

1e Bestuursrapportage 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Aanbieding van de 1e bestuursrapportage 2021	5
Financiële hoofdlijnen 2021.....	7
Programma 1 Bestuur en Veiligheid	9
Basistaken Bestuur en Dienstverlening	10
Basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving.....	11
Programma 2 Fysieke leefomgeving.....	13
Focusgebied Klimaat en duurzaamheid.....	14
Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030.....	15
Focusgebied Centrum Brummen	16
Focusgebied Omgevingswet	16
Basistaken Fysieke leefomgeving.....	18
Programma 3 Sociale leefomgeving	21
Focusgebied Sociaal domein.....	22
Basistaken sociale leefomgeving	25
Programma 4 Bedrijfsvoering en financiën	27
Focusgebied Financieel Gezond.....	28
Basistaken Bedrijfsvoering en financiën	28
Bijlagen.....	31
1. Investerings	31



Aanbieding van de 1e bestuursrapportage 2021

Introductie

Aan de leden van de Gemeenteraad,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de 1e bestuursrapportage 2021 aan. In deze rapportage leest u welke ontwikkelingen wij in het eerste kwartaal hebben gezien die van invloed zijn op de uitvoering van de begroting 2021.

Waar stonden we financieel begin 2021?

2020 hebben we positief afgesloten zoals u in de jaarstukken kunt zien, vooral tot stand gekomen door incidentele meevallers. 2021 zijn we begonnen onder preventief financieel toezicht van de provincie Gelderland, de begroting 2021-2024 is niet reëel en structureel sluitend. De jaarschijf 2021 sluit weliswaar met een positief saldo, door een incidenteel karakter. De opgave dit jaar en komende jaren ligt dus in de structurele baten en lasten.

Waar staan we financieel na het eerste kwartaal?

Uit de jaarstukken 2020 concluderen we dat de structurele lasten in het sociaal domein hoger uitvallen dan geraamd. Dit is een tegenvaller. We hebben de ramingen in 2020 tussentijds al verhoogd, maar dit is nog niet voldoende. Daarom worden de ramingen in deze eerste bestuursrapportage hierop aangepast. Deze kostenstijging is een reden te meer om voortvarend uitvoering te geven aan de ombuigingen in het sociaal domein. De besparingen die de analyse van bouwstenen moeten gaan opleveren waren nog niet begroot, deze nemen we nu dan ook voor het eerst op in de begroting via deze bestuursrapportage.

Er zijn ook meevallers van incidentele aard. Zo heeft het kabinet extra geld voor Jeugdzorg toegezegd en door onder andere een compensatiepakket voor coronamaatregelen valt het gemeentefonds hoger uit. Voor dit compensatiepakket stellen wij in deze burap voor om dit nu, volgens de Brummense financiële regels, niet door te storten naar de algemene reserve, maar gedurende dit jaar te bepalen of en hoe we deze gelden willen inzetten om (sterker) uit de corona crisis te komen. Al met al houden we onderaan de streep een sluitende begroting voor 2021.

Waar kijken we af van de begroting?

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? Die vraag beantwoorden we in deze bestuursrapportage punttiger dan u tot nu toe gewend bent. 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.

In deze burap benoemen we de zaken die anders lopen dan gepland. We gaan dus vooral in op de afwijkingen. Het risico is dat de nadruk daarmee komt te liggen op alles wat langer duurt dan verwacht en meer kost dan begroot, en dat we te weinig oog hebben voor alles wat goed loopt, maar dat risico nemen we voor lief.

Als er dus over een onderwerp niets is terug te vinden in deze rapportage, dan verloopt de uitvoering zoals beschreven staat in de begroting.

Brummen Robuust blijft leidraad

Het bestuurskrachtonderzoek is gestart, het preventief toezicht verloopt constructief en in Eerbeek Loenen 2030 wordt intensief samengewerkt met de provincie en de industrie. Na de perspectiefnota van vorig jaar waarin we de koers van Brummen Robuust zijn ingeslagen, werken in 2021 verder aan het robuuster maken van onze gemeente zowel qua bestuurskracht als in financiële zin.

Het proces om de basis op orde te brengen is nog niet voltooid

We komen nog steeds terreinen tegen waar we de basis niet goed op orde hebben. In zo'n geval kijken we niet weg en doen we voorstellen om de zaken beter op orde te krijgen. Zo verhogen we in deze bestuursrapportage de budgetten voor I&A. Met deze verhoging creëren we geen luxe, maar brengen we de ramingen op een realistisch niveau waardoor we overschrijdingen in de toekomst voorkomen. Binnen de organisatie ontstaat ook een kritische blik over de kerntaken; wat kunnen we afstoten en laten zonder dat dit impact heeft voor onze inwoners. We zien in dit kader van de basis op orde brengen en kerntakendiscussie ook uit naar de uitkomsten van het bestuurskrachtonderzoek.

Tot slot

Het jaar 2021 is tot nu toe geen gemakkelijk jaar. Als gevolg van de corona-maatregelen werken de medewerkers nog steeds vrijwel volledig thuis. De dienstverlening aan inwoners blijft prioriteit houden. Wel zien we dat het werken aan projecten en beleidsuitvoering in de praktijk hier en daar wat minder soepel loopt dan we gewend zijn. Ook met het online-vergaderen door college en raad missen we de dynamiek en nabijheid van elkaar. Ondanks die beperkingen gebeurt er veel op allerlei gebieden. Denk alleen al aan Waardevol Brummen, het lokaal beleid voor zon en wind, de centrumvisie Eerbeek, de Omgevingswet en het operationaliseren van de bouwstenen in het sociaal domein. Op allerlei vlakken werken we ook in 2021 aan onze mooie gemeente en aan alle opgaven die dat met zich meebrengt. Samen met u! We zien uit naar een constructieve bespreking van deze eerste bestuursrapportage 2021.

Het college van burgemeester en wethouders
Brummen, mei 2021

Leeswijzer

De 1e bestuursrapportage 2021 bestaat uit de financiële hoofdlijnen, de vier programma's en een bijlage.

Per programma vindt u de beleidsmatige en financiële afwijkingen op de Programmabegroting 2021.

De financiële tabellen bestaan uit 3 kolommen.

- Begroting 2021 na wijziging. In deze kolom de bedragen conform de vastgestelde Programmabegroting 2021-2024 inclusief de begrotingswijziging van maart 2021.
- Aanvraag mutaties begr. 2021. In deze kolom de aangevraagde mutaties voor het jaar 2021.
- Begroting 2021 na aanvraag mutaties. Deze kolom bevat het saldo van de begroting 2021 na wijz. inclusief de aangevraagde mutaties.

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

In de bijlage een overzicht van de mutaties op de investeringen.

Financiële hoofdlijnen 2021

Introductie

In deze financiële hoofdlijnen nemen wij u mee in het verloop van de Programmabegroting 2021-2024 naar deze 1e bestuursrapportage 2021.

Financiële informatie op hoofdlijnen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
1 Bestuur en veiligheid	-4.226	-104	-4.330
2 Fysieke leefomgeving	-4.894	20	-4.874
3 Sociale leefomgeving	-21.087	-619	-21.706
4 Bedrijfsvoering en Financien	30.284	711	30.995
Saldo incl. bestemmingen	76	8	84

Toelichting financiële informatie op hoofdlijnen

De begroting 2021 sloot met een positief saldo van € 76.000. De 1e bestuursrapportage is € 8.000 positief. Het positieve saldo stijgt hierdoor naar € 84.000.

Per saldo leveren de mutaties dus een klein voordeel op. In de programma's zelf zien we grotere verschillen die we hieronder tekstueel toelichten.

Bestuur en Veiligheid

In programma 1 een stijging van de lasten van de gemeenteraad in verband met het bestuurskrachtonderzoek. Voor de werkgroep Bestuurlijke Vernieuwing is voor de ontwikkeling van het nieuwe vergadermodel en inwonerparticipatie een budget opgenomen.

In maart 2021 zijn de verkiezingen coronaproof georganiseerd. Hiervoor zijn aanvullende kosten gemaakt. De extra kosten voor de organisatie passen binnen het vanuit de rijksoverheid beschikbaar gestelde budget.

Fysieke Leefomgeving

In programma 2 per saldo geen grote mutaties.

Voor het verbeteren van de verkeersveiligheid is een subsidie ontvangen. Deze bijdrage wordt ingezet om de verkeersmaatregelen in 2021 uit te voeren. In verband met de hevige sneeuwval en aansluitende vorstperiode zijn er voor de gladheidsbestrijding meer kosten gemaakt. In verband met Covid-19 zijn er nog geen subsidies voor evenementen verstrekt. De verwachting is dat hier een besparing ontstaat.

Sociale Leefomgeving

In programma 3 zijn de structurele hogere lasten vanuit de jaarstukken verwerkt. De financiële besparingen die het rapport "Naar een evenwichtig sociaal domein" moeten opleveren zijn ook opgenomen in deze 1e bestuursrapportage.

Om invulling te kunnen geven aan de verduurzaming van sporthal De Bhoel moet er een extra storting in de voorziening voor groot onderhoud gebouwen plaats vinden in 2021 en 2022.

Bedrijfsvoering en Financiën

In programma 4 per saldo een toename van de baten. Deze zijn toe te schrijven aan de algemene uitkering. De september-, decembercirculaire en de uitkeringsspecificaties zijn verwerkt. In de maartbrief 2021 is het 4e compensatiepakket medeoverheden financieel verwerkt. In de komende periode worden plannen uitgewerkt waarin wordt aangegeven hoe en door welke organisaties uitvoering hieraan wordt gegeven en welke bedragen hiervoor benodigd zijn.

Daarnaast is op 22 april 2021 bekend geworden dat het Rijk € 613 miljoen extra beschikbaar stelt voor de Jeugdzorg. Uitgaande van een zelfde verdeling als de eerder beschikbaar gestelde extra gelden jeugdzorg voor 2019-2021 nemen we een stapel op van 50% van dit bedrag.

Bij de lasten een structurele verhoging van het budget voor automatisering. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten en nieuwe software op licenties en onderhoud en beveiliging.

Programma 1 Bestuur en Veiligheid

Portefeuillehouders

A.J. van Hedel

G.I. Timmer

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Lasten			
Incidenteel	0	75	75
Structureel	4.579	84	4.663
Totaal Lasten	4.579	159	4.738
Baten			
Incidenteel	0	55	55
Structureel	353	0	353
Totaal Baten	353	55	408
Saldo excl. bestemmingen	-4.226	-104	-4.330
Saldo incl. bestemmingen	-4.226	-104	-4.330

Overzicht van de geraamde incidentele lasten

Focusgebied-basistaak	Toelichting	2021
Basistaken Bestuur en dienstverlening	Bestuurskrachtonderzoek	€ 75
	Posten < € 25.000	
	Totaal Programma 1	€ 75

Overzicht van de geraamde incidentele baten

Focusgebied-basistaak	Toelichting	2021
Basistaken Bestuur en dienstverlening	Bestuurskrachtonderzoek, bijdrage provincie	€ 55
	Posten < € 25.000	
	Totaal Programma 1	€ 55

Basistaken Bestuur en Dienstverlening

Het financiële verloop van de basistaken Bestuur en Dienstverlening

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Basistaken bestuur en dienstverlening			
Lasten	2.448	141	2.590
Baten	340	55	395
Totaal Basistaken bestuur en dienstverlening	-2.109	-86	-2.195
Saldo incl. bestemmingen	-2.109	-86	-2.195

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken Bestuur en Dienstverlening Lasten

Gemeenteraad

In 2020 heeft het college de intentie om in samenwerking met de provincie een bestuurskrachtonderzoek uit te laten voeren voorgelegd aan de raad. In overleg met de fractievoorzitters is een startgroep geformeerd met raadsleden, burgemeester en een ambtelijk adviseur van zowel de gemeente als de provincie. Deze startgroep heeft een aanbestedingsprocedure voorbereid en doorlopen om te komen tot een opdrachtverlening voor het opstellen van een plan van aanpak, het uitvoeren van een bestuurskrachtonderzoek en het opstellen van een ontwikkelplan. Het college heeft besloten om de opdracht voor het uitvoeren van een bestuurskrachtonderzoek en het opstellen van een ontwikkelplan te gunnen aan Berenschot. De focus in het onderzoek en het ontwikkelplan ligt op de vraag wat de gemeente Brummen nodig heeft om uitvoering te kunnen geven aan de reguliere (wettelijke) taken en, vanuit de eigen verantwoordelijkheid, aan de strategische opgaven en ruimtelijke ontwikkelingen. In het bijzonder de unieke opgave betrekking hebbend op de papierindustrie. Met als uiteindelijk effect dat we inzichtelijk hebben op welke terreinen verbeteringen mogelijk en nodig zijn en binnen welke termijn dit haalbaar is. De kosten van het onderzoek zijn geraamd op €75.000, hiervan wordt 75% gesubsidieerd.

Daarnaast heeft de gemeenteraad een werkgroep Bestuurlijke Vernieuwing ingesteld die zich bezighoudt met de ontwikkeling van het nieuwe vergadermodel en inwonerparticipatie. Tevens dient het reglement van orde te worden herschreven. Om verschillende pilots uit te voeren om meer mensen bij de gemeente politiek te betrekken is er budget nodig.

Voor Bestuurlijke Vernieuwing is een budget van €15.000 opgenomen.

Verkiezingen

De Tweede Kamer verkiezingen in maart 2021 zijn coronaproof georganiseerd, veilig voor kiezer en stembureauleden. Het coronaproof organiseren brengt uiteraard extra kosten met zich mee, in totaal €41.000. De extra kosten voor de organisatie van de verkiezingen passen binnen het vanuit de rijksoverheid beschikbaar gestelde budget.

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken Bestuur en Dienstverlening Baten

Gemeenteraad

Voor het uitvoeren van een bestuurskrachtonderzoek en het opstellen van een ontwikkelplan is een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie in het kader van de regeling Vitaal Openbaar Bestuur. De provincie doet een bijdrage van € 55.000.

Basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving

Beleidsmatige toelichting Basistaken Veiligheid, Toezicht en Handhaving

De coronacrisis heeft een enorme impact op het veiligheidsbeleid, de samenleving, economie en uiteraard op vrijwel alle andere beleidsterreinen. Naast een gezondheids crisis is er een heviger wordende economische crisis, met stijging van de werkloosheid. De afgelopen periode heeft ook laten zien dat er ook ruimte moet zijn voor onverwachte inzet. Zo is de coronacrisis een goed voorbeeld dat we snel kunnen schakelen op de actualiteit, inspelen op nieuwe ontwikkelingen en flexibel blijven als dat wordt gevraagd.

Speciale aandacht gaat uit naar het verhoogde risico op ondermijnende praktijken. Juist in deze tijd worden (agrarische) bedrijven extra zwaar getroffen. Dit biedt ondermijnende personen kansen! Ondermijnende criminaliteit is niet altijd zichtbaar, maar heeft wel zichtbare gevolgen voor de inwoners en bedrijven in onze gemeenten. De aanpak van ondermijning en de georganiseerde criminaliteit vraagt om een georganiseerde overheid. De weerbaarheid van de overheid bepaalt deels de impact van ondermijning door georganiseerde criminaliteit.

Het financiële verloop van de basistaak Veiligheid, toezicht en handhaving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Basistaken veiligheid, toezicht en handhaving			
Lasten	2.130	18	2.148
Baten	13	0	13
Totaal Basistaken veiligheid, toezicht en handhaving	-2.117	-18	-2.135
Saldo incl. bestemmingen	-2.117	-18	-2.135



Programma 2 Fysieke leefomgeving

Portefeuillehouders

A.J. van Hedel

W.P. van Burgsteden

P. Inberg

G.I. Timmer

C. Sjerps

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Lasten			
Incidenteel	384	449	833
Structureel	10.917	-77	10.839
Totaal Lasten	11.301	371	11.672
Baten			
Incidenteel	239	379	618
Structureel	5.368	-13	5.355
Totaal Baten	5.607	365	5.972
Saldo excl. bestemmingen	-5.694	-6	-5.700
Stortingen			
Mutaties reserves	0	25	25
Totaal Stortingen	0	25	25
Onttrekkingen			
Mutaties reserves	800	51	851
Totaal Onttrekkingen	800	51	851
Bestemmingen per saldo	800	26	826
Saldo incl. bestemmingen	-4.894	20	-4.874

Overzicht van de geraamde incidentele lasten

Focusgebied - Basistaak	Toelichting	2021
Focusgebied Klimaat en Duurzaamheid	Diverse duurzaamheidsprojecten (uit reserve duurzaamheid)	€ 146
	Landschapscontract 2019-2022	€ 52
Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek - Loenen 2030	Inhuur, plan- en onderzoekskosten	€ 100
Basistaken fysieke leefomgeving	Verkoop snippergroen	€ 75
	Verkeersmaatregelen	€ 354
	Wandelnetwerk	€ 32
	Posten < € 25.000	€ 74

	Totaal Programma 2	€ 833

Overzicht van de geraamde incidentele baten

Focusgebied - Basistaak	Toelichting	2021
Focusgebied Klimaat en Duurzaamheid	Subsidie provincie Landschapscontract 2019-2022	€ 39
	Duurzaamheidsprojecten	€ 25
Basistaken fysieke leefomgeving	Verkoop snippergroen en overige incidentele grondverkopen	€ 200
	Rijkssubsidie verkeersmaatregelen	€ 354
	Totaal Programma 2	€ 618

Focusgebied Klimaat en duurzaamheid

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Klimaat en Duurzaamheid

Duurzaamheid strekt zich uit van energieneutraliteit tot CO2-neutraliteit, klimaatbestendigheid, circulariteit, biodiversiteit en overige beleidsterreinen. Een breed beleidsterrein met een hoge urgentie. Samen met inwoners en maatschappelijke partners zetten we hier de schouders onder. Vanuit de gemeente doen we dat met een programmatische aanpak.

De natuurgebieden en de verschillende landschapstypen met hun biodiversiteit, zoals benoemd in Licht op Groen, zijn erg waardevol. Het gaat hierbij om de IJsselvallei, de Oeverwal, het arcadisch landschap en de Veluweflank. Daarom willen we deze gebieden zo veerkrachtig mogelijk maken. De opgave op energiegebied heeft onontkoombaar invloed op het landschap. We gaan met inwoners en agrariërs in dialoog over het buitengebied.

In 2021 ligt de focus vanuit op het voltooien van de RES 1.0, het gemeentelijke beleid zon en wind, de warmtetransitievisie, het actieplan natuurinclusieve landbouw, verduurzaming gemeentelijke gebouwen en het opstellen van de Regionale Adaptatie Strategie.

Het financiële verloop van het focusgebied Klimaat en Duurzaamheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Focusgebied klimaat en duurzaamheid			
Lasten	489	43	532
Baten	39	25	64
Stortingen	0	25	25
Onttrekkingen	116	43	160
Totaal Focusgebied klimaat en duurzaamheid	-333	0	-333
Saldo incl. bestemmingen	-333	0	-333

Toelichting financiële ontwikkelingen Focusgebied Klimaat en duurzaamheid Lasten

Duurzame energie

In 2020 zijn een aantal projecten niet afgerond en worden nu in 2021 opgepakt. voor 2021 wordt een extra uitgave verwacht van € 43.000 welke kunnen worden gedekt uit de reserve Duurzaamheid/Ligt op Groen. De incidentele projecten betreffen: warmtevisie, lokale duurzaamheidsinitiatieven, verduurzaming bedrijventerrein, communicatie en educatie, hogere kosten verlenging energiecoaches, routekaart verduurzaming maatschappelijk vastgoed en diverse onderzoeken.

Toelichting financiële ontwikkelingen Focusgebied Klimaat en duurzaamheid Baten

Duurzame energie

Ter dekking van de incidentele projecten is subsidie aangevraagd voor energieloketten en kosten participatie RES (Regionale energie Strategie) samen € 25.000. Deze baten worden verrekend met de reserve Duurzaamheid/Ligt op Groen.

Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030

De onderhandelingen met de marktpartijen over een erfpachtcontract voor het Burgersterrein zijn opgeschort in afwachting van de uitkomsten van het bredere locatieonderzoek.

Binnen het provinciaal inpassingsplan (PIP) is gekozen voor een alternatievenonderzoek uitgevoerd naar meerdere mogelijke locaties om een logistiek centrum op te realiseren. Hieruit zijn drie mogelijke locaties overgebleven die door middel van een milieueffectrapportage gewogen worden. Naast het Burgersterrein zijn dit twee locaties rondom de Kollergang. Op dit moment is niet bekend of het Logistiek Centrum op het Burgersterrein gerealiseerd kan worden.

Het financiële verloop van het focusgebied Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek Loenen 2030

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Focusgebied ruimte voor Eerbeek/Eerbeek-Loenen 2030			
Lasten	1.069	0	1.069
Baten	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Totaal Focusgebied ruimte voor Eerbeek/Eerbeek-	-1.069	0	-1.069

Loenen 2030			
Saldo incl. bestemmingen	-1.069	0	-1.069

Focusgebied Centrum Brummen

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Centrum Brummen

Begin 2021 zijn we gestart met de uitvoering van het plan van aanpak voor het centrum van Brummen. Meest in het oog springende is de participatie rondom de herontwikkeling van het Van Limburg Stirumplein. De uitvoering verloopt volgens plan.

Het financiële verloop van het focusgebied Centrum Brummen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Focusgebied centrum Brummen			
Lasten	43	0	43
Totaal Focusgebied centrum Brummen	-43	0	-43
Saldo incl. bestemmingen	-43	0	-43

Focusgebied Omgevingswet

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Omgevingswet

De omgevingswet treedt op 1 januari 2022 in werking. We doen wat er moet gebeuren om de nieuwe wetgeving uit te kunnen voeren. De overgangperiode waarin we ons ruimtelijk beleid verhuizen naar de instrumenten van de Omgevingswet loopt tot en met 2029. Tijdens die periode worden alle tijdelijke omgevingsplannen (de oude bestemmingsplannen) omgezet naar permanente omgevingsplannen en brengen we de basis van ons ruimtelijk beleid op orde. Bij het ontwikkelen van de omgevingsvisie is duurzaamheid leidend. We betrekken daarbij de inwoners, ondernemers en alle andere betrokken optimaal.

Een van de doelen van de omgevingswet is om verschillende overheden beter te laten samenwerken. Daartoe schaffen we software aan en stemmen de interactie af met onder andere de OVJ.

Het financiële verloop van het focusgebied Omgevingswet

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Focusgebied omgevingswet			
Lasten	547	-29	518
Baten	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0
Totaal Focusgebied omgevingswet	-547	29	-518
Saldo incl. bestemmingen	-547	29	-518

Toelichting financiële ontwikkelingen Focusgebied Omgevingswet Lasten

Omgevingswet

Voor de implementatie van de Omgevingswet is een actieplan opgesteld. Dit plan loopt tot aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Na de implementatie en inwerkingtreding van de wet gaan we de omgevingswetinstrumenten opstellen en actualiseren.

Voor de aanschaf en onderhoud van de software- en licentiekosten wordt structureel € 30.000 van het omgevingswet budget overgeheveld naar het automatiseringsbudget onderhoud en licentiekosten.

Basistaken Fysieke leefomgeving

Het financiële verloop van de basistaken Fysieke Leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Basistaken fysieke leefomgeving			
Lasten	9.153	358	9.512
Baten	5.568	340	5.908
Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen	684	8	691
Totaal Basistaken fysieke leefomgeving	-2.902	-10	-2.912
Saldo incl. bestemmingen	-2.902	-10	-2.912

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken Fysieke Leefomgeving Lasten

Riolering

Vanuit niet afgerond werkzaamheden 2020 is nog € 28.000 nodig voor de rioolrenovaties. Deze kosten worden gedekt uit de voorziening voor Rioolrenovaties.

Wegen

Vanuit 2020 is het restant bedrag voor groot onderhoud nodig om werkzaamheden elementverharding, aanbrengen slijtlagen en verbetering Eerbeekse Veldpad uit te voeren. Het totaalbedrag van € 276.000 wordt gedekt uit de voorziening groot onderhoud. Verder pakt voor 2021 de afschrijvingslasten voor € 33.000 lager uit omdat een aantal investeringen (infrastructuur Eerbeek, schoollocaties en Eerbeekse enk en renovatie fietspaden) nog niet zijn afgesloten per eind 2020.

In verband met de hevige sneeuwval en aansluitende vorstperiode is er een langdurige gladheidsbestrijding uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in aanmerkelijk hogere kosten ter grootte van € 31.000 voor inhuur van materieel en strooizout.

Verkeersveiligheid

In 2021 worden de maatregelen om de verkeersveiligheid te verbeteren uitgevoerd. Hiervoor is € 354.000 beschikbaar.

Toerisme en recreatie

In verband met Covid-19 zijn er nog geen subsidies voor evenementen verstrekt. Mogelijk dat er na de zomervakantie nog aanvragen volgen, maar dat is op dit moment nog niet bekend. Na verwachting wordt er een voordeel verwacht van € 30.000. Dit voordeel wordt verrekend met de bestemmingsreserve Toerisme en Recreatie.

Vanuit het routebureau Veluwe wordt een cofinanciering gevraagd van 50% voor de aanleg van een wandelnetwerk (98 km) binnen de gemeentegrens van Brummen. De bijdrage bedraagt € 32.000 en wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Toerisme en Recreatie.

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken Fysieke Leefomgeving Baten

Verkeersveiligheid

Eind 2020 is van het Rijk een voorschot ontvangen van afgerond € 354.000 om maatregelen te treffen.



Programma 3 Sociale leefomgeving

Portefeuillehouders

C. Sjerps

G.I. Timmer

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Lasten			
Incidenteel	399	457	855
Structureel	27.836	603	28.439
Totaal Lasten	28.235	1.059	29.295
Baten			
Incidenteel	800	437	1.237
Structureel	6.348	4	6.352
Totaal Baten	7.148	440	7.588
Saldo excl. bestemmingen	-21.087	-619	-21.706
Saldo incl. bestemmingen	-21.087	-619	-21.706

Overzicht van de geraamde incidentele lasten

Focusgebied-basistaak	Toelichting	2021
Focusgebied sociaal domein	Praktijkondersteuner Huisartsen (POH-Jeugd)	€ 100
	Innovatiesubsidie sociaal domein	€ 25
	Uitvoeringskosten TOZO	€ 407
Basistaken sociale leefomgeving	Sloopkosten en afboeken boekwaarde te slopen deel huisvesting De Lans	€ 239
	Sport uitvoering lokaal sportakkoord	€ 40
	Posten < € 25.000	€ 45
	Totaal Programma 3	€ 856

Overzicht van de geraamde incidentele baten

Focusgebied-basistaak	Toelichting	2021
Focusgebied sociaal domein	Vereffening overschot regiobudget Wmo Beschermd wonen / maatschappelijke opvang	€ 780
	Rijksuitkering TOZO	€ 407
Basistaken sociale leefomgeving	Sport rijksbijdrage uitvoering lokaal sportakkoord	€ 40
	Posten < € 25.000	€ 10
	Totaal Programma 3	€ 1.237

Focusgebied Sociaal domein

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Sociaal Domein

Jeugdzorg

We geven lokaal vorm aan het actieprogramma Kansrijke Start van het ministerie van VWS. In het sport- en preventieakkoord Brummen krijgt dit zijn plek. Met professionals heeft nu twee keer een bijeenkomst plaatsgevonden. Met hen wordt gekeken naar de exacte invulling.

De in 2020 gestarte pilot op een basisschool gericht op samenwerking onderwijs en jeugdzorg, vroegsignalering en normalisering zetten we voort op alle basisscholen in de gemeente Brummen. De pilot is door Corona vertraagd en daarom verlengen we de pilotperiode.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

In regionale samenwerking is het regionaal Kaderdocument Beschermd Thuis Oost-Veluwe 2022-2030 ontwikkeld. Onderdeel hiervan is het Ontwerp Beschermd Thuis 2030 dat het kader van het Zorglandschap in 2030 schetst. Beide documenten zijn ter consultatie aan de gemeenteraden aangeboden en hierop zijn aanbevelingen gedaan. Na verwerking van de aanbevelingen zal naar verwachting eind mei het Ontwerp en Kaderdocument door alle zes de gemeenteraden in de regio worden vastgesteld. Hierna wordt gewerkt aan het lokaal jaarwerkplan 2022 zodat uitvoering kan worden gegeven aan de lokale opgaven.

2023 is het nieuwe moment van invoering van het nieuwe landelijke verdeelmodel Beschermd Wonen. Omdat er tot die tijd geen veranderingen zijn is het samenwerkingsconvenant Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen verlengd tot en met 2022. In de loop van 2021 worden de inkomsten van gemeenten bekend. Op basis van de definitieve uitkomsten van het verdeelmodel zullen in 2021 of wellicht zelf in 2022 nieuwe regionale financiële afspraken worden gemaakt en zal worden gewerkt aan een nieuw convenant dat per 1 januari 2023 in werking moet treden.

Werk en inkomen

Werkgevers proberen in de corona pandemie het hoofd boven water te houden en hun bedrijf met steun van de Rijksoverheid voort te zetten. Wsw medewerkers behoren vaak tot een kwetsbare groep. Behoud van werk voor deze doelgroep, of het vinden van een nieuwe werkplek bij een regulier bedrijf is nu soms niet mogelijk. De opbrengsten van de inleenvergoedingen zullen hierdoor lager gaan uitvallen dan voorzien in de begroting 2021.

Het financiële verloop van het focusgebied Sociaal Domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Focusgebied sociaal domein			
Lasten	22.067	885	22.952
Baten	6.090	383	6.473
Totaal Focusgebied sociaal domein	-15.976	-502	-16.479
Saldo incl. bestemmingen	-15.976	-502	-16.479

Toelichting financiële ontwikkelingen focusgebied Sociaal Domein Lasten

Jeugdzorg

Eind 2020 duidelijk geworden dat de indexeringen van de tarieven maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo voor 2021 gaan leiden tot een aanzienlijke kostenstijging. De voor alle gemeenten in Nederland vastgestelde "Norm voor Opdrachtgeverschap" verplicht ons om reële tarieven aan aanbieders te betalen en daarbij rekening te houden met de ontwikkeling van de cao-lonen bij aanbieders. Gemiddeld stijgen de tarieven binnen de Jeugdzorg met ruim 4%. Omdat we in de programmabegroting 2021-2024 rekening hebben gehouden met een index van 2,1% komen we op deze budgetten 1,9% tekort. Dit leidt tot een budgetverhoging van € 81.000.

Aan financiële besparingen voor Jeugdzorg die het rapport "Naar een evenwichtig sociaal domein" moeten opleveren is € 235.000 opgenomen.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De grootste stijging binnen de Wmo zien we bij de huishoudelijk hulp. De structurele doorwerking van de uitkomsten in de Jaarstukken 2020 zorgt voor een stijging van € 270.000 ten opzichte van het geraamde budget voor 2021. De stijging als gevolg van indexering tarieven maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo voor 2021 leidt voor huishoudelijk hulp tot een kostenstijging van € 238.000 (9%). Voor begeleiding leidt de tariefstijging tot een bijraming van € 45.000 (3,16%). Verder zien we een structurele doorwerking vanuit de Jaarstukken 2020 binnen de maatwerkvoorzieningen voor rolstoelen, vervoer en wonen. In totaal gaat het om een bedrag van € 185.000.

Aan financiële besparingen voor Wmo die het rapport "Naar een evenwichtig sociaal domein" moeten opleveren is € 142.000 opgenomen.

Werk en inkomen

De lagere personeelskosten van de medewerkers binnen de SW in de Jaarstukken 2020 leiden tot een structurele aframing van € 203.000 van het budget. De komende jaren zal er een verder daling zijn door natuurlijke uitstroom van deze groep. Hierdoor zullen we de inkomsten vanuit de algemene uitkering op termijn ook zien afnemen. We zien dat de kosten voor begeleiding van beschermt werk binnen Werkfit structureel met € 26.000 toenemen omdat deze groep stijgt en de verwachting is dat deze niet zullen uitstromen uit beschermt binnen.

De uitkerings- en uitvoeringskosten voor de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) bedragen naar verwachting over het 1e halfjaar 2021 € 407.000. Op dit moment is nog niet duidelijk wat er na 1 juli met deze regeling gaat gebeuren. Nieuw per 1 januari 2021 is de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) regeling. Deze regeling is bedoeld voor

inwoners waarvan het inkomen als gevolg van de coronacrisis aanzienlijk is gedaald en die hierdoor noodzakelijke kosten zoals woonkosten niet meer kunnen betalen. De regeling is gebaseerd op bijzondere bijstand en wordt via de algemene uitkering aan de gemeente vergoed. Omdat het nog lastig is om een goede inschatting van de kosten te maken, hebben we een bedrag van € 46.000 opgenomen gelijk aan de bijdrage die we hiervoor in de maartbrief van het Rijk hebben ontvangen.

Aan financiële besparingen voor Werk en inkomen die het rapport "Naar een evenwichtig sociaal domein" moeten opleveren is € 92.000 opgenomen.

Toelichting financiële ontwikkelingen focusgebied Sociaal Domein Baten

Werk en inkomen

In de Jaarstukken 2020 zagen we lagere detachingsopbrengsten van Werkfit als gevolg van ziekte en uitstroom van SW-medewerkers. We gaan er vanuit dat door uitstroom en ziekte de detachingsopbrengsten structureel € 70.000 lager zullen gaan uitvallen.

Het voorlopig BUIG-budget (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen) 2021 zoals op 30-9-2020 gepubliceerd door het Rijk bedraagt voor Brummen € 4.718.000. Dit is € 56.000 hoger dan geraamd in de programmabegroting 2021-2024.

De uitkerings- en uitvoeringskosten voor de Tozo van € 407.000 worden volledig gedekt vanuit de specifieke uitkering van het Rijk.

Basistaken sociale leefomgeving

Het financiële verloop van de basistaken Sociale leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Basistaken sociale leefomgeving			
Lasten	6.169	174	6.343
Baten	1.057	58	1.115
Totaal Basistaken sociale leefomgeving	-5.111	-117	-5.228
Saldo incl. bestemmingen	-5.111	-117	-5.228

Toelichting financiële ontwikkelingen basistaken sociale leefomgeving Lasten

Volksgezondheid en sport

Er is sprake van een budgetneutrale verschuiving van personeelskosten van € 54.000 naar het focusgebied sociaal domein.

Voor dit jaar staat de verduurzaming van sporthal de Bhoele gepland. Er is een investeringskrediet voor verduurzaming beschikbaar. Om ook daadwerkelijk te kunnen starten moeten er eerst een aantal groot onderhoudswerkzaamheden worden verricht, ook onderdelen die niet in 2021 gepland waren moeten nu naar voren worden gehaald, zoals het groot onderhoud aan het dak, vervanging damwanden, ketels en verlichting. De naar voren gehaalde kosten groot onderhoud kunnen niet uit de voorziening gedekt worden omdat er niet voldoende budget aanwezig is. In 2021 is een extra storting nodig van € 147.500. Ook in 2022 zal een extra storting nodig zijn van € 65.000 om er voor te zorgen dat de voorziening voor groot onderhoud gebouwen niet negatief komt te staan.

Welzijn en cultuur

Door de coronapandemie is er een groter beroep op mantelzorgondersteuning en dreigt er overbelasting van mantelzorgers. Voor de uitvoering van mantelzorgondersteuning door Stichting Welzijn Brummen is besloten om een eenmalige subsidie van € 26.250 te verlenen voor de periode van februari tot en met juli 2021. Deze extra subsidie wordt gedekt vanuit de besparingen van de bouwstenen van het rapport "Naar een evenwichtig sociaal domein".

Onderwijs

De uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid zijn € 28.000 hoger dan geraamd en worden gedekt door een hogere specifieke uitkering van het Rijk.

Toelichting financiële ontwikkelingen basistaken sociale leefomgeving Baten

Onderwijs

Op basis van de voorlopige beschikking van het Rijk zijn de inkomsten voor onderwijsachterstandenbeleid € 28.000 hoger dan geraamd.

Programma 4 Bedrijfsvoering en financiën

Portefeuillehouders

A.J. van Hedel

W.P. van Burgsteden

C. Sjerps

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
4 Bedrijfsvoering en Financien			
Lasten			
Incidenteel	70	0	70
Structureel	7.761	-126	7.635
Totaal Lasten	7.831	-126	7.705
Baten			
Incidenteel	0	0	0
Structureel	38.648	755	39.404
Totaal Baten	38.648	755	39.404
Saldo excl. bestemmingen	30.817	881	31.699
Stortingen			
Mutaties reserves	693	170	863
Totaal Stortingen	693	170	863
Onttrekkingen			
Mutaties reserves	0	0	0
Totaal Onttrekkingen	0	0	0
Bestemmingen per saldo	-693	-170	-863
Totaal 4 Bedrijfsvoering en Financien	30.124	711	30.835
Saldo incl. bestemmingen	30.124	711	30.835

Overzicht van de geraamde incidentele lasten

Focusgebied-basistaak	Toelichting	2021
Basistaken bedrijfsvoering en financiën	Digitalisering bouwvergunningen voor archief	€ 70
	Totaal Programma 4	€ 70

Focusgebied Financieel Gezond

Beleidsmatige toelichting Focusgebied Financieel Gezond

De gemeente Brummen verkeert financieel in zwaar weer. Op vrijwel alle financiële kengetallen scoren we matig tot slecht. Dit moet beter om onze doelstellingen te realiseren en tijdig in control te komen. We blijven op verschillende manieren aan de verbetering van de financiële positie werken. Dit doen we enerzijds door te sturen op kostenbeheersing, risicobeheersing en risico-vermindering en anderzijds door de inkomsten structureel te verhogen. Eventuele tekorten die binnen een begrotingsprogramma ontstaan, vangen we in eerste instantie zoveel mogelijk op binnen dat programma.

In maart 2021 hebben we voor de bedrijfsvoering Team voor Elkaar basis orde een begrotingswijziging voorgelegd aan de gemeenteraad. Hierbij is voorgesteld om een bedrag van € 160.000 te onttrekken aan de algemene reserve. De gemeenteraad heeft ingestemd met deze begrotingswijziging waarna deze voor goedkeuring aan de provincie is gestuurd. De provincie heeft ingestemd met deze wijziging.

Basistaken Bedrijfsvoering en financiën

Beleidsmatige toelichting Basistaken Bedrijfsvoering en Financiën

In 2020 is gestart met het project Digitaliseren Bouwdossiers. Door de covid-19 pandemie is dit project op het moment van daadwerkelijk digitaliseren, maart 2020, on-hold gezet. Als er volgens de richtlijnen ruimte ontstaat voor meer fysieke aanwezigheid op kantoor kan dit project in 2021 een doorstart maken. Naar verwachting kent het project dan een totale doorlooptijd van ca. 1,5 á 2 jaar. Na het digitaliseren zullen de dossiers beschikbaar worden gesteld via de website van het Regionaal Archief Zutphen. Daar kunnen overgebrachte dossiers door inwoners van de gemeente Brummen zelf worden ingezien, hierbij rekening houdend met geldende wet- en regelgeving, zoals bv de AVG.

Er is een overzicht opgesteld van alle hardware die periodiek vervangen moet worden. Om in 2021 al te kunnen starten met noodzakelijke vervangingen wordt het investeringsbudget uit 2020 verhoogd.

Om de maatregelen met betrekking tot de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de AVG uit te kunnen voeren is extra budget nodig om 2-factor aan te zetten voor de Office omgeving.

Het financiële verloop van de basistaken Bedrijfsvoering en Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021 na wijz.	Aanvraag mutaties begr. 2021	Begroting 2021 na aanvraag mutaties
Basistaken bedrijfsvoering en financiën			
Lasten	7.831	-126	7.705
Baten	38.648	755	39.404
Stortingen	693	170	863
Onttrekkingen	160	0	160
Totaal Basistaken bedrijfsvoering en financiën	30.284	711	30.995
Saldo incl. bestemmingen	30.284	711	30.995

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken bedrijfsvoering en financiën Lasten

Automatisering

Het budget voor automatisering is structureel verhoogd met € 155.000. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten en nieuwe software op licenties en onderhoud en beveiliging.

Om het veilig thuiswerken te faciliteren is Office 365 aangeschaft, de mail vervangen, zijn aanvullende licenties aangeschaft en is MS Teams ingericht.

Om de gemeenteraad beter te ondersteunen wordt Notubiz uitgebreid.

Daarnaast voeren we de maatregelen uit de BIO uit met onder andere het aanzetten van 2-factor beveiliging (MFA) op de informatiesystemen.

Tot slot is in het kader van de basis op orde de doorberekening van de indexatie door de leveranciers verwerkt.

HR

Het budget voor ziektevervanging bedraagt structureel € 272.000. Van dit budget is op dit moment € 186.000 ingezet ter dekking van de inhuur van zieke medewerkers.

De onderhandelingen over de nieuwe gemeentelijke cao's zijn nog niet afgerond. Op het moment dat de nieuwe cao ingaat worden de budgetten van de loonkosten bijgesteld.

Bedrijfsvoering

In de maartbrief 2021 is het 4e compensatiepakket medeoverheden financieel verwerkt. Van deze middelen wordt € 170.000 gestort in de bestemmingsreserve Corona. In de komende periode worden plannen uitgewerkt waarin wordt aangegeven hoe en door welke organisaties hieraan uitvoering wordt gegeven en welke bedragen hiervoor benodigd zijn.

Kapitaallasten

Op kapitaallasten een voordeel van € 118.000. Dit heeft te maken met geplande investeringen in 2020 die nog niet gereed zijn. De afschrijvingstermijn start een jaar nadat een investering gereed is.

Toelichting financiële ontwikkelingen Basistaken bedrijfsvoering en financiën Baten

Algemene uitkering Gemeentefonds

De hoogte van de Algemene uitkering is opnieuw berekend en komt in totaal € 755.000 hoger uit. De positieve bijstelling kent diverse oorzaken:

De actualisatie van de maatstaven, de september- en decembercirculaire 2020 zorgen per saldo voor een positieve bijstelling van de algemene uitkering met € 190.000 in 2021.

In de maartbrief 2021 van het ministerie van Binnenlandse Zaken is het 4e compensatiepakket coronacrisis medeoverheden verwerkt. Dit zorgt voor een bijstelling van € 258.000. € 170.000 van deze middelen wordt gestort in de bestemmingsreserve Corona.

Voor de tekorten in de jeugdzorg trekt het kabinet dit jaar 613 miljoen euro extra uit voor de acute problemen. Het geld is vooral bedoeld voor uitbreiding van de crisiscapaciteit in de jeugd-ggz en de aanpak van wachttijden. De verdeling over de gemeenten is nog niet bekend. Aan extra middelen is € 307.000 (50% van de te verwachten bijdrage) opgenomen.

In programma 3 Sociale leefomgeving zien we binnen de salariskosten van de SW medewerkers een verlaging van € 203.000. De salariskosten zijn als integratie-uitkering participatie in de algemene uitkering opgenomen. De bijstelling van de algemene uitkering zal in de meicirculaire 2021 plaatsvinden. De verlaging zal in de 2e bestuursrapportage 2021 verwerkt worden.

In 2020 is de behoedzaamheidsreserve ingesteld met als doel om financiële nadelen van de algemene uitkering te dekken. Bij positieve accresbijstellingen wordt 25% gestort in de behoedzaamheidsreserve. De bijstellingen van de algemene uitkering die hierboven wordt toegelicht is geen bijstelling van het accres. Met deze reden volgt er nu geen storting in de behoedzaamheidsreserve.

Bijlagen

1. Investerings

Investerings

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

Bij de programmabegroting 2020-2023 is een I&A Investering opgenomen om diverse noodzakelijke I&A vervangingsinvesteringen uit te kunnen voeren. Niet alle vervangingen hebben plaatsgevonden in 2020, de investering loopt daarom door in 2021. Om in 2021 ook de Wifi te kunnen vervangen is € 60.000 vervangingsbudget nodig. De huidige Wifi is afgeschreven en verouderd.

nr	Investerings 2021	Investering	Termijn	Rente %	Afschrijving	Rentelast
Programma 4 Bedrijfsvoering en Financiën						
1	Vervangingsinvesteringen I&A	€ 60.000	5	0,50%	€ 12.000	€ 300
		€ 60.000			€ 12.000	€ 300

Kapitaallasten 2021 incidentele vrijval

In de programmabegroting 2021-2024 is rekening gehouden met de kapitaallasten van de investeringen tot en met het jaar 2020. Niet alle geplande investeringen zijn gereed. De afschrijving start op 1 januari van het jaar volgend op het jaar waarin het actief gereed komt c.q. verworven wordt. Nu de investeringen niet gereed zijn schuift de kapitaallast een jaar op. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel in 2021 van € 287.000.

nr	Investerings 2021	Investering	Termijn	Afschrijving
Programma 2 Fysieke Leefomgeving				
1	Vervanging vrachtauto 2020	€ 200.000	8	€ 25.000
2	Investerings kapitaallasten < € 25.000	€ 2.833.753		€ 91.687
Programma 3 Sociale Leefomgeving				
3	Investerings kapitaallasten < € 25.000	€ 695.000		€ 42.166
Programma 4 Bedrijfsvoering en Financiën				
4	Automatisering Zaakgericht Werken	€ 366.672	5	€ 73.334
5	I&A Investerings	€ 195.000	5	€ 39.000
6	Investerings kapitaallasten < € 25.000	€ 172.000		€ 15.467
				€ 286.654