

2^e Burap 2020

Raad 10 december 2020

Inleiding

In deze bestuurlijke rapportage informeren wij u over de ontwikkelingen in de uitvoering van de beleidsvoornemens, zoals opgenomen in de programmabegroting 2020. De rapportage betreft de periode tot en met 1 september 2020.

Financieel worden de diverse mutaties door middel van de 7e begrotingswijziging 2020 en de 2^e begrotingswijziging 2021 verwerkt in de begroting 2020/2021. In deze Burap is per programma een tabel opgenomen met de wijzigingen. De wijzigingen boven de € 10.000 zijn per programma onder de tabel toegelicht. De mutaties onder de € 10.000 zijn verzameld onder het kopje 'diverse kleine mutaties'.

De beide begrotingswijzigingen liggen ter inzage.

Er zijn, net als vorig jaar, extra hoofdstukken opgenomen, te weten "Reserves", "Voorzieningen" en "Investeringskredieten". Door de aangescherpte wetgeving is het noodzakelijk dat sommige wijzigingen beter toegelicht en/of opnieuw bekrachtigd worden. Dit wordt gedaan om volledig transparant te zijn over alle mutaties die aan de raad worden voorgelegd. In deze Burap worden deze onderwerpen dan ook uitgebreid behandeld. Hiermee willen wij voorkomen dat er op het einde van het jaar onduidelijkheden zijn ontstaan over de verwerkte mutaties.

De grootste wijzigingen in deze Burap gaan over:

- Septembercirculaire gemeentefonds € 640.311 voordelig
- Beschermd wonen € 210.000 voordelig
- Buig-uitkering inkomsten € 80.045 voordelig
- Hogere baten rioolheffing € 68.776 voordelig
- LOG Graspeel € 120.000 voordelig
- Minder omgevingsvergunningen € 161.250 nadelig
- Minder leges bestemmingsplannen € 60.120 nadelig
- Lagere opbrengst toeristenbelasting € 122.462 nadelig
- Uitgaven WMO € 242.556 nadelig
- Hogere verwervingskosten milieustraat/lagere inkomsten reststromen € 289.225 nadelig
- Stijging VPB € 120.000 nadelig

De gevolgen van de 2^e Burap zijn:

Saldo: Bedragen -/- is voordelig			
	Totaal	Structureel	Incidenteel
2020	-78.393	332.753	-411.146
2021	-134.396	-254.947	120.551
2022	-212.084	-212.084	0
2023	-137.470	-137.470	0
2024	-168.552	-168.552	0

De huidige begrotingssaldi bedragen:

<i>Bedragen: +/- is voordelig</i>					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Incidenteel saldo	1.150.491	1.019.345	242.109	145.400	-13.000
Structureel saldo	-157.079	-92.034	-9.289	-69.048	-185.173
Saldo begroting	993.412	927.311	232.820	76.352	-198.173

De nieuwe saldi, inclusief de wijzigingen van de 2e Burap 2020, zijn:

<i>Bedragen: +/- is voordelig</i>					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Incidenteel saldo	739.345	1.139.896	242.109	145.400	-13.000
Structureel saldo	175.674	-346.981	-221.373	-206.518	-353.725
Saldo begroting	915.019	792.915	20.736	-61.118	-366.725

De bedragen 2020 zijn van de begroting 2020 en vanaf 2021 uit de begroting 2021

Algemene toelichting

Urentoerekening afdelingen

Aan de hand van de werkelijke urenbesteding tot september 2020 is de doorrekening gemaakt voor de verwachte urenbesteding voor het hele jaar. Daaruit blijkt dat een aantal ingeschatte uren voor 2020 te hoog of te laag zijn opgenomen op taken. In deze Burap vindt daarom een verschuiving van uren plaats tussen een groot aantal taken. Per saldo is dat budgettair neutraal, maar op individuele posten zijn dit soms aanzienlijke verschillen. Deze verschuivingen worden niet bij ieder product toegelicht.

Overheveling van budgetten naar 2021

Voor het overhevelen van incidentele budgetten naar een volgend jaar zijn afspraken gemaakt. Dit ondervangt dat het budget in het volgende jaar pas formeel beschikbaar komt bij de vaststelling van de jaarrekening. In de uitvoering leverde dat vaak problemen op. Dit wordt op de volgende wijze ondervangen:

- In de 2^e Burap worden de projecten genoemd waarvan voorgesteld wordt de (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende jaar. Daarbij worden geen exacte bedragen genoemd. Het bedrag dat we hierboven noemen (circa € 1.8 miljoen) is het totaal van de restantbedragen zoals die per 21 september 2020 nog beschikbaar zijn. Deze overhevelingen zijn voorlopig. In december krijgt de raad een volledig overzicht van en inzicht in de over te hevelen bedragen en de onderbouwing daarvan. Dit is bij de behandeling van de jaarrekening 2019 besproken.

Het beleid van de gemeente Landerd met betrekking tot onderhoud is: sober en doelmatig. Als het niet noodzakelijk is dat er onderhoud gepleegd wordt, dan wordt het onderhoud doorgeschoven naar latere jaren.

Wij stellen daarom voor om eventuele overschotten op onderhoudsbudgetten over te hevelen naar 2021. Dit betreft de volgende onderhoudsvoorzieningen:

- Gebouwen
- Wegen
- Riolering
- Civiel Technische Kunstwerken

Kapitaallasten

Voor 2020 zijn de afschrijvingslasten van een aantal investeringen geraamd, omdat de planning was dat deze in 2020 gereed zouden komen. Een aantal investeringen is echter nog niet helemaal gereed. Daarom wordt er dit jaar niet afgeschreven. In totaal gaat het om een bedrag van € 111.614. Deze voordelen zijn bij de desbetreffende programma's meegenomen.

Totaal overzicht per programma

Saldo: <i>Bedragen -/- is voordelig</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024
Programma 1 Veiligheid	-3.393	6.000	6.000	6.000	6.000
Programma 2 Verkeer en vervoer	-99.607	20.549	2.630	14.118	18.905
Programma 3 Economie en toerisme	136.812	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	11.887	51.222	29.222	29.222	29.222
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-60.830	5.588	-566	-557	-547
Programma 6 Sociaal Domein	236.032	-152.017	-184.567	-179.679	-164.680
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	314.918	-91.560	-91.542	-94.416	-94.475
Programma 8, Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	220.208	0	0	0	0
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	-834.420	25.822	26.739	87.842	37.023
Totaal saldo	-78.393	-134.396	-212.084	-137.470	-168.552
Huidig saldo begroting 2020-2024					
Saldo tot en met begrotingswijziging 6	993.412	927.311	-48.307	27.806	86.745
Mutaties 2e burap 2020	-78.393	-134.396	-212.084	-137.470	-168.552
Nieuw saldo na 2e burap 2020	915.019	792.915	-260.391	-109.664	-81.807
Mutaties 2e burap 2020					
- structureel	332.753	-254.947	-212.084	-137.470	-168.552
- incidenteel	-411.146	120.551	0	0	0

Programma 1 Veiligheid

Programma 1	2020	2021	2022	2023	2024
Diverse kleine mutaties	-3.393	6.000	6.000	6.000	6.000
Programma 1	-3.393	6.000	6.000	6.000	6.000

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Uitbreiding handhavers
- Vitale en toekomstbestendige vakantieparken
- Handhaving campings

Programma 2 Verkeer en vervoer

Programma 2	2020	2021	2022	2023	2024
Bijramen aankoop verkeersborden	10.000	0	0	0	0
Vorbereidingskosten Bergmaas	15.000	0	0	0	0
Stelpost wegen vervalt	-50.000	0	0	0	0
Aanschaf gladheidsmeldsysteem (incidenteel)	18.671	0	0	0	0
Aanschaf gladheidsmeldsysteem (structureel)	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Beheer en onderhoud Civiel Technische Kunstwerken	0	12.900	-5.000	6.500	11.300
Dekking afschrijving aanleg openbaar gebied CP Schaijk	-16.164	0	0	0	0
Dekking afschrijving CP Zeeland	-32.333	0	0	0	0
Herschikking uren	-41.370	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	-8.211	2.849	2.830	2.818	2.805
Programma 2	-99.607	20.549	2.630	14.118	18.905

Meerkosten vervanging verkeersborden € 10.000:

Gedurende 2020 zijn er extra uitgaven gedaan (€ 10.000) met betrekking tot vervanging van straatmeubilair zoals bewegwijzering en bebordingen. Oud straatmeubilair is vervangen en daar waar het kan is er op verschillende plaatsen straatmeubilair weggehaald.

Vorbereiding Bergmaas € 15.000

Ter voorbereiding op het aanbrengen van geluidsarm asfalt op de Bergmaas zijn extra middelen opgenomen (€ 15.000) voor nader onderzoek, tekeningen en bestek raming en aanbesteding. De werkzaamheden worden gecombineerd met de eerder geplande onderhoudswerkzaamheden aan de asfaltverharding.

Stelpost wegen vervalt € 50.000

De wegininspectie (najaar 2019) van het totale areaal verhardingen heeft naast het regulier/klein- en groot onderhoud ook de ernst en omvang van het eventuele achterstallig onderhoud in beeld gebracht. Na een eerste analyse van de inspectieresultaten zijn er in onze gemeente schadebeelden met de CROW-norm kwaliteitsniveau A, B en C geconstateerd. Daarnaast zijn er ook een aantal schades, van geringe omvang, met kwaliteitsniveau D geconstateerd.

Vanwege de geringe omvang worden deze schades aangeduid als klein onderhoud. Schadebeelden met CROW-norm kwaliteitsniveau D worden ook aangeduid als achterstallig onderhoud. Bij achterstallig onderhoud is er sprake van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties. Dit onderhoud is in principe niet meer te plannen en directe uitvoering is noodzakelijk.

Na de visuele inspectie blijkt dat in onze gemeente alleen sprake is van achterstallig onderhoud van geringe omvang welke onveilige situaties kunnen opleveren. Achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties die niet meer planbaar zijn, is niet aan de orde. De stelpost van € 50.000 komt daarmee voor 2020 te vervallen.

Aanschaf gladheidsmeldsysteem € 18.671

Door plaatsing van een gladheidsmeldsysteem met sensoren in het wegdek, in een representatief koud gedeelte van het wegennet in het beheersgebied, wordt actuele informatie verkregen over de toestand van het wegdek. Hierdoor kunnen we, vanuit de 24 uur per dag operationele weerkamer van MeteoGroup, het beheersgebied beter bewaken. Ook zorgt het systeem voor het tijdig alarmeren van de gladheidscoördinator bij verwachte gladheid. Met het gladheidsmeldsysteem kunnen we betere dienstverlening leveren aan onze inwoners. De abonnementskosten worden per jaar € 4.800 hoger.

Beheer en onderhoud civieltechnische kunstwerken

In de raad van 24 september 2020 is het Beheerbeleidsplan Civieltechnische Kunstwerken 2020-2029 vastgesteld. De kosten voor 2020 zijn meegenomen in de 6^{de} begrotingswijziging 2020. Echter worden de kosten beheer en dagelijks onderhoud, de voorzieningen en

investeringen die in dit plan genoemd worden voor 2021 en verder meegenomen in deze 2^{de} Burap 2020.

De kosten voor het beheer en onderhoud zijn als volgt opgenomen:

Begroting	2021	2022	2023	2024
Beheer & onderhoud	22.900	5.000	16.500	21.300
Inspecties	0	0	0	0
Groot onderhoud	0	0	0	0
Totaal	22.900	5.000	16.500	21.300

Echter is in de begroting 2020 al structureel € 10.000 opgenomen voor beheer en onderhoud. Er wordt nu in de 2^{de} Burap 2020 het volgende bij- of afgeraamd:

2021 € 12.900

2022 € 5.000

2023 € 6.500

2024 € 11.300

DKU Centrumplan Schaijk en DKU Centrumplan Zeeland (programma 8 en 2)

De dekking voor de afschrijvingslasten van het centrumplan Schaijk € 16.164 en het centrumplan Zeeland € 32.333 zijn begroot op programma 8. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 2.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken
- Voorbereidingskosten Bergmaas

Programma 3 Economie en toerisme

Bedragen -/- is voordelig					
Programma 3	2020	2021	2022	2023	2024
Lagere opbrengst toeristenbelasting	122.462	0	0	0	0
Afname boekwaarde Voederheil	50.000	-50.000	0	0	0
Kosten BRM doorschuiven naar 2021 Voederheil	-50.000	50.000	0	0	0
Storting Groen voor Rood bedrijven	23.870	0	0	0	0
Herschikking uren	-1.054	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	-8.466	0	0	0	0
Programma 3	136.812	0	0	0	0

Lagere opbrengst Toeristenbelasting € 122.462

De begrote opbrengst toeristenbelasting is gedaald met € 122.462. Dit wordt deels veroorzaakt door verwachte gevolgen coronacrisis en deels door een lagere werkelijke opbrengst in 2019. Er wordt voor 2020 rekening gehouden met een opbrengstdaling van 25% door corona (€ 87.000). De lagere opbrengst ad € 35.462 is veroorzaakt door oninbare vorderingen en minder overnachtingen in 2019 dan begroot. Die afrekening komt t.l.v. 2020. In de juni-circulaire van de algemene uitkering (programma 9) is een bedrag van € 87.000 opgenomen ter compensatie van de inkomstenderving toeristenbelasting in verband met corona.

Voederheil doorschuiven bouwrijp maken € 50.000

In 2019 en 2020 zijn veel gronden verkocht. Daardoor vinden er op dit moment veel bouwactiviteiten plaats vanwege de realisatie van bedrijfspanden. Werkzaamheden van het woonrijp maken van fase II zijn doorgeschoven naar 2021 omdat bedrijven anders onevenredig veel overlast ondervinden van deze werkzaamheden. De verschuiving van € 50.000 heeft nauwelijks effect op de positieve eindwaarde. Zie ook programma 8 grondexploitatie.

Storting groen voor rood bedrijven € 23.870

De storting groen voor rood in de reserve groen van € 55.630 is opgesplitst naar een storting groen voor rood woningen € 31.760 en een storting groen voor rood bedrijven € 23.870. De storting groen voor rood is als uitgave begroot op programma 5. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 3 voor de storting groen voor rood bedrijven.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Drinkwaterpunten
- Toerisme
- Project Zuidwaterlinie
- Economische stimulering

Programma 4 Onderwijs

Bedragen -/- is voordelig

Programma 4	2020	2021	2022	2023	2024
Huuropbrengst Kindcentrum	3.172	14.336	14.336	14.336	14.336
Aframen vervoer gym en taalklas	15.200	0	0	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid doorschuiven 2021	-22.000	22.000	0	0	0
Bijramen leerlingenvervoer	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
OZB 2020 De Vlinder	13.540	0	0	0	0
Herschikking uren	1.054	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	-40.693	4.186	4.186	4.186	4.186
Diverse kleine mutaties incidenteel	-3.086	0	0	0	0
Programma 4	-22.113	51.222	29.222	29.222	29.222

Huurinkomsten Kindcentrum Zeeland € 3.172

Een huurder van het Kindcentrum heeft de huur opgezegd. Hierdoor wordt in 2020 € 3.172 en vanaf 2021 € 14.336 minder huur en exploitatiebijdrage ontvangen.

Vervoerskosten gym en taalklas € 15.200

De kosten voor het vervoer naar de gym en de taalklas zijn € 15.200 lager dan begroot. Het aantal leerlingen dat vervoerd wordt naar de taalklas is aan het begin van het schooljaar 2020/2021 gedaald. Daarnaast heeft er minder vervoer plaatsgevonden in verband met de sluiting van de scholen vanwege de coronapandemie.

Onderwijsachterstandenbeleid € 22.000

Vanuit het rijk ontvangt de gemeente de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Deze middelen worden budgettair neutraal door de gemeente ingezet.

In verband met de coronapandemie is besloten om de invoering en de uitbereiding van de vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) per 1 januari 2021 in te laten gaan i.p.v. 1 augustus 2020. Hierdoor worden niet alle beschikbare middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid ingezet. De niet ingezette middelen mogen worden doorgeschoven naar 2021. Van het beschikbare budget wordt € 22.000 overgeheveld naar 2021.

Leerlingenvervoer € 10.700

Tijdens de sluiting van de scholen vanwege de coronapandemie is in de maanden maart tot en met juni 80% van het ingeschatte leerlingenvervoer gecompenseerd door de gemeente. Toch zijn de kosten van het leerlingenvervoer toegenomen.

De tarieven voor het leerlingenvervoer worden jaarlijks geïndexeerd met de NEA index. Deze bedraagt in 2020 6,7%. Dit percentage is hoger dan gebruikelijk. Daarnaast is in het schooljaar 2019-2020 het aantal ritten toegenomen. In 2019 heeft deze stijging alleen betrekking op de 2^e helft van het begrotingsjaar. Dit jaar geldt deze stijging voor het hele begrotingsjaar. De stijging van de NEA index en de toename van het aantal ritten zorgt voor een structurele stijging van de kosten met € 10.700.

Bij de start van het schooljaar 2020-2021 is er geen verdere toename vastgesteld.

OZB De Vlinder € 13.540

De bijdrage in de OZB voor deze school is abusievelijk niet geraamd in 2020. Dit wordt nu aangepast.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020 en jaarrekening

N.v.t.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Bedragen -/- is voordelig					
Programma 5	2020	2021	2022	2023	2024
Bijramen SPUK 2020	-11.442	0	0	0	0
Lokaal Sportakkoord van het Rijk inkomsten	-10.000	-10.000	0	0	0
Lokaal Sportakkoord van het Rijk uitgaven	10.000	10.000			
Stimuleringsbudget voor buitensport	-82.500	82.500	0	0	0
Inboeten groen	13.000	0	0	0	0
Water geven bomen	10.000	0	0	0	0
Aframen stelpost afschrijving Crossterrein de Peel	-13.230	0	0	0	0
Mei circ. 2020 Ontwikkeling Kerkenvisie	25.000	0	0	0	0
Lagere storting voorziening ijm splitsen groot en klein onderhoud	-21.938	-22.311	-22.311	-22.311	-22.311
Hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen	20.645	20.645	20.645	20.645	20.645
Aframen 2020 en bijramen 2021 dekking budget stimulering sport	82.500	-82.500	0	0	0
Storting reserve bossen opnemen als uitgaven bossen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Aframing voorziening uitgaven bossen in reserve	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Storting Groen voor Rood correctie	-55.630	0	0	0	0
Kapitaallasten	-55.605				
Herschikking uren	35.046	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	-4.504	1.254	1.100	1.109	1.119
Diverse kleine mutaties incidenteel	-2.172	6.000	0	0	0
Programma 5	-60.830	5.588	-566	-557	-547

Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) € 11.442

De voorlopige beschikking van de specifieke uitkering stimulering sport is ontvangen. Deze beschikking is gebaseerd op de begrote uitgaven in het kader van sport in 2020. De definitieve uitkering wordt vastgesteld op basis van gerealiseerde uitgaven. Op basis van de tot nu toe gerealiseerde uitgaven in het kader van sport worden de SPUK-inkomsten vanuit het rijk met € 11.442 verhoogd tot € 43.500.

Uitvoeringsbudget lokaal sportakkoord

Vanuit de Regeling Sportakkoord ontvangt de gemeente een incidentele uitkering voor de uitvoeringskosten lokaal sportakkoord van € 10.000 in 2020 en 2021. Deze middelen worden budgettair neutraal ingezet.

Stimuleringsbudget voor buitensport € 82.500

In 2020 is € 82.500 van het beschikbare budget van € 165.000 beschikbaar gesteld. De laatste subsidie van € 82.500 wordt beschikbaar gesteld in 2021 i.v.m. realisatie van Sport en Spel Reek in dit jaar. Dit deel van het budget wordt overgeheveld naar 2021. Dit budget wordt gedekt uit de reserve, deze dekking wordt ook overgeheveld naar 2021.

Inboeten groen € 13.000

Vanwege de aanhoudende droogte in 2019 en 2020 is er dit jaar meer openbaar groen vervangen. Daarnaast zijn slechte plantvakken omgevormd en/of vervangen. De kosten bedragen eenmalig € 13.000

Water geven bomen € 10.000

Vanwege de aanhoudende droogte zijn er extra uitgaven gedaan. De droogte van de afgelopen jaren zorgt er ook voor dat niet alleen de eerstejaars bomen extra water nodig hebben maar ook de eerdere aanplant (tweede- en derdejaars geplante bomen). De kosten bedragen eenmalig € 10.000.

Aframen stelpost kapitaallasten Crossterrein de Peel € 13.230

Voor Crossterrein De Peel waren stelposten opgenomen gebaseerd op een investering van € 200.000. In de begroting 2021 is dit omgezet in een bijdrage voor een geluidswal voor crossterrein Zevenbergen. De stelpost voor 2020 wordt nu in deze Burap afgeraamd.

Mei circulaire 2020 Ontwikkeling Kerkenvisie € 25.000

Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds is € 25.000 ontvangen voor de Kerkenvisie (zie inkomsten programma 9). Om een visie over het toekomstig gebruik van de kerken in onze gemeente op te stellen wordt dit bedrag daarvoor gereserveerd.

Lagere storting voorziening i.v.m. splitsen groot en klein onderhoud € 21.938 en hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen € 20.645

Zie toelichting in hoofdstuk "Voorzieningen" op blz. 29.

Reserve Stimulering Sport € 82.500

Deze reserve wordt deels ingezet ter dekking van de uitgaven uit het stimuleringsbudget buitensport. In 2020 is hiervoor € 165.000 begroot. Omdat een deel van het stimuleringsbudget buitensport (€ 82.500) wordt overgeheveld naar 2021, wordt de dekking uit deze reserve ook hierop aangepast.

Reserve / voorziening bossen

Uit de accountantscontrole 2019 is gebleken dat de voorziening bossen niet voldoende onderbouwd is met een actueel beheerplan. De accountant heeft hierdoor geen goedkeuring kunnen geven voor het bestaan van deze voorziening. Bij de jaarrekening hebben we deze voorziening vrij laten vallen ten gunste van het resultaat. Om dit geld wel beschikbaar te laten voor het beheer en onderhoud van de bossen hebben we hiervoor bij de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve bossen ingesteld. In het raadsvoorstel van de jaarrekening 2019 hebben we aangegeven terug te komen met de 2de Burap 2020 hoe we nu omgaan met deze reserve.

Met deze bestemmingsreserve gaan we het zelfde om als de reserve openbare verlichting en reserve speeltoestellen. Hierbij zijn de uitgaven jaarlijks niet hetzelfde. Het ene jaar wordt er meer uitgegeven dan het andere jaar. Om geen grote fluctuaties te krijgen in de exploitatie wordt in de begroting jaarlijks hetzelfde bedrag geraamd.

Voorheen was de storting in de voorziening bossen jaarlijks € 20.000. Echter hebben we dit nu afgeraamd. En vanaf 2020 ramen we nu jaarlijks € 20.000 uitgaven op de exploitatie. Er zijn dus jaren dat de uitgaven lager zijn dan dit bedrag. Het verschil wordt dan toegevoegd aan de reserve. Ook zijn er jaren dat de uitgaven de raming overstijgen. In dat geval wordt de reserve aangewend.

Storting groen voor rood correctie € 55.630

De storting groen voor rood in de reserve groen van € 55.630 is opgesplitst naar een storting groen voor rood woningen € 31.760 en een storting groen voor rood bedrijven € 23.870. De storting groen voor rood is als uitgave begroot op programma 5. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 8 voor de storting groen voor rood woningen en programma 3 voor de storting groen voor rood bedrijven.

Overhevelingen**2^{de} Burap 2020**

Bij de 2^{de} Burap 2020 wordt gekeken naar de incidentele budgetten. Wordt dit nog uitgegeven in 2020 of wordt dit pas in 2021. Deze budgetten worden dan nu afgeraamd en in 2021 bijgeraamd. Het gaat om de volgende budgetten:

- Tribune Sporthal de Eeght
- Stimuleringsbudget buitensport

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Inhuur Maashorst
- Bijdrage realisatie Natuurpoort
- Mindervaliden Maashorst
- Onderhoud Maashorst
- Inventarisatie renovatie sporthal De Eeght
- Landschap Maashorst
- Ontwikkeling Kerkenvisie

Programma 6 Sociaal Domein

Bedragen -/- is voordelig					
Programma 6	2020	2021	2022	2023	2024
Buig-uitkering (inkomsten)	-80.045	-178.058	-178.058	-178.058	-178.058
Buig (uitgaven)	0				
Kinderopvang SMI (Jeugdzorg)	-12.000	0	0	0	0
TOZO	-100.000		0	0	0
TOZO leenbijstand	55.000	-20.000	-20.000	-15.000	0
Lagere storting voorziening i.v.m. splitsen groot en klein onderhoud	-14.109	-14.109	-14.109	-14.109	-14.109
Hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen	27.568	27.568	27.568	27.568	27.568
Mei.circ. 2020 Fin.gevolg mei Circulaire 2020: WSW	262.954	0	0	0	0
WMO: begeleiding en huishoudelijke verzorging	242.556	0	0	0	0
Mei circ. 2020 Invoering/uitvoering Wet Inburg. 1 juli 2021	30.915	0	0	0	0
Bescherm wonen (niet voor 2020)	-210.000	0	0	0	0
Corona inzet programma 6	61.500	0	0	0	0
Inkoop Jeugd	3.404	0	0	0	0
Toegang jeugd	-60.000	0	0	0	0
Brede aanpak en dak- en thuisloosheid	17.628	32.051	0	0	0
Terugbetaling subsidie verst.samenwerking VT/Ons Welzijn	-24.432	0	0	0	0
Herschikking uren	55.387	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	-20.294	531	32	-80	-81
Programma 6	236.032	-152.017	-184.567	-179.679	-164.680

BUIG-uitkering (inkomsten) € 80.045

Voor de Buig hebben we nu het definitieve bedrag 2020 ontvangen. De hoogte van het budget is: € 2.227.468 (was € 2.147.423). Er wordt daarom € 80.045 bijgeraamd. Het voorlopige budget voor 2021 is € 2.248.373. Dat is een stijging met € 178.058

BUIG (uitgaven) € 0

Er hebben een aantal verschuivingen van de uitgaven plaatsgevonden. De totale uitgaven blijven gelijk.

Minder Kinderopvang SMI (jeugdzorg) € 12.000

Er is minder gebruik gemaakt van het inzetten van een kinderopvang op basis van een sociaal medische indicatie dan voorgaande jaren. De consultants jeugd maken bij elke casus een afweging of en welke inzet van jeugdhulp noodzakelijk is.

TOZO € 100.000

De Tozo-regeling is pas dit jaar ingegaan. De inkomsten (€ 1.100.000) en uitgaven (€ 1.100.000) zijn nu geraamd. Deze regeling is budgettair neutraal. Daarnaast ontvangen we € 100.000 voor dekking van extra uitvoeringskosten (personeel etc.). Tegenover deze inkomsten staan extra interne uren.

TOZO leenbijstand € 55.000

In het kader van TOZO wordt ook leenbijstand verstrekt. Deze wordt in de jaren na 2020 afgelost.

Lagere storting voorziening i.v.m. splitsen groot en klein onderhoud € 14.109 en hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen € 27.568

Zie toelichting in hoofdstuk "Voorzieningen" op blz. 29.

Bijdrage aan WSW € 262.954

In de mei- en septembercirculaire 2020 wordt extra geld ontvangen voor WSW (inclusief coronacompensatie). Deze middelen worden volgens afspraken één op één doorbetaald. De verhoging van de inkomsten is opgenomen in programma 9.

Uitgaven WMO € 242.556

De verhoging van de uitgaven huishoudelijke hulp (€ 90.000) en begeleiding (€ 132.556) zijn verhoogd en gelijk aan de begrootte uitgaven voor 2021. De verhoging komt doordat het gebruik van deze voorzieningen behoorlijk hoger geworden zijn.

Ook de kosten voor de woonvoorziening zijn verhoogd (€ 20.000). Dit komt doordat we dit jaar al een behoorlijke woningaanpassing hebben gehad en we nog kosten woonvoorziening voor dit jaar verwachten.

Invoering Wet Inburgering 2021 € 30.915

In de meicirculaire 2020 is een bedrag ontvangen (zie programma 9) voor invoeringskosten Wet Inburgering per 1 juli 2021. Deze uitgaven worden nu geraamd.

Minder uitgaven Beschermd Wonen € 210.000

Het structurele budget WMO Begeleid Wonen is in 2020 niet nodig. Medio 2019 is duidelijk geworden dat de decentralisatie van Beschermd Wonen (BW) met een jaar wordt uitgesteld en is landelijk gekozen voor een gefaseerde invoering. In tien jaar tijd wordt beschermd wonen niet alleen een taak van centrumgemeenten, maar een taak van alle gemeenten. Hiertoe is er een nieuwe verdeling van het beschikbare rijksmiddelen gekomen. De gemeente Landerd heeft de (nieuwe) middelen in de begroting 2020 gereserveerd, maar gezien de inhoudelijke wijzigingen op dit dossier, is er op dit moment onvoldoende aanleiding om dit budget voor 2020 te handhaven of om dit budget mee te nemen naar volgend jaar.

Corona inzet € 61.500

In het kader van de coronacrisis is binnen dit programma op een aantal onderdelen extra inzet gepleegd. Deze zijn:

- Wijkverpleegkundige € 25.500
- Jeugd € 26.000
- WMO 10.000

Dit komt t.l.v. het coronabudget van € 200.000 en wordt nu naar het juiste programma/taakveld overgeheveld.

Inkoop Jeugd € 3.404

De specialistische jeugdhulp Zorg In Natura wordt op taakveld 6.72 en 6.81 verantwoord. Begrotingstechnisch heeft op deze taakvelden een afwijkende verdeling plaatsgevonden. Dit leidt op dit taakveld 6.72 tot een nadeel van € 200.791 en op taakveld 6.81 een voordeel van € 197.387.

Toegang jeugd € 60.000

Vanwege de corona crisis heeft het proces om te komen tot het inzetten van een praktijkondersteuner jeugd (POH jeugd) bij de huisartsenpraktijk in Zeeland en Schaijk vertraging opgelopen. De inzet van een POH jeugd gaan we in 2021 realiseren.

Brede aanpak dak- en thuisloosheid € 17.628

Het beleid van het Rijk is er op gericht dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk te voorkomen en ervoor te zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. In de septembercirculaire 2020 is hiervoor extra geld ontvangen voor de jaren 2020 en 2021.

De van het Rijk ontvangen middelen worden hiervoor gereserveerd.

Verkoop vastgoed en sloop in kader dorps huis Zeeland € 37.000

Er worden een aantal administratieve correcties doorgevoerd die te maken hebben met de verkoop (-/- € 75.500) en sloop (-/- € 38.500) van de Vlashoeve in de jaarschijven 2021 en 2022. Dat heeft te maken met het opnemen van de kredieten zoals door uw raad vastgesteld op 26 september 2019. In de begroting 2019 zijn die bedragen toen verwerkt maar in de begroting 2020, die toen al gereed was, staan daar nog oude bedragen. Deze wijziging heeft

geen effect op het beschikbaar gestelde krediet. De tegenboeking van deze last is opgenomen onder de reserves (programma 9)

Subsidie project “Versterking Veilig Thuis en Ons Welzijn € 24.432

Dit regionale project is afgerond en in totaal is er subsidie terugbetaald aan de deelnemende gemeenten van € 360.000 voornamelijk veroorzaakt door een lagere ureninzet voor dit project. Ons aandeel daarin is € 24.432

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Doe democratie
- Opstellen Dorpsplan Zeeland
- Ons Welzijn
- Verhoging taalniveau statushouders
- Beschermd wonen
- Transformatieproject Jeugd
- Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd
- Uitvoering dorpsinitiatieven
- Gevelherstel Ambianz
- Onderzoek Phoenix 2.0

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Bedragen -/- is voordelig					
Programma 7	2020	2021	2022	2023	2024
Hogere verwerkingskosten milieustraat en lagere inkomsten reststromen	289.225	0	0	0	0
Verhoging ODBN door extra taken	50.000	0	0	0	0
Bijramen bestrijding eikenprocesierups	19.000	0	0	0	0
Hogere baten rioolheffing	-68.776	-68.776	-68.776	-68.776	-68.776
Hogere baten afvalstoffenheffing	-23.191	-23.191	-23.191	-23.191	-23.191
Sluiting consultatiebureau	12.000	0	0	0	0
Herschikking uren	30.777	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	5.883	407	425	-2.449	-2.508
Programma 7	314.918	-91.560	-91.542	-94.416	-94.475

Verwerkingskosten Afval en lagere inkomsten reststromen (waaronder oud papier) € 289.225

De laatste jaren zien we dat verwerkingskosten stijgen door de volgende ontwikkelingen:

- Een stijging van de totale hoeveelheid aangeboden afval;
- De verwerkingstarieven voor de diverse afvalstromen zijn soms fors gestegen, en de vergoedingen voor afvalstromen die geld opleveren zijn omlaag gegaan. Dit komt vooral doordat de balans tussen vraag en aanbod is verstoord. Deze trend wordt in 2020 nog eens extra verstrekt door Covid-19.
- Een stijging van het aantal bezoekers die een bijdrage hebben betaald aan de poort voor het aanbieden van bepaalde afvalstromen. De stijging is mede een gevolg van de verruiming van de openingstijden van de milieustraat vanaf de maand februari 2018.

Daarnaast zijn ook de volgende ontwikkelingen zichtbaar waardoor kostenstijgingen worden veroorzaakt.

1. De mondiale afvaleconomie

Mondiaal gezien is er meer aanbod aan afvalstoffen. De vraag naar recyclebare afvalstoffen is lager dan het huidige mondiale aanbod¹. Dit heeft de volgende financiële gevolgen:

- Er vindt meer afkeur van recyclebare grondstoffen plaats. Dit komt omdat de specificatie-eisen aan recyclebare grondstoffen hoger worden. Deze grondstoffen worden na afkeur verwerkt als restafval. Het gevolg is dat er betaald moet worden voor het verwerken van afvalstoffen in plaats van dat ze geld opleveren,
- De opbrengsten voor recyclebare grondstoffen zijn gedaald vanwege het mondiale grote aanbod.

2. Intensiveren controles op stortbordes

Op het Duurzaamheidsplein is de controle op het stortbordes geïntensiveerd. Dit is uitgevoerd om de kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen te verbeteren en afkeur te voorkomen. Gevolg is dat de personeelskosten op het Duurzaamheidsplein hoger zijn dan begroot maar daartegenover staat deels wel dat er sprake is van vermeden storkosten.

3. Lagere inkomsten van de demontage activiteiten

De startdatum van de demontage activiteiten is circa zes maanden vertraagd. Mede omdat de bouw van de demontagehal vertraging heeft opgelopen. Hierdoor zijn er in 2019 lagere inkomsten voor de demontageactiviteiten dan begroot.

Al deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat de lasten met € 163.154 zullen stijgen en de begrote inkomsten met € 40.000 zullen dalen. In de begroting 2021 is met bovenstaande ontwikkelingen ook al rekening gehouden. Daarnaast hebben we over 2019 een afrekening

¹ China heeft grotendeels zijn grenzen gesloten voor afval uit de rest van de wereld.

ontvangen van het duurzaamheidsplein waarbij de kosten € 115.000 hoger uitvallen dan begroot. Deze grote overschrijding was niet verwacht en daarom ook niet meegenomen in de jaarrekening 2019. We hebben wel twee kleine meevallers gehad van in totaal € 28.929 voor de afrekening Midwaste 2017/2018 en afrekening RKN 2019.

Werkzaamheden Omgevingsdienst ODBN € 50.000

Voor een aantal complexe agrarische omgevingsvergunningen zijn na vergunningverlening bezwaren binnengekomen. Voor het juridisch vervolgtraject wordt de expertise van de ODBN ingeschakeld. Dit betekent dat er meer uren voor verzoektaken worden ingezet. Daarnaast lopen er enkele grote agrarische ruimtelijke ontwikkelingen die een grote inzet vanuit de ODBN vragen.

Eikenprocessierups € 19.000

De kosten voor de bestrijding van de eikenprocessierups vallen € 19.000 hoger uit dan begroot.

Rioolheffing € 68.776 en Afvalstoffenheffing € 23.191

We hebben dit jaar meer opbrengsten voor afvalstoffenheffing (€ 23.191) en rioolheffing (€ 68.776). De opbrengst rioolheffing is gestegen doordat er een verschuiving tussen de categorieën heeft plaatsgevonden. Er zijn meer aanslagen in een duurdere categorie opgelegd. De afwijkingen worden meerjarig meegenomen in de Burap.

Sluiting consultatiebureau € 12.000 (niet gerealiseerde bezuiniging)

De kosten van de niet gerealiseerde bezuiniging van een consultatiebureau in 2020 bedragen € 12.000.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Samen Landerd, Samen Beter
- Vervanging AED's
- Klimaatstresstest
- Sorteeraanlyse restafval
- Afvalstoffenheffing: Zwerfafval
- Geluidsanering
- Opwaarderen Inrichtingen bestand ODBN
- Onderzoek duurzaamheidsbeleid
- Duurzaamheidsloket Brabant Woont Slim
- Klimaatmiddelen Transitievisie warmte
- Klimaatmiddelen Wijkaanpak
- Klimaatmiddelen Energieloket
- Intensivering toezicht veehouderij
- Preventie Drugs
- Klimaatmiddelen a.g.v. regeling reductie energiekosten

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bedragen -/- is voordelig

Programma 8	2020	2021	2022	2023	2024
Afname/toename boekwaarde GREX	-175.535	-125.745	0	0	0
Saldo wijzigingen inkomsten en uitgaven op de GREX	175.535	125.745	0	0	0
LOG Graspeel	-120.000	120.000	0	0	0
Dekking vervallen bijdragen Vensteeg	120.000	-120.000	0	0	0
Correctie annuïteit HNG 2019	-47.447	0	0	0	0
Aframen leges bestemmingsplannen	53.000	0	0	0	0
Bestemmingsplan Runstraat	26.000	0	0	0	0
Bestemmingsplan Runstraat	-26.000	0	0	0	0
Aframen leges omgevingsvergunningen	161.250	0	0	0	0
Dekking afschrijving aanleg openbaar gebied CP Schaijk naar programma 2	16.164	0	0	0	0
Dekking afschrijving CP Zeeland naar programma 2	32.333	0	0	0	0
Storting groen voor rood woningen	31.760	0	0	0	0
Herschikking uren	-29.144	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	2.292	0	0	0	0
Programma 8	220.208	0	0	0	0

Grondexploitatie – niet bedrijventerreinen per saldo € 0 (- € 175.535 + € 175.535)

We hebben tussentijds de grondexploitatiecomplexen opnieuw beoordeeld. De mutaties worden per complex hieronder toegelicht. Het saldo van inkomsten en uitgaven per complex wordt op het eind van het jaar overgeboekt naar de voorraden op de balans.

Kerkpad III

De geraamde verkoop van 2 percelen in het jaar 2020 wordt niet gerealiseerd. De verkoop van beide percelen is doorgeschoven naar 2021.

Aan de Langstraat moet nog een verkeersplateau worden gerealiseerd. Het benodigde bedrag van € 15.000 wordt nu opgenomen in de hercalculatie en Burap.

Het effect op de positieve eindwaarde is een daling van € 17.000.

Reek Zuid

In de vastgestelde GREX per 1-1-2020 is er geen bedrag geraamd voor de verkopen in 2020. In 2020 zijn er ontwikkelingen geweest waardoor al 3.130 m² is verkocht. Deze vervroegde verkopen leveren een rentevoordeel op in de GREX. Wel dient er aanvullend een PFAS onderzoek uitgevoerd te worden. De kosten bedragen naar schatting € 10.000. Dit bedrag wordt nu opgenomen in de hercalculatie en in de Burap.

Het totale effect op de negatieve eindwaarde is te verwaarlozen.

Akkerwinde

Het geraamde bedrag voor bouwrijp maken is niet toereikend. Er is een extra bedrag van € 25.000 noodzakelijk. Dit bedrag wordt nu meegenomen in de hercalculatie en in de Burap. Het effect op de eindwaarde is een daling van € 25.000.

Repelakker

Er zijn extra bedragen nodig voor het woonrijp maken van fase 1 en het bouwrijp maken van fase 2. In plaats van het integraal woonrijp maken van het plan dient dit nu in meerdere fases uitgevoerd te worden. Daarnaast zijn de ramingen voor het afbouwen van het laatste deel van het plan te laag opgenomen in de laatst vastgestelde calculatie. Een bedrag van € 143.000 wordt in de hercalculatie als extra last meegenomen. Daarentegen is Woonrijp maken fase 2 eerder uitgevoerd dan geraamd. Na kadastrale inmeting blijkt dat er 59 m² minder verkocht kan worden. Dat is een lagere opbrengst ter waarde van bijna € 16.000. Het effect op de positieve eindwaarde is een daling van € 162.000.

Achter-Oventje

De geraamde verkoop in het jaar 2020 wordt niet gerealiseerd en wordt doorgeschoven naar 2021. Het effect op de positieve eindwaarde is gering.

Tussentijdse winstneming

In deze Burap wordt er geen bedrag opgenomen voor een tussentijdse winstneming. Doordat de winstverwachting bij Repelakker na bijstelling van de ramingen behoorlijk afneemt is saldo van de tussentijdse winstneming van de GREX'en tezamen te verwaarlozen.

LOG Graspeel + € 120.000 en - € 120.000

De geraamde verkopen van gronden (€ 472.500) en de bijdrage van derden (vanuit Vensteeg) ad € 120.000 worden in 2020 niet gerealiseerd en doorgeschoven naar 2021. Ook de financiële afwikkeling van LOG Graspeel wordt daarmee doorgeschoven naar 2021. Dat betekent dat de beschikking over de voorziening voor dekking van het verlies ook naar 2021 is doorgeschoven (€ 859.547). Per saldo is er € 120.000 voordeel in 2020 en nadeel in 2021. Dit wordt geëgaliseerd door de mutatie op de reserve BIO/LOG.

Meer inkomsten annuïteit HNG € 47.447

In de primitieve begroting 2020 is abusievelijk de laatste te ontvangen termijn van de annuïteit HNG niet opgenomen. Deze inkomsten worden nu bij de Burap bijgeraamd.

Minder opbrengsten bestemmingsplannen € 53.000

We constateren dat de doorlooptijd van bestemmingsplannen oploopt door enerzijds toenemende complexiteit van de regelgeving en anderzijds een toenemende betrokkenheid van omwonenden in de ontwikkelingen in de directe leefomgeving. We zijn als gemeente in steeds meer gevallen aangewezen op de inschakeling van externe deskundigheid en advisering en dat de doorlooptijd van bestemmingsplannen hierdoor oploopt. In de toekomst zullen we de legesopbrengsten dan ook moeten bijstellen. Rest ons nog om hierbij de kanttekening te plaatsen dat de legesopbrengsten niet meer in verhouding staan tot de kosten die met bestemmingsplanprocedure gepaard gaan, met andere woorden; van een kostendekkend tarief is in de leges geen sprake meer.

Bestemmingsplan Runstraat per saldo € 0 (€ 26.000 - € 26.000)

Met een ondernemer aan de Runstraat hebben we een anterieure overeenkomst afgesloten waarbij afgesproken is dat wij de parkeervoorzieningen realiseren en dat de ondernemer grotendeels de kosten voor zijn rekening neemt en daarnaast ook nog grond aankoopt van de gemeente. Dit zal nagenoeg kostenneutraal verlopen.

Minder opbrengsten Leges omgevingsvergunningen € 161.250

Wij constateren een verschuiving binnen de vergunningsaanvragen. Er worden meer complexe (uitgebreide) omgevingsvergunningen ingediend die een langer voortraject vergen. Dit kost dit jaar veel tijd, waarbij we in sommige gevallen pas in een volgend jaar de leges kunnen innen. Ook betekent dit dat de leges dan niet altijd in verhouding staan tot de gemaakte uren. Daarnaast merken we dat door de coronacrisis het aantal vergunningsaanvragen afneemt. Aanvragers zijn voorzichtiger geworden. Dit wil in sommige gevallen zeggen dat dit jaar wel een principeverzoek wordt ingediend, maar geen aanvraag voor een omgevingsvergunning.

DKU Centrumplan Schaijk en DKU Centrumplan Zeeland (programma 8 en 2)

De dekking voor de afschrijvingslasten van het centrumplan Schaijk € 16.164 en het centrumplan Zeeland € 32.333 zijn begroot op programma 8. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 2.

Storting groen voor rood correctie € 31.760

De storting groen voor rood in de reserve groen van € 55.630 is opgesplitst naar een storting groen voor rood woningen € 31.760 en een storting groen voor rood bedrijven € 23.870. De storting groen voor rood is als uitgave begroot op programma 5. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 8 voor de storting groen voor rood woningen.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Keukentafel gesprekken agrariërs
- Bestemmingsplan Buitengebied en Graspeel
- Ontwikkelen agrarische verdienmodellen
- Gezond agrarisch productschap
- Kosten invoering Omgevingswet
- Gezond agrarisch productlandschap
- Ontwikkelen agrarische verdienmodellen
- Kosten invoering omgevingswet
- Planschades Europaplein
- Flora- en faunaonderzoek

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Bedragen -/- is voordelig

Programma 9	2020	2021	2022	2023	2024
Lagere storting voorziening i.v.m. splitsen groot en klein onderhoud	-21.924	-22.296	-22.296	-22.296	-22.296
Hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen	24.275	24.275	24.275	24.275	24.275
Bijdrage BSOB	32.692	40.723	41.204	18.604	19.095
Aframen i.v.m. later opstarten werkzaamheden LAA	-10.000	0	0	0	0
Nieuw contract Arena	13.000	0	0	0	0
Lagere opbrengsten OZB en Precario	14.619	11.369	11.369	11.369	11.369
Kapitaallasten	-8.752	123	-10.052	-10.118	-10.206
Aframing stelpost afschrijvingen en rente	22.629	0	0	0	0
Impact Corona	62.768	0	0	0	0
Aframing onvoorzien	-20.000	0	0	0	0
Aframing financieringsrente	-50.000	0	0	0	0
Salariskosten College	16.000	0	0	0	0
Frictiekosten	23.765	0	0	0	0
Afschrijving hardware thuiswerken	28.700	28.560	28.420	28.280	28.140
Dekking hardware en stoelen thuiswerken	-100.000	0	0	0	0
Verzekeringen	22.378	1.000	1.000	1.000	1.000
Mei circulaire gemeentefonds 2020	-343.778	0	0	0	0
Septembereirculaire gemeentefonds 2020	-640.311	-59.172	-53.561	30.208	-21.014
Minder dividenduitkering BNG	25.550	0	0	0	0
Stijging VPB 2020	120.000	0	0	0	0
Herschikking uren	-46.744	0	0	0	0
Diverse kleine mutaties structureel	34.713	1.240	6.380	6.520	6.660
Programma 9	-800.420	25.822	26.739	87.842	37.023

Lagere storting voorziening i.v.m. splitsen groot en klein onderhoud € 21.924 en hogere lasten klein onderhoud diverse gebouwen € 24.275

Zie toelichting in hoofdstuk "Voorzieningen" op blz. 29.

Hogere bijdrage BSOB € 32.692

De bijdrage van de BSOB is gestegen met € 37.983 gestegen. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de explosieve stijging van het aantal bezwaarschriften die de BSOB heeft ontvangen. Doorschuif- BTW is bijgesteld. Wij verwachten € 5.291 meer dan primitief begroot. Per saldo is de stijging van de BSOB € 32.692 op programma 9. De bijdrage voor de jaren 2021 en verder zijn ook verhoogd.

Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) € 10.000

De kosten voor deelname aan LAA zijn € 10.000 lager dan begroot. De deelname aan LAA bevindt zich in de opstartfase waardoor nog niet het volledige budget wordt ingezet.

Nieuw contract De Arena € 13.000

Het tarief voor gemeentepagina's in De Arena is aangepast. Jarenlang betaalden wij een tarief dat fors onder de marktprijs lag. Met de nieuwe prijsafspraken betalen wij een marktconform tarief dat vergelijkbaar is met de gemeentepagina's van omliggende gemeenten. De meerkosten bedragen in 2020 € 10.000. In de begroting 2021 is de structurele verhoging verwerkt.

Daarnaast hebben wij in 2020 een toets op de toegankelijkheid van onze website moet laten uitvoeren. De kosten bedroegen € 3.000.

Dit leidt tot een totale aanpassing van € 13.000 in 2020.

Lagere opbrengsten OZB en Precariobelasting € 14.619

De opbrengst voor de OZB is € 11.369 lager dan geraamd. Ook voor precariobelasting verwachten we een lagere opbrengst van € 3.250 mede door de impact van corona.

Voor de lagere opbrengst precariobelasting als gevolg van de coronapandemie ontvangen wij compensatie van het Rijk.

Aframing stelpost afschrijvingen/rente € 22.629

In verband met de regels van de provincie moeten voor nieuwe investeringen voor het eerste jaar de kapitaallasten volledig structureel geraamd worden. Daarnaast mag dan de helft daarvan als incidentele baten worden geraamd en als dekking voor incidentele uitgaven worden ingezet.

Omdat door het jaar heen en nu ook in deze 2^e Burap alle incidentele lasten zijn bij- of afgeraamd en ook de kapitaallasten in deze Burap zijn meegenomen, kan dat ook voor deze post. Deze inkomstenpost kan volledig worden afgeraamd. Het gaat om een bedrag van € 22.629 (afschrijvingen € 21.741 en rente € 888).

Meer kosten impact Corona € 62.768*Aframing budget Corona naar programma's € 65.500*

In Burap I is door de gemeenteraad een budget van € 200.000 beschikbaar gesteld. Door verslag technische vereisten en om binnen de gestelde kaders van de raad in het kader van rechtmatig handelen te blijven, dient dit budget gedeeltelijk over de diverse programma's verdeeld te worden. Aangezien we bij Burap I geen goed zicht hadden waar de extra kosten zouden ontstaan hebben we dit toen op één plek geconcentreerd. Dit beeld is er nu wel.

Meer overuren personeel € 175.000

Corona en de herindeling leiden tot extra werk. Medewerkers pakken deze taken op naast hun reguliere werkzaamheden. Dit heeft ertoe geleid dat er nu meer verlof- en flexuren resteren dan gebruikelijk aan het einde van het jaar. Om de reguliere werkzaamheden, voorbereiding van de herindeling en aanpak van de coronacrisis zoveel mogelijk door te laten gaan, kunnen medewerkers extra opgebouwd verlof verkopen. Hiervoor is een budget beschikbaar van € 175.000.

Minder personeelskosten € 22.500

Door het massaal thuiswerken van het ambtelijk personeel hebben we als gemeente minder dienstreizen gemaakt (€ 13.000), minder verbruik koffie en thee (€ 3.000), maar ook zijn minder stagiaires (€ 5.000) binnen onze gemeente aan de slag gegaan. Daarnaast zijn er nog diverse kleine voordelen (€ 6.500). Ten slotte heeft dit wel geleid tot hogere telefoonkosten (€ 5.000).

Minder deelname aan cursussen Raad, college en gemeentesecretaris € 20.500

In 2020 is er alleen een teambijeenkomst georganiseerd voor college en MT. Omdat er geen betaalde trainingen of andere ontwikkelactiviteiten zijn gevolgd door leden van de raad, het college en de gemeentesecretaris wordt € 13.000 afgeraamd.

Minder kosten raad € 14.221

Ook door de raad zijn in deze periode minder dienstreizen (€ 2.500) en minder ondersteuning (€ 11.721)

Minder opbrengsten invordering nota's € 10.489

Door corona hebben de invorderingsactiviteiten een aantal maanden stil gelegen. De verwachting is dat we daardoor dit jaar € 10.489 minder opbrengsten hebben.

Aframing onvoorzien € 20.000

Zoals gebruikelijk wordt bij de Burap het bedrag van € 20.000 voor onvoorzien afgeraamd. Onvoorziene zaken zoals corona zijn afzonderlijk in deze Burap opgenomen.

Aframing financieringsrente € 50.000

In onze programmabegroting 2020 is een berekening gemaakt van de benodigde financieringsmiddelen in de komende jaren. Omdat we forse investeringen (gaan) doen

moeten we leningen aantrekken. We rekenen daarbij met een percentage van 0,5 %, het percentage waarvoor we langlopende leningen kunnen aantrekken. Omdat kort lenen op dit moment nog steeds erg voordelig is (geen rente) proberen we het aantrekken van langlopende geldleningen zo lang mogelijk uit te stellen. Hiervoor zijn regels opgesteld (kasgeldlimiet). Tot nu toe hebben wij in 2020 geen langlopende middelen aangetrokken. Het voordeel van € 50.000 is in deze Burap meegenomen.

Meer salariskosten college € 16.000

De salarissen/vergoedingen voor het bestuur zijn € 16.000 hoger door bijstelling van het budget op basis van historische gegevens. Bij de berekening van de begrote bedragen is destijds geen rekening gehouden met de te betalen loonheffing als gevolg van de werkkostenregeling.

Meer frictiekosten € 23.765

In 2019 is een outplacementtraject gestart. Dit is geëffectueerd in 2020. De totale frictiekosten bedragen € 23.765 en het traject is inmiddels afgerond.

Verlaging krediet hardware tbv thuiswerken € 100.000 en verhoging kapitaalslasten € 28.700

Voor de realisatie van thuiswerkfaciliteiten is € 100.000 beschikbaar gesteld als eenmalig investeringsbedrag. Omdat op de aangeschafte apparatuur (thuiswerkplekken en faciliteiten voor videoconferentie) wordt afgeschreven, is de investering van € 100.000 omgezet naar kapitaallasten. Daarom is € 100.000 investering afgeraamd en zijn de bedragen van € 28.000 (afschrijving) en € 700 (rente) opgevoerd als kapitaallasten.

Meer kosten verzekeringen € 22.378

In 2020 is het contract voor de brandverzekering voor onze gebouwen aangepast. De voordelen hiervan zijn verwerkt op de diverse programma's in deze Burap (onder 'diverse kleine mutaties structureel').

Hier staat tegenover dat we voortaan een vaste fee van € 12.000 moeten betalen. Daarnaast neemt het aantal schadetoekenningen onder het eigen risico toe. Hiervoor is € 8.315 extra geraamd. Voor de begroting in zijn totaliteit is dit een bijna kostenneutrale actie, maar niet voor programma 9.

Mei- en septembercirculaire 2020 € 984.089

In deze 2^e Burap worden de meerjarige financiële gevolgen van de mei- en septembercirculaire 2020 (algemene uitkering en decentralisatie-uitkeringen) meegenomen. Het voordeel van 2020 is € 984.089 (meicirculaire 2020 € 343.778 / septembercirculaire 2020 € 640.311). In de septembercirculaire is rekening gehouden met de compensatie van het Rijk van de coronakosten. De jaren erna zijn ook voordelig.

Minder dividenduitkering BNG € 25.550

Vanwege corona hebben we dit jaar nog geen dividenduitkering ontvangen van de BNG. Het is wel al bekend dat de dividenduitkering € 25.550 lager is dan geraamd.

Meer te betalen Vennootschapsbelasting (VPB) € 120.000

Doordat verkoop van gronden in grondexploitaties eerder worden gerealiseerd dan in eerdere calculaties was voorzien worden winsten eerder gerealiseerd. Over de winst op deze gronden moet vennootschapsbelasting worden afgedragen. Dit betekent een stijging van de lasten met € 120.000.

Bijdrage Vensteeg € 120.000

Zie de toelichting bij programma 8.

Overhevelingen

2^{de} Burap 2020

N.v.t.

Jaarrekening

Bij de jaarrekening worden de volgende budgetten overgeheveld indien niet volledig uitgegeven in 2020:

(Zie algemene toelichting bij de inleiding)

- Werkzaamheden Referendum
- Diverse projecten ICT duurzame goederen
- Diverse projecten ICT exploitatie
- Papieren archief
- Mutatiesignalering BAG
- Introductie BOB-model
- Voorbereiding herindeling
- Herindeling Uden
- BLOU budgetten incidenteel
- Onderzoek subsidies
- Kosten referendum
- Inhuur personeel
- Personeel herindeling

Reserves

Wijzigingen reserves 2^{de} Burap 2020

Programma	Reserve	Omschrijving	2020		2021		Toelichting
			Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	
Programma 5	7910220	Reserve Stimulering Sport	-82.500	0	82.500	0	
		Aframen budget stimulering sport ivm verstrekking subsidie 2021	-82.500				Zie toelichting hoofdstuk reserves
		Bijrmane budget stimulering sport ivm verstrekking subsidie 2021			82.500		Zie toelichting hoofdstuk reserves
Programma 5	7910255	Reserve bossen	0	0	0	-20.000	
		Aframen storting die tijdelijk in de reserve bossen vanuit de voorziening bossen is gestort				-20.000	Zie toelichting hoofdstuk reserves
Programma 5	7910068	Reserve groen	0	0	0	0	
		Aframen oude storting Groen voor Rood		55.630			Zie toelichting hoofdstuk reserves
		Correctie Groen voor Rood bedrijven		-31.760			Administratieve boeking
		Correctie Groen voor Rood woningen		-23.870			Administratieve boeking
Programma 8	7910249	DKU Korte Louwstraat Schaijk	-2.333	0	0	0	
		Aframen afschrijving Korte Louwstraat Schaijk ivm vervallen DKU	-2.333				Zie toelichting hoofdstuk reserves
Programma 8	7910061	Reserve reconstructiefonds BIO/reconstructie	-120.000		120.000	0	
		Vervallen bijdrage Vensteeg	-120.000				Zie toelichting hoofdstuk reserves
		Bijdrage Vensteeg			120.000		
Programma 9	7910000	Behoedzaamheidsreserve	0	0	0	0	
		Aframen oude onttrekking Groen voor Rood	-55.630				Zie toelichting hoofdstuk reserves
		Correctie Groen voor Rood bedrijven	23.870				Administratieve boeking
		Correctie Groen voor Rood woningen	31.760				Administratieve boeking
Programma 9	7910004	Reserve uitkering HNG	1.095	1.095			
		Correctie rente HNG	1.095	3.444			Zie toelichting hoofdstuk reserves
Totaal			-203.738	1.095	202.500	-20.000	

Toelichting reserves

Reserve Stimulering Sport (programma 5)

Deze reserve wordt deels ingezet ter dekking van de uitgaven uit het stimuleringsbudget buitensport. In 2020 is hiervoor € 165.000 begroot. Omdat een deel van het stimuleringsbudget buitensport (€ 82.500) wordt overgeheveld naar 2021, wordt de dekking uit deze reserve ook hierop aangepast.

Reserve bossen (programma 5)

Uit de accountantscontrole 2019 is gebleken dat de voorziening bossen niet voldoende onderbouwd is met een actueel beheerplan. De accountant heeft hierdoor geen goedkeuring kunnen geven voor het bestaan van deze voorziening. Bij de jaarrekening hebben we deze voorziening vrij laten vallen ten gunste van het resultaat. Om dit geld wel beschikbaar te laten voor het beheer en onderhoud van de bossen hebben we hiervoor bij de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve bossen ingesteld. In het raadsvoorstel van de jaarrekening 2019 hebben we aangegeven terug te komen met de 2^{de} Burap 2020 hoe we nu omgaan met deze reserve.

Met deze bestemmingsreserve gaan we het zelfde om als de reserve openbare verlichting en reserve speeltoestellen. Hierbij zijn de uitgaven jaarlijks niet hetzelfde. Het ene jaar wordt er meer uitgegeven dan het andere jaar. Om geen grote fluctuaties te krijgen in de exploitatie wordt in de begroting jaarlijks hetzelfde bedrag geraamd.

Voorheen was de storting in de voorziening bossen jaarlijks € 20.000. Omdat we de storting in de voorziening bossen niet meer mocht van de accountant hebben we in de begroting 2021 deze zolang gestort in de reserve bossen. Bij deze Burap is het concrete plan om vanaf 2020 jaarlijks € 20.000 uitgaven op de exploitatie te ramen. Er zijn dus jaren dat de uitgaven lager zijn dan dit bedrag. Het verschil wordt dan toegevoegd aan de reserve. Ook zijn er jaren dat de uitgaven de raming overstijgen. In dat geval wordt de reserve aangewend. Omdat deze bij de begroting 2021 nog in de reserve werd gestort, wordt nu de correctie gemaakt om de storting in 2021 ad € 20.000 af te ramen. Deze wordt dan weer als last opgevoerd in de exploitatie (zie programma 5).

Reserve groen (programma 5)

De storting groen voor rood in de reserve groen van € 55.630 is opgesplitst naar een storting groen voor rood woningen € 31.760 en een storting groen voor rood bedrijven € 23.870. De storting groen voor rood is als uitgave begroot op programma 5. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 8 voor de storting groen voor rood woningen en programma 3 voor de storting groen voor rood bedrijven.

DKU Korte Louwstraat Schaijk (programma 8)

Met de 2^e Burap 2019 is het krediet voor De Louwstraat komen te vervallen. Voor de dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten (€ 2.333) was een DKU ingesteld. Dit is vorig jaar niet komen te vervallen en wordt nu alsnog gecorrigeerd.

Reserve BIO/LOG (programma 8)

De geraamde bijdrage van derden (vanuit Vensteeg) ad € 120.000 wordt in 2020 niet gerealiseerd en doorgeschoven naar 2021. Dit wordt geëgaliseerd door de mutatie op de reserve BIO/LOG.

Reserve uitkering HNG (programma 8)

De rentebijboeking is verhoogd van € 2.189 naar € 3.284.
Hierdoor stijgt de vrijval van deze reserve in 2020 met € 1.095 naar € 47.477.

DKU Centrumplan Schaijk en DKU Centrumplan Zeeland (programma 8 en 2)

De dekking voor de afschrijvingslasten van het centrumplan Schaijk € 16.164 en het

centrumplan Zeeland € 32.333 zijn begroot op programma 8. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 2.

Behoedzaamheidsreserve (programma 9)

De storting groen voor rood in de reserve groen van € 55.630 is opgesplitst naar een storting groen voor rood woningen € 31.760 en een storting groen voor rood bedrijven € 23.870. De storting groen voor rood is als uitgave begroot op programma 5. Deze komt uit de behoedzaamheidsreserve. Dit wordt gecorrigeerd naar programma 8 voor de storting groen voor rood woningen en programma 3 voor de storting groen voor rood bedrijven.

Voorzieningen

Wijzigingen voorzieningen 2^{de} Burap 2020

Voorziening	Omschrijving	2020		2021		Toelichting
		Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	
7910500	Voorziening onderhoud gemeentehuis	-18.679	-16.692	-18.679	-16.976	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-18.679		-18.679		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-16.692		-16.976	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910501	Voorziening onderhoud raadhuis	-2.947	-3.506	-2.947	-3.565	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-2.947		-2.947		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-3.506		-3.565	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910509	Voorziening onderhoud gymnastieklokaal Reek	-3.436	-3.027	-3.436	-3.078	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-3.436		-3.436		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-3.027		-3.078	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910511	Voorziening onderhoud voetbalaccommodatie Achilles	-2.996	-2.496	-2.996	-2.539	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-2.996		-2.996		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-2.496		-2.539	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910512	Voorziening onderhoud voetbalaccommodatie Den Heuvel	-466	2.104	-466	2.140	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-466		-466		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting stijgt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		2.104		2.140	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910515	Voorziening onderhoud Sporthal de Eeght	-6.492	-9.538	-6.492	-9.700	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-6.492		-6.492		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-9.538		-9.700	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910516	Voorziening onderhoud Sporthal de Hekel	-6.616	-9.130	-6.616	-9.286	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-6.616		-6.616		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-9.130		-9.286	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910519	Voorziening onderhoud heemkundegebouw Schaijk	-573	218	-573	222	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-573		-573		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting stijgt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		218		222	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910523	Voorziening onderhoud dierenpark Zeeland	-66	-69	-66	-70	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-66		-66		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-69		-70	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910525	Voorziening onderhoud dorps huis Phoenix Schaijk	-6.534	-4.707	-6.534	-4.787	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-6.534		-6.534		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-4.707		-4.787	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910526	Voorziening onderhoud Wapen van Reek	-6.824	-5.350	-6.824	-5.440	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-6.824		-6.824		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-5.350		-5.440	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910527	Voorziening onderhoud Dorps huis De Garf	-5.403	-437	-5.403	-445	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-5.403		-5.403		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-437		-445	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910528	Voorziening onderhoud Parochie huis St. Cornelius Zeeland	-1.445	-2.269	-1.445	-2.306	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-1.445		-1.445		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-2.269		-2.306	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910529	Voorziening onderhoud Jeugdgebouw Vlashoeve Zeeland	-770	259	-770	264	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-770		-770		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting stijgt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		259		264	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910531	Voorziening onderhoud Jeugdcentrum De Piramide Schaijk	-3.422	-1.138	-3.422	-1.157	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-3.422		-3.422		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-1.138		-1.157	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910532	Voorziening onderhoud Jeugdhuis De Sprankel Schaijk	-1.410	-24	-1.410	-24	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-1.410		-1.410		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-24		-24	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910533	Voorziening onderhoud Jeugdhuis De Rekelhof Reek	-1.006	-238	-1.006	-241	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-1.006		-1.006		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-238		-241	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910534	Voorziening onderhoud gebouw Udensedreef 12 Schaijk	-105	268	-105	273	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-105		-105		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting stijgt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		268		273	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910535	Voorziening onderhoud gebouw Bosweg 2 Zeeland	-649	-243	-649	-246	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-649		-649		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-243		-246	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910536	Voorziening onderhoud aula begraafplaats Schaijk	-57	1.075	-57	1.093	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-57		-57		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting stijgt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		1.075		1.093	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910539	Voorziening onderhoud gemeentewerf Schaijk	-2.649	-1.726	-2.649	-1.755	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-2.649		-2.649		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		-1.726		-1.755	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910552	Voorziening onderhoud bossen	-30.000	-20.000	0	0	
	Vervallen uitgaven ivm vervallen voorziening bossen	-30.000				Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting aframen. Wordt een reserve bossen		-20.000			Zie verdere toelichting hoofdstuk reserves
7910554	Voorziening Civiel Technische Kunstwerken	0	0	31.900	17.000	
				31.900		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
					17.000	Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
7910571	Voorziening onderhoud Kindcentrum Zeeland	-1.636	2.507	-1.636	2.550	
	Overboeking klein onderhoud naar de exploitatie	-1.636		-1.636		Zie verdere toelichting hoofdstuk voorzieningen
	Storting daalt door aanpassing klein onderhoud naar de exploitatie		2.507		2.550	Zie verdere toelichting hoofdstuk reserves
Totaal		-104.181	-74.159	-42.281	-38.073	

Toelichting voorzieningen

Voorziening Civieltechnische Kunstwerken (programma 2)

In de raad van 24 september 2020 is het Beheerbeleidsplan Civieltechnische Kunstwerken 2020-2029 vastgesteld. De kosten voor 2020 zijn meegenomen in de 6^{de} begrotingswijziging 2020. Echter worden de kosten beheer en dagelijks onderhoud, de voorzieningen en investeringen die in dit plan genoemd worden voor 2021 en verder meegenomen in deze 2^{de} Burap 2020.

Het gaat hierbij om de volgende stortingen en onttrekkingen:

Voorziening	2021	2022	2023	2024
Saldo 1 januari	17.000	2.100	10.100	27.100
Bij: storting	17.000	17.000	17.000	17.000
Af: beschikking	31.900	9.000	0	5.900
Saldo	2.100	10.100	27.100	38.200

Voorziening bossen

Uit de accountantscontrole 2019 is gebleken dat de voorziening bossen niet voldoende onderbouwd is met een actueel beheerplan. De accountant heeft hierdoor geen goedkeuring kunnen geven voor het bestaan van deze voorziening. Bij de jaarrekening hebben we deze voorziening vrij laten vallen ten gunste van het resultaat. Om dit geld wel beschikbaar te laten voor het beheer en onderhoud van de bossen hebben we hiervoor bij de jaarrekening 2019 een bestemmingsreserve bossen ingesteld. In het raadsvoorstel van de jaarrekening 2019 hebben we aangegeven terug te komen met de 2^{de} Burap 2020 hoe we nu omgaan met deze reserve.

Met deze bestemmingsreserve gaan we het zelfde om als de reserve openbare verlichting en reserve speeltoestellen. Hierbij zijn de uitgaven jaarlijks niet hetzelfde. Het ene jaar wordt er meer uitgegeven dan het andere jaar. Om geen grote fluctuaties te krijgen in de exploitatie wordt in de begroting jaarlijks hetzelfde bedrag geraamd.

Voorheen was de storting in de voorziening bossen jaarlijks € 20.000. Vanaf 2020 ramen we nu jaarlijks € 20.000 uitgaven op de exploitatie. Er zijn dus jaren dat de uitgaven lager zijn dan dit bedrag. Het verschil wordt dan toegevoegd aan de reserve. Ook zijn er jaren dat de uitgaven de raming overstijgen. In dat geval wordt de reserve aangewend. Echter was er in 2020 op de voorziening nog geraamd. Deze bedragen ramen we nu af. Het gaat om € 30.000 als onttrekking op de voorziening en de storting van € 20.000 worden afgeramd.

Meerjaren onderhoudsplan gebouwen (diverse programma's)

In 2019 heeft de accountant de opmerking gemaakt dat de voorziening Meerjaren Onderhoudsplan Gebouwen gebruikt wordt voor zowel groot als klein onderhoud. Echter mag volgens de BBV het klein onderhoud niet uit de voorziening.

Dit is nu bij 2^{de} Burap 2020 aangepast. In het MJOP is er een splitsing aangebracht tussen groot en klein onderhoud. Het klein onderhoud wordt overgeboekt naar de exploitatie.

Hierdoor wordt per gebouw structureel de exploitatielasten voor klein onderhoud geraamd.

Doordat het klein onderhoud uit de voorziening wordt gehaald moeten de stortingen vanaf 2020 opnieuw bepaald worden. Dit is gedaan op het plan wat in 2017 is vastgesteld. Er is gekeken wat er vanaf 2020 tot en met 2056 aan groot onderhoud gepland staat. Dit totaal bedrag is gedeeld door 37 jaar wat het restant van het plan is. Deze nieuwe stortingen zijn in 2020 en verdere jaren verwerkt.

Investeringskredieten

Wijzigingen kredieten na 2^{de} Burap 2020

Programma	Omschrijving	UITGAVEN			INKOMSTEN			SALDO	Toelichting wijziging 2de Burap 2020
		Beschikbaar krediet 2020 (voor 2de Burap 2020)	Wijziging uitgaven 2020	Restant na 2de Burap 2020 Uitgaven	Beschikbaar krediet 2020 (voor 2de Burap 2020)	Wijziging inkomsten 2020	Restant na 2de Burap 2020 Inkomsten	SALDO NA 2de BURAP 2020	
2	Knuppelbrug Schaijk	-	74.300	74.300	-	-	-	74.300	Nieuwe beschikbaar gesteld krediet. Zie toelichting kredieten
5	Vervanging kunstgrasveld DAW	285.000	-	285.000	-	-38.500	-38.500	246.500	De opbrengsten SPUK vergeten te ramen. Zie toelichting kredieten
5	Aanleg kunstgrasveld Festilent	58.249	-55.445	2.804	-	-490	-490	2.314	Zie toelichting kredieten.
5	Herstel natuurgrasvelden Festilent	96.508	70.250	166.758	-	-14.805	-14.805	151.953	Zie toelichting kredieten.
6	Bouw dorpshuis en sporthal Zeeland	8.400.502	200.928	8.601.430	40.000	30.000	70.000	8.671.430	Zie toelichting herstalacties bij het hoofdstuk kredieten
9	Harware thuiswerken	-	140.000	140.000	-	-	-	140.000	Nieuwe beschikbaar gesteld krediet. Zie toelichting kredieten
	Totaal	8.840.259	355.733	9.195.992	40.000	-23.795	16.205	9.212.197	

Toelichting Investeringskredieten

Investing Knuppelbrug 2021 € 74.300 (programma 2):

In de raad van 24 september 2020 is het Beheerbeleidsplan Civieltechnische Kunstwerken 2020-2029 vastgesteld. De kosten voor 2020 zijn meegenomen in de 6^{de} begrotingswijziging 2020. Echter worden de kosten beheer en dagelijks onderhoud, de voorzieningen en investeringen die in dit plan genoemd worden voor 2021 en verder meegenomen in deze 2^{de} Burap 2020. In dit plan wordt er 1 investering genoemd voor 2021. Het gaat om de investering ad € 74.300 voor de Knuppelbrug in Schaijk. Dit krediet wordt nu opgevoerd met de daarbij horende kapitaallasten:

Investing	2021	2022	2023	2024
Bedrag	74.300	0	0	0
Kapitaallasten afschrijving	2.477	2.477	2.477	2.477
Kapitaallasten rente	372	353	341	328

Vervangen kunstgrasveld DAW (programma 5)

Bij de eerste Burap 2020 zijn we vergeten de SPUK inkomsten te ramen. In het B&W voorstel wordt namelijk gesproken dat we de SPUK bijdragen ad € 38.500 ramen met de 1^{ste} Burap 2020 als inkomsten. Dit is in de 1^{ste} Burap 2020 niet meegenomen en wordt nu met de 2^{de} Burap 2020 alsnog opgevoerd. De inkomsten worden op het krediet Vervangen kunstgrasveld DAW verhoogd met € 38.500 (was € 0).

Krediet toekomstbestendigheid buitensportverenigingen (programma 5)

Op 20 april 2017 is door de raad een krediet van € 2.000.000 beschikbaar gesteld voor de toekomstbestendigheid van de buitensportverenigingen. Een van de deelprojecten binnen dit krediet is de Veldverbetering van voetbalvereniging Festilent. Om dit te realiseren zijn vanuit het krediet toekomstbestendigheid van de buitensportverenigingen middelen beschikbaar gesteld voor:

- Aanleg kunstgrasveld Festilent € 503.371
- Herstel natuurgrasvelden Festilent € 250.000

Nadat deze middelen beschikbaar zijn gesteld is de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) geïntroduceerd. De gemeente vraagt SPUK aan voor gerealiseerde bestedingen in het kader van sport. Deze uitkering wordt, voor wat betreft de gerealiseerde bestedingen voor dit deelproject, ingezet ten gunste van de Veldverbetering van voetbalvereniging Festilent.

Aanleg kunstgrasveld Festilent (programma 5)

Het kunstgrasveld is aangelegd. Het restant van het project € 55.445 wordt overgeheveld naar het project Herstel natuurgrasvelden Festilent.

Vanwege de gerealiseerde bestedingen in 2020 wordt € 490 aan SPUK als inkomsten begroot op het project. De uitgaven van het project worden niet verhoogd met dit bedrag, omdat de werkzaamheden zijn afgerond.

Herstel natuurgrasvelden Festilent (programma 5)

Vanuit het project Aanleg kunstgrasveld Festilent wordt € 55.445 overgeheveld naar dit project.

Vanwege de gerealiseerde bestedingen in 2020 wordt € 14.805 aan SPUK als inkomsten begroot op het project. De uitgaven van het project worden ook met dit bedrag verhoogd.

Door de overheveling van het restant project Aanleg kunstgrasveld Festilent en het begroten van de SPUK dalen de structurele kapitaallasten met ongeveer € 3.000.

Krediet hardware t.b.v. thuiswerken € 140.000 (programma 9)

Het benodigde krediet voor aanschaf hardware is € 140.000. Voor de realisatie van thuiswerkfaciliteiten is bij de 1e Burap 2020 € 100.000 beschikbaar gesteld als eenmalig investeringsbedrag. Omdat op de aangeschafte apparatuur (thuiswerkplekken en faciliteiten voor videoconferentie) wordt afgeschreven, is de investering van € 100.000 omgezet naar kapitaallasten. Daarom is het beschikbaar gestelde budget van € 100.000 afgeraamd en zijn de bedragen van € 28.000 (afschrijving) en € 700 (rente) opgevoerd als kapitaallasten.

In het investeringsschema, opgenomen in de begroting 2020 is een budget beschikbaar van € 49.000 voor de vervanging van Thin Clients. Deze investering is naar voren gehaald en ingezet als dekking voor de thuiswerkfaciliteiten.

Herstelacties:

Dorpshuis Zeeland

Vorbereidingskosten dorpshuis Zeeland correctie € 200.928

In 2018 is het krediet voor de bouw dorpshuis Zeeland, dat toen bestond uit een voorbereidingskrediet en een realisatiekrediet samengevoegd. Inmiddels is gebleken dat de werkelijke kosten wel zijn overgeheveld naar het realisatiekrediet maar in ons administratieve systeem niet de raming voor datzelfde bedrag. Daarom wordt het krediet nu administratief met € 200.928 verhoogd en sluit dan weer aan met de genoemde kredieten in het raadsvoorstel van 26 september 2019 zoals die toen door de raad beschikbaar zijn gesteld.

Op 26 september 2020 heeft de raad besloten tot een kredietwijziging van het dorpshuis Zeeland. Onderdeel van het krediet was een inkomstenpost van € 40.000 (bijdrage derden in voorbereidingskosten). In het raadsvoorstel is deze inkomstenpost afgeraamd naar € 10.000. Administratief is deze mutatie onverhoopt niet verwerkt. Hierdoor is deze inkomstenpost in de jaarrekening 2019 nog steeds als € 40.000 opgenomen. Om het krediet juist weer te geven in 2020 is opnieuw autorisatie nodig van de raad, omdat 2019 al is afgesloten. De raad wordt gevraagd deze kredietwijzigingen met vaststelling van de 2e Burap 2020 te bekrachtigen.

Vervangen Tractor John Deere € 20.000:

In de 1ste Burap is gemeld dat de investering voor de tractor te laag was. Deze tekst was niet duidelijk genoeg dat het om een verhoging van het krediet ging ad € 20.000. Bij dezen bekrachtigen we de verhoging van het krediet voor de aanschaf tractor ad € 20.000. Hierdoor wordt het krediet nu € 75.000 (was € 55.000).

Vervangen kunstgrasveld DAW € 65.000:

In de 1ste Burap is gemeld dat het krediet Vervanging kunstgrasveld DAW een tekort had ad € 65.000. Echter is hier niet duidelijk genoeg vermeld dat het krediet daarom met € 65.000 is verhoogd. Bij dezen wordt dit nog bekrachtigd. In de 1^{ste} Burap 2020 ging het dus om een verhoging van het krediet ad € 65.000. Hierdoor wordt het krediet nu € 285.000 (was € 220.000).

Tevens is toen vergeten de SPUK inkomsten te ramen. In het B&W voorstel wordt gesproken dat we de SPUK bijdragen ad € 38.500 ramen met de 1^{ste} Burap 2020 als inkomsten. Dit is in de 1^{ste} Burap 2020 niet meegenomen en wordt nu met de 2^{de} Burap 2020 alsnog opgevoerd. De inkomsten worden op het krediet Vervangen kunstgrasveld DAW verhoogd met € 38.500 (was € 0).

Restantkredieten

Bij de jaarrekening worden restantkredieten overgezet naar het nieuwe boekjaar. Onderdeel hiervan zijn ook inkomsten. Bij de inkomsten worden geen verschil gemaakt tussen bijdragen uit reserves en andere inkomsten. Hierdoor is het voor de raad niet duidelijk geweest welke onttrekkingen beoogd waren met het vaststellen van het jaarrekening.

In de jaarrekening was beoogd de volgende onttrekkingen te autoriseren, als onderdeel van het kredietoverzicht:

FCL	Reserve	Bedrag	Omschrijving
7910068	Reserve Groen	€ 20.000	Inbreng restant kredieten per 1-1-2020/Aankoop bosperceel SCH03 I 18
7910068	Reserve Groen	€ 217	Inbreng restant kredieten per 1-1-2020/Uitvoering LBP
7910069	Reserve Stimulering Grondverkoop	€ 9.240	Inbreng restant kredieten per 1-1-2020/Stimulering grondverkoop

De raad wordt gevraagd deze onttrekking met vaststelling van de 2e Burap te bekrachtigen.