaal Lasten	3.860.925	2.287.954	6.148.879	3.734.560	2.414.319
Baten					
Bestuur	-190	-2.240.810	-2.241.000	-3.700	-2.237.300
Veiligheid	-22.110	-50.000	-72.110	-81.710	9.600
Dienstverlening	-233.740	0	-233.740	-147.099	-86.641
Totaal Baten	-256.040	-2.290.810	-2.546.850	-232.509	-2.314.341
Resultaat	3.604.885	-2.856	3.602.029	3.502.051	99.978

Toelichting op de lasten en baten bestuur

Lasten

Bij het programma **Bestuur** is de verwachting dat er **€2.288.000,-** meer wordt uitgegeven dan oorspronkelijk was geraamd. Hieronder is kort toegelicht waar deze forse afwijking door wordt veroorzaakt.

Participatie- en communicatieonderzoek

Door onderzoeksbureau DIEP is een participatie- en communicatieonderzoek inclusief participatiebijeenkomst verzorgd. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor het realiseren van het coalitieakkoord; tezamen moet hiervoor €35.000,- worden bijgeraamd.

Toezichtstaken naleving corona toegangsbewijzen

Van het rijk is dit jaar via een SPUK-uitkering ruim €70.000,- ontvangen voor (extra) toezicht op de naleving van de corona toegangsbewijzen. De werkelijk gemaakte kosten ad. €50.000,-, waren lager en zijn hier bijgeraamd. Bij de Jaarstukken 2022 vindt de verantwoording van deze kosten plaats middels de SISA-bijlage. Het niet uitgegeven deel van de uitkering moet worden terugbetaald; daarom is aan de batenkant ook €50.000,- als extra inkomst opgenomen.

Noodopvang Oekraïne

Voor deze najaarsnota is er een inschatting gemaakt van de totale kosten die in 2022 worden gemaakt voor de noodopvang van Oekraïense vluchtelingen. van dit bedrag, in totaliteit €2.241.000,-, is een detailoverzicht als bijlage opgenomen bij deze najaarsnota. De standaardvergoeding van het rijk (€100,- per opvangplek per dag) is hoger dan de verwachte kosten echter het is onzeker of het meerdere moet worden

terugbetaald. Voor de zekerheid zijn daarom de inkomsten gelijkgetrokken met de uitgaven zodat deze bijstelling voor de noodopvang budgetneutraal verloopt.

Baten

De inkomsten zijn met **€2.291.000,-** naar boven bijgesteld. Deze bijstelling kan worden verklaard door de bijraming van €50.000,- als gevolg van de SPUK-uitkering en de rijksvergoeding voor de noodopvang van Oekraïense vluchtelingen ad. €2.241.000,- (zie ook de toelichtingen bij de lasten).

2. Ruimte, ondernemen en wonen

Toelichting op programma (Openbare) ruimte, ondernemen en wonen

Dit programma gaat over duurzaamheid, het beheer en onderhoud van de openbare ruimte en het bos, ruimtelijke ontwikkelingen, economie, recreatie en toerisme en bouwen en wonen. Onder dit programma valt ook het opstellen van de omgevingsvisie, een instrument in het kader van de nog vast te stellen omgevingswet. Met het toepassing van uitnodigingsplanologie hebben we ons al voorbereid op deze wet. Onze rol bij ruimtelijke vraagstukken is daarmee veranderd. De omgevingsvisie maken we samen.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Duurzaamheid	382.277	0	382.277	192.287	189.990
Riolering	1.189.525	0	1.189.525	655.385	534.140
Reiniging afval	1.624.254	0	1.624.254	1.292.300	331.954
Begraven	444.445	0	444.445	247.344	197.101
Economie	345.877	0	345.877	395.132	-49.255
Toerisme en recreatie	451.365	-10.000	441.365	354.449	86.916
Bouwen en Wonen	1.067.356	98.821	1.166.177	648.877	517.300
Ruimtelijke ontwikkeling	723.036	0	723.036	431.518	291.518
Grondbedrijf	65.266	0	65.266	199.901	-134.635
Gemeentelijke accommodaties	1.943.453	20.000	1.963.453	1.228.569	734.884
Beheer en onderhoud	4.930.465	-86.400	4.844.065	3.178.408	1.665.657
Verkeer en vervoer	177.403	0	177.403	109.504	67.899
Totaal Lasten	13.344.722	22.421	13.367.143	8.933.674	4.433.469
Baten					
Duurzaamheid	0	0	0	-275.392	275.392
Riolering	-1.408.435	0	-1.408.435	-1.509.784	101.349
Reiniging afval	-2.109.505	0	-2.109.505	-1.597.939	-511.566
Begraven	-604.011	0	-604.011	-375.783	-228.228
Economie	-23.870	0	-23.870	-16.389	-7.481
Toerisme en recreatie	-21.587	0	-21.587	-80.190	58.603
Bouwen en Wonen	-610.822	42.500	-568.322	-353.269	-215.053
Ruimtelijke ontwikkeling	-111.550	0	-111.550	-18.774	-92.776
Grondbedrijf	-303.247	0	-303.247	-392.184	88.937
Gemeentelijke accommodaties	-835.213	0	-835.213	-437.674	-397.539
Beheer en onderhoud	-574.677	-20.000	-594.677	-287.334	-307.343
Verkeer en vervoer	0	0	0	-316	316
Totaal Baten	-6.602.917	22.500	-6.580.417	-5.345.029	-1.235.388
Resultaat	6.741.805	44.921	6.786.726	3.588.645	3.198.081

Toelichting op de lasten en baten (Openbare)ruimte, ondernemen en wonen

Lasten

Voorgesteld wordt om de raming voor het programma **Ruimte, ondernemen en wonen** met **€22.000,-** te verhogen. Dit bedrag bestaat uit meerdere bij- en aframingen; de belangrijkste zijn hieronder opgenomen.

ODNV

Conform het collegebesluit van 30 augustus 2022 wordt voorgesteld om het budget voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe met €80.000,- te verhogen. Deze bijstelling is een combinatie van een voordelig jaarrekeningsaldo uit 2021 van €33.000,- en een extra financiële impuls van €113.000,- om de bedrijfsvoering van de genoemde organisatie naar een hoger/aanvaardbaar niveau te tillen. In de begroting van de gemeente Heerde is hier voor de jaren 2023 e.v. ook een structurele verhoging opgenomen. Verder is het voorstel om alleen voor dit jaar nog eens €10.000,- aan het budget van de ODNV toe te voegen voor de aanvullende overdracht van milieutaken.

Bodemonderzoeken en centrale bodemdatabank

Voor de overdracht van bodemtaken en het overbrengen van gegevens van bodemonderzoeken in een centrale databank wordt van de provincie €58.000,- aan subsidie ontvangen. Dit geld wordt dit jaar ingezet om deze taken te realiseren.

Woonagenda

Voor het opstellen van een 'Woonagenda' heeft de raad voor 4 jaar geld beschikbaar gesteld voor de (extra) werkzaamheden die hieruit voortvloeien. Deze werkzaamheden zijn door het eigen personeel opgepakt; hierdoor kan van dit budget €40.000,- worden afgeraamd.

Openbare ruimte

Verwacht wordt dat in de openbare ruimte €75.000,- minder wordt uitgegeven. Hoofdzakelijk komt dit door lagere kapitaallasten (€70.000,-) bij het materieel van de buitendienst als gevolg van uitgestelde investeringen. Dit investeringsbudget zal de komende jaren worden ingezet om de transitie te betalen naar, zover mogelijk, een elektrisch wagenpark. Verder is er geld overgehouden aan de bestrijding van de eikenprocessierups (€10.000,-) en zijn de verwachte kosten voor het maaiwerk en landmeten lager (€15.000,-). Als gevolg van de gestegen brandstofkosten moet aan dit budget €20.000,- worden toegevoegd.

Baten

De inkomsten bij dit programma moeten met **€23.000,-** naar beneden worden bijgesteld. Deze bijstelling is het gevolg van drie mutaties die onderstaand zijn toegelicht.

Houtopbrengst bosbedrijf

Door de sterk gestegen houtprijzen kan het budget voor de houtverkoop uit bosbedrijf met €20.000,- worden verhoogd.

Subsidie bodemonderzoeken en centrale bodemdatabank

Dit jaar is er van de provincie een tweetal subsidies ontvangen; €50.000,- voor de overdracht van bodemtaken en €8.000,- voor de overheveling van bodemonderzoeken naar een centrale bodemdatabank. Dit geld wordt dit jaar daadwerkelijk ingezet en is ook aan de lastenkant bijgeraamd.

Leges WABO

De legesinkomsten hebben doorgaans een grillig verloop. Dit jaar is de verwachting dat, in afwijking van voorgaande jaren, de inkomsten lager uitvallen dan de raming door de hoge prijzen en het gebrek aan mankracht. Veiligheidshalve wordt daarom voorgesteld om €100.000,- van deze post af te ramen.

3. Sociaal maatschappelijk

Toelichting op programma Sociaal Maatschappelijk

Het programma Sociaal Maatschappelijk gaat over alles wat mensen in hun directe bestaan raakt en heeft primair betrekking op zorg, welzijn, arbeid, onderwijs, volksgezondheid en vrijetijdsbesteding zoals sport en kunst en cultuur. Het gaat om mensen en de wijze waarop zij in staat zijn om deel te nemen aan de samenleving en invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Onderwijs	1.012.159	65.000	1.077.159	880.864	196.295
Kunst cultuur en media	729.333	58.300	787.633	665.881	121.752
Sport	232.573	0	232.573	235.614	-3.041
STIP	2.881.827	-50.000	2.831.827	1.711.621	1.120.206
Jeugd	5.093.649	-68.500	5.025.149	3.486.204	1.538.945
Participatie & werk	2.841.860	-20.000	2.821.860	2.377.340	444.520
Inkomen	4.415.241	275.474	4.690.715	3.136.679	1.554.036
WMO	6.163.353	438.000	6.601.353	4.595.148	2.006.205
Totaal Lasten	23.369.995	698.274	24.068.269	17.089.352	6.978.917
Baten					
Onderwijs	-361.292	0	-361.292	-414.679	53.387
Kunst cultuur en media	-67.300	-53.300	-120.600	-15.168	-105.432
Sport	-95.042	0	-95.042	-114.824	19.782
STIP	-74.060	50.000	-24.060	0	-24.060
Jeugd	0	38.500	38.500	-154	38.654
Participatie & werk	-153.693	0	-153.693	-4.644	-149.049
Inkomen	-2.747.522	-249.474	-2.996.996	-1.839.065	-1.157.931
WMO	-656.760	-233.000	-889.760	-129.072	-760.688
Totaal Baten	-4.155.669	-447.274	-4.602.943	-2.517.605	-2.085.338
Resultaat	19.214.326	251.000	19.465.326	14.571.747	4.893.579

Toelichting op de lasten en baten Sociaal maatschappelijk

Lasten

Bij het programma **Sociaal maatschappelijk** wordt voorgesteld om de uitgaven met **€698.000,-** te verhogen. Hieronder zijn de belangrijkste bijstellingen toegelicht.

Verstrekingen a.g.v. corona

Dit jaar wordt er nog voor in totaal €88.000,- verstrekt aan vergoedingen die zijn te relateren aan de coronapandemie. Hiervoor komen instellingen voor sport, kunst & cultuur en jeugdwerk in aanmerking; ook is er extra uitgekeerd aan minima. Voorgesteld wordt om deze kosten allemaal te dekken uit de reserve corona.

DUVO-middelen en innovatiebudget STIP

Van de gemeente Apeldoorn is €46.000,- ontvangen betreffende niet bestede DUVO-

middelen. Aangezien dit geld dit jaar niet meer kan worden ingezet, wordt voorgesteld om dit over te hevelen naar de reserve MOBW/sociaal domein. Daarnaast wordt het innovatiebudget van STIP maar gedeeltelijk ingezet en ook hiervan wordt voorgesteld om het resterende budget van €50.000,- naar de reserve MOBW/sociaal domein over te hevelen.

Vergoeding energietoeslag

Op 12 april 2022 heeft het college besloten om alle inwoners met een inkomen onder de inkomensgrens van 120% van de bijstandsnorm een eenmalige energietoeslag te verstrekken van €800,-. In de Meicirculaire 2022 is hier een vergoeding voor ontvangen van €448.000,-. De financiële verwerking heeft plaatsgevonden bij de Voorjaarsnota 2022. Op 5 juli 2022 heeft minister Schouten aangekondigd dat de energietoeslag wordt verhoogd met €500,- naar €1.300,-. Deze aanvullende toeslag van in totaal €222.000,- wordt nu in deze najaarsnota verwerkt.

MOBW-bijdrage gemeente Apeldoorn

Van de gemeente Apeldoorn wordt ook in 2022 een MOBW-bijdrage ontvangen; deze bijdrage wordt ingeschat op €233.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve MOBW/sociaal domein.

Basismobiliteit

Doordat de begroting van PlusOV niet op een juiste manier is verwerkt in de gemeentelijke begroting moet deze post met €185.000,- worden verhoogd. Deze verhoging is inclusief de afrekening van de kosten voor PlusOV over het jaar 2021 en de vergoedingen voor eigen vervoer dat ouders verzorgen voor het leerlingenvervoer.

Baten

De inkomsten zijn bij dit programma met **€447.000,-** verhoogd. Deze verhoging is het gevolg van budgetaanpassingen bij de uitgaven die doorwerken aan de batenkant. Volgendelijk zijn dit:

- De mutatie van de reserve corona van de verstrekte vergoedingen (€88.000,-);
- De mutatie van de reserve corona van de DUVO-middelen en het innovatiebudget STIP (-/-€96.000,-);
- De bij de Septembercirculaire 2022 nog te ontvangen rijksvergoeding voor de aanvullende energietoeslag van €222.000,-;
- De ontvangst van €233.000,- aan MOBW-bijdrage van de gemeente Apeldoorn.

4. Bedrijfsvoering

Toelichting op programma Bedrijfsvoering

De gemeente is een betrouwbare rentmeester van de publieke middelen. Uitgangspunt is dat de exploitatie op orde is om jaarlijks te kunnen voldoen aan de voorwaarde van een sluitende begroting. Naast financiën en de financiële uitvoering van het Grondbeleid, vallen onder dit programma de gemeentelijke organisatie, de accommodaties voor gemeentebestuur en ambtelijke organisatie, burgerzaken, het streekarchivariaat, basisregistraties, informatisering en automatisering en elektronische dienstverlening.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Financien	-991.000	-953.100	-1.944.100	0	-1.944.100
Streekarchivariaat	97.254	-10.000	87.254	64.065	23.189
Totaal Lasten	-893.746	-963.100	-1.856.846	64.065	-1.920.911
Baten					
Financien	-465.948	0	-465.948	-400.000	-65.948
Totaal Baten	-465.948	0	-465.948	-400.000	-65.948
Resultaat	-1.359.694	-963.100	-2.322.794	-335.935	-1.986.859

Toelichting op de lasten en baten bedrijfsvoering

Lasten

De uitgaven van het programma **Bedrijfsvoering** zijn met **€963.000,-** afgeraamd. Deze neerwaartse bijstelling komt door 2 posten die hieronder zijn opgenomen.

Saldo voor bestemming

Een goede prognose voor deze najaarsnota kan alleen worden gemaakt door het begrotingssaldo wat tot op heden is ontstaan tegen te boeken. Dit saldo van in totaal €953.000,- is daarom hier afgeraamd.

E-depot streekarchief

De bestuurlijke besluitvorming over het project 'E-depot' binnen de H2O-gemeenten is in juli 2022 vastgesteld; later dan oorspronkelijk verwacht. Door deze vertraging worden er dit jaar minder (opstart)kosten gemaakt en kan het budget met €10.000,- worden verlaagd.

Baten

Geen mutaties.

Overzicht overhead

Toelichting op product Overhead

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Huisvesting	534.463	65.000	599.463	413.374	186.089
Facilitair	309.195	-17.500	291.695	172.303	119.392
Personeel en Organisatie	16.636.394	0	16.636.394	11.634.345	5.002.049
ICT	5.602.976	-1.100.000	4.502.976	4.286.670	216.306
Financiën	93.850	7.000	100.850	15.484	85.366
Elektronische dienstverlening	102.156	-5.000	97.156	55.230	41.926
Overheadtoerekening	337.963	0	337.963	299.978	37.985
Totaal Lasten	23.616.997	-1.050.500	22.566.497	16.877.385	5.689.112
Baten					
Huisvesting	-20.000	0	-20.000	-528	-19.472
Personeel en Organisatie	-11.515.588	0	-11.515.588	-7.781.052	-3.734.536
ICT	-2.784.776	1.100.000	-1.684.776	-2.703.972	1.019.196
Overheadtoerekening	-337.964	0	-337.964	-337.963	-1
Totaal Baten	-14.658.328	1.100.000	-13.558.328	-10.823.515	-2.734.813
Resultaat	8.958.669	49.500	9.008.169	6.053.870	2.954.299

Toelichting op de lasten en baten Overhead

Lasten

De afname van het budget bij het onderdeel **Overhead** met **€1.051.000,-** kent meerdere oorzaken, de belangrijkste zijn hieronder uiteengezet.

Aanpassingen raadhuis, gemeentekantoor en gemeentewerf

Voor bovengenoemde gebouwen wordt in totaliteit €65.000,- extra budget gevraagd om diverse aanpassingen te kunnen doorvoeren. Gelet op het urgente karakter zijn enkele hiervan reeds opgepakt.

In de raadzaal zijn de beeldschermen verplaatst van de vloer naar de wanden en is het wenselijk om schermen aan te brengen in de kamers van de bestuurders (€35.000,-). Bij het gemeentekantoor is de bediening van het 'gebouwbeheersysteem' gekoppeld aan verouderde software; hiervoor moet een update plaatsvinden waarvan de kosten €5.000,- bedragen. Bij de gemeentewerf tenslotte moest de schade aan bouwdelen worden hersteld als gevolg van de inbraak (deel eigen risico). Verder is het inbraakalarm uitgebreid naar de loodsen en is de klimaatinstallatie compleet vervangen. De totale kosten worden ingeschat op €25.000,-.

Zaakgericht werken

Bij de Voorjaarsnota 2022 is €1.100.000,- opgenomen om te reserveren voor het project 'Zaakgericht Werken'. Met dit project wordt ingezet op het digitaliseren, inrichten, harmoniseren en transparant maken van alle 'zaken/processen' die spelen binnen een gemeente (bijv. aanvraag bouwvergunning). Deze zaken/processen worden zowel voor burgers als personeel digitaal ontsloten, waarbij tevens wordt aangesloten op de Wet Open Overheid. Op dit moment is het geld voor 'Zaakgericht Werken' toegevoegd aan de exploitatie, echter de daadwerkelijke overheveling naar de reserve heeft nog niet

plaatsgevonden en wordt met deze mutatie geregeld. In het voorjaar van 2023 wordt u middels een Plan van Aanpak nader geïnformeerd over dit project.

Baten

De verhoging van **€1.100.000,-** bij dit onderdeel betreft de hierboven genoemde overheveling naar de nieuw in te stellen reserve 'Zaakgericht werken (incl. procesharmonisatie)'.

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting op product Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de BBV-richtlijnen worden deze budgetten onder een separaat hoofdstuk opgenomen. De inkomsten die tot dit onderdeel behoren zijn de Algemene Uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds, daarnaast de OZB, Precariobelasting, Toeristenbelasting, bespaarde rente over het Eigen Vermogen en ontvangen rentes en dividenden.

De uitgaven die bij dit onderdeel zijn opgenomen hebben betrekking op de inning en verwerking van bovengenoemde inkomsten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Algemene dekkingsmiddelen	702.496	-22.500	679.996	342.017	337.979
Totaal Lasten	702.496	-22.500	679.996	342.017	337.979
Baten					
Algemene dekkingsmiddelen	-37.134.081	-125.000	-37.259.081	-33.542.399	-3.716.682
Totaal Baten	-37.134.081	-125.000	-37.259.081	-33.542.399	-3.716.682
Resultaat	-36.431.585	-147.500	-36.579.085	-33.200.381	-3.378.704

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

Rentevoordeel

De totale uitgaven bij het onderdeel **Algemene dekkingsmiddelen** kunnen met **€23.000,-** worden afgeraamd omdat er opnieuw een rentevoordeel is ontstaan door de negatieve rente op kortlopende geldleningen. Hier kon tot medio september van worden geprofiteerd. Inmiddels is aan de negatieve rente een eind gekomen en is de kortlopende geldlening weer terugbetaald.

Baten

De inkomsten zijn met **€125.000,-** verhoogd bij dit onderdeel. Voor €100.000,- is dit het gevolg van hogere O.Z.B.-inkomsten; daarnaast is er €25.000,- meer aan toeristenbelasting ontvangen dan geraamd.

Onvoorzien

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2022 (P+W+najaar)	Realisatie 2022	Restant 2022
Lasten					
Onvoorzien	50.000	-40.000	10.000	0	10.000
Totaal Lasten	50.000	-40.000	10.000	0	10.000
Resultaat	50.000	-40.000	10.000	0	10.000

Toelichting op de baten en lasten onvoorzien

Woningaanpassing statushouders

Het college heeft in de vergadering van 12 juli 2022 besloten om de kosten voor een noodzakelijke woningaanpassing voor statushouders (**€6.500,-**) te dekken uit de post **Onvoorzien**.

Aframen budget Onvoorzien

Voorgesteld wordt om het budget voor Onvoorzien verder af te ramen met €33.500,- zodat er nog €10.000,- resteert; voldoende voor 1 gebeurtenis dit jaar.

Totaaloverzicht mutaties

Programma	Mutatie lasten	Mutatie baten	Saldo
Bestuur			
Bijraming extra budget keurmerk Fairtrade	5.000		5.000
Aframing raadsvergoeding	-15.000		-15.000
Bijraing inhuur griffier	20.000		20.000
Bijraming participatieonderzoek DIEP	35.000		35.000
Afrekening voordelig jaarrekeningresultaat 2021 VNOG	-12.096		-12.096
Bijramen toezichtstaken naleving corona toegangsbewijzen (dekking SPUK-subsidie rijk)	50.000	50.000	0
Aframen budget aanpak jeugdoverlast	-35.760		-35.760
Bijramen budgetten noodopvang Oekraïne	2.240.810	2.240.810	0
			0
Ruimte, Ondernemen en Wonen			
Bijraming vervangen kozijnen Villa Jacoba	20.000		20.000
Aframen afschrijvingskosten zoutloods	-19.900		-19.900
Bijraming woningaanpassing statushouders (dekking post Onvoorzien conform collegebesluit van 12 juli 2022)	6.500		6.500
Aframing budget woonagenda	-40.000		-40.000
Aframen afschrijvingskosten materieel buitendienst	-70.000		-70.000
Aframing budget bestrijding eikenprocessierups	-10.000		-10.000
Aframing budget maaiwerk	-10.000		-10.000
Aframen budget landmeten	-5.000		-5.000
Bijraming herbelijning atletiekbaan	8.500		8.500
Bijraming houtopbrengst bosbedrijf		20.000	-20.000
Bijraming brandstof materieel buitendienst	20.000		20.000
Aframing vitale vakantieparken	-10.000		-10.000
Aframen externe advieskosten vergunning & toezicht bouwen	-15.000		-15.000
Bijraming uitvoeringskosten ODNV (conform collegebesluit van 30 augustus 2022)	79.821		79.821
Bijraming aanvullende overdracht milieutaken ODNV	10.000		10.000
Bijraming provinciale subsidie bodemonderzoeken en centrale bodemdatabank	57.500	57.500	0
Aframing leges WABO		-100.000	100.000
Sociaal maatschappelijk			
Bijraming achterstallig onderhoud De Sprengen	15.000		15.000
Bijraming onderwijsachterstandenbeleid	50.000		50.000
Bijramen incidentele subsidies sport en kunst a.g.v. corona (dekking reserve corona)	53.300	53.300	0
Bijraming subsidies gemeentelijke monumenten	5.000		5.000
Aframing innovatiebudget STIP (toevoegen aan reserve MOBW/sociaal domein)	-50.000	-50.000	0
Aframing PGB Jeugd	-30.000		-30.000
Aframing overschot DUVO-gelden gemeente Apeldoorn (toevoegen aan reserve MOBW/sociaal domein)	-46.000	-46.000	0
Bijraming verstrekking 'Jeugd aan Zet' (dekking reserve corona)	7.500	7.500	0

Aframing budget inburgering	-20.000		-20.000
Bijramen gemeentelijke schuldenbeleid (Septembecirculaire 2021 / reserve Corona)	18.316	18.316	0
Bijramen bijzondere bijstand (Septembecirculaire 2021 / reserve Corona)	9.158	9.158	0
Bijraming extra vergoeding energietoeslag	222.000	222.000	0
Bijraming gemeentepolis Aevitae (conform collegebesluit van 13 juli 2022)	26.000		26.000
Bijraming PGB Wmo	20.000		20.000
Bijramen MOBW-bijdrage gemeente Apeldoorn (toevoegen aan reserve MOBW/sociaal domein)	233.000	233.000	0
Bijraming basismobiliteit	185.000		185.000
			0
Bedrijfsvoering			
Voordelig begrotingssaldo	-953.100		-953.100
Aframing project e-depot streekarchief	-10.000		-10.000
			0
Overhead			
Verbeteringen raadhuis (schermen/verduisterende raambekleding)	35.000		35.000
Bijraming bediening gebouwensysteem gemeentekantoor	5.000		5.000
Bijraming regeling klimaatinstallatie / herstelwerkzaamheden inbraak gemeentewerf	25.000		25.000
Gedeeltelijke aframing budget website	-5.000		-5.000
Aframing facilitaire kosten (portokosten(papier/printers)	-17.500		-17.500
Bijraming accountantskosten (conform collegebesluit van 20 september 2022)	7.000		7.000
Toevoeging budget 'Zaakgericht Werken' aan reserve ICT	1.100.000	1.100.000	0
			0
Algemene dekkingsmiddelen			
Bijraming hogere opbrengst toeristenbelasting		25.000	-25.000
Bijraming hogere OZ.B. opbrengst		100.000	-100.000
Rentevoordeel kortlopende geldleningen	-22.500		-22.500
			0
Onvoorzien			
Aframing a.g.v. woningaanpassing statushouders (zie collegebesluit van 12 juli 2022)	-6.500		-6.500
Aframen deel restantbudget Onvoorzien	-33.500		-33.500
Begrotingssaldo na verwerking Najaarsnota 2022			- 808.035

Bijlage

1. Noodopvang Oekraïne

Noodopvang vluchtelingen Oekraïne

Noodopvang vluchtelingen Oekraïne

Salarissen personeel	€ 430.000
Vergoeding VOG	€ 1.000
Energie	€ 200.000
Overige personeel van derden	€ 130.000
Opvang	€ 18.000
Algemeen onderhoud gebouwen	€ 40.000
Beveiliging	€ 57.000
Huur gebouwen	€ 881.000
Ledigen containers	€ 14.000
Schoonmaakkosten en -artikelen	€ 10.000
Diverse aanschaffingen	€ 8.500
Telefoonkosten	€ 10.500
Inrichtingskosten	€ 57.500
Leefgeld	€ 122.000
Leefgeld UA	€ 221.000
Vervoerskosten	€ 36.000
Onderwijskosten	€ 4.500
Totale verwachte kosten	€ 2.241.000
Rijksvergoeding	-€ 2.238.000
Overige baten	-€ 3.000
Totale verwachte inkomsten	-€ 2.241.000

2. Corona overzicht

Stand reserve 31-12-2021	€ - 371.168
Toevoeging resultaat Jaarrekening 2021	€ - 150.862
Bestuur	
Toezicht naleving Corona toegangsbewijzen	€ 50.000
Bedrijfsvoering	
Ruimte, Wonen en Ondernemen	
Sociaal Maatschappelijk	
Incidentele subsidies sport en kunst	€ 53.300
Verstrekking 'Jeugd aan Zet'	€ 7.500
Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 18.316
Bijzondere bijstand	€ 9.158
Overhead	
Algemene dekkingsmiddelen	
Bijdrage Rijk (Corona 5)	€ - 73.313
Vergoeding naleving Corona toegangsbewijzen	€ - 50.000
Nieuwe verwachte stand reserve Corona	€ - 507.069