



# 2<sup>E</sup> BESTUURSRAPPORTAGE 2022



Gemeente Brummen



## **Inhoudsopgave**

Inhoudsopgave.....	3
Aanbieding van de 2e Bestuursrapportage 2022 .....	5
Financiële Hoofdpijnen .....	7
Programma 1 Bestuur en Veiligheid .....	9
Basistaken Bestuur en Dienstverlening .....	10
Basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving.....	11
Programma 2 Fysieke leefomgeving.....	12
Focusgebied Klimaat en duurzaamheid.....	13
Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030.....	14
Focusgebied Centrum Brummen .....	15
Focusgebied Omgevingswet .....	16
Basistaken Fysieke leefomgeving.....	17
Programma 3 Sociale leefomgeving .....	19
Focusgebied Sociaal domein.....	20
Basistaken sociale leefomgeving .....	21
Programma 4 Bedrijfsvoering en financiën .....	22
Basistaken Bedrijfsvoering en financiën .....	23
Bijlagen.....	25
1. Investerings .....	25
2. Reserves .....	26
3. Grondexploitaties.....	27
4. Begrotingswijziging .....	28



Aanbieding van de 2e Bestuursrapportage 2022

## **Aan de leden van de Gemeenteraad,**

Hierbij bieden wij u de 2e bestuursrapportage 2022 aan. In deze rapportage leest u welke ontwikkelingen er zijn in het tweede kwartaal die van invloed zijn op de uitvoering van de begroting 2022.

### **Waar staan we financieel na het tweede kwartaal ?**

Nu we een half jaar van 2022 in de boeken hebben staan blijkt dat we de lijn hebben doorgezet die we in het eerste kwartaal hebben laten zien. Na het opmaken van de cijfers is het voordelige geprognosticeerde begrotingssaldo van de 1e burap van € 462.000 verhoogd met € 892.000 tot € 1.354.000.

### **Waar wijken we af van de begroting?**

Het Sociaal domein blijft binnen de begroting en kent geen grote afwijkingen behalve dat er een budget vanuit het gemeentefonds is opgenomen van € 539.000 voor uitkeringen van een energietoeslag en een bedrag van € 76.000 aan budget is toegevoegd voor uitkering voor mensen in kwetsbare posities (n.a.v. parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslagen). Verder is de uitkering van het Rijk aan de gemeente verhoogd met €2,26 miljoen (vanuit de meicirculaire).

Tevens zijn de budgetten voor de loonsom van de gemeente aangepast met de cao-verhogingen en zijn de afspraken doorgevoerd die met de raad zijn gemaakt over het ontwikkelplan bestuurskracht.

Naast financieel inzicht, wilt u als raad natuurlijk ook weten hoe het inhoudelijk staat met de uitvoering van de begroting. Doen we wat we ons hebben voorgenomen en behalen we resultaten? Daarin hanteren we de lijn 'geen bericht is goed bericht'. Heel veel zaken lopen goed. We werken samen met de organisatie hard aan allerlei wettelijke taken en lokale ambities. Daarover praten we u geregeld bij onder andere in fora, via raadsbrieven, via griffie-berichten en via informatiebijeenkomsten.

### **Tot slot**

Door de oorlog in Oekraïne en naijl-effecten van covid-19 is er onzekerheid over de omvang van de inflatie en de effecten ervan op de gemeentelijke financiën. Bij de uitbesteding van werkzaamheden en inkopen van goederen is een verhoging te merken. In de begroting 2023 - 2026 wordt nader ingegaan op de meerjarige effecten.

Het college van burgemeester en wethouders  
Brummen, september 2022

## Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit de aanbieding, financiële hoofdlijnen, vier programma's en vier bijlagen.

Per programma vindt u de financiële afwijkingen op de Programmabegroting 2022.

De financiële tabellen bestaan uit 4 kolommen:

Primaire begroting 2022: In deze kolom staan de bedragen conform de vastgestelde Programmabegroting 2022-2025.

Begroting 2022 na wijziging: In deze kolom staan de bedragen conform de vastgestelde Programmabegroting 2022-2025 inclusief begrotingswijziging t/m de maand juni 2022 .

Aanvraag mutaties begroting 2022 2e burap: In deze kolom staan de aangevraagde mutaties in deze 2e bestuursrapportage 2022.

Begroting 2022 na aanvraag mutaties 2e burap: Deze kolom bevat het saldo van de begroting 2022 na wijziging inclusief de aangevraagde mutaties.

In de programma's wordt per focusgebied en basistaak een toelichting op baten en lasten niveau gegeven op afwijkingen vanaf € 25.000.

## Financiële Hoofdlijnen

### Inleiding

In dit hoofdstuk nemen wij u mee in het verloop van de Programmabegroting 2022-2025 naar de 2e bestuursrapportage 2022. Op programma niveau geven we inzicht in de financiële afwijkingen voor het jaar 2022.

### Financiële Hoofdlijnen 2e Bestuursrapportage 2022

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
1 Bestuur en veiligheid	-4.343	-4.531	9	-4.522
2 Fysieke leefomgeving	-5.396	-7.561	193	-7.369
3 Sociale leefomgeving	-22.340	-22.886	-791	-23.677
4 Bedrijfsvoering en Financien	32.372	35.441	1.481	36.922
Saldo incl. bestemmingen	293	462	892	1.354

### Toelichting financiële hoofdlijnen 2022

#### Ontwikkeling van het begrotingsaldo € 892.000 V

Het saldo van de primaire begroting bedraagt € 293.000 voordelig. Dit saldo is als gevolg van het raadsbesluit over de bestuurskracht verlaagd met € 194.000 en met de 1e bestuursrapportage verhoogd met € 363.000 tot € 462.000 voordelig. Na het verwerken van de aanvragen voor de 2e bestuursrapportage wordt de prognose van het jaarresultaat verhoogd met € 892.000 voordelig tot totaal een geprognosticeerd resultaat van € 1.354.000 voordelig.

Dit voordelige verwachte resultaat effect in deze 2e bestuursrapportage van € 892.000 wordt vooral veroorzaakt door een hogere uitkering uit het gemeentefonds van € 2.263.000 vanuit de meicirculaire. Daar staat echter een hogere verwachte uitgave tegenover voor de gemeentelijke loonsom waarvan € 281.000 ten laste van het resultaat komt. Verder is er een bedrag van € 539.000 als lastenbudget opgenomen voor de uit te betalen energietoelagen. Dit bedrag is tevens toegezegd door het Rijk in de meicirculaire en maakt onderdeel uit van het totale effect van de meicirculaire zoals hierboven staat weergegeven. Verder is er vanwege een hogere uitkering uit het gemeentefonds € 238.000 toegevoegd aan de behoedzaamheidsreserve.

Overige mutaties zijn:

Hogere loonkosten formatie college 75.000,

Stelpost hogere energielasten (o.a. van Gazprom naar Vattenfall) € 105.000 en

Uitbesteding belastingen naar Tribuut € 100.000 voor inhuur van specialistische inzet zodat de overgang per 1 januari 2023 soepel verloopt.

#### Loonsomontwikkeling

De prognose van de organisatie loonsom neemt over 2022 toe met €629.000. Deze verhoging bestaat uit een aanpassing wegens een cao-verhoging van 2.34%, ad € 280.000. Verder zijn eerder genomen besluiten over een inkoopfunctionaris en gebiedsfunctionarissen verwerkt in de cijfers, ad € 149.000. Voor het versterken van het strategisch vermogen is afgerond € 20.000 beschikbaar. De uitbreiding voor 1 fte voor het focusgebied Ruimte voor Eerbeek wordt voor € 85.000 gedekt binnen dit programma en de regisseur Inburgering wordt binnen hetzelfde taakveld voor de helft gedekt € 35.000. Tevens is een bedrag van € 160.000 opgenomen voor de basis op orde Sociaal Domein, conform eerder besluitvorming van de raad. Dit bedrag is deels aangewend voor de loonsom en

deels voor inhuur. Daarnaast is een aanpassing doorgevoerd voor thuiswerkvergoeding, periodieke verhogingen, hogere inschalingen en arbeidsmarkttoelage van € 42.000. Daarmee komt de omvang van de loonsom over 2022 uit op € 13.419.000.

Het totale bedrag van € 629.000 van de aanpassingen verdeeld over de programma ziet er als volgt uit.

Programma 1 Bestuur en veiligheid € 56.000,

Programma 2 Fysieke leefomgeving € 101.000,

Programma 3 Sociale leefomgeving € 124.000,

Programma 4 Bedrijfsvoering en financiën € 348.000.

De loonsom wordt in de programma's hierna niet nader toegelicht omdat deze hierboven voor de gehele organisatie is toegelicht. Wel worden er de overige grote mutaties toegelicht.

### **Risico**

In regionaal verband is een nieuwe overeenkomst gesloten met Vattenfall voor de levering van gas in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2022 en 2023. De kosten zoals tot dit moment bekend zijn in deze rapportage opgenomen. Het gaat hier alleen over de leveringskosten. De overige kosten voor de regionale netbeheerder en de overheidsheffingen zullen naar verwachting redelijk gelijk blijven.

### **Vaststelling**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 20 oktober 2022

De gemeenteraad van Brummen,

D.D. Balduk  
griffier

A.J. van Hedel  
voorzitter



## Programma 1 Bestuur en Veiligheid

### Introductie

Dit programma gaat over de volgende basistaken:

- Bestuur en dienstverlening
- Veiligheid, toezicht en handhaving

### Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
Lasten				
Incidenteel	79	79	805	884
Structureel	4.592	4.780	61	4.841
<b>Totaal Lasten</b>	<b>4.671</b>	<b>4.859</b>	<b>866</b>	<b>5.725</b>
Baten				
Incidenteel	0	0	825	825
Structureel	328	328	50	378
<b>Totaal Baten</b>	<b>328</b>	<b>328</b>	<b>875</b>	<b>1203</b>
Saldo excl. bestemmingen	-4.343	-4.531	9	-4.522
Saldo incl. bestemmingen	-4.343	-4.531	9	-4.522

## Basistaken Bestuur en Dienstverlening

### Portefeuillehouders

A.J. van Hedel

G.I. Timmer

### Het financieel verloop van de basistaken Bestuur en Dienstverlening

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Basistaken bestuur en dienstverlening</b>				
Lasten	2.511	2.688	35	2.723
Baten	315	315	75	390
<b>Totaal Basistaken bestuur en dienstverlening</b>	<b>-2.196</b>	<b>-2.374</b>	<b>40</b>	<b>-2.334</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-2.196</b>	<b>-2.374</b>	<b>40</b>	<b>-2.334</b>

### Financiële ontwikkelingen Basistaken Bestuur en Dienstverlening Lasten

#### Bestuur en Dienstverlening

Het budget voor bestuurskrachtonderzoek is verhoogd met €55.000 en gedekt door een subsidie van de provincie (van €75.000).

Tevens is er een stelpost voor versterking bestuurskracht van €149.000 ter dekking opgenomen voor de loonsom op het gebied van regie- en contractmanagement en kerncontactfunctionarissen. Deze loonkosten komen in programma 4 terecht.

Verder is de loonsom voor wethouders verhoogd met € 75.000 door een toename van het aantal wethouders.

Per saldo is de loonsom binnen Bestuur en Dienstverlening toegenomen met €32.000. (zie ook de toelichting bij Financiële Hoofdpijnen.)

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 22.000.

### Financiële ontwikkelingen Basistaken Bestuur en Dienstverlening Baten

#### Bestuur en dienstverlening

De provincie verstrekt een subsidie van €75.000. Hiervan is €55.000 bestemd voor dekking van kosten bestuurskrachtonderzoek en €20.000 ter dekking van opleidingskosten van de raad.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

N.v.t.

## Basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving

### Portefeuillehouders

A.J. van Hedel

G.I. Timmer

### Het financieel verloop van de basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Basistaken veiligheid, toezicht en handhaving</b>				
Lasten	2.160	2.171	831	3.002
Baten	13	13	800	813
<b>Totaal Basistaken veiligheid, toezicht en handhaving</b>	<b>-2.147</b>	<b>-2.158</b>	<b>-31</b>	<b>-2.189</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-2.147</b>	<b>-2.158</b>	<b>-31</b>	<b>-2.189</b>

### Financiële ontwikkelingen Basistaken Veiligheid, toezicht en handhaving Lasten

Met de komst van de Omgevingswet vindt er een verschuiving van verantwoordelijkheden van de provincie naar de gemeenten plaats als het gaat om de vaste bodem. Gemeenten worden bevoegd gezag voor bodemtaken. Vandaar dat de provincie Gelderland de nieuwe bevoegde gezagen wil faciliteren bij haar taken en nieuwe opgaves onder de Omgevingswet en stelt daarbij € 50.000 per gemeente beschikbaar. ( zie ook bij baten) De Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) voert de bodemtaken uit voor deze gemeenten.

Voor de vluchtelingen uit Oekraïne (Ontheemdenregeling Oekraïne) die in Brummen worden opgevangen is een kostenraming van € 750.000 opgenomen. Deze kosten worden geheel gedekt vanuit het Rijk.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 7.000.

De overige wijzigingen € 24.000 betreffen aanpassingen in de loonsom. (zie ook de toelichting bij Financiële Hoofdlijnen.)

### Financiële ontwikkelingen Basistaken Veiligheid, toezicht en handhaving Baten

De baten voor Milieubeheer handhaving is verhoogd met € 50.000 door een subsidie van de Provincie voor het oplossen van knelpunten rondom de overname van bodemtaken in het kader van de omgevingswet.

Het Rijk vergoedt de gemaakte kosten voor de opvang van ontheemde Oekraïners middels de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Hiertoe is een post ter dekking van de geraamde kosten opgenomen van € 750.000.

## Programma 2 Fysieke leefomgeving

### Introductie

Dit programma gaat over de volgende focusgebieden:

- Klimaat en duurzaamheid
- Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek – Loenen 2030
- Centrum Brummen
- Omgevingswet

Dit programma gaat over de volgende basistaken:

- Fysieke leefomgeving

### Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
Lasten				
<b>Incidenteel</b>	<b>635</b>	<b>1.298</b>	<b>732</b>	<b>2.030</b>
<b>Structureel</b>	<b>11.632</b>	<b>11.813</b>	<b>-15</b>	<b>11.798</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>12.267</b>	<b>13.112</b>	<b>717</b>	<b>13.829</b>
Baten				
<b>Incidenteel</b>	<b>346</b>	<b>636</b>	<b>850</b>	<b>1.487</b>
<b>Structureel</b>	<b>5.506</b>	<b>5.624</b>	<b>185</b>	<b>5.809</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>5.852</b>	<b>6.260</b>	<b>1.035</b>	<b>7.295</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-6.415</b>	<b>-6.852</b>	<b>319</b>	<b>-6.533</b>
Stortingen				
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>
Onttrekkingen				
<b>Mutaties reserves</b>	<b>1.019</b>	<b>1.019</b>	<b>-126</b>	<b>893</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>1.019</b>	<b>1.019</b>	<b>-126</b>	<b>893</b>
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>1.019</b>	<b>-709</b>	<b>-126</b>	<b>-835</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-5.396</b>	<b>-7.561</b>	<b>193</b>	<b>-7.369</b>

## Focusgebied Klimaat en duurzaamheid

### Portefeuillehouder

P. Inberg

### Het financieel verloop van het focusgebied Klimaat en duurzaamheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Focusgebied klimaat en duurzaamheid</b>				
Lasten	697	832	295	1.127
Baten	53	89	348	436
Stortingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	164	164	0	164
<b>Totaal Focusgebied klimaat en duurzaamheid</b>	<b>-481</b>	<b>-580</b>	<b>53</b>	<b>-527</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-481</b>	<b>-580</b>	<b>53</b>	<b>-527</b>

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Klimaat en duurzaamheid Lasten

#### Klimaat en duurzaamheid

Het project RES 2.0 heeft financiering gekregen van het Rijk ad €293.000. Hiertoe is het uitgave budget verhoogd met hetzelfde bedrag. De gemeente is penvoerder voor de regio en voert daarom de administratie.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt €26.000.

De loonsom is voor Klimaat en duurzaamheid verlaagd met €24.000 (zie ook toelichting bij Financiële Hoofdlijnen.)

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Klimaat en duurzaamheid Baten

#### Klimaat en duurzaamheid

Van de Provincie is afgerond € 29.000 ontvangen voor kosten van energieloketten en project energietoezicht bedrijven en instellingen.

Het project RES 2.0 heeft financiering gekregen van het Rijk ad €293.000.

Bij klimaat en energietransitie een van de provincie te ontvangen subsidie verhoogd met €55.000 .

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt nihil.

## Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030

### Portefeuillehouder

A. van Klinken

### *Het financieel verloop van het focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030*

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Focusgebied ruimte voor Eerbeek/Eerbeek-Loenen 2030</b>				
Lasten	1.011	1.011	-109	902
Baten	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
<b>Totaal Focusgebied ruimte voor Eerbeek/Eerbeek-Loenen 2030</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.011</b>	<b>109</b>	<b>-902</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.011</b>	<b>109</b>	<b>-902</b>

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek-Loenen 2030 Lasten

De verlaging van € 109.000 is een gevolg van twee verschuivingen in de begroting. In lijn met de financiële strategie van het ontwikkelplan Bestuurskracht levert het programma in 2022 dekkingsmiddelen voor het structureel versterken van de personele capaciteit voor een bedrag van € 85.000. Daarnaast zien we een afname in programmalasten van € 24.000 door overdracht van uitvoeringsprojecten naar de lijnorganisatie. Deze verlaging van € 109.000 in dit focusgebied wordt dus elders in de begroting opgevoerd als loonkosten en leidt niet tot een wijziging van het rekeningresultaat van 2022.

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek-Loenen 2030 Baten

Geen mutaties

## Focusgebied Centrum Brummen

### Portefeuillehouder

P. Inberg

### *Het financieel verloop van het focusgebied Centrum Brummen*

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Focusgebied centrum Brummen</b>				
Lasten	77	77	-34	44
<b>Totaal Focusgebied centrum Brummen</b>	<b>-77</b>	<b>-77</b>	<b>34</b>	<b>-44</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-77</b>	<b>-77</b>	<b>34</b>	<b>-44</b>

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Centrum Brummen Lasten

De loonsom is voor Centrum Brummen met € 34.000 verlaagd. (zie ook toelichting bij Financiële Hoofdlijnen.)

## Focusgebied Omgevingswet

### Portefeuillehouders

P. Inberg

G.I. Timmer

### *Het financieel verloop van het focusgebied Omgevingswet*

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Focusgebied omgevingswet</b>				
Lasten	529	579	37	616
Baten	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
<b>Totaal Focusgebied omgevingswet</b>	<b>-529</b>	<b>-579</b>	<b>-37</b>	<b>-616</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-529</b>	<b>-579</b>	<b>-37</b>	<b>-616</b>

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Omgevingswet Lasten

De loonsom is voor de omgevingswet met € 37.000 verhoogd. (zie ook toelichting bij Financiële Hoofdlijnen.)



## Basistaken Fysieke leefomgeving

### Portefeuillehouders

A.J. van Hedel  
S. van de Graaf  
P. Inberg  
G.I. Timmer

### Het financieel verloop van de basistaken Fysieke leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Basistaken fysieke leefomgeving</b>				
Lasten	9.952	10.612	528	11.140
Baten	5.799	6.171	688	6.859
Stortingen	0	1.729	0	1.729
Onttrekkingen	855	856	-126	730
<b>Totaal Basistaken fysieke leefomgeving</b>	<b>-3.298</b>	<b>-5.314</b>	<b>34</b>	<b>-5.280</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-3.298</b>	<b>-5.314</b>	<b>34</b>	<b>-5.280</b>

### Financiële ontwikkelingen Basistaken Fysieke Leefomgeving Lasten

#### Wonen

Het budget voor tijdelijke capaciteit ad € 50.000 opgevoerd bij de 1e bestuursrapportage kan nu als dekking ingezet worden voor extra tijdelijke loonkosten zoals nu opgevoerd bij deze basistaak.

#### Economie, recreatie en toerisme

Het project wandelnetwerk wordt dit jaar niet afgerond. De kosten ad € 32.000 worden opgenomen in de begroting 2023.

#### Gemeentelijk vastgoed en gronden

Het budget wordt verhoogd met €365.000 om een woning te saneren dat onder een hoogspanningsleiding is gevestigd. Deze kosten waren niet begroot. De dekking vindt plaats vanuit een reeds ontvangen bedrag van het Rijk.

#### Openbare ruimte en Geo-informatie

Voor de herinrichting van de Wasacker in Eerbeek kopen we voor € 165.000 grond aan met de bestemming Cultuur en ontspanning die we inrichten met parkeervoorzieningen. De gronden krijgen daarbij de bestemming Verkeer. Dit leidt tot een waardedaling van de betreffende grond van € 65.000 die we afboeken en daarmee eenmalig ten laste komt van het jaarrekeningresultaat 2022.

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 34.000.

De loonsom is per saldo voor fysieke leefomgeving verhoogd met € 147.000. (zie ook toelichting bij Financiële Hoofdlijnen.)

## Financiële ontwikkelingen Basistaken Fysieke Leefomgeving Baten

### Wonen

Er worden meer bouwvergunningen aangevraagd waardoor we een stijging van de bouwleges verwachten, ad €25.000.

Daarnaast worden de hogere loonkosten voor de bouwgrondcomplexen doorberekend aan de diverse actieve bouwgrondcomplexen daardoor ontstaat er een voordeel van €33.000 in de reguliere exploitatie van de gemeente.

### Gemeentelijk vastgoed en gronden

Een deel van de activiteiten met betrekking tot oneigenlijk gebruik van gemeente grond schuift door naar 2023, ad €50.000, waardoor de dekking wordt verlaagd.

Verder wordt een bedrag van €365.000 aan vooruit ontvangen bedragen van het Rijk (dat op de balans staat) aangewend ter dekking van de sanering van een woning, zie ook hierboven bij de lasten.

### Openbare ruimte en Geo-informatie

Als gevolg van de herinrichting van de Wasacker verkopen we grond aan de marktpartijen. De incidentele opbrengst van deze verkoop van € 188.000 leidt tot een eenmalige positieve toevoeging van dit bedrag aan het rekeningresultaat 2022.

De hogere kosten voor riool van € 33.000 leiden tot een hogere onttrekking vanuit de voorziening rioolheffing zodat dit geen effect heeft op het rekeningresultaat.

### Circulariteit en afval

Bij de begroting van de baten voor afval ledigingen is onvoldoende rekening gehouden met areaaluitbreiding circa 1,5% (aantal percelen en aantal ledigingen). Hierdoor ontstaat er een meeropbrengst van circa € 100.000,- . Deze meeropbrengst wordt verrekend met de reserve afvalstoffenheffing.

### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt €6.000 (per saldo verlaging baten) .

## Financiële ontwikkelingen Basistaken Fysieke Leefomgeving Onttrekkingen

### Economie, recreatie en toerisme

Het project wandelnetwerk wordt dit jaar niet afgerond. De kosten ad € 32.000 worden opgenomen in de begroting 2023. Dat betekent dat dekking uit de reserve ook doorschuift naar 2023.

### Circulariteit en afval

De hogere verwachte opbrengst vanuit de afvalstoffenheffing van € 100.000 minus € 6000 aan hogere kosten en loonkosten worden verrekend met de reserve Afvalstoffenheffing door de onttrekking aan de reserve te verlagen.

### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt nihil.

## Programma 3 Sociale leefomgeving

### Introductie

Dit programma gaat over het volgende focusgebied:

- Sociaal domein (Jeugdzorg, Wet maatschappelijke ondersteuning en Werk en inkomen)

Dit programma gaat over de volgende basistaken:

- Sociale Leefomgeving (Volksgezondheid en sport, Welzijn en cultuur, Onderwijs)

### Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
Lasten				
Incidenteel	404	719	655	1.374
Structureel	29.205	29.476	177	29.653
<b>Totaal Lasten</b>	<b>29.609</b>	<b>30.195</b>	<b>832</b>	<b>31.027</b>
Baten				
Incidenteel	590	666	45	711
Structureel	6.679	6.566	-4	6.562
<b>Totaal Baten</b>	<b>7.269</b>	<b>7.231</b>	<b>42</b>	<b>7.273</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>-22.340</b>	<b>-22.964</b>	<b>-791</b>	<b>-23.754</b>
Onttrekkingen				
Mutaties reserves	0	78	0	78
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>78</b>
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>78</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-22.340</b>	<b>-22.886</b>	<b>-791</b>	<b>-23.677</b>

## Focusgebied Sociaal domein

### Portefeuillehouders

C. Sjerps

G.I. Timmer

### Het financieel verloop van het focusgebied sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Focusgebied sociaal domein</b>				
Lasten	23.124	23.573	692	24.266
Baten	5.922	5.806	-16	5.790
<b>Totaal Focusgebied sociaal domein</b>	<b>-17.202</b>	<b>-17.767</b>	<b>-708</b>	<b>-18.475</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-17.202</b>	<b>-17.767</b>	<b>-708</b>	<b>-18.475</b>

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Sociaal Domein Lasten

#### WMO

Het budget voor individueel vervoer WMO maatwerkvoorzieningen is naar beneden bijgesteld met € 27.000 wegens een minder gebruik van deze voorziening dan begroot. Verder is het budget voor begeleid ondersteuning PGB is verlaagd met € 100.000 wegens een lagere inzet dan begroot. Voor het budget voor huishoudelijke hulp is een verhoging aangevraagd van € 80.000 wegens een uitspraak van de Centrale raad voor beroep.

Verder is er voor de wijkteams een bedrag aangevraagd van € 20.000 voor de aanstelling van een aandachtsfunctionaris.

Bij de 1e Burap is het budget dat door het kabinet beschikbaar is gesteld voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities van € 76.000 vastgesteld. Dit budget dat nog op programma 4 Concernposten nadere besluitvorming stond is overgeheveld naar programma 3 Versterking uitvoering TvE (POK) ter besteding in 2022.

#### Werk en Inkomen

In de meicirculaire is een bedrag ter beschikking gesteld van € 539.000 voor energietoeslag voor lage inkomens. Hiertoe is het lastenbudget verhoogd met dit bedrag.

Vanuit het budget inburgering wordt € 35.000 ingezet voor indiensttreding van een regisseur Inburgering.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 37.000.

Tevens is de loonsom voor het Sociaal Domein verhoogd met totaal € 102.000. (zie voor een toelichting Financiële Hoofdlijnen.)

### Financiële ontwikkelingen focusgebied Sociaal Domein Baten

Er zijn voor dit onderdeel geen budget aanpassingen voorgesteld die groter zijn dan € 25.000.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 16.000.

## Basistaken sociale leefomgeving

### Portefeuillehouders

G.I. Timmer  
A. van Klinken

### Het financieel verloop van de basistaken sociale leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Basistaken Vitale Samenleving</b>				
Lasten	6.485	6.622	140	6.762
Baten	1.347	1.425	58	1.482
Onttrekkingen	0	78	0	78
<b>Totaal Basistaken Vitale Samenleving</b>	<b>-5.138</b>	<b>-5.119</b>	<b>-83</b>	<b>-5.202</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>-5.138</b>	<b>-5.119</b>	<b>-83</b>	<b>-5.202</b>

### Financiële ontwikkelingen basistaken sociale leefomgeving Lasten

#### Volksgezondheid en sport

Het budget voor energielasten is verhoogd met € 30.000 wegens de huidige ontwikkelingen op de energiemarkt.

#### Welzijn en cultuur

Er is een budget van € 30.000 opgenomen voor het opbouwwerk in de buurt en wijk om de sociale binding, de zelfredzaamheid te versterken. Dit conform eerdere besluitvorming.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 58.000.

Tevens is de loonsom voor deze basistaak verhoogd met totaal € 22.000. (zie voor een toelichting Financiële Hoofdlijnen.)

### Financiële ontwikkelingen basistaken sociale leefomgeving Baten

#### Volksgezondheid en sport

We hebben recht op een niet begrote tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties covid-19 van € 30.000. Deze heeft betrekking op de binnensport. Het budget is hiertoe opgehoogd.

#### Financiële afwijkingen < € 25.000

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 28.000.

### Financiële ontwikkelingen basistaken sociale leefomgeving Onttrekkingen

Er zijn geen onttrekkingen binnen sociale leefomgeving.

## Programma 4 Bedrijfsvoering en financiën

### Introductie

Dit programma gaat over het volgende focusgebied:

- Financieel gezond

Dit programma gaat over de volgende basistaken:

- Bedrijfsvoering en financiën

### Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
Lasten				
<b>Incidenteel</b>	<b>64</b>	<b>146</b>	<b>100</b>	<b>246</b>
<b>Structureel</b>	<b>7.751</b>	<b>7.979</b>	<b>495</b>	<b>8.474</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>7.815</b>	<b>8.125</b>	<b>595</b>	<b>8.720</b>
Baten				
<b>Incidenteel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Structureel</b>	<b>40.983</b>	<b>42.146</b>	<b>2.315</b>	<b>44.461</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>40.983</b>	<b>42.146</b>	<b>2.315</b>	<b>44.461</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>33.168</b>	<b>34.022</b>	<b>1.719</b>	<b>35.741</b>
Stortingen				
<b>Mutaties reserves</b>	<b>796</b>	<b>796</b>	<b>238</b>	<b>796</b>
<b>Structureel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>796</b>	<b>796</b>	<b>0</b>	<b>796</b>
Onttrekkingen				
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>2.215</b>	<b>0</b>	<b>2.215</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>0</b>	<b>2.215</b>	<b>0</b>	<b>2.215</b>
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>-796</b>	<b>1.419</b>	<b>0</b>	<b>1.419</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>32.372</b>	<b>35.441</b>	<b>1.481</b>	<b>36.922</b>

## Basistaken Bedrijfsvoering en financiën

### Portefeuillehouders

A.J. van Hedel  
S. van de Graaf

### Het financieel verloop van de basistaken Bedrijfsvoering en financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
<b>Basistaken bedrijfsvoering en financiën</b>				
Lasten	7.815	8.125	595	8.720
Baten	40.983	42.146	2.315	44.461
Stortingen	796	796	238	1.034
Onttrekkingen	0	2.215	0	2.215
<b>Totaal Basistaken bedrijfsvoering en financiën</b>	<b>32.372</b>	<b>35.441</b>	<b>1.481</b>	<b>36.922</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>32.372</b>	<b>35.441</b>	<b>1.481</b>	<b>36.922</b>

### Financiële ontwikkelingen basistaken Bedrijfsvoering en financiën Lasten

#### Overhead

De schoonmaakkosten zijn te laag begroot waardoor er een bedrag van € 41.000 wordt aangevraagd. Verder zijn er een aantal vaktechnische opleidingen niet doorgegaan in 2021 (vertraagd wegens corona). Hiervoor wordt een bedrag van € 37.000 aangevraagd. De overige mutaties betreffen salarislasten.

#### Gemeentelijke belastingen

In 2022 worden de voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2023 de werkzaamheden m.b.t. de gemeentelijke belastingen bij Tribuut onder te brengen. Deze overgang vergt incidenteel € 100.000 voor inhuur van specialistische inzet en ter dekking van kosten die worden gemaakt om de gemeentelijke belastingadministratie op te schonen zodat de overgang per 1 januari 2023 soepel kan verlopen

#### Financiering en overige zaken

Wegens uitdiensttreding van een medewerker die uitgeleend was wordt het budget verlaagd met € 28.000. Er is een verhoging aangevraagd van het budget voor uitbetaling op grond van de ziektewet voor voormalige medewerkers van € 33.000, deze was niet begroot.

Bij de 1e bestuursrapportage 2022 is het budget dat door het kabinet beschikbaar is gesteld voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities van € 76.000 vastgesteld. Dit budget dat nog op programma 4 Concernposten nadere besluitvorming stond is overgeheveld naar programma 3 Versterking uitvoering TvE (POK) ter besteding in 2022. Hierdoor deze post met € 76.000 verlaagd.

Voor de overgang van Gazprom naar Vattenfall wordt voor het 4e kwartaal een nadeel verwacht van € 105.000. Dit bedrag wordt vooralsnog op een centrale stelpost geraamd.

**Financiële afwijkingen < € 25.000**

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 56.000.

Verder is de loonsom voor Bedrijfsvoering en financiën verhoogd met € 348.000, zie voor een toelichting Financiële Hoofdlijnen.

**Financiële ontwikkelingen basistaken Bedrijfsvoering en financiën Baten****Algemene uitkering Gemeentefonds**

De mei-circulaire laat een voordeel zien voor onze gemeente van € 2.263.000 door een verhoging van de Rijksuitkering inclusief extra inkomsten jeugdhulp.

**Gemeentelijke belastingen**

Door een hogere waarde ontwikkelen van de panden zijn de woz-inkomsten € 80.000 hoger uitgevallen. Dit is veroorzaakt door een hogere gemiddelde waardeontwikkeling (12%) dan bij begroting is gehanteerd(10%) en areaaluitbreiding

**Financiering en overige zaken**

Wegens uitdiensttreding van een medewerker die uitgeleend was wordt het budget verlaagd met €2 8.000.

**Financiële afwijkingen < € 25.000**

Het totaal van afwijkingen die kleiner zijn dan € 25.000 bedraagt € 0.

**Financiële ontwikkelingen basistaken Bedrijfsvoering en financiën Stortingen****Behoedzaamheidsreserve**

Er is een storting in de behoedzaamheidsreserve gedaan van € 238.000. Dit is 25% van de toename van de accresontwikkeling in het gemeentefonds meicirculaire 2022. Een en ander als voorgeschreven in de nota reserve en voorzieningen.



## Bijlagen

### 1. Investerings

#### Investerings

Deze bijlage geeft inzicht in de mutaties in de benodigde investeringskredieten.

nr	Investerings 2022	Investerings	Bijdrage derden	Termijn	Rente %	Afschrijving	Rentelast
<b>Programma 2 Fysieke Leefomgeving</b>							
1	Verbeteren fietspad Hallsepad 2019	-€ 21.000	€ 12.900	50	0,50%	€ -678	€ -170
2	Aankoop grond de Wasacker 2022	€ 165.000		nvt	0,50%		€ 825
3	GRP gemalen el/mech 2022	-€ 55.975		40	0,50%	€ -1.399	€ -280
		<b>€ 88.025</b>	<b>€ 12.900</b>			<b>-€ 2.077</b>	<b>€ 376</b>

#### Toelichting op de investeringen

##### 1. Verbeteren fietspad Hallsepad 2019

Het project is gereed. De kosten pakken € 21.000 lager uit en daarnaast wordt een restantbijdrage van de Provincie ontvangen van € 12.900.

##### 2. Aankoop grond de Wasacker 2022

Vanwege de uitbreidingsplannen van de Plus en verplaatsing van de Action is het nodig om een aangrenzend perceel aan de Wasacker aan te kopen. De totale investering wordt geraamd op € 165.000. Op grond wordt niet afgeschreven.

##### 3. GRP gemalen elektrisch/mechanisch 2022

Het gemaal is nog in een goede staat en hoeft niet vervangen te worden.

## 2. Reserves

### Toevoeging en onttrekking aan reserves

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkelingen van de reserves weergegeven.

#### Algemene reserve

Op 20 januari 2022 heeft de Raad een bedrag van € 86.250 beschikbaar gesteld om de wachtlijst Wmo terug te brengen.

Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	Stand reserve per 1-1-2022	Programma begroting 2022		Begrotings wijziging 1e Burap		Begrotings wijziging 2e Burap		Resultaat jaarrekening 2021	Separaat raadsbesluit	Stand reserve per 31-12-2022
		Bedragen x € 1.000	Toev.	Onttrek.	Toev.	Onttrek.	Toev.			
<b>Algemene reserves</b>										
Algemene reserve	€ 1.711	€ 600						€ 3.558	-€ 86	€ 5.783
<b>Bestemmings reserves</b>										
Toerisme en recreatie	€ 253	€ 196	€ 226		-€ 3		-€ 32			€ 258
Duurzaamheid / LOG	€ 95	€ 140	€ 164							€ 71
Afvalstoffenheffing	€ 1.588		€ 629		€ 4		-€ 94			€ 1.049
Corona	€ 114				€ 78					€ 36
Grondexploitaties								€ 1.729		€ 1.729
<b>Totaal toevoegingen en onttrekkingen</b>		<b>€ 936</b>	<b>€ 1.019</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 79</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 126</b>	<b>€ 5.287</b>	<b>-€ 86</b>	

### 3. Grondexploitaties

#### Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2022 (MPG)

Alle actieve grondexploitaties lopen conform planning van de MPG 2022. Dit betekent dat er geen aanleiding is om de voorziening grondexploitatie aan te passen. De voorziening bedraagt € 4.499.613. Er worden geen grote aanpassingen verwacht in MPG 2022, behalve als de Raad in de tussentijd anders besluit.

De onderbouwing per grondexploitatie is als vertrouwelijke bijlage, document D389002 bij de 2e bestuursrapportage gevoegd om de financiële en economische belangen van de gemeente te waarborgen.

Het openbaar worden van cijfers of financiële gegevens kan de onderhandelingspositie van de gemeente schaden. Ook kunnen daarmee externe partijen onevenredig bevoordeeld worden bij aanbestedingen of onderhandelingen.

## 4. Begrotingswijziging

### Begrotingswijziging 2e bestuursrapportage 2022

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Prim. Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz.	Aanvr. mut. begr. 2022 2e burap	Begroting 2022 na aanvr. mut. 2e burap
Lasten				
1 Bestuur en veiligheid	4.671	4.859	866	5.725
2 Fysieke leefomgeving	12.267	13.112	717	13.829
3 Sociale leefomgeving	29.609	30.195	832	31.027
4 Bedrijfsvoering en Financiën	7.815	8.125	595	8.720
<b>Totaal Lasten</b>	<b>54.362</b>	<b>56.290</b>	<b>3.011</b>	<b>59.301</b>
Baten				
1 Bestuur en veiligheid	328	328	875	1.203
2 Fysieke leefomgeving	5.852	6.260	1.035	7.295
3 Sociale leefomgeving	7.269	7.231	42	7.273
4 Bedrijfsvoering en Financiën	40.983	42.146	2.315	44.461
<b>Totaal Baten</b>	<b>54.432</b>	<b>55.965</b>	<b>4.267</b>	<b>60.232</b>
<b>Saldo excl. bestemmingen</b>	<b>70</b>	<b>-325</b>	<b>1.256</b>	<b>931</b>
Stortingen				
2 Fysieke leefomgeving	0	1.729	0	1.729
4 Bedrijfsvoering en Financiën	796	796	238	1.034
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>796</b>	<b>2.525</b>	<b>238</b>	<b>2.763</b>
Onttrekkingen				
2 Fysieke leefomgeving	1.019	1.019	-126	893
3 Sociale leefomgeving	0	78	0	78
4 Bedrijfsvoering en Financiën	0	2.215	0	2.215
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>1.019</b>	<b>3.312</b>	<b>-126</b>	<b>3.186</b>
<b>Bestemmingen per saldo</b>	<b>223</b>	<b>787</b>	<b>-364</b>	<b>423</b>
<b>Saldo incl. bestemmingen</b>	<b>293</b>	<b>462</b>	<b>892</b>	<b>1.354</b>

