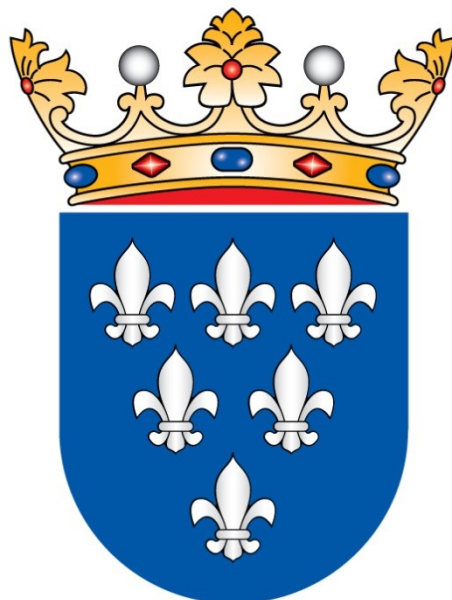


Gemeente Scherpenzeel



2e Financiële rapportage 2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding.....	3
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning.....	4
Programma 1: Veiligheid	7
Programma 2: Verkeer en Vervoer.....	8
Programma 3: Economie	9
Programma 4: Onderwijs.....	10
Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie	11
Programma 6: Sociaal Domein	12
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu.....	14
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing.....	15
Recapitulatie Programma's	16
Personeelslasten	17
Algemene dekkingsmiddelen	18
Belastingsamenwerking.....	20
Kredietrapportage	21

Inleiding

Hierbij bieden wij u de 2e Financiële rapportage 2020 aan. Dit document is voor de raad en dient daarom aan te sluiten op de informatiebehoefte van de raad.

Door middel van deze rapportage worden bijstellingen van budgetten en investeringskredieten aan u voorgesteld. Het betreffen mutaties die voortvloeien uit besluiten van het college of de raad die in de periode april 2020 tot en met augustus 2020 zijn genomen. Daarnaast is van enkele budgetten al duidelijk dat het begrote bedrag niet aansluit bij de verwachte kosten.

De Firap is opgesteld op basis van de financiële overzichten in de Programmabegroting en –rekening. Het resultaat van de 2e Financiële rapportage 2020 is weergegeven in onderstaande tabel:

Totaal begrotingsaldo	Specificatie
Saldo Programmabegroting	-152.012
Wijzigingen tot 2e firap	109.516
Resultaat 2e firap	178.816
Begrotingsaldo	136.320

In de toelichting onder de financiële overzichten per programma worden alleen afwijkingen op taakvelden hoger dan € 12.500,00 toegelicht. In de bijgevoegde tabel worden de belangrijkste afwijkingen in beeld gebracht die nog niet eerder gemeld zijn en dus ook niet in de begroting zijn verwerkt.

Omschrijving	Bedrag	Inc./Struc
Algemene uitkering	383.323 V	I
Algemene uitkering - coronapakket	194.509 N	I
Algemene uitkering - taakmutatie	37.283 N	I
Financiële gevolgen uitstel belastingsamenwerking	138.906 N	I
Werkkostenregeling afrekening 2019	21.952 N	I
Groenvoorziening weersomstandigheden en coronacrisis	38.000 N	I
Belastingen onderwijshuisvesting voorgaande jaren	26.490 N	I
Juridische ondersteuning bezwaar Provincie	15.000 N	I
Stroomvoorziening buitenruimte De Breehoek	15.000 N	I
Nagekomen heffingen WOZ	15.568 V	I

Programma 0: Bestuur en Ondersteuning

Portefeuillehouder(s):

H.H. de Vries / H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen

Programmacoördinator:

W. van de Werken

Programma 0: Bestuur en Ondersteuning		2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
0.1	Bestuur	950.974	29.000	69.321	1.049.295
0.2	Burgerzaken	250.890	4.750	-10.000	245.640
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	50.336			50.336
0.4	Ondersteuning organisatie	4.116.194	172.132	-4.182	4.284.144
0.5	Treasury	-3.179			-3.179
0.61	OZB woningen	10.000	134.000	222.688	366.688
0.62	OZB niet-woningen				
0.64	Belastingen Overig				
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	23.860		212.681	236.541
0.8	Overige baten en lasten	232.658		19.921	252.579
0.9	Vennootschapsbelasting	515.394			515.394
0.10	Mutaties reserves	3.813.223	2.253.311	6.737	6.073.271
	Totaal lasten	9.960.350	2.593.193	517.166	13.070.709
BATEN					
0.1	Bestuur	-8.640			-8.640
0.2	Burgerzaken	-156.015		20.000	-136.015
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-33.139			-33.139
0.4	Ondersteuning organisatie	-12.700			-12.700
0.5	Treasury	-17.738		12.542	-5.196
0.61	OZB woningen	-1.275.475	-16.692	-15.568	-1.307.735
0.62	OZB niet-woningen	-520.891	-58.165	-22.776	-601.832
0.64	Belastingen Overig	-41.748			-41.748
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-11.797.711	-83.259	-374.099	-12.255.069
0.8	Overige baten en lasten			-27.969	-27.969
0.9	Vennootschapsbelasting				
0.10	Mutaties reserves	-3.346.346	-2.853.501	-881.857	-7.081.704
	Totaal baten	-17.210.403	-3.011.617	-1.289.727	-21.511.747
SALDO PROGRAMMA		-7.250.053	-418.424	-772.561	-8.441.038

Toelichting (voor afwijkingen > 12.500):

<u>Bestuur</u>	<u>Lasten</u>
Deze mutaties betreffen de eerste 2 termijnen uit de Regio deal Foodvalley voor en inhuur juridische ondersteuning voor het bezwaar bij de Provincie ad..	€ 44.357 € 15.000
Het overige verschil betreft kleine afwijkingen onder de afwijking van € 12.500.	€ 9.964
Totaal	€ 69.321
<u>Burgerzaken</u>	<u>Baten</u>
Als gevolg van Corona en reisdocumentendip minder aanvragen reisdocumenten.	€20.000
<u>Ondersteuning organisatie</u>	<u>Lasten</u>
De invulling van de uitbreidingstranche personele capaciteit 2020 verloopt volgens planning. Ten opzichte van de eerste financiële rapportage wordt geen bijstelling van de begroting verwacht.	
In deze financiële rapportage worden de personele kosten functioneel begroot op de betreffende taakvelden. Aangezien hier een dekking vanuit de reserve capaciteiten uitbreiding tegenover staat, heeft dit geen invloed op het begrotingssaldo. Verdere informatie en toelichting wordt getoond bij het hoofdstuk Personeel.	
Deze mutatie betreft inhuur in het Sociaal Domein, t.b.v. de WMO als gevolg van vervanging van zieken en door de stijging van complexiteit van de aanvragen.	€40.000
Door de uitstel van de belastingsamenwerking valt het bedrag wat is begroot vrij.	-€83.782
kleine afwijkingen die onder de afwijking van € 12.500 vallen.	€47.962
Totaal	-€ 4.782
<u>OZB woningen</u>	<u>Baten</u>
Naheffingen 2018 en 2019 bij de WOZ	-€15.568
<u>OZB woningen</u>	<u>Lasten</u>
Uitstel van de belastingsamenwerking, nadere uitwerking onder belastingsamenwerking	€222.688
<u>OZB woningen niet woningen</u>	<u>Baten</u>
Naheffingen 2018 en 2019 bij de WOZ	-€22.776
<u>Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds</u>	<u>Baten</u>
Uitkomst van de verwerking van de septembercirculaire 2020. Voor nadere informatie zie hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen.	-€374.099
<u>Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds</u>	<u>Lasten</u>
Vrijval van de stelpost van kleine afwijkingen uit voorgaande jaren ad. €19.110 V.	€212.681
Daarnaast is eveneens aan de lastenkant een stelpost opgenomen voor taken die voortvloeien uit de septembercirculaire 2021 ad €37.283. Bij de septembercirculaire zijn er extra inkomsten aangekondigd die samenhangen met extra kosten die de gemeente maakt én te verwachten lagere opbrengsten in het kader van de Corona Crisis. In deze rapportage is het uitgangspunt dat die nadelen worden gecompenseerd door de hogere gemeentefondsbatens, zodoende is hier eveneens een stelpost voor opgenomen van €194.508.	

<u>Overige baten en lasten</u>	<u>Baten</u>
De ontvangen subsidie van de Provincie ivm corona-crisis.	-€27.969
<u>Overige baten en lasten</u>	<u>Lasten</u>
Werkkostenregeling 2019 - Na overleg met de accountant dienen deze kosten geboekt te worden in het jaar dat de kosten zijn.	€21.952
De kosten voor de upgrade van de software HR21 blijken minder dan begroot V.	-€30.000
De ontvangen subsidie van de Provincie ivm de corona-crisis wordt als uitgavenpost opgenomen, is nog niet specifiek ingezet.	€27.969
Totaal	€19.921
 <u>Mutaties reserves</u>	 <u>Lasten</u>
<u>Mutaties reserves</u>	<u>Baten</u>
Onttrekking uit de Reserve Foodvalley	-€44.357
Deze mutatie betreft de eerste 2 termijnen van de Regio Deal	
Onttrekking reserve Sociaal Domein	-€777.500
De reserve mutatie van het Sociaal Domein maakt dat de mutaties in het Sociaal Domein voor het begrotingssaldo geen effect heeft. Dit is het gevolg van het feit dat deze reserve een egalisatiereserve is. Het betreft een extra onttrekking van € 777.500,- uit deze reserve.	
Onttrekking uit reserve Leerlingenvervoer	-€40.000
Het nadeel op taakveld 430 wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve Leerlingenvervoer, conform de doelstelling van deze reserve.	
Dekking Algemene Reserve – Afvalstoffenheffing	-€20.000
De nadelen op taakveld 730 worden onttrokken aan de reserve Afvalstoffenheffing. Echter, omdat de reserve Afval niet toereikend was, heeft er eenmalig een onttrekking uit de Algemene reserve plaatsgevonden.	
Totaal	€881.857

Programma 1: Veiligheid

Portefeuillehouder(s):

H.H. de Vries

Programmacoördinator:

B. Lensink

Programma 1: Veiligheid		2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	553.398			553.398
1.2	Openbare orde en Veiligheid	160.689		4.140	164.829
Totaal lasten		714.087		4.140	718.227
BATEN					
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer				
1.2	Openbare orde en Veiligheid	-12.840			-12.840
Totaal baten		-12.840			-12.840
SALDO PROGRAMMA		701.247		4.140	705.387

Programma 2: Verkeer en Vervoer

Portefeuillehouder(s):

G. van Deelen / H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

Programma 2: Verkeer en Vervoer		2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
2.1	Verkeer, wegen en water	1.095.602	10.000		1.105.602
2.5	Openbaar vervoer	13.948			13.948
Totaal lasten		1.109.550	10.000		1.119.550
BATEN					
2.1	Verkeer, wegen en water	-10.730			-10.730
2.5	Openbaar vervoer				
Totaal baten		-10.730			-10.730
SALDO PROGRAMMA		1.098.820	10.000		1.108.820

Programma 3: Economie

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

	Programma 3: Economie	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
3.1	Economische ontwikkeling	123.775			123.775
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	22.850		25.000	47.850
3.4	Economische promotie	68.461			68.461
	Totaal lasten	215.086		25.000	240.086
	BATEN				
3.1	Economische ontwikkeling				
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	-28.154			-28.154
3.4	Economische promotie	-101.055			-101.055
	Totaal baten	-129.209			-129.209
	SALDO PROGRAMMA	85.877		25.000	110.877

Toelichting (afwijking > 12.500):

Bedrijfsloket en -regelingen

Lasten

Stroomvoorziening buitenruimte De Breehoek

€25.000

Programma 4: Onderwijs

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

B.J. Burema-Bannink

	Programma 4: Onderwijs	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
4.2	Onderwijshuisvesting	244.609		26.490	271.099
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	419.453	84.016	40.000	543.469
	Totaal lasten	664.062	84.016	66.490	814.568
	BATEN				
4.2	Onderwijshuisvesting				
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-500	-78.016		-78.516
	Totaal baten	-500	-78.016		-78.516
	SALDO PROGRAMMA	663.562	6.000	66.490	736.052

Toelichting (afwijking > 12.500):

<u>Onderwijshuisvesting</u>	<u>Lasten</u>
Actualisatie belastingadministratie onderwijshuisvesting nabetaling over 2017, 2018 en 2019	€26.490
<u>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</u>	<u>Lasten</u>
Stijging kosten leerlingenvervoer door stijging aantal leerlingen. Uitgave wordt gedekt uit reserve leerlingenvervoer	€40.000

Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

	Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
5.1	Sportbeleid en activering	50.804	8.500		59.304
5.2	Sportaccommodaties	594.686			594.686
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	58.071			58.071
5.5	Cultureel erfgoed	29.114			29.114
5.6	Media	427.611			427.611
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	826.302	112.000	38.000	976.302
	Totaal lasten	1.986.588	120.500	38.000	2.145.088
	BATEN				
5.1	Sportbeleid en activering				
5.2	Sportaccommodaties	-164.794			-164.794
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-2.100			-2.100
5.5	Cultureel erfgoed	-7.609			-7.609
5.6	Media				
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
	Totaal baten	-174.503			-174.503
	SALDO PROGRAMMA	1.812.085	120.500	38.000	1.970.585

Toelichting (afwijking > 12.500):

<u>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</u>	<u>Lasten</u>
Meer snoeiwerk t.g.v. droogte (2018-2020) en graafschade (kabels, leidingen, werken)	€15.000
Hogere kosten a.g.v. weersomstandigheden (droogte), hoger verzuim en corona	€23.000
	€38.000
Totaal	

Programma 6: Sociaal Domein

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

B.J. Burema-Bannink

	Programma 6: Sociaal Domein	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	432.557			432.557
6.2	Wijkteams	809.621		5.000	814.621
6.3	Inkomensregelingen	1.237.753	1.369.829	90.500	2.698.082
6.4	Begeleide participatie	158.149			158.149
6.5	Arbeidsparticipatie	165.557		-43.000	122.557
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	870.062	36.000	104.000	1.010.062
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	691.783	3.000		694.783
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.596.924	193.981	356.000	2.146.905
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	108.071	46.951	260.000	415.022
	Totaal lasten	6.070.477	1.649.761	772.500	8.492.738
	BATEN				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie				
6.2	Wijkteams				
6.3	Inkomensregelingen	-923.000	-1.319.829	10.000	-2.232.829
6.4	Begeleide participatie	-32.959			-32.959
6.5	Arbeidsparticipatie				
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-15.000			-15.000
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-				
6.82	Geëscaleerde zorg 18-				
	Totaal baten	-970.959	-1.319.829	10.000	-2.280.788
	SALDO PROGRAMMA	5.099.518	329.932	782.500	6.211.950

Toelichting (afwijking > 12.500):

Inkomensregelingen

Lasten

Er is een grotere stijging van het bijstandsbestand. Een nadeel van € 80.000 is reeds gemeld in een memo aan de Raad van juli. Daarnaast is er een stijging van de loonkostensubsidie van € 35.000,-. Het overige verschil betreffen kleine afwijkingen die onder de afwijking van € 12.500 vallen.

€105.000

Er heeft een budget neutrale aanpassing plaatsgevonden aan de Rijksbijdrage Tozo. Vanuit het Rijk is er een derde tranche overgemaakt van € 474.196. In totaal is er nu € 1.738.718 door het Rijk uitgekeerd.

Op deze Tozo-uitkering zit een terugbetalingsregeling, dus feitelijk leidt deze derde tranche niet tot een verhoging van het exploitatiesaldo.

Arbeidsparticipatie

	<u>Lasten</u>
Er is een incidentele meevaller door faillissement van Workfast	-€23.000
Er worden structureel minder uitgaven verwacht dan begroot doordat de inhuurkosten niet nodig blijken.	-€20.000
Totaal	-€43.000

Maatwerkvoorzieningen (WMO)

	<u>Lasten</u>
In 2019 is een grote woningaanpassing uitgevoerd die in 2020 is gefactureerd.	€ 42.000
Stijging bij de vervoersvoorzieningen.	€ 16.000
Prijsstijging van de tarieven en de groei in de afgifte van besluiten maatwerkvoorziening begeleiding.	€ 46.000
Totaal	€104.000

Maatwerkdienstverlening 18-

	<u>Lasten</u>
De uitgaven voor ambulante jeugdhulp zijn opnieuw gestegen als gevolg van toenemende vraag.	€ 130.000
Er is een niet opgenomen afrekening 2019 gesignaleerd ad.	€ 36.000
Nadelige prognose van het Knooppunt voor 2020	€ 160.000
Er zijn minder Pgb's voor jeugdhulp aangevraagd dan begroot, voordeel.	-€ 75.000
De Verblijfskosten Jeugdhulp zijn gestegen als gevolg van een aantal kinderen die in 2020 een verblijfsplek nodig hebben	€ 105.000
Totaal	€ 356.000

Geëscaleerde zorg 18-

	<u>Lasten</u>
De uitgaven in het perceel veiligheid (jeugdhulp) stijgen als gevolg van gestegen inzet in gezinnen.	€90.000
Kosten voor kinderen die in aanmerking voor landelijk ingekochte jeugdhulp	€170.000
Totaal	€260.000

Programma 7: Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

	Programma 7: Volksgezondheid en Milieu	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
7.1	Volksgezondheid	365.405	18.320	19.984	403.709
7.2	Riolering	704.708	50.570	15.584	770.862
7.3	Afval	875.828	-46.250	20.000	849.578
7.4	Milieubeheer	48.571	25.000	2.000	75.571
7.5	Begraafplaatsen	199.094	15.000		214.094
	Totaal lasten	2.193.606	62.640	57.568	2.313.814
	BATEN				
7.1	Volksgezondheid				
7.2	Riolering	-1.241.853	-10.570		-1.252.423
7.3	Afval	-1.028.293	38.438	-22.321	-1.012.176
7.4	Milieubeheer				
7.5	Begraafplaatsen	-144.467			-144.467
	Totaal baten	-2.414.613	27.868	-22.321	-2.409.066
	SALDO PROGRAMMA	-221.007	90.508	35.247	-95.252

Toelichting (afwijking > 12.500):

Riolering

Rondrekening riolering dmv voorziening ad. €15.584.

Het overige verschil betreffen kleine afwijkingen die onder de afwijking van € 12.500 vallen.

Afval

Actualisatie van de belastingbaten

Afval

Minder papieropbrengsten door de gekelderde papierprijs.

Milieubeheer

Inhuur voor de opzet van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid – leefomgeving ad €14.000.

Lagere plaagdruk Eikenprocessierups. De preventieve bestrijding heeft goed gewerkt (gunstige weersomstandigheden) €12.000 V.

Lasten

€15.584

Baten

-€22.321

Lasten

€20.000

Lasten

€2.000

Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

	Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
	LASTEN				
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.087.524			1.087.524
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.717.783			2.717.783
8.3	Wonen en bouwen	744.249	-29.000		715.249
	Totaal lasten	4.549.556	-29.000		4.520.556
	BATEN				
8.1	Ruimtelijke Ordening	-707.311			-707.311
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-5.464.306			-5.464.306
8.3	Wonen en bouwen	-520.000			-520.000
	Totaal baten	-6.691.617			-6.691.617
	SALDO PROGRAMMA	-2.142.061	-29.000		-2.171.061

Recapitulatie Programma's

Recapitulatie programma's		2020 Programma begroting	2020 Reeds vastgestelde wijzigingen	2020 Mutaties in deze rapportage	2020 Saldo incl. alle wijzigingen
LASTEN					
0	Bestuur en Ondersteuning	9.960.350	2.593.193	517.166	13.070.709
1	Veiligheid	714.087		4.140	718.227
2	Verkeer en Vervoer	1.109.550	10.000		1.119.550
3	Economie	215.086		25.000	240.086
4	Onderwijs	664.062	84.016	66.490	814.568
5	Sport, Cultuur en Recreatie	1.986.588	120.500	38.000	2.145.088
6	Sociaal Domein	6.070.477	1.649.761	772.500	8.492.738
7	Volksgezondheid en Milieu	2.193.606	62.640	57.568	2.313.814
8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	4.549.556	-29.000		4.520.556
Totaal lasten		27.463.362	4.491.110	1.480.864	33.435.336
BATEN					
0	Bestuur en Ondersteuning	-17.210.403	-3.011.617	-1.289.727	-21.511.747
1	Veiligheid	-12.840			-12.840
2	Verkeer en Vervoer	-10.730			-10.730
3	Economie	-129.209			-129.209
4	Onderwijs	-500	-78.016		-78.516
5	Sport, Cultuur en Recreatie	-174.503			-174.503
6	Sociaal Domein	-970.959	-1.319.829	10.000	-2.280.788
7	Volksgezondheid en Milieu	-2.414.613	27.868	-22.321	-2.409.066
8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-6.691.617			-6.691.617
Totaal baten		-27.615.374	-4.381.594	-1.302.048	-33.299.016
SALDO BEGROTING (incl. reserve mutaties) na bestemming		-152.012	109.516	178.816	136.320

Personeelslasten

Onderstaand overzicht geeft de per saldo verandering met betrekking tot de personeelslasten en externe inhuur weer ten opzichte van de primitieve begroting van 2020.

Daarnaast is in deze 2de Financiële rapportage 2020 het besluit verwerkt voor de uitbreiding van extra personele capaciteit deels in de vorm van loonkosten en deels in de vorm van externe inhuur. Dit betreft dus puur een technische wijziging en heeft geen invloed op het begrotingssaldo.

	Verwerkt 1e Firap		2e Firap		Saldo
	Loonkosten	Inhuur	Loonkosten	Inhuur	
<u>Staf</u>					
Strategisch adviseur	8.000 N				8.000 N
Strategisch adviseur - extra cap.uitbr.			28.000 N		28.000 N
Dekking reserve ambt. cap.			28.000 V		28.000 V
<u>Bedrijfsvoering</u>					
Tijdelijke functie jur.medew (techn.wijziging)			30.500 V		30.500 V
Uitbreiding extra capaciteit dmv inhuur				178.200 N	178.200 N
Dekking reserve ambt. cap.				178.200 V	178.200 V
<u>Gemeentewinkel</u>					
Uitstel samenwerking V'daal (medew. BAG)	29.000 N				29.000 N
Uitstel samenwerking V'daal (medew. BAG)	29.000 V				29.000 V
Uitstel samenwerking V'daal (medew. WOZ)		119.000 N			119.000 N
Dekking uitstel samenwerking		50.000 V			50.000 V
Jur. Medew van BV (techn. wijziging)			30.500 N		30.500 N
Uitbreiding extra capaciteit			205.600 N	140.000 N	345.600 N
Dekking reserve ambt. cap.			205.600 V	140.000 V	345.600 V
<u>Ruimte & Groen</u>					
1 fte medew. Integr. Openbare ruimte	41.000 N				41.000 N
Dekking reserve Ambtelijke capaciteit	41.000 V				41.000 V
Uitbreiding extra capaciteit			52.400 N		52.400 N
Dekking reserve ambt. cap.			52.400 V		52.400 V
Medew openbaar groen			46.000 N		46.000 N
Dekking reserve ambt. cap.			46.000 V		46.000 V
Totaal saldo personele mutaties	8.000 N	69.000 N	V	V	77.000 N

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

Een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten is de Algemene uitkering uit het gemeentefonds. De berekening in de 2e Firap 2020 is gebaseerd op de septembercircularie 2020 en de meest recente betaalspecificatie van het ministerie.

2020	Algemene uitkering		Sociaal Domein	
	1e Firap	2e Firap	1e Firap	2e Firap
Septembercircularie obv betaalspecificatie-sept	11.655.942	12.020.155	237.118	271.885
Begrotingsstand	11.561.684	11.655.942	237.320	237.118
Verschil	94.258	364.213	-202	34.767
<i>Verklaring:</i>				
Algemene Uitkering				
Effect uitkeringsfactor/ hoeveelheidsvers	114.393	44.035		
Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)		31.079		
Plafond BTW-compensatiefonds		57.308		
Suppletie-uitkering integratie SD	-14.559			
Uitvoeringsksten SVB PGB trekkingsrecht	-12.992			
Aanpassingen	7.416			
<u>Stelpost Corona compensatie pakket:</u>				
Lokale culturele voorzieningen		52.234		
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg		19.768		
Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015		5.707		
Compens toeristen- en parkeerbel		24.000		
Buurt- en dorpshuizen		6.382		
Vrijwilligersorganisaties jeugd		4.896		
Toezicht en handhaving		22.779		
Precariobel en markt- en evenementenleges		9.034		
Noodopvang kinderen ouders met cruciaal beroep		23.818		
Eigen bijdrage Wmo		10.476		
Extra kosten verkiezingen '20 en '21 ivn Covid-19		15.414		
<u>Taakmutaties</u>				
Inburgering		19.655		
Brede aanpak dak- en thuisloosheid		17.628		
Integratie-uitkering SD				
Voogdij 18+				1.742
Participatie			-202	33.025
Totaal verklaring	94.258	364.213	-202	34.767
<u>Stelpost: Corona compensatie pakket</u>				
		-194.508		
<u>Taakmutatie</u>				
Inburgering		-19.655		
Brede aanpak dak- en thuisloosheid		-17.628		

2020	Algemene uitkering		Sociaal Domein	
	1e Firap	2e Firap	1e Firap	2e Firap
Feitelijke mutatie	94.258	132.422	-202	34.767
Totale jaarmutatie		458.471		34.565
Stelpost Corona compensatie pakket		-194.508		
Taakmutaties		-37.283		
Netto jaarmutatie		226.679		34.565

Algemene Uitkering

Effect uitkeringsfactor/ hoeveelheidsverschillen

Door de continue bijstellingen van de aantallen vindt er bij iedere circulaire een aanpassing van de uitkeringsfactor plaats. De hoeveelheidsverschillen worden voornamelijk verklaard door actualisatie van de ingebrachte basisgegevens. Te denken valt aan inwoneraantal, aantal woningen, uitkeringsontvangers en eenouderhuishoudens.

Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)

Het kabinet heeft besloten de opschalingskorting voor gemeenten incidenteel te schrappen. Reden hiervoor is de toegenomen financiële druk bij gemeenten door corona.

Stelpost Corona compensatie pakket

Om te voorkomen dat gemeenten in financiële problemen komen door de coronacrisis is een compensatie pakket ingesteld. Deze compensatie vindt plaats via het gemeentefonds. De posten zijn als een stelpost opgenomen en worden gereserveerd ter dekking van hogere uitgaven of misgelopen inkomsten in verband met corona en zullen bij de jaarrekening ingezet worden.

Taakmutaties

De Algemene uitkering wordt verhoogd voor de uitvoering van inburgering en brede aanpak dak- en thuisloosheid. Het betreft een taakmutatie en leidt dus niet feitelijk tot een verhoging van de Algemene uitkering.

Integratie-uitkering SD

Participatie

Ter compensatie van de loonkosten wordt onder andere het WSW deel verhoogd.

Belastingsamenwerking

Het vormgeven aan de belastingsamenwerking vordert minder snel dan we hebben beoogd. De beoogde samenwerking met Veenendaal is in verband met een aanbieding die leidt tot een structurele grote kostenstijging on hold gezet en de zoektocht naar een mogelijke andere samenwerkingspartner heeft nog niet het beoogde resultaat opgeleverd. Het gevolg hiervan is dat er in 2020 inhuur plaats vindt om de uitvoering van belastingen wel te continueren. In deze 2^e Firap is hiervoor, na saldering met de verrekening met Woudenberg, een last opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met verlenging van de inhuur tot het einde van het jaar. Inmiddels is de belastingbasis wel op orde.

Als gevolg van de langer lopende inhuur constateren we nu dat Scherpenzeel, op basis van de tot nu toe gemaakte kosten in 2020 niet aan de rechtmatigheidseisen ten aanzien van deze inhuur voldoet. Dat is onomkeerbaar. Het is, gezien de specifieke kennis over de situatie met betrekking tot belastingen bij Scherpenzeel, en het feit dat er inmiddels al sprake is van overschrijding van de aanbestedingsgrens niet voor de hand liggend om voor de resterende inzet nog een andere partij te benaderen.

Bovenstaande in acht genomen, leidt dit tot de volgende aanmeldingen:

Uitvoeringskosten tweede helft van 2020, inclusief kosten van overschakelen op taxatie op basis van m2	€	-213.000	
Overige kosten tweede helft 2020	€	-15.000	
Extra kosten eerste helft van het jaar, in afwachting van de afrekening met Woudenberg	€	-32.000	
Dit brengt het totaal benodigd bedrag op	€	-260.000	
Het krediet voor het omschakelen naar oppervlaktetaxatie wordt ter dekking ingezet.	€	28.800	
Inzet van een gedeelte van het implementatiekrediet	€	8.512	€ 37.312
Per saldo is de totale aanmelding op Uitvoering WOZ een bedrag van	€	-222.688	
Ten gevolge van de uitgestelde belastingsamenwerking valt ook het resterend budget voor belastingsamenwerking in 2020 vrij	€	83.782	
Het totaal van de melding ten laste van de exploitatie bedraagt als gevolg hiervan	€	-138.906	

Kredietrapportage

In deze rapportage wordt een integraal overzicht verstrekt van alle beschikbaar gestelde kredieten vanaf 2016. Daarnaast wordt er gerapporteerd over de financiële en beleidsmatige voortgang op het moment dat dit afwijkt van de oorspronkelijke planning.

In het kader van rechtmatigheid wordt ook naar de kredieten gekeken. Hierbij gelden twee belangrijke voorwaarden. Als vanzelfsprekend is het van belang dat de uitgaven binnen het beschikbaar gestelde kredietbedrag blijven. Ten tweede zal de accountant er op toezien dat de termijn waarvoor het kredietbedrag beschikbaar gesteld is niet wordt overschreden. Mocht dit wel gebeuren, dan zijn deze uitgaven namelijk onrechtmatig.

De termijn voor de beschikbaarheid van een krediet is door de gemeenteraad op 2 jaar (volgend op het jaar van beschikbaar stellen) gesteld. Daarna vervalt het krediet. Dit is bepaald in de Nota waardering en afschrijving 2017. Het college kan de termijn tweemaal met een jaar verlengen. Het college informeert de raad over de verlening van een krediet. Voor de kredieten die oranje gekleurd zijn wordt verlenging aangevraagd. De rood gekleurde kredieten vervallen einde van dit jaar, omdat deze niet meer te verlengen zijn. Dit is onderdeel van de kredietrapportage.

Daarnaast kunnen er op krediet financiële bijstelling plaats vinden. Dit wordt opgenomen in de kredietrapportage, inclusief de daarbij gevraagde dekking. De raad is het bevoegd gezag om hierover te besluiten. Indien er een voordeel op een krediet wordt gerealiseerd dan wordt dit als een negatief bedrag gepresenteerd.

De legenda van de tekens onder de kolom 'voortgang' is als volgt:

n.n.g. = nog niet gestart

☒ = gestopt

✖ = vraagt aandacht (positief of negatief)

✓ = voldoende

☑ = gerealiseerd

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 10 november 2020.

B.S. van Ginkel-Schuur
Griffier

M.J. Zwankhuizen
Voorzitter

Voortgangsrapportage kredieten 2e Firap 2020

Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Start-jaar	Verwacht afrondings-jaar*	Voortgang	Toelichting voortgang 2e firap 2020 (alleen bij gestopt/ vraagt aandacht)	Uitgegeven t/m 2019	Uitgegeven in 2020 (tot 3-9)	Restant krediet	Nog te maken kosten	Gevraagde bijstelling op het krediet	Voorgestelde dekking
Programma 0 Bestuur en ondersteuning											
Informatiebeleidsplan 2017 - 2020	457.500	2017	2020	✓		274.664	70.206	112.630	112.630	0	
Implementatie Belastingssamenwerking ^{*1}	130.000	2018	2020	✓		34.573	8.512	86.915	86.915	0	
Taxatiekosten omschakeling ivm bel. Samenwerking ^{*2}	28.800	2018	2019	✓		0	28.800	0	0	0	
Optimalisatiestudie Breehoek/Gemeentehuis	47.000	2020	2020	☒	afsluiten	0	44.384	2.616	0	-2.616	
Nieuwbouw Scouting	89.000	2020	2021	✓		0	5.966	83.034	83.034	0	
Investering zonnepanelen	40.000	2020	2020	✓		0	0	40.000	40.000	0	
Vervanging vrachtauto	150.000	2021	2021	✓		0	0	150.000	150.000	0	
Investering audio/video	75.000	2020	2021	✓	Investering schuift minimaal 1 jaar op	0	0	75.000	75.000	0	
Vervanging Renault 7-VPT-88	26.000	2020	2020	✓		0	0	26.000	26.000	0	
Vervanging Peugeot 4-VZK-13	30.000	2020	2020	✓		0	0	30.000	30.000	0	
Nido Aanhanger	30.000	2022	2022	✓		0	0	30.000	30.000	0	
Advisering Toekomst Scherpenzeel	47.000	2020	2020	✓		0	33.150	13.850	13.850	0	
Programma 2 Verkeer en Vervoer											
Vervanging openbare verlichting	865.505	2015	2020	✓		814.636	1.373	49.496	49.496	0	
Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2018-2020	121.500	2018	2020	☒	afsluiten	6.327	117.842	-2.669	0	2.669	
Herinrichting Eikenlaan 2019-2020	230.000	2019	2021	✓		60.624	135.991	33.385	33.385	0	
Kruising Oosteinde-Ringbaan	150.000	2019	2020	✓		18.479	1.993	129.529	129.529	0	
Aanschaf 10 abri's	65.000	2020	2020	✓		0	0	65.000	65.000	0	

Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	234.238	2017	2020	✓	Beschikbaar gesteld krediet is incl. € 42.500 subsidie	96.293	26.404	111.541	111.541	0		
t Zwarte Land volledige wegreconstructie	436.000	2021	2021	✓ □		0	0	436.000	436.000	0		
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie												
Renovatie zwembad 't Willaer	388.180	2018	2020	✓		126.038	299.329	-37.187	0	37.187		
Engineering begraafplaats Lambalgen	25.000	2020	2020	✓	0	0	25.000	25.000	0			
Bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats	15.000	2020	2021	✓	0	0	15.000	15.000	0			
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu												
Aanleg watergang Lambalgerkeerkade	165.000	2017	2019	✓	Afsluiten: gedeeltelijk geïmplementeerd; de resterende activiteiten opgenomen in het WaterPlan 2020-2024.	46.277	10.540	108.183	108.183	0		
Vervanging mechanise riolering	198.000	2016	2019	☒		144.012	0	53.988	0	-53.988		
Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016-2017	77.000	2016	2019	☒		Idem	9.098	0	67.902	0	-67.902	
Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidsplan	195.000	2016	2019	☒		Idem	1.675	0	193.325	0	-193.325	
Vervanging riolering Eikenlaan 2019-2020	1.144.288	2019	2021	✓	0	204	1.144.084	1.144.084	0			
Riolering Heijhorst Zuid	106.000	2019	2019	✓	84.800	0	21.200	21.200	0			
Mech/El deel gemalen 2019	74.000	2019	2019	✓	18.300	46.251	9.449	9.449	0			
Laadpalen	20.000	2020	2020	✓	0	0	20.000	20.000	0			
Totaal	5.660.011					1.735.794	830.945	3.093.273	2.815.297	-277.975		
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☒ = gerealiseerd												

***1:** Het restant van de uitvoeringskosten van het GBO-project wordt gedekt uit het krediet Implementatie belastingsamenwerking.

***2:** Het GBO-project is door de externe partij uitgevoerd. Het krediet wordt gebruikt ter dekking van deze kosten.