Tweede Bestuursrapportage 2021

Corsanummer 21bij13747

Inhoud

I. Inleiding 5

II. Financiële samenvatting 7

Resultaat 2e bestuursrapportage 2021 7

Kredieten 8

Ontwikkeling personeelsbudget 8

III. Voortgang speerpunten 11

IV. Budgetafwijkingen 13

Bijlage 1. Prijsinflatie 17

Bijlage 2. Kosten corona crisis Overbetuwe 2021 19

Bijlage 3. Voortgang bezuinigingen, taakstellingen en heroverwegingen 23

I. Inleiding

Voor u ligt de tweede bestuursrapportage 2021. Aan de hand van deze rapportage informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de speerpunten uit de Uitvoeringsagenda en over de verwachte budgetafwijkingen in de begroting.

In de TIC van 29 juni [1] hebben we uw raad geïnformeerd over een andere opzet van deze rapportage. We hebben de voortgang van de speerpunten en de budgetaanpassingen in een tabelvorm voor u in beeld gebracht en toegelicht. Daarnaast informeren we u in deze rapportage ook over de effectuering van de heroverwegingen die in de begroting 2021 opgenomen zijn.
In deze rapportage hebben we de voortgang van speerpunten en de budget en/of kredietaanpassingen die voortvloeien uit de monitor Sociaal domein en de voortgangsrapportage Ruimtelijke projecten overgenomen.

Zo biedt de bestuursrapportage u een totaalbeeld van de stand van zaken per 1 juli 2021 en vindt u de verdieping over het sociaal domein en de ruimtelijk projecten in monitor en voortgangsrapportage.

In hoofdstuk II is zijn de financiële effecten van deze bestuursrapportage samengevat. De voortgang op de speerpunten is weergegeven en, waar sprake is van afwijkingen, toegelicht in hoofdstuk III.
In hoofdstuk III vindt u het totaaloverzicht van de voorgesteld budgetaanpassingen.

Prijsinflatie
Naast reguliere budgetaanpassingen, door bijvoorbeeld een veranderende vraag of vertraging in de uitvoering, zijn een aantal budgetaanpassingen het gevolg van prijsstijgingen. In de eerste berap plaatsten we de kanttekening dat de regionaal gecontracteerde prijsstijgingen voor Jeugd en WMO nog tot een nadere bijstelling zouden kunnen leiden. Gebleken is dat we voor Jeugd en WMO inderdaad te maken hebben met een hogere indexatie en dat we dit jaar niet uitkomen met de ruimte in de stelpost prijsinflatie. Dit is inzichtelijk gemaakt in bijlage 1 Prijsinflatie.

Corona
Zoals gebruikelijk bieden we ook in deze tussenrapportage inzicht in de baten en lasten die het gevolg zijn van de coronacrisis. De baten en lasten tot op heden zijn in bijlage 2 “Kosten corona crisis Overbetuwe 2021” inzichtelijk gemaakt. Met het oog op de rechtmatigheid (de raad autoriseert lasten en baten) zullen we u in de decemberraad een voorstel voorleggen om de lasten en baten per 1 november aanstaande via een wijziging in de begroting 2021 op te nemen.

Voortgang bezuinigingen en taakstellingen 2021
In de begroting 2021 maakte uw raad een aantal keuzes om te komen tot een structureel sluitende jaarschijf 2021. De gemaakte keuzes zijn in de begroting verwerkt en via de bestuurlijke rapportages houden we uw raad op de hoogte over de realisatie ervan. In bijlage 3 is de status van de realisatie opgenomen.

[1] 21BW000274

Beslispunten 2e bestuursrapportage 2021:

1. De 2e bestuursrapportage 2021 vaststellen.
2. Een aanvullende krediet beschikbaar stellen voor
    a. de vervangende nieuwbouw van de Meeuwenberg (€ 1.057.000)
    b. het MFC Herveld (€ 30.000)

II. Financiële samenvatting

Resultaat 2e bestuursrapportage 2021

De lasten en baten van de vastgestelde begroting 2021 waren in evenwicht. Op grond van de 1e bestuursrapportage verwachten we in 2021 een nadelig resultaat van € 597.000.

Het resultaat van de voorliggende 2e bestuursrapportage komt uit op een nadeel van € 408.000. Naast de 1e bestuursrapportage zijn er verder geen specifieke begrotingswijzingen vastgesteld.

Dit betekent dat we op dit moment (peildatum 1 juli) een rekeningtekort van € 1 miljoen verwachten.

Actueel begrotingssaldo 2021 inclusief 2e bestuursrapportage		
	bedragen x € 1.000	
Omschrijving	**2021**	
Resultaat 1e berap 2021	597	N
Resultaat 2e berap 2021	408	N
Verwacht resultaat 2021	**1.005**	**N**

In hoofdlijnen is het resultaat van deze 2e berap als volgt te verklaren:

- Bijstelling budgetten sociaal domein [2] € 2.500 nadeel
- Meicirculaire 2021
  - Compensatie van het rijk voor uitgaven Jeugd € 1.900 voordeel
  - Regulier deel meicirculaire € 700 voordeel
- Ruimtelijke projecten
  - Resultaat grex en afboeken plankosten [3] € 200 nadeel
  - Voorlopige aanslagen Vpb grex en commandiet Westeraam € 350 nadeel
- Overige afwijkingen € 42 voordeel

€ 408 nadeel

Alle financiële mutaties zijn in hoofdstuk "IV Budgetafwijkingen" gespecificeerd en toegelicht. Voor de toelichting op de mutaties die voortkomen uit de Q2 monitor sociaal domein en uit de voortgangsrapportage ruimtelijke projecten verwijzen we naar deze specifieke documenten.

Veel mutaties werken door in de jaren na 2021. Deze effecten hebben we verwerkt in de conceptbegroting 2022-2025. In deze voortgangsrapportage leggen we de budgetafwijkingen voor 2021 aan u voor. Over de budget aanpassingen voor 2022 en verder beslist u bij de Begroting 2022.

Van de voorgestelde budgetaanpassingen in deze 2e berap is € 330.000 het gevolg van de indexering van prijzen. Voor een specificatie verwijzen we u naar bijlage 1 "Prijsinflatie".

[2] Overeenkomstig de Q2 monitor sociaal domein
[3] Overeenkomstig de Voorgangsrapportage ruimtelijke projecten

Kredieten

De voorgang van de kredieten van de ruimtelijk projecten hebben we opgenomen in de "Voortgangsrapportage ruimtelijke projecten". Hier komen twee kredietaanpassingen naar voren, waarvoor formeel een raadsbesluit nodig is.

Vervangende nieuwbouw Meeuwenberg

In het kader van de realisatie van de vervangende nieuwbouw van De Meeuwenberg is een projectopdracht uitgewerkt. In de begroting 2021 was een totaalbedrag van € 2.666.000, verdeeld over de jaarschijven 2021 en 2022, opgenomen voor deze vervangende nieuwbouw. Dit bedrag was nog gebaseerd op 203 leerlingen en een totaal van 1.221 m2 bvo. Inmiddels is duidelijk dat het om een leerlingaantal van 242 gaat met 1.417 m2 bvo. Dit vertaald zich naar een totaal benodigd bedrag van € 3.866.000. Ten opzichte van het bedrag in de Programmabegroting 2021 zijn de VNG normbedragen dan ook gestegen t.b.v. bijna energieneutraal (BENG). Ook is rekening gehouden met inhuur van formatie voor een projectleider/toezichthouder voor een bedrag van € 100.000. Dit vloeit voort uit het feit dat het schoolbestuur geen bouwheer wil zijn en de gemeente deze rol op zich moet nemen. Deze kosten worden deels in 2021 al gemaakt.
Voorts zit in de stichtingskosten een bedrag voor de inrichting van het schoolplein. Dit bedrag was berekend op een eenvoudige inrichting. We menen dat een schoolplein meer nodig heeft. Te denken valt aan fietsenrekken, speeltoestellen, groene inrichting etc. Bovenstaand betekent dat er een extra budget nodig is voor de aanleg van het schoolplein. Het berekende bedrag hiervoor is € 150.000.

Het verschil tussen het benodigde budget en het al in de Kadernota 2022 opgenomen budget bedraagt € 1.057.000. Dit is inclusief alle niet verrekenbare of te verhalen BTW.

MFC Herveld

In het voorjaar van 2021 is het gebouw opgeleverd evenals het openbare gebied. Zodra de bestaande gymzaal gesloopt is, kan de toegekende provinciale subsidie worden afgewikkeld. Verwacht wordt dat dit project in 2022 met een overschrijding van ca. € 30.000 zal worden afgesloten.

De kapitaallasten die voorvloeien uit deze aanvullende kredietaanvragen zijn verwerkt in de conceptbegroting 2022-2025.

Ontwikkeling personeelsbudget

P-budget

Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat het P-budget 2021 volledig wordt benut. De uitputting van het P-budget 2021 is incl. de effecten van de organisatie taakstelling (totaal € 300.000 structureel) waarvan een gedeelte ten laste komt van het P-budget. De financiële effecten (€ 335.000 incidenteel) voor de personele inzet voor de uitvoering van het Beleidsplan Sociaal, 18 maatregelen worden apart gerapporteerd in hoofdstuk 6.4 'besparing en investering per maatregel' van de 2e kwartaalmonitor sociaal domein en maken geen onderdeel uit van deze rapportage over de ontwikkeling P-budget 2021.

Premie- en loonkostenontwikkeling

In de begroting 2021 is 0,8 mlj. (3%) opgenomen voor premie- en loonontwikkeling. Hiervan is € 250.000 afgerond (1%) benut voor toename van premies (m.n. pensioenpremies). Het resterende bedrag van 0,5 mlj. afgerond (2%) wordt gereserveerd voor de uitkomst van de Cao onderhandelingen. De VNG heeft de vakbonden opgeroepen om na de zomer de Cao onderhandelingen weer voort te zetten. Gezien de onderhandelingsthema's is de verwachting dat in het Cao akkoord afspraken worden opgenomen over loonontwikkeling en een vergoeding voor

thuiswerkfaciliteiten. Daarnaast heeft het ABP een melding afgegeven dat de pensioenpremies wederom gaan stijgen. De verwachting is dat de resterende beschikbare 0,5 mln. dan worden benut.

Taakstelling bedrijfsvoering

De taakstelling wordt in 2021 deels structureel en deels incidenteel gerealiseerd. De verwachting is dat de incidentele realisatie in 2021 in 2022 kan worden omgezet in structureel.
Realisatie vindt plaats door een aantal organisatiebudgetten (abonnementen, kantoormaterialen, stelpost WKR (€ 112.000)) af te ramen. En daarnaast worden een aantal deelbudgetten binnen het P-budget zoals garantietoelagen, WGA, financiële knelpunten (€ 188.000) anders ingericht en bijgesteld. Hierbij willen we opmerken dat het opvangen van financiële tekorten binnen het P-budget door de ingeboekte taakstellingen steeds lastiger wordt en melding hiervan eerder plaats zal vinden in de bestuursrapportages.

III. Voortgang speerpunten

In dit hoofdstuk geven wij voortgangsduiding van de speerpunten die opgenomen zijn in de Uitvoeringsagenda 2018-2022. Dit doen we aan de hand van de indicatoren Kwaliteit – Tijd – Geld.

De volgende kleuraanduiding geeft de situatie per 1 juli 2021 aan:

uitvoering vindt plaats conform de gestelde kaders
afwijking t.o.v. de oorspronkelijke kaders
impact van de afwijking vraagt nieuw besluit
nog niet gestart // nog niet van toepassing

In onderstaande tabel zijn alle speerpunten voorzien van een kleuraanduiding. Als een of meer van indicatoren van een speerpunt oranje en/of rood gearceerd zijn, worden deze afwijkingen toegelicht. Wanneer een speerpunt ook aan de orde komt in de voortgangsrapportage ruimtelijke projecten, vindt u die rapportage een nadere toelichting.

Speerpunt	Kwaliteit	Tijd	Geld	Toelichting op de afwijking
01. Omgevingswet				
02. Routekaart duurzaamheid 2017-2020				
03. Passende inrichting sociaal domein				Speerpunten 3 en 4 pakken we integraal op. De basis hiervoor vormt het beleidsplan Sociaal Domein 2020-2025 en de uitvoering van de 18 maatregelen om financieel in balans te komen.
04. Passende basisvoorzieningen Sociaal Domein				
05. Participatie				
06. Armoedebeleid				
08. Kerngericht werken				Het kerngericht werken is een werkwijze die uitgaat van continu leren; adaptief aan veranderingen. Immers, ook de samenleving verandert voortdurend. Daarom is dit speerpunt nooit 'af'.
09. Woonagenda				
10. Handhaving				De basis voor het handhavingsbeleid vormt het in 2021 nieuw vast te stellen samenhangende handhavingsbeleid. Het nieuwe beleid vormt de kapstok voor het handhavingsjaarprogramma 2022. Hierin wordt concreet aangegeven welke toezichts- en handhavingstaken in de fysieke leefomgeving in 2022 worden uitgevoerd en waar de focus op ligt.
11. Openbare orde en veiligheid				
12. Mobiliteit				
13. Optimale verbindingen tussen kernen				
14. Knoop 38				
15. Economisch Uitvoeringsprogramma				
17. Doorlopende leerlijn				
18. Sportnota				
19. Uitvoering nota Kunst, cultuur en Erfgoed				
20. Nota toerisme en recreatie				Door COVID-19 is de afgelopen periode de uitvoering van Gelderland Herdenkt door provincie Gelderland uitgesteld tot en formeel vastgesteld op 1 juli 2022, de plaatsing van de Stolpersteine iom de initiatiefnemers naar 28 april 2022
21. Wanmolen				
22. Dorpshart Heteren				
23. Dorpshart Oosterhout				Het opstellen van de ontwikkelvisie zal in Q3 2021 worden afgerond en voor besluitvorming aan de raad worden voorgelegd in Q1 van 2022.
24. Dorpshart Driel				
25. MFC Valburg				
26. MFC Herveld				In het voorjaar van 2021 is het gebouw opgeleverd evenals het openbare gebied. Zodra de bestaande gymzaal gesloopt is, kan de toegekende provinciale subsidie worden afgewikkeld. Verwacht wordt dat dit project in 2022 met een overschrijding van ca. € 30.000 kan worden afgesloten.
28. Land van Tap				Een uitvoeringsplan met onderzoek naar een sluitende begroting wordt in 2023 opgeleverd.
29. Omgevingsvisie				
30. Elst Centraal				
31. Nieuwbouw Multifunctioneel Sportcentrum te Elst				
33. Verbeteren Infrastructuur Elst Noord				
34. Stationsomgeving Zetten-Andelst				
36. Landschapspark De Danenberg				
37. Huisvesting OBC				
38. Schil Zetten/Hemmen				
39. Wonen onder hoogspanningskabels				
41. Visie op bibliotheek				
42. Klantgerichte dienstverlening bij uitvoerende taken				
der				
45. Professionele bedrijfsvoering/optimale procesinrichting				
46. Optimale informatievoorziening				
48. AO/IB				Op dit moment worden de benodigde voorbereidingen getroffen in aanloop naar de vanaf boekjaar 2022 af te geven Rechtmatigheidsverantwoording, waarbij boekjaar 2021 als een 'pilotjaar' wordt gezien en in boekjaar 2022 nader wordt aangescherpt. Met de opgedane ervaringen in het pilotjaar kan de organisatie in 2022 voortvarend van start met de vanaf dan af te geven rechtmatigheidsverantwoording. Hiermee wordt tevens een optimalisatieslag in onze AO/IB gerealiseerd.
49. Nota risicomanagement uitwerken				Momenteel zijn wij bezig om het onderwerp risicomanagement verder aan te scherpen. Wij doen dit op twee sporen: enerzijds richten wij ons middels een risico-inventarisatie op een vernieuwde paragraaf weerstandsvermogen t.b.v. de begroting 2022, anderzijds inventariseren wij de verschillende soorten risico's (met beheersmaatregelen) die wij in processen zien zodat wij hiermee adequaat zijn voorbereid op de vanaf boekjaar 2022 af te geven rechtmatigheidsverantwoording (zie ook speerpunt 48). Hiermee wordt tevens een optimalisatieslag in onze AO/IB gerealiseerd.
50. Financiën: goed rentmeesterschap				Op grond van deze bestuursrapportage voorzien we een negatief rekeningresultaat in 2021. Voor de dekking van dit tekort wordt een beroep op de algemene reserve gedaan. Onze vermogens- en financiele positie blijven punt van aandacht.
52. Rehabilitatie Vogelenzang Elst				
53. Vervanging wegdekken Poort van Midden Gelderland				De huidige staat van het wegdek voldoet niet aan de kwaliteitseisen en dient op onderdelen zelfs vanwege veiligheidsaspecten te worden vervangen. Dit sluit tevens aan bij de gemeentelijk uitgangspunten in het Economisch uitvoeringsprogramma, het aantrekkelijk houden van onze bedrijfsterreinen. Er zijn nu geen middelen opgenomen voor vervangingsinvesteringen. Echter, een eerdere PNL voor de rehabilitatie van de wegdekken in de Poort van Midden Gelderland is in spoor 1 uitgesteld.
55. Milieustraat				
58. Herinrichting 't Fort				Door onvoorziene bodemsanering loopt herinrichting uit de tijd en worden er meer kosten gemaakt. Op basis van huidige inrichtingsplannen en daarbij horende ramingen zouden werkzaamheden binnen budget of met kleine overschrijding afgerond moeten kunnen worden.
60. Versterking Regio Arnhem Nijmegen				

IV. Budgetafwijkingen

Budgetaanpassingen 2e bestuursrapportage 2021						
Voordelen zijn aangegeven met een min				*(bedragen x € 1.000)*		
** de doorwerking van deze mutaties is verwerkt in de concept begroting 2022*						
PR	**TV**		**Omschrijving**	**2021**		**Toelichting budgetaanpassing**
1	1.2	Openbare orde en veiligheid	Suppletie-uitkering Bommenregeling	293		Deze kosten worden gecompenseerd via de algemene uitkering (meicirculaire 2021)
2	2.1	Verkeer en Vervoer	Gladheidsbestrijding	65		Meer aankoop wegenzout en extra inhuur t.b.v. de gladheidsbestrijding
3	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Onderzoekskosten RTG	150		Niet door te berekenen plankosten; zie voortgangsrapportage ruimtelijke projecten
4	4.1	Openbaar basisonderwijs	Dran: leerlingenvervoer	-36	*	Lagere prognose conform realisatie 1e halfjaar
4	4.2	Onderwijshuisvesting	Huur gebouw Nijverheidsweg 2b tbv VO Lyceum Elst	87	*	Huur tijdelijke huisvesting onderwijs (Nijverheidsweg 2b t/m 2023 en de Droom t/m 2022)
4	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	MGR: leerplicht	13	*	Hogere bijdrage op basis van de gewijzigde begroting MGR 2021.
5	5.2	Sportaccommodaties	Veldmeubilair en onderhoud velden	50		Veldmeubilair: Aanschaf beregeningspompen en aanpassingen elektra- aanpassingen. Onderhoud velden: bestrijding ongedierte
5	5.6	Media	Bibliotheek	16	*	Indexatie subsidie bibliotheek (€ 33.000 N) en afrekening subsidies 2020 bibliotheek (€ 17.000 V)
5	5.7	Openbaar groen en recreatie	Stortkosten uitkomende bagger A watergangen	260		Waterschap Rivierenland zorgt voor schoon en voldoende water in het rivierengebied. Voor een goede aan- en afvoer van water is het nodig dat men regelmatig de bagger uit de grotere sloten (A-watergangen) verwijdert. De gemeente Overbetuwe is innameplichtig voor de uitkomende bagger. De kosten voor de zorg voor een goede aan- en afvoer van water behoren tot de kosten van het vGRP (verbreed rioleringsplan). De dekking van de kosten vindt plaats via de voorziening riolering. Zie taakveld 7.2
5	5.7	Openbaar groen en recreatie	Nijmeegse Vierdaagse	-50		Door het niet doorgaan van de Nijmeegse vierdaagse zijn er dit jaar nagenoeg geen kosten gemaakt.
6	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Taakmutaties algemene uitkering	52	*	Voor de maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 50.000) en Inburgering (€ 2.000) zijn via de meicirculaire 2021 extra middelen ontvangen. Deze middelen zijn beschikbaar voor dit taakveld.

6	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Q2 monitor sociaal domein	-42	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.2	Wijkteams	MGR: inkoop en regionaal portefeuilleoverleg	36		Hogere bijdrage op basis van de gewijzigde begroting MGR 2021
6	6.2	Wijkteams	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	474	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.3	Inkomensregelingen	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	-45	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.5	Arbeidsparticipatie	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	6	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	-301	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.71	Maatwerk dienstverlening 18+	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	779	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.72	Maatwerk dienstverlening 18-	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	1.274	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
6	6.82	Geescaleerde zorg 18-	Prognose conform monitor Q2 sociaal domein	335	*	Voor de toelichting wordt verwezen naar de 2e kwartaal monitor sociaal domein
7	7.2	Riolering	Rioolbeheer	-260		Kosten voor het baggeren van A-watergangen worden gedekt uit de voorziening riolering. Zie taakveld 5.7
7	7.3	Afval	Afvalverwijdering en verwerking	-140	*	Stijging van de prijs oud papier leidt tot een hogere opbrengst, de opbrengst van de milieustraten stijgt door een hoger aanbod. Daartegenover staan hogere verwerkingskosten door het stijgende aanbod gft.
7	7.4	Milieubeheer	Gemeentelijke bijdrage aan de ODRA	-61		Het met de ODRA overeengekomen werkpakket 2021 is naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 61.000,-. Dat vloeit voor uit de verwachting dat er minder specialistische adviesuren hoeven te worden ingezet.
8	8.1	Ruimtelijke ordening	Afboeking plankosten Land van Tap	103		Afboeken plankosten en door te berekenen plankosten diverse projecten; zie voortgangsrapportage ruimtelijke projecten
8	8.2	Grondexploitatie	Opbrengst grondverkopen	-100		Diverse grondverkopen
8	8.2	Grondexploitatie	Afwikkeling complex De Morel	-15		Zie voortgangsrapportage ruimtelijke projecten
8	8.3	Wonen en bouwen	Leges omgevingsvergunningen	-100		De kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen is in 2021 verhoogd van 67,3 % naar 80%. Op basis de hoeveelheid aanvragen schatten we in dat het aantal verstrekte vergunning in 2021 zal leiden tot een extra legesopbrengst.
95	0,4	Overhead	Diverse personeelsbudgetten	-300	*	De daadwerkelijke invulling van de taakstelling bedrijfsvoering leidt tot een verlaging van de overheadlasten. Op taakveld algemene baten en lasten vervalt de taakstelling. In bijlage 3 wordt de invulling van de taakstelling nader toegelicht.

95	0.6	OZB	Hogere OZB opbrengst en toename aantal bezwaarschriften	-60		De waardeontwikkeling van woningen (en de daaruit voortvloeiende verlaging van het OZB-tarief voor 2021) is gebaseerd op een gemiddelde stijging van 6,6%. Dit percentage was een inschatting. Eind november 2020 was het merendeel van de woningen nog niet getaxeerd conform de marktonwikkeling en nog niet gecontroleerd door de gemeente. De vertraging komt door de overgang naar een nieuwe belastingapplicatie. In januari 2021, na afronding van de taxaties en controles woningen, blijkt de werkelijke waardeontwikkeling van woningen 8,2% te zijn. Als gevolg daarvan is het OZB-tarief voor woningen 2021 te hoog vastgesteld en wordt een extra OZB-opbrengst van € 86.000 behaald. Om te voorkomen dat dit een structureel effect heeft, wordt in de programmabegroting 2022 voorgesteld om een correctie op te nemen op het OZB-tarief voor woningen. Daarnaast is er op dit taakveld sprake van een toename van het aantal bezwaarschriften. Dit is te wijten aan de forse prijsstijgingen van onroerend goed die in 2019 is ingezet. Daarnaast is er sprake van een forse toename van het aantal No Cure No Pay bureaus die actief zijn in gemeente Overbetuwe (€ 26.000 N).
95	0.7	Algemene uitkering	Algemene uitkering	-2.819	*	Effect meicirculaire 2021
95	0.8	Overige baten en lasten	Stelpost taakstelling bedrijfsvoering	300	*	Met de invulling van de taakstelling (op het taakveld Overhead) ramen we deze stelpost af(zie bijlage 3)
95	0.8	Overige baten en lasten	BTW	-365		Suppletie btw aangiften 2015-2018
95	0.8	Overige baten en lasten	Reservering taakmutatie algemene uitkering	31	*	Deze middelen zijn ontvangen obv de meicirculaire 2021 en gereserveerd in afwachting van een bestedingsvoorstel. Het betreft vaccinatie meningokokken (€ 12.000) en antidiscriminatievoorzieningen (€ 19.000).
95	0.8	Overige baten en lasten	Prijsinflatie	-72	*	Bij BMR1 maakten we de inschatting dat de premie voor verzekeringen met 10% zou stijgen. Gebleken is dat, door het lage aanbod van verzekeraars voor gemeenten, de premies nog meer stegen dan verwacht (€ 30.000 N). Daarnaast is op dit taakveld de stelpost prijsinflatie afgeraamd (€ 102.000 V). Zie hiervoor ook hoofdstuk IV Budgetafwijkingen, onderdeel b. prijsinflatie.
95	0.8	Overige baten en lasten	Reservering compensatie corona	501		Op grond van de meicirculaire 2021 wordt deze compensatie ontvangen. We reserveren deze middelen ter dekking van de gemaakte en nog te maken kosten als gevolg van Corona. Zie de bijlage Corona voor het totaal inzicht van de de lasten en baten als gevolg van Corona.
95	0.9	Vennootschapsbelasting	Voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting	349		Voorlopige aanslagen commandiet Westeraam en grondexploitaties.
Totaal		***(*) de doorwerking van deze mutaties is verwerkt in de concept begroting 2022***		**408**		

Bijlage 1. Prijsinflatie

Om de prijsaanpassingen op te kunnen vangen is er in de begroting 2022 een stelpost opgenomen van € 672.000. In de eerste berap is het budget op de taakvelden waar geen ruimte was om de indexering op te vangen, aangepast. Hiervoor is er € 570.000 uit de stelpost overgebracht naar de taakvelden.

In deze 2e berap blijkt dat een aantal taakvelden nog onvoldoende ruimte hebben om de indexatie op te vangen. Dit gaat om in totaal € 432.000 dat in bovenstaand overzicht van budgetafwijkingen is opgenomen. Het betreft de indexering van een aantal subsidiebeschikkingen, de stijgende verzekeringspremies als gevolg van een lager aanbod van verzekeraars en de regionaal gecontracteerd prijsstijgingen voor Jeugd en WMO. In de 1e berap maakten we hierover al een kanttekening. Gebleken is dat we voor Jeugd en WMO te maken hebben met een regionale prijsindexering die beduidend hoger ligt dan het IMOC percentage waarop we de stelpost in de begroting hebben gebaseerd.

Dit betekent dat voor 2021 in totaal € 1 miljoen is toegevoegd aan de taakvelden voor de dekking van prijsstijgingen. Dit is € 330.000 meer dan we als stelpost in de begroting hadden opgenomen. Dit leidt tot een nadelig effect op het rekeningresultaat.

Pr	Prijsinflatie 2021	1e berap	2e berap	totaal
1	Serviceteam stations	4		4
2	Planmatig onderhoud wegen	34		34
2	Onderhoudsbestek vegen en onkruidbestrijding wegen	9		9
5	Drie Essen	3		3
5	Overbetuwe Doet	10		10
5	Bijdrage aan OBGZ	30		30
5	Onderhoudsbestekken onderhoud groen	20		20
5	Indexatie inwonersbijdrage TVAN	2		2
5	Subsidie bibliotheek		33	33
5	Subsidie Sante en MEE		48	48
6	Indexatie re-integratie	11		11
6	WMO	95	80	175
6	Jeugd	290	241	531
9	Bezwaar en klachtenprocedures	3		3
9	ICT	51		51
9	Kantoormachines	1		1
AD	Verzekeringen	7	30	37
Totaal		**570**	**432**	**1.002**
Dekking uit stelpost		-570	-102	-672
Nadelig effect op rekeningresultaat 2021		**0**	**330**	**330**

Bijlage 2. Kosten corona crisis Overbetuwe 2021

In onderstaand overzicht zijn de lasten en baten tot en met 16 juli in beeld gebracht. In het raadsvoorstel begrotingswijzigingen van december zullen wij u voorstellen de lasten en baten op te nemen in de begroting.

1. Bestrijding COVID-19					
1A) Extra kosten					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
60801055	Bestrijding corona algemeen				
ks 5113000	overige loonkosten personeel	11.904		11.904	inhuur DisGover BV door TIO jan.+feb.
ks 5383000	overige uitgaven	47.290		47.290	voorn. huurcomp. en kwijtsch. huur verenigingen
ks 5432000	inkomensoverdrachten gemeenten	7.090		7.090	terugbet. teveel ontv. tegemoetk. sport 2e kw 2020
	subtotaal	47.290		47.290	
60801056	Bestrijding corona kinderopvang				
ks 5383000	overige noodopvang	18.836		18.836	voorn. Meforta Coll. noodopv. Circus Stoffel (21uit02044)
	subtotaal	18.836	0	18.836	
60801062	Corona Jeugd Meerkosten				
ks 5383000	overige uitgaven	27.324		27.324	factuur vanuit gemeente Arnhem
	subtotaal	27.324	0	27.324	
60801064	Corona Wmo Meerkosten				
ks 5383000	overige uitgaven	0		0	
	subtotaal	0	0	0	
60801066	Corona SW				
ks 5433000	Inkomensoverdrachten	0		0	
	subtotaal	0	0	0	
60801075	Coronamaatr. Dienstverl ICT				
ks 5113000	overige loonkosten	2.074		2.074	werkplekdiensten
ks 5113000	inhuur pers. overig t.l.v. overige budgett	8.032		8.032	inhuur DisGover BV door TIO maart
	subtotaal	10.106	0	10.106	
60801076	Coronamaatr. Externe Dienstverl				
ks 5383000	overige uitgaven	513		513	headset, koptelefoon ed.
	subtotaal	513	0	513	
60801078	Coronamaatr. Fysiek Domein / gemeentehuis				
ks 5383000	overige kosten	2.044		2.044	spatscherm, handschoenen, mondkapjes, alcohol
	subtotaal	2.044	0	2.044	
60801079	Coronamaatr. Fysiek Domein / overig vastgoed				
ks 5383000	overige kosten	0		0	
	subtotaal	0	0	0	
60801080	Coronamaatr. Fysiek Domein / openb ruimte				
ks 5383000	overige uitgaven	4.173	0	4.173	handschoentjes en huur toiletwagen
	subtotaal	4.173	0	4.173	
60801081	Corona TONK				
ks 5341000	ov. soc. verstrekking in natura aan personen	15.885	0	15.885	uitkeringen BB-TONK
	subtotaal	15.885	0	15.885	
60801082	Coronamaatregelen culturele sector				
ks 5383000	overige uitgaven	15.000		15.000	extra eenmalige subsidie De Kik
ks 5438000	inkomensoverdrachten overige instellingen	2.144		2.144	subsidie Elster mannenkoor en Concordia Driel
	subtotaal	17.144	0	17.144	
	Totaal extra kosten	143.315	0	143.315	
1B) Inkomstenderving, extra lasten en besparingen					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
53000000	Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster	2.500		2.500	Minder huuropbr. multifunct. ruim. i.v.m. sluiting corona
53000000	Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster	13.500		13.500	Minder huuropbr. zwembad i.v.m. sluiting corona.
53000000	Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster	63.000		63.000	Minder inkomsten zwemlessen i.v.m. sluiting corona.
53000000	Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster	49.000		49.000	Minder entreegelden zwembad i.v.m. sluiting corona.
53000010	Lagere opbrengsten Sporthal De Helster	20.000		20.000	Minder huuropbrengsten sporthal i.v.m. sluiting corona.
60201015	Verkiezingen	20.000		20.000	Tegemoetkoming van Rijk zal onvoldoende zijn.
60401010	Productenrealisatie	10.000		10.000	Extra accountantskosten i.v.m. corona bij controle van jaarstukken 2020
65704000	Vierdaagse	-55.000		-55.000	Evenement vervalt, dus geen uitgaven én inkomsten
64302025	Onderwijs en arbeidsmarkt	-5.000		-5.000	Betuwe on Stage gaat niet door in 2021.
	Precarioheffing terrassen	-4.150		-4.150	
	Totaal inkomstenderving, extra lasten en besparingen	113.850	0	113.850	

1C) Bijdragen derden					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
60801055	**Bestrijding corona algemeen**				
ks 7434000	ontvangsten provincie	0	0	0	
ks 7432000	ontvangsten rijk	0	0	0	
	subtotaal	**0**	**0**	**0**	
60701000	**Uitkeringen gemeentefonds**				
ks 7431100	Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitkering)	-350.270	0	-350.270	via 1e Berap 2021 (uit decembercirc. 2020)
ks 7431100	Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitkering)	-501.235	0	-501.235	comp. via meicirc. 2021 (uitwerking maartbrief 2021)
	subtotaal	**-851.505**	**0**	**-851.505**	
	Totale bijdragen derden	**-851.505**	**0**	**-851.505**	

Recap:	*Totaal extra kosten 1A)*	*143.315*	*lasten*
	Totaal inkomstenderving en besparingen 1B)	*113.850*	*lasten*
	Totale bijdragen derden 1C)	*-851.505*	*baten*
	Totaal 1. Bestrijding COVID-19:	***-594.340***	*nog in te zetten middelen 2021*
	Overschot 2020 (via bestemming resultaat 2020):	*-259.000*	*overschot middelen 2020*
	Totaal nog beschikbare middelen per 01 april 2021:	***-853.340***	*totaal nog beschikbaar*

2a. Regeling continuïteitsbijdrage zorgaanbieders					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
60801061	**Corona Jeugd Bevoorschotting**				
ks 5341000	bevoorschotting	0	0	0	
	subtotaal	**0**	**0**	**0**	
60801063	**Corona Wmo Bevoorschotting**				
ks 5341000	bevoorschotting	53	0	53	
	subtotaal	**53**	**0**	**53**	
	Totaal 2a. Regeling continuïteitsbijdrage ZA's	**53**	**0**	**53**	

Betreft voorschotten aan zorgaanbieders op reguliere betalingen (vanuit bestaande budgetten).

2b. Vervoer					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
60801069	**Corona Leerlingenvervoer**				
ks 5348000	inkomensoverdrachten	0	61.785	61.785	Opvangkosten (aanvulling tot 80% contract) ivm dichte scholen in jan. en feb.
	subtotaal	**0**	**61.785**	**61.785**	
64301100	**Leerlingenvervoer**				
ks 5433000	inkomensoverdrachten	0	-118.910	-118.910	Lagere vervoerskosten ivm dichte scholen in jan. en feb.
	subtotaal	**0**	**-118.910**	**-118.910**	
60801067	**Corona Wmo vervoer**				
ks 5433000	inkomensoverdrachten	0	68.342	68.342	Opvangkosten (aanvulling tot 80% contract) ivm minder vraag door corona
	subtotaal	**0**	**68.342**	**68.342**	
66712010	**Vervoer Wmo**				
ks 5433000	inkomensoverdrachten	0	-86.000	-86.000	Lagere vervoerskosten ivm corona
ks 7433000	inkomensoverdrachten	0	24.500	24.500	Minder ontvangen eigen bijdrage ivm corona
	subtotaal	**0**	**-61.500**	**-61.500**	
	Totaal 2b. Leerlingenvervoer	**0**	**-50.283**	**-50.283**	

Net als in 2020 worden corona effecten inzake vervoer verwerkt op de taakvelden met het bestaande budget voor vervoer.

3. Uitvoering TOZO-regeling					
Kostenplaats en -soort	Omschrijving	Kosten en opbrengsten	Te verwachten kst. en opbr.	Totaal	Toelichting
60801057	**Corona TOZO**				
ks 5113000	overige loonkosten	93.485		93.485	extra uitvoeringskosten incl. training
ks 5411201	verstrekte uitkeringen zelfstandigen	863.802		863.802	geboekte kosten t/m juni 2021
ks 5411300	leningen Bbz	44.628		44.628	verstrekte bedrijfskredieten
ks 7412070	aflossing Bbz Ioaz	-209.265		-209.265	ontvangen aflossingen
ks 7412080	rente leenbijstand Bbz	-845		-845	ontvangen rente
ks 7431100	rijksuitkering	-2.303.523		-2.303.523	ontvangen voorschotten 2021 van Min SZW
	Totaal 3. Uitvoering TOZO-regeling	**-1.511.718**	**0**	**-1.511.718**	

Tussen Rijk en VNG zijn nadere afspraken gemaakt (berichtgeving VNG van 2 september 2020) over de dekking van Tozo-kosten. De uitkeringslasten Tozo worden volledig gecompenseerd en er vindt ook compensatie plaats voor de uitvoeringskosten (€ 450,- per besluit). Op dit moment (16 juli 2021) is de rijksuitkering ruim hoger dan de gemaakte Tozo-lasten. Hier zullen geen voordelen voor Overbetuwe uit voortvloeien; er volgt t.z.t. nog een afwikkeling van de verstrekte voorschotten.

Bijlage 3. Voortgang bezuinigingen, taakstellingen en heroverwegingen

In de begroting 2021 maakte de gemeenteraad een aantal keuzes om te komen tot een structureel sluitende jaarschijf 2021. De gemaakte keuzes zijn in de begroting verwerkt en via de bestuurlijke rapportages houden we uw raad op de hoogte over de realisatie ervan. In onderstaande tabel wordt inzichtelijk dat de opgenomen maatregelen in de begroting gerealiseerd zijn .

De bedragen in de tabel en de toelichting op de maatregelen die onder de tabel opgenomen zijn, zijn overgenomen uit de begroting. Onder het kopje status is de realisatie toegelicht.

Voortgang bezuinigingen, taakstellingen en heroverwegingen 2021

	bedragen x € 1.000	Geraamd				Gerealiseerd				Nog te realiseren			
Nr	**Bezuinigingen, taakstellingen en heroverwegingen uit 2021**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
BGR21-1	Aanpassing afschrijvingsmethodiek gemeentehuis	140	140	140	140	140	140	140	140	0	0	0	0
BGR21-2	Diverse kleine besparingen	192	77	77	77	192	77	77	77	0	0	0	0
BGR21-3	Besparing op personeelsbudget	345	345	345	345	345	345	345	345	0	0	0	0
BGR21-4	Verhoging kostendekkende bouwleges	150	150	150	150	150	150	150	150	0	0	0	0
BGR21-5	Gedeeltelijke inzet precario kabels en leidingen	1.500	-	-	-	1.500				0	-	-	-
BGR21-6	Vervallen opschalingskorting gemeentefonds	356	-	-	-	356				0	-	-	-
BGR21-7	Verhoging OZB (7%)	533	533	533	533	533	533	533	533	0	0	0	0
BGR21-8	Besparing op organisatiekosten	300	300	300	300	300	300	300	300	0	0	0	0
BGR21-9	Lasten sociaal domein op niveau 2020	1.759	2.418	2.810	3.071	*vervallen , zie toelichting*				*vervallen , zie toelichting*			
Totaal maatregelen		**5.275**	**3.963**	**4.355**	**4.616**	**3.516**	**1.545**	**1.545**	**1.545**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

1. **Aanpassing afschrijvingsmethodiek gemeentehuis**
   Toelichting op het besluit:
   De uitgevoerde uitbreiding en renovatie van het gemeentehuis maakt het mogelijk om de afschrijvingsduur te verlengen naar 40 jaar. Door daarnaast ook rekening te houden met een restwaarde is er een besparing op de kapitaallasten te realiseren.

   Status: Gerealiseerd
   Dit besluit is afgestemd met de accountant en vervolgens met ingang van 2021 verwerkt in de meerjarenbegroting.

2. **Diverse kleine besparingen**
   Status: Gerealiseerd
   Het betrof hier een aantal budget aanpassingen die voortvloeiden uit het project reëel ramen (spoor 1). De aanpassingen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

3. **Besparing op personeelsbudget**
   Toelichting op het besluit:
   De ingezette organisatieontwikkeling laat zijn effecten zien. Dit maakt een besparing op het personeelsbudget mogelijk

   Status: Gerealiseerd
   De taakstelling van structureel € 345.000 is gerealiseerd door middel van herschikking van taken waardoor het loonkostenbudget met € 245.000 (ongeveer 3 fte) is verlaagd. Daarnaast is een aantal concern brede personeelsbudgetten verlaagd (€ 100.000).

4. **Verhoging kostendekkende bouwleges**
   Toelichting op het besluit:
   De opbrengst van de bouwleges is nog niet kostendekkend. Rekening houdend met een aantal ontwikkelingen die er op ons af komen, zoals de omgevingswet en een afnemende groei van het aantal nieuwbouwwoningen, is een structurele verhoging van de opbrengsten realistisch.

   Status: Gerealiseerd

   Naast de beoogde verhoging van de legesopbrengst van € 150.000 is de geraamde opbrengst voor leges omgevingsvergunningen verder verhoogd met
   € 193.000 naar € 1.211.000. Dit als gevolg van het amendement 'A-3: Hogere kostendekking leges omgevings-vergunningen'. Het doel van deze aanvullende verhoging was om het dekkingspercentage leges omgevingsvergunningen van 67,3% te verhogen naar 80%. Hierdoor zijn de belangrijkste leges in de tarieventabel verhoogd met ruim 21%. De beoogde opbrengststijging wordt behaald; zie ook de extra bijstelling van de opbrengstraming in deze 2e bestuursrapportage. In het kader van de voorbereidingen voor de Omgevingswet is een onderzoek gestart naar de kostendekking van de totale legesverordening.

5. **Gedeeltelijke inzet precario kabels en leidingen**
   Toelichting op het besluit:
   In 2021 heffen we voor de laatste maal precariobelasting op kabels en leidingen. De geraamde opbrengst bedraagt € 2,8 miljoen.

   Status: Gerealiseerd
   De precarioheffing is opgelegd.

6. **Vervallen opschalingskorting gemeentefonds**
   Status: Gerealiseerd
   Het kabinet besloot de opschalingskorting 2021 te laten vervallen.

7. **Verhoging OZB (7%)**
   Status: Gerealiseerd
   De verhoging van de OZB is verwerkt in de opgelegde aanslagen 2021

8. **Besparing op organisatiekosten**
   Toelichting op het besluit:
   De besparingen op organisatiekosten waren in eerste instantie voor 2021, in afwachting van een herijking van onze P-systematiek die mogelijk tot structurele voordelen leidt. Wij denken die besparingen te kunnen realiseren door streng naar nut en noodzaak van met name de organisatiebudgetten in 2021 te kijken.

   Status: Gerealiseerd
   Binnen de bedrijfsvoering budgetten hebben we keuzes gemaakt waarmee deze bezuiniging in 2021 gerealiseerd wordt. Daarnaast hebben we de structurele invulling voor 2022-2025 ook in beeld.

9. **Lasten sociaal domein op niveau 2020**
   Toelichting op het besluit:
   We bevriezen het financieel kader voor de Wmo en jeugd voor de komende vier jaar. Vanaf 2021 verlagen we het budget voor maatwerkvoorzieningen Jeugd jaarlijks met € 500.000. Om dit te realiseren zetten we een set van maatregelen in zoals opgenomen in het Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2025 en het Uitvoeringsplan Sociaal Domein 2020-2021

   Status: Vervallen
   Om de sterke groei van uitgaven in het sociaal domein, met name voor Jeugdzorg en Wmo, terug te dringen is in 2020 een nieuw beleidsplan vastgesteld en in het verlengde daarvan een plan met financiële maatregelen. Deze maatregelen hebben een dempend effect op de groei van de uitgaven: ze beogen een geleidelijke reductie van de inzet van maatwerkvoorzieningen door hiervoor alternatieven (in de vorm van basis voorzieningen en lichtere ondersteuning) aan te bieden, en zetten in op meer kostenbeheersing door een sterkere bedrijfsvoering.

   De begroting 2021 is gebaseerd op financiële kaders die bij vaststelling golden, te weten de begrote uitgaven en de taakstelling voor het sociaal domein. Het te verwachten effect van de

maatregelen is als grove indicatie opgenomen; daarnaast was op dit moment nog onvoldoende inzicht in investeringen die de maatregelen vragen. Initieel is het maatregelenplan op de begroting 2021 ingericht; dit is bij de kadernota 2022 gewijzigd (zoals daarin ook uitvoerig beschreven).

Materieel betekent dit dat de taakstelling voor het sociaal domein in 2021 nog niet gerealiseerd wordt. Deze gaat uit van een lineaire afbouw van kosten vanaf 2021, waar de kadernota en de begroting 2022 laten zien dat de effecten van de maatregelen vanaf 2023 optreden, na een periode (2021 en 2022) dat investeringen en besparingen gelijk oplopen. Daarmee is het niet realistisch de taakstelling als kader te handhaven.