



# 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2020



Gemeente Brummen



Aanbieding van de 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage .....	5
Totaaloverzicht uitkomst 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage .....	7
Paragraaf 1: Covid 19.....	11
Bijlage 1: Investerings.....	15
Bijlage 2: Resterende exploitatiebudgetten 2019.....	17



### *Geachte leden van de raad,*

Hierbij bieden wij u de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage van 2020 aan. Hierin informeren wij u over de ontwikkelingen in het eerste kwartaal die van invloed zijn op het begrotingsjaar 2020.

### **Bijzondere tijd**

De ontwikkeling met de meeste impact op onze samenleving, op onze dienstverlening en op onze financiële positie is natuurlijk de wereldwijde uitbraak van het Covid-19 virus. Op dit moment zitten we nog midden in deze bijzondere tijd. Daardoor kunnen we de effecten nog niet volledig inschatten. In een afzonderlijke paragraaf vindt u een eerste inzicht op welke terreinen de coronacrisis leidt tot meer kosten en minder inkomsten.

### **Informatie op hoofdlijnen**

We hebben de afgelopen tijd onze ambtelijke organisatie zoveel mogelijk daar ingezet waar dit acuut nodig was om de maatschappelijke impact van het coronavirus zoveel mogelijk te beperken. Desondanks is er hard gewerkt om u met deze 1<sup>e</sup> bestuursrapportage op hoofdlijnen aan te geven waar de grootste financiële wijzigingen zitten ten opzichte van de begroting. Uit onze inventarisatie blijkt dat we op een aantal budgetten namelijk wel inschattingen kunnen maken hoeveel we onvermijdelijk meer gaan uitgeven. U kunt dan denken aan de structurele doorwerking van ons jaarrekeningresultaat, de loonkostenontwikkeling van organisatie en college en de invoeringskosten van de Omgevingswet. Gelukkig zien we ook meevallers. Hierbij kunt u bijvoorbeeld denken aan een hogere uitkering uit het Gemeentefonds en lagere kapitaallasten.

We doen u geen voorstel om de begroting bij te stellen. Dit doen we bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage. Op dat moment hebben we naar verwachting meer inzicht in de financiële gevolgen van de coronacrisis. Omdat extra uitgaven op enkele terreinen wel nodig zijn, vragen we in het raadsbesluit wel uw instemming op de beïnvloedbare activiteiten in 2020 (onderdeel C van de Financiële Hoofdlijnen).

### **Eindejaarsprognose niet bijstellen**

Normaal gesproken maken we op basis van alle ontwikkelingen in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage een actuele eindejaarsprognose. Vervolgens stelt u als raad een nieuw begrotingsresultaat vast. We gaan in deze 1<sup>e</sup> bestuursrapportage echter uit van het resultaat van de vastgestelde begroting. Gelet op de grote onzekerheden door de coronacrisis is elk nieuw geprognosticeerd jaarrekeningsaldo een slag in de lucht.

### **Scherp aan de wind varen is noodzakelijk**

Omdat we weten dat de coronacrisis een negatief effect gaat hebben op onze financiële huishouding, varen we de rest van het jaar nog scherper aan de wind. Aan de uitgavenkant vragen we ons telkens kritisch af of het nodig is, of het wenselijk is en of het bijdraagt aan een financieel duurzame situatie. We vragen van onze ambtelijke organisatie om nog strakker te sturen op budgetbeheer. Daarnaast vragen we hen actief en creatief mee te denken hoe we de negatieve financiële effecten van de coronacrisis zo goed mogelijk kunnen opvangen.



## De financiële ontwikkelingen op hoofdlijnen

In de tabel hieronder zijn de financiële ontwikkelingen opgenomen die per onderdeel worden toegelicht. We hebben ons beperkt tot de financiële afwijkingen groter dan € 50.000. Per afwijking geven we aan of deze structureel (S) doorwerkt of incidenteel (I) van aard is. Onder D. zijn diverse ontwikkelingen benoemd die naar verwachting bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2020 leiden tot een bijstelling, maar nu nog niet vast te stellen zijn. Om daarnaast uit te blijven gaan van het saldo van de vastgestelde begroting nemen we bij dit onderdeel een positief saldo op.

	<i>bedragen x € 1.000</i>	<b>2020</b>
	<b>Resultaat vastgestelde programmabegroting 2020-2023</b>	<b>€ 14</b>
	<i>Niet beïnvloedbaar</i>	
A.	Structurele doorwerking Jaarrekening 2019	€ -625
B.	Autonome ontwikkelingen	€ 913
	<i>Wel beïnvloedbaar</i>	
C.	Activiteiten 2020	€ -533
D.	Overige Ontwikkelingen	€ 245
	<b>Resultaat 1e bestuursrapportage 2020</b>	<b>€ 14</b>

### A. Structurele doorwerking Jaarrekening 2019

De Jaarrekening 2019 confronteerde ons met een aantal forse tegenvallers. Een aantal van deze tegenvallers werken structureel door in de begroting 2020. Hieronder zijn deze tegenvallers toegelicht.

#### Jeugdzorg -/- € 200.000 S

Binnen de jeugdzorg zien we dat de kosten vanaf 2018 alleen maar zijn toegenomen. Daarnaast zijn deze kosten nog steeds moeilijk voorspelbaar. In de Jaarstukken 2019 zagen we een overschrijding van de beschikbare budgetten met € 217.000. We verwachten dat de groei van het aantal jongeren in 2020 nog verder doorzet.

#### Wmo huishoudelijke hulp -/- € 200.000 S

In de Jaarstukken 2019 is sprake van een forse overschrijding van het budget. Dit komt door de wijzigingen in de landelijke wetgeving en ligt buiten onze invloedssfeer. De oorzaak ligt vooral bij de aanzuigende werking van de invoering van het abonnementstarief. Verder is er sprake van een tariefstijging bij de aanbieders. De verwachting is dat de kosten structureel stijgen.

#### Wmo eigen bijdrage -/- € 100.000 S

Een ander financieel nadelig effect van de invoering van het abonnementstarief zijn lagere inkomsten vanuit de eigen bijdrage. In 2019 hebben we ruim € 100.000 minder ontvangen aan eigen bijdragen dan geraamd. Vandaar dat we voor 2020 ook € 100.000 minder aan eigen bijdragen verwachten. Ook hier hebben wij zelf geen invloed op.

#### Bijzondere bijstand -/- € 125.000 S

In 2019 is het budget voor bijzondere bijstand fors overschreden. Aanpassing van de beleidsregels heeft niet geleid tot een beperking van de uitgaven. Daarnaast zien we dat de kosten van beschermingsbewind flink zijn gestegen. De stijging van de uitgaven voor individuele inkomens toeslag is een effect van de inzet van De Voorzieningswijzer.

**B. Autonome ontwikkelingen****Wegenbeheerplan 2020-2024,****-/- € 319.000 S**

Het wegenbeheerplan gaat uit van kwaliteitsniveau basis. Op dit niveau blijven de wegen veilig voor weggebruikers en het onderhoud blijft op een voldoende niveau. Ook in de integrale visie Beheer Openbare ruimte is onder andere gekozen om dit niveau aan te houden.

Volgens het nieuwe plan is er meer budget nodig om dit onderhoudsniveau te behouden. Het jaarlijks budget voor groot onderhoud fluctueert. Om deze fluctuatie in de begroting te voorkomen wordt gewerkt met een voorziening voor groot onderhoud wegen. Jaarlijks wordt de voorziening met een vast bedrag vanuit de begroting gevoed. De werkelijke kosten van groot onderhoud worden uit deze voorziening gedekt.

Om op een basis onderhoudsniveau uit te komen verhogen we de structurele storting aan de voorziening groot onderhoud met € 287.500. Daarnaast is volgens het beheerplan voor het jaarlijks klein onderhoud een budget nodig van € 31.700.

**Loonkostenontwikkeling****-/- € 101.000 S**

De loonkostenontwikkeling laat een nadeel zien van € 101.000. Er hebben meerdere functiewaarderingen plaatsgevonden. Naast deze structurele herwaarderingen zijn er diverse rechtspositionele wijzigingen die zorgen voor een incidentele nabetaling.

**Burgemeester en Wethouders****-/- € 67.000 I**

Dit nadeel ontstaat doordat in de kosten van het voormalig bestuur, naast het pensioen, ook de wachtgeldverplichting van de voormalig wethouders is opgenomen. De pensioenpremie (risicoverzekering APPA) voor de nieuwe wethouders in 2020 is nog niet bekend. Hiervoor is een hogere inschatting gemaakt.

**Omgevingsvergunning bouwen****-/- € 55.000 S**

De verwachting is dat de opbrengst uit leges omgevingsvergunning bouwen dit jaar niet gehaald wordt. Enerzijds is de opbrengst in de programmabegroting te hoog geraamd. Daarnaast zien we dat de ontwikkelingen rondom PFAS en stikstof een remmende werking op de bouwactiviteiten heeft.

**Algemene Uitkering****+ € 708.000 S**

De algemene uitkering in de programmabegroting 2020 is gebaseerd op de meicirculaire 2019. In 2019 zijn nog twee circulaire verschenen, september en december, die de uitkering voor 2020 positief hebben beïnvloed. Daarnaast zijn diverse maatstafgegevens geactualiseerd. De grootste afwijkingen zitten in de maatstafgegevens in het sociaal domein.

**Verkoop gemeentewoning****+ € 105.000 I**

Als uitvoering van de Brummen Financieel Gezond maatregelen is de eerste van twee gemeentewoningen begin van dit jaar verkocht. De opbrengst minus de boekwaarde bedraagt € 105.000.

**Voorlopig BUIG budget 2020****+ € 202.000 S**

In oktober 2019 is het voorlopig BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten) budget voor 2020 bekend geworden. Voor Brummen is dit een bedrag van € 4.509.000. Op basis hiervan zijn de inkomsten € 202.000 hoger dan we geraamd hadden. Hierbij geven we als kanttekening aan dat de uitkering op basis van het definitief budget lager kan uitvallen. Dit omdat het aantal uitkeringsgerechtigden in 2019 fors is afgenomen.

**SW-medewerkers buiten gemeente****+ € 90.000 S**

Na uittreding uit de gemeenschappelijke regeling Delta bleven we als gemeente nog wel verantwoordelijk voor de kosten van de SW-medewerkers buiten gemeente. Dit betekent dat we als Brummen de salarissen van SW-medewerkers betaalden die ooit in de gemeente Brummen woonden, maar nu in een omliggende gemeente wonen, die geen deel uitmaakte van de Delta. Nu de Delta per 1 januari 2020 is geliqui-



deerd, vervallen deze kosten. Hierbij moet wel worden aangetekend dat door het wegvallen van deze SW-medewerkers in onze kosten de inkomsten hiervoor via de algemene uitkering gaan dalen.

**Kapitaallasten 2020** + € 225.000 I

In de Jaarrekening 2019 is toegelicht dat een aantal investeringen nog niet gereed zijn per 2019. Dit betekent dat er dit jaar nog geen afschrijving plaatsvindt over deze investeringen en dit levert een voordeel op in 2020.

**Resterende exploitatiebudgetten 2019** + € 125.000 I

Bij de jaarstukken 2019 is in de bijlage resterende exploitatiebudgetten aangegeven dat twee opbrengsten niet zijn gerealiseerd in 2019, maar worden ontvangen in 2020. Begin dit jaar zijn beide opbrengsten gerealiseerd. Het betreft de vergoeding van marktpartijen voor apparaatskosten (bijdrage in kosten van voorbereiding, toezicht en uitvoering) en de incidentele verkoop van gemeenteground.

### C. Activiteiten 2020

**Omgevingswet** -/- € 224.000 I

Op 3 maart 2020 heeft het college besloten om de implementatie van de omgevingswet uit te voeren volgens het actieplan implementatie Omgevingswet. De doelstelling is om de organisatie, processen en informatievoorziening op de ingangsdatum van de Omgevingswet "Omgevingswetproof" te hebben, conform het minimumscenario van de VNG. In april 2020 is landelijk besloten om de invoering van de omgevingswet uit te stellen omdat het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) nog niet gereed is. Daarnaast is de implementatie door de coronacrisis vertraagd.

Uitvoering van het actieplan implementatie Omgevingswet is noodzakelijk om straks met de Omgevingswet te kunnen werken. Indien we deze investering niet doen kunnen we op de ingangsdatum geen aanvragen om omgevingsvergunningen meer ontvangen en verlenen en ook geen medewerking meer verlenen aan initiatieven die strijdig zijn met de geldende bestemmingsplannen.

**Uitbreiding capaciteit sociaal domein** -/- € 36.000 I

Voor de beheersing van en sturing op de uitgaven binnen het sociaal domein willen we extra investeren. Hiervoor is in 2020 € 36.000 benodigd.

**Resterende exploitatiebudgetten 2019** -/- € 223.000 I

Het saldo van de Jaarrekening 2019 is positief beïnvloed door incidentele (exploitatie)budgetten die niet zijn besteed in 2019. In bijlage 2 is het overzicht resterende exploitatiebudgetten 2019 opgenomen die in 2020 benodigd zijn voor uitvoering van de genoemde taken.

**Bestrijding eikenprocessierups** -/- € 50.000 S

Op 11 februari 2020 heeft het college besloten om de eikenprocessierups preventief te bestrijden. Deze insectenplaag geeft overlast aan mens en dier en brengt een gezondheidsrisico met zich mee. Met de bestrijding van de rupsen is een bedrag van € 50.000 gemoeid.

### D. Overige ontwikkelingen

Naast bovenstaande financiële afwijkingen zijn er ook nog een aantal ontwikkelingen die we op dit moment nog niet kunnen berekenen. Deze komen onder andere voort uit de Jaarrekening 2019. Onderzocht wordt nog of dit een structurele doorwerking heeft. Hieronder zijn de posten benoemd.

#### Wmo maatwerkvoorzieningen

p.m.

In de Jaarstukken 2019 is sprake van een forse overschrijding van het budget. Op dit moment wordt nog onderzocht wat deze overschrijding veroorzaakt en of dit structureel van aard is. Op basis van dit onderzoek worden bij de 2e bestuursrapportage 2020 en of begroting 2021 de budgetten definitief bijgesteld. In het kader van Financieel Gezond is besloten om het budget voor individuele vervoersvoorzieningen vanaf 2020 met € 35.000 te verlagen en voor rolstoelen met € 34.000. De vraag is of dit realistisch is geweest. Ook hier verwachten we bij de 2e bestuursrapportage 2020 en begroting 2021 inzicht in te hebben.

#### Wmo begeleiding

p.m.

In de Jaarstukken 2019 is sprake van een forse overschrijding van het budget. Op dit moment wordt nog onderzocht waardoor deze overschrijding wordt veroorzaakt en of deze structureel van aard is. Op basis van dit onderzoek worden bij de 2e bestuursrapportage 2020 en of begroting 2021 de budgetten definitief bijgesteld. In het kader van Financieel Gezond is besloten om het budget vanaf 2020 met € 100.000 te verlagen. De vraag is of dit realistisch is geweest. Ook vanwege de eventuele financiële effecten van de coronacrisis. Ook hier verwachten we bij de 2e bestuursrapportage 2020 en begroting 2021 inzicht in te hebben.

#### Saldo overige posten (inschatting)

+ € 245.000

De 1<sup>e</sup> bestuursrapportage is normaal het eerste moment waarop de raad de begroting bijstelt. Normaal gesproken maken we op basis van alle ontwikkelingen een nieuwe eindejaarsprognose en laten een nieuw begrotingsresultaat vaststellen.

We stellen voor om dat dit jaar anders te doen en in deze 1<sup>e</sup> bestuursrapportage uit te blijven gaan van het resultaat van de vastgestelde begroting. Gelet op de grote onzekerheden als gevolg van de coronacrisis is elk nieuw geprognosticeerd jaarrekeningsaldo niet meer dan een slag in de lucht.

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële gevolgen van de coronacrisis. Dit voor zover we hier op dit moment inzicht in hebben. Wij voeren de maatregelen van het Rijk uit, vertalen ze voor onze gemeente en organiseren faciliteiten die de impact verzachten waar kan. Hierover zijn en worden onze inwoners, bedrijven en organisaties via de gemeentelijke communicatiekanalen op de hoogte gesteld.

We geven aan welke uitgaven en inkomsten we verwachten voor maatregelen die we getroffen hebben. Maar ook welke gevolgen de coronacrisis heeft voor onze inkomsten als gemeente. De financiële vertaling in de budgetten vindt niet eerder dan bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2020 plaats. Daarom hebben we de hieronder opgenomen uitgaven en inkomsten als totaalbedrag opgenomen in de risico-inventarisatie 2020. Deze risico-inventarisatie wordt gelijktijdig met deze 1<sup>e</sup> bestuursrapportage en de Perspectiefnota behandeld in de raad. In totaal verwachten we op dit moment een financieel risico als gevolg van de coronacrisis van afgerond € 2,15 miljoen.

Hieronder brengen we per programma (verder verdeeld naar werkgebied) in beeld welke kosten en opbrengsten als gevolg van COVID-19 op dit moment bekend zijn.

## Programma 1 Bestuur en Veiligheid

### Werkgebied Veiligheid Handhaving en Toezicht

#### Toezichthouders

p.m.

In het Gemeentelijk Beleidsteam (GBT) is besloten dat er in totaal 5 extra toezichthouders zijn aangewezen. Zij hebben als taak om buiten te controleren op de genomen maatregelen. Ook in de avonduren worden de toezichthouders ingezet.

### Werkgebied Bestuur en Dienstverlening

#### Burgerpanel

-/- € 4.000

In mei houden we via ons inwonerspanel Brummen Spreekt een onderzoek onder onze inwoners over hoe zij deze periode ervaren. En vooral ook, wat zij vinden van de gemeentelijke dienstverlening, ondersteuning en informatieverstrekking.

## Programma 2 Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer

### Werkgebied Wonen

#### Omgevingsvergunning

p.m.

De gevolgen van de coronacrisis zijn uiteraard nog niet te overzien. We maken de inschatting dat we door de crisis minder leges ontvangen.

### Werkgebied Circulariteit, Klimaat en Openbare Ruimte

#### Afvalinzameling

p.m.

Doordat we sinds de uitbraak van de coronacrisis massaal thuisblijven ontstaat er meer huishoudelijk afval. De kosten van de afvalinzameling kunnen hierdoor gaan toenemen.

## Programma 3 Sociaal Domein en Samenleving

### Werkgebied Werk en Inkomen

#### Participatiewet uitvoering

-/- € 290.000

We schatten in dat het aantal uitkeringsgerechtigden stijgt met 100. De kosten voor de DVO Apeldoorn stijgen hierdoor met € 145.000. Daarnaast moeten we de capaciteit van consultants Werk met 2 fte verhogen. De jaarlijkse kosten hiervoor bedragen ook € 145.000.

**Participatiewet uitkeringen** -/- € 1.050.000

Een toename van het aantal te verstrekken uitkeringen Participatiewet met 100 kost op jaarbasis gemiddeld € 1.050.000. Compensatie vindt plaats via de BUIG-uitkering, maar hierin zit een vertraging van 2 jaar

**Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO)**

*Inkomensondersteuning* -/- € 1.980.000

We kunnen ervan uitgaan dat in totaal afgerond 400 ondernemers de TOZO voor levensonderhoud aanvragen. Het gemiddelde toegekend bedrag is afgerond € 1.250 per maand, dus voor drie maanden € 3.750. Dit betekent een totaalbedrag van € 1.500.000. De TOZO-levensonderhoud bedraagt, naar verwachting, aan uitvoeringskosten zo'n € 400,- per maand, dus € 1.200,- per aanvraag. Totale kosten zijn naar verwachting € 480.000

*Bedrijfskredieten* -/- € 1.650.000

De verwachting is dat zo'n 150 ondernemers een krediet aanvragen. Deze verwachting is nog onzeker omdat de regeling pas enkele dagen beschikbaar is. Dus hierin houden we een slag om de arm. De hoogte van de kredieten die aangevraagd worden, zijn veelal gelijk aan het maximum. Dit is ruim € 10.000. Dat betekent aan totale verwachte kosten € 1.500.000.

Deze leningen worden grotendeels terugbetaald, binnen drie jaar. Het is op dit moment nog onmogelijk om in te schatten welk deel wordt terugbetaald en hoe het Rijk richting de gemeenten met de terugbetaalde leningen om gaat.

De TOZO-kredieten kosten naar verwachting zo'n € 1.000 per aanvraag. De totale kosten bedragen naar verwachting € 150.000.

*Vergoeding Rijk TOZO* + € 3.400.000

Een voorlopige budgettering van het ministerie toont dat er om en nabij de € 3.400.000 begroot is om de TOZO te bekostigen. Aan voorschot is tot op heden een kleine € 1.800.000 verstrekt. De gemeente Brummen voert deze regeling voor haar ondernemers uit via het GROS (gemeentelijk regionaal ondernemers steunpunt),

**Detacheringsopbrengsten Werkfit** -/- € 30.000

De uitbraak van het coronavirus gaat mogelijk impact hebben op de detacheringsopbrengsten. Aangezien veel bedrijven geen of minder continuïteit kunnen bieden komen gedetacheerde SW\_medewerkers tijdelijk thuis te zitten. Het hangt af van de duur van de afgekondigde rijksmaatregelen en de economische impact wat uiteindelijk de gevolgen zijn voor onze detacheringsopbrengsten.

**Werkgebied Jeugdzorg**

**Continuïteit van de zorg** -/- € 120.000

Deze periode levert voor de zorgaanbieders grote financiële onzekerheid op. Aanbieders worden opgeroepen om de zorg zoveel als mogelijk, al dan niet op alternatieve wijze, te laten doorgaan. Landelijk is de afspraak gemaakt dat het in standhouden van het zorglandschap van cruciaal belang is. Dit betekent dat financiële problemen (het niet meer kunnen betalen van kosten door weggevallen van de omzet) als gevolg van de coronacrisis bij aanbieders voorkomen moeten worden door het bieden van een omzetgarantie.

**Werkgebied Maatschappelijke ondersteuning en Welzijn**

**Eigen bijdrage WMO** p.m.

Minister De Jonge van VWS heeft op 22 april jongstleden besloten dat in verband met het coronavirus de eigen bijdrage voor in ieder geval de maanden april en mei collectief niet worden geïnd. Dit geldt voor alle Wmo-cliënten behalve de cliënten met de voorzieningen beschermd wonen intramuraal en opvang. VNG is met VWS in gesprek over compensatie van gemeenten over de gederfde inkomsten over deze twee maanden.

**Werkgebied Onderwijs en Kinderopvang**

**Laptops en straatstickers** -/- € 9.000

We hebben voor de scholen laptops aangeschaft voor het geven van thuisonderwijs. Daarnaast dragen we voor 50% bij in de aanschaf van straatstickers voor scholen en kinderopvanginstellingen in onze gemeente. De stickers dragen bij aan het naleven van de RIVM maatregelen vanaf 11 mei.

**Laptops en straatstickers** + € 7.000  
De laptops die voor het geven voor thuisonderwijs voor scholen zijn aangeschaft worden vergoed.

**Noodopvang** p.m.  
Vanwege de coronacrisis zijn scholen en kinderopvang gesloten. In deze onzekere tijden is het van groot belang dat scholen en kinderopvanginstellingen opvang kunnen blijven bieden voor kinderen van ouders met een cruciaal beroep en in vitale functies. De scholen en kinderopvangorganisaties werken hierin nauw samen. De gemeente coördineert de noodopvang, de kosten zijn nog niet in te schatten.

**PlusOV** p.m.  
In het GBT is besloten om akkoord te gaan met het voorstel van Apeldoorn hoe om te gaan met Plus/OV. We betalen volgens contract. Het contract is op basis van uren facturatie. Plus/OV kan aanspraak doen op het noodpakket ondernemers. Mogelijk levert dit minder kosten op.

## Programma 4 Bedrijfsvoering en Financiering

### Werkgebied Bedrijfsvoering

**Voorlichting** -/- € 8.000  
Juist in deze periode van de coronapandemie is het van belang dat de gemeentelijke informatie ook via een huis-aan-huisblad aan huis wordt verspreid. Dit kwam ernstig in het geding door het wegvallen van adverteerders in Brummens Weekblad. Met het Brummens Weekblad is een tijdelijke verhoging overeen gekomen voor de publicatie van GemeenteThuis. Dit ter hoogte van het commercieel tarief. De tijdelijke verhoging geldt voor de periode dat de rijksmaatregelen gelden. (uitgegaan van 8 weken).

**Automatisering** -/- € 30.000  
Als gevolg van de coronacrisis is de mogelijkheid tot digitaal vergaderen versneld ingevoerd. Met digitaal vergaderen kunnen veel medewerkers volledig thuis werken. Ook het college vergadert nu digitaal. Extra kosten zijn gemaakt voor inrichting, training en handleidingen.

De raad kan vanaf 23 april digitaal vergaderen. Dit kan op basis van de "Tijdelijke wet digitale beraadslaging en besluitvorming". Er is extra software aangeschaft en ingericht. Raadsleden hebben extra training en ondersteuning ontvangen.

Om alle medewerkers thuis te laten werken zijn er extra licenties aangeschaft. Normaal werkt een deel van de medewerkers altijd op kantoor. Om medewerkers thuis te kunnen laten werken die dat normaal niet doen, is extra ondersteuning geleverd. Er zijn laptops beschikbaar gesteld, CAD stations verplaatst en medewerkers hebben ondersteuning gekregen bij het thuiswerken.

De € 30.000 extra kosten bestaan dus uit ondersteuning, inrichting en licenties. Daarnaast maken de medewerkers van de helpdesk, systeembeheer en projectleiding meer uren.

**Diverse kosten** -/- € 4.000  
Er zijn extra desinfectiemiddelen aangeschaft in verband met de RIVM richtlijnen. Ook is er kleding aangeschaft voor de extra toezichthouders. Verder zijn er nog diverse kleine kosten gemaakt voor de bedrijfsvoering.

### Werkgebied Financiering

**Belastingen** p.m.  
Alle ondernemers die gemeentelijke belastingen in Brummen betalen kunnen op aanvraag 3 maanden uitstel van betaling krijgen. De betaling hiervan wordt vervolgens verspreid over de resterende maanden. Dit geldt voor alle gemeentelijke belastingen (OZB, BIZ, Afvalstoffenheffing, toeristenbelasting). Heeft een ondernemer een belastingaanslag die zowel zakelijke als privécomponenten bevat? Dan geldt het aanvragen van uitstel ook voor de privécomponenten. Dit houdt in dat wij op een later tijdstip de betalingen ontvangen. Mogelijk ontstaan er (meer) faillissementen door de crisis. Een gevolg kan zijn dat het bedrag van oninbare vorderingen stijgt.

**Toeristenbelasting** -/- € 436.000  
Nu hotels, B&B's en campings gesloten zijn daalt het aantal toeristische overnachtingen drastisch. De opbrengst van € 946.000 aan te ontvangen toeristenbelasting wordt in 2020 niet gehaald.

De voorlopige aanslag toeristenbelasting voor 2020 wordt pas op 30 september verstuurd. Hierbij wordt het aantal overnachtingen niet gebaseerd op het voorgaande jaar (zoals gebruikelijk). Aan het einde van het hoogseizoen wordt gekeken naar een realistisch aantal voorlopig in rekening te brengen overnachtingen. De inkomsten liggen naar verwachting € 436.000 lager.

**Provinciale Ondersteuning**

+ € 59.000

Specifiek voor gemeenten heeft de Provincie Gelderland een subsidieregeling gemeenten COVID-19 vastgesteld. Dit is een lumpsumregeling, waarbij de gemeente zelf (binnen kaders) kan bepalen waar wij de provinciale subsidie aan willen besteden. De regeling is bedoeld voor acute hulp op de korte termijn en faciliteert het inhuren van personeel voor het uitvoeren van vitale functies (waaronder BOA's en medewerkers voor communicatie en onderwijs), noodopvang voor kwetsbare groepen, gemeentelijke projecten op het gebied van sociale cohesie en te verlenen noodhulp aan culturele instellingen, gemeenschapsvoorzieningen, sportverenigingen en instellingen op het gebied van recreatie en toerisme.

De maximale hoogte van de subsidie is afhankelijk van het inwonertal van de gemeente.

De regeling, met een omvang van € 5.9 miljoen is op 2 mei opengesteld en bedraagt voor de gemeente Brummen maximaal € 58.731.

Deze bijlage geeft inzicht in de mutaties in de benodigde investeringskredieten en in de mutaties van de kapitaallasten 2020.

## Mutaties Investerings

Nr.	Pr	Wg	Fcl	Omschrijving		Investering	Termijn
1	4	18	7193115	Oracle-12		€ 3.365	5
2	4	18	7193120	ICT aanpassingen Werkfit		€ 8.283	5
3	4	18	7193121	Leef, Software		€ 52.735	5
4	4	18	7193112	Actualiseren Basisregistraties		€ 6.893	5
5	2	8	7191013	Vervanging grote tractor 2020	-/-	€ 50.000	10
6a	2	8	71910xx	Aanschaf 3 elektrische Nissan Kipper		€ 135.000	6
6b	2	8	7191003	Vervanging Piaggio Kipper 2018	-/-	€ 32.370	6
6c	2	8	7191015	Vervanging Fiat Strada 2020	-/-	€ 28.000	6
7	2	8	7191007	Vervanging Mercedes 2019	-/-	€ 15.035	8
8	2	8	7114280	Verplaatsten Overstortvijver Elzenbos 2019		€ 94.000	60

### Toelichting

1	Oracle-12	Investering	€	3.365
---	-----------	-------------	---	-------

Voor het afronden van de upgrade naar Oracle-12 is nog een bedrag ad € 3.365 benodigd. Het afronden vindt in 2020 plaats.

2	ICT aanpassingen Werkfit	Investering	€	8.283
---	--------------------------	-------------	---	-------

De kosten voor het aanleggen van glasvezel bij Werkfit aan de Kollergang vallen hoger uit.

3	Leef, software	Investering	€	52.735
---	----------------	-------------	---	--------

Leef is het softwarepakket voor Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH) en de opvolger van Squit. Het softwarepakket Squit is samen met de gemeente Voorst aangeschaft.

Dit gaat om extra kosten voor het overzetten (de conversie) van de VTH gegevens uit Squit die nu in Corsa Voorst zijn opgeslagen naar de nieuwe VTH applicatie LEEF omgeving Brummen.

Met die conversiekosten is aan de voorkant van het project geen rekening gehouden.

Dit zijn alle (lopende) digitale (verleende) omgevingsvergunningen (inclusief bijlagen etc.) en handhavingsszaken die naar de nieuwe applicatie LEEF overgezet moeten worden.

Een andere reden is ook dat we in verband met de AVG (privacywetgeving) alle gegevens lokaal moeten opslaan. Dus in ons eigen archief en niet in het archief van Voorst.

4	Actualiseren Basisregistraties	Investering	€	6.893
---	--------------------------------	-------------	---	-------

Benodigd voor de afronding van de actualisatie van de diverse basisregistraties.

Als de basisregistraties geactualiseerd zijn is er voor het bij houden van de registraties een exploitatiebudget benodigd.

5	Vervanging grote tractor 2020	Investering	-/-	€ 50.000
---	-------------------------------	-------------	-----	----------

Voor dit jaar komt deze investering te vervallen en wordt in 2022 opnieuw in de concept Programma-begroting opgenomen. Op basis van komende nieuwe wetgeving is een hoger krediet nodig.

6a	Aanschaf 3 elektrische Nissan Kipper	Investering		€	135.000
6b	Vervanging Piaggio Kipper 2018	Investering	-/-	€	32.370
6c	Vervanging Fiat Strada 2020	Investering	-/-	€	28.000

Op basis van voorstel van het college wordt voorgesteld om de huidige benzine- en dieselauto's te laten vervangen door elektrische auto's. Hiermee wordt een grote sprong gemaakt naar een duurzaam wagenpark.

In de begroting 2020 zijn investeringen opgenomen voor het vervangen van benzine- of dieselauto's voor de buitendienst. 2 auto's gepland in 2020 en 1 auto in 2021. Deze kunnen nu vervallen. In de bovenstaande tabel worden de geplande investeringen in 2020 voor de 2 auto's getoond. Voor de geplande investering van de Fiat Strada in 2021 zal deze ook vervallen.

7	Vervanging Mercedes 2019	Investering	-/-	€	15.035
---	--------------------------	-------------	-----	---	--------

Aanschaf heeft ruim onder het budget plaatsgevonden door de aangepaste uitrusting.

8	Verplaatsen overstortvijver Elzenbos 2019	Investering		€	94.000
---	---	-------------	--	---	--------

Raming bijgesteld omdat een aantal posten bij het eerste ontwerp nog niet bekend waren. Er zijn extra te maken kosten voor overname overtollige grond, kosten waterreinigingsinstallatie en monitoring. Verder extra kosten van levering en aanbrengen van een ledigingsgemaal. In totaliteit een verhoging van rond de 8% op het totaal.

## Incidentele vrijval kapitaallasten 2020

In de Programmabegroting 2020-2023 is rekening gehouden met kapitaallasten van de Investeringen tot en met het jaar 2019. In 2019 zijn een aantal investeringen nog niet gereed en moet het restant worden overgeheveld naar 2020.

Volgens de Nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid:

- mag een investering maximaal 3 jaar beschikbaar blijven. Is een langere periode gewenst, dan wordt bij het raadsvoorstel bij de Jaarstukken om verlenging gevraagd.
- Starten de afschrijvingen op 1 januari van het jaar volgend op het jaar waarin het actief gereed komt c.q. verworven wordt.

### Mutaties kapitaallasten 2020

De kapitaallasten zoals hierna wordt gemeld bij de desbetreffende producten bestaat uit afschrijving en toegerekende rentelasten. Voor de totale begroting heeft de toegerekende rentelast aan een product geen financiële consequenties. Dit betreft een verdeling van de rentelast die aan geldschietters betaald moet worden.

### Riolering

Een aantal projecten waren niet gereed in 2019 zoals gemeld in de Jaarstukken 2019 en worden in 2020 voortgezet. Het voordeel van afgerond € 34.000 wordt verrekend met de voorziening rioolheffing.

### Huisvesting onderwijs

Nieuwbouw de Enk/van Leeuwen is nog niet afgerond. Er worden nog een aantal klachten (met name vloer) verholpen. Voor het jaar 2020 een voordeel aan afschrijvingslasten van € 50.000

### Tractie

Een aantal investeringen gepland in 2019 zijn uitgesteld naar 2020. Dit levert een incidenteel voordeel op van afgerond € 43.500

### Automatisering

Een aantal projecten zijn nog niet afgerond en lopen door in 2020. Voordeel voor 2020 bedraagt € 144.000



**Bijlage 2: Resterende exploitatiebudgetten****2020**

Deze bijlage geeft inzicht in de (incidentele) budgetten die in 2019 niet zijn besteed. Besteding in 2020 leidt tot een saldo van +/- € 222.700.

<b>Nr.</b>	<b>Product</b>	<b>Activiteit</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>
1	623.0	Actualisatieplan, geluid Eerbeek	€ 8.000	
2	604.0	Archiefzaken, Digitalisering dossiers	€ 37.000	
3	663.0	Opstellen / uitvoeren Lokaal sportakkoord	€ 1.400	
4	631.1	In stand houden participatiebudget binnen minimabeleid	€ 17.750	
5	610.0	Ruimtelijke Ordening, Omgevingswet	€ 20.000	
6	651.0	Integraal Veiligheidsbeleid	€ 1.900	
7	693.1	Automatisering, Kleine Investerings, vervanging uitleenlaptops	€ 6.000	
8	670.0	Park 't Goor, renovatiekosten / inzet reserve	€ 15.000	€ 15.000
9	623.0	Maatregelen hogere waarde woningen Eerbeek-Zuid	€ 66.150	
10	623.0	Verkenning Natuurinclusief / inzet reserve	€ 10.000	€ 10.000
11	622.2	Bossen, budget bosdunning	€ 6.000	
12	615.1	Goede fietsverbinding t.b.v. onderwijs en sport	€ 10.000	
13	615.1	Wegen, verlagen berm	€ 21.000	
14	616.3	Budget vervangen verwijsborden	€ 11.500	
15	668.9	Praktijkondersteuner huisartsen (POH-Jeugd)	€ 16.000	
		<b>Totaal</b>	<b>€ 247.700</b>	<b>€ 25.000</b>







## Gemeente Brummen

Postbus 5, 6970 AA Brummen, tel. (0575) 56 82 33, fax (0575) 56 82 88

[www.brummen.nl](http://www.brummen.nl), e-mail: [gemeente@brummen.nl](mailto:gemeente@brummen.nl)