



# 1e Bestuursrapportage 2019



Gemeente Brummen



|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| Aanbieding van de 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage .....        | 5  |
| De programma's                                                   |    |
| 1. Bestuur en Veiligheid .....                                   | 7  |
| 2. Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer.....                       | 9  |
| 3. Sociaal Domein.....                                           | 15 |
| 4. Bedrijfsvoering en Financiering .....                         | 21 |
| Totaaloverzicht uitkomst 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage ..... | 25 |
| Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen.....  | 27 |
| Bijlage 2: Investerings.....                                     | 33 |
| Bijlage 3: Mutaties 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019.....  | 37 |



***Aan de leden van de gemeenteraad,***

Deze eerste bestuursrapportage is een rapportage waarin we aan de hand van eerste drie maanden van het jaar de begroting 2019 bijstellen.

De begroting 2019 zoals vastgesteld in november 2018 sloot met een positief saldo van € 61.000.

Wij stellen u voor dit positieve saldo met € 36.000 op te hogen naar € 97.000.

In deze inleiding leggen we op hoofdlijnen uit hoe dit bedrag zich verhoudt tot onze wens om een financieel gezondere gemeente te worden.

**1) Financieel Gezond:**

In februari 2019 heeft uw raad kaders vastgelegd om een financieel gezonde gemeente te worden.

U wilt op basis van die kaders het boekjaar 2019 afsluiten met een overschot van € 600.000.

Daarom hebben we in maart 130 mogelijkheden aan u gepresenteerd die kunnen bijdragen aan verlaging van onze uitgaven of stijging van onze inkomsten.

In deze burap stellen wij voor een aantal van deze mogelijkheden in te zetten (zie bijlage 3). Deze voorstellen hebben een positief effect van ruim € 700.000.

Dit positieve effect gecombineerd met de positieve begroting van november zou een mooi financieel plaatje moeten opleveren in deze eerste bestuursrapportage, maar dat plaatje ligt er helaas niet.

We willen een positief jaarsaldo van tenminste € 600.000. De prognose is dat we uitkomen op € 100.000, de rest van het jaar benutten we om het jaarsaldo hoger te laten uitkomen.

**2) Activiteiten 2018:**

In aantal zaken die we in 2018 hadden geraamd, zijn in 2018 niet of niet volledig uitgevoerd. Dit leidde tot een voordeel in de jaarrekening van 2018 van € 272.000. We hebben kritisch gekeken welke kosten we in 2019 hieraan willen of moeten besteden. We stellen daarom voor € 168.000 op te nemen voor deze overlopende activiteiten. In bijlage drie vindt u de grootste overlopende posten benoemd.

**3) Autonome ontwikkelingen:**

Een tweede onderdeel dat leidt tot negatieve bijstellingen bestaat uit autonome ontwikkelingen waar we geen directe sturing op hebben. Dit zijn de loonkosten ontwikkeling, de ontwikkeling van de Algemene Uitkering en de verhoging van de raadsvergoedingen.

- De loonkostenontwikkeling laat voor 2019 een nadeel zien van een kleine € 243.000. Dit nadeel ontstaat doordat de begroting uitgaat van een loonkostenstijging van 1%, en we op basis van de loonindexering van het CPB nu uitgaan van een stijging van 2,9%. Dit is de systematiek die u heeft vastgelegd in de kaders Financieel Gezond.
- De Algemene Uitkering van het rijk aan onze gemeente valt op basis van de september- en decembercirculaire € 229.000 lager uit:
- De raadsvergoedingen voor raadsleden in gemeenten tot 24.000 inwoners is eind 2018 verhoogd. Hier hadden we in de begroting 2019 nog geen rekening mee gehouden. Deze verhoging heeft een nadelig effect van ruim € 77.000.

**4) Activiteiten 2019:**

Tenslotte zijn er nog negatieve bijstellingen die voortvloeien uit zaken waar we als gemeente wel enige invloed op kunnen uitoefenen. Maar ook bij deze bijstellingen is de sturing soms beperkt.

Hieronder vallen bijvoorbeeld de toegezegde begrotingswijziging met betrekking tot de inrichting van de lokale uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, Participatiewet en arbeidsmatige dagbesteding (Werkfit). Andere negatieve bijstellingen worden veroorzaakt door de gemeenschappelijke regeling VNOG en de toename in kosten van automatisering.

- Werkfit. In de begroting 2019 is er vanuit gegaan dat de kosten binnen de bestaande middelen gedekt kunnen worden. Dit blijft ook de verwachting, maar incidenteel zien we in 2019 een nadeel van € 250.000. Meer hierover leest u in bijlage 1, toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen. Op de kapitaallasten voor dit onderdeel ontstaat een incidenteel voordeel van € 104.000.
- De jaarstukken van de VNOG laten over 2018 een nadeel zien. Deze tekorten werken door in het jaar 2019 waardoor onze gemeentelijke bijdrage wordt verhoogd met een kleine € 108.000.

- Automatisering. De verwachting aan meerkosten voor 2019 is € 102.000. Dit heeft te maken met de uitbreiding van de organisatie, het aanschaffen van nieuwe software waardoor er extra licentie- en onderhoudskosten gemaakt moeten worden. Ook de Informatiebeveiliging rondom de AVG levert meer kosten op. Tot slot moeten er enkele noodzakelijke updates uitgevoerd worden. Gelukkig zien we in 2019 ook een daling van de kapitaallasten voor automatisering van € 95.000, waardoor de meerkosten per saldo zeer beperkt blijven.

### 5.) Lichtpuntjes:

Er zijn natuurlijk niet alleen maar tegenvallers. Positieve ontwikkelingen zijn er te zien in de ontwikkeling van de kapitaallasten, de inzet van de reserve van het sociaal domein en de grondverkopen in 2019.

- De kapitaallasten voor 2019 laten een voordeel zien van in totaal € 436.000. In bijlage 2 wordt de incidentele vrijval voor 2019 per investering toegelicht.
- De begroting 2019 gaat er vanuit dat de reserve Sociaal Domein in 2019 volledig wordt ingezet voor tekorten in het sociaal domein en dat dit onvoldoende zal zijn waardoor alle mee- en tegenvallers vanaf 2019 rechtstreeks worden verrekenend met de algemene middelen. Uit de Jaarstukken 2018 blijkt dat de reserve een positiever beeld laat zien dan verwacht in de begroting 2019. De inzet van deze meevaller levert incidenteel een positief effect van € 400.000, maar eventuele tegenvallers die dit jaar in het Sociaal Domein kunnen ontstaan, worden dus ook niet meer verrekenend met een reserve Sociaal Domein.
- Grondverkopen. De verwachting is dat wij in 2019 voor ca. € 101.000 meer aan gronden verkopen dan in de begroting was voorzien.

### Samenvatting resultaat 1e bestuursrapportage 2019

Hierboven hebben we in grote lijnen geschetst hoe het kleine positieve saldo van deze eerste bestuursrapportage tot stand is gekomen.

Als we naar alle bijstellingen kijken, dan ziet het plaatje er financieel gezien als volgt uit:

|                                               |             |           |         |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------|---------|
| Aan incidentele ontwikkeling een bedrag van   | Kosten      | € 1.194 N |         |
|                                               | Opbrengsten | € 333 V   |         |
|                                               | Totaal      |           | € 861 N |
| Aan structurele ontwikkeling een bedrag van   | Kosten      | € 759 N   |         |
|                                               | Opbrengsten | € 662 V   |         |
|                                               | Totaal      |           | € 97 N  |
| Saldo vóór bestemming                         |             |           | € 958 N |
| Mutatie in reserves (specificatie op pag. 24) |             |           | € 994 V |
| Saldo na bestemming                           |             |           | € 36 V  |

Het voordelig saldo van deze rapportage wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Het kleine positieve saldo is een momentopname op 31 maart 2019 van het verwachte jaarresultaat. De komende maanden zullen er diverse ontwikkelingen plaatsvinden die het resultaat positief dan wel negatief kunnen beïnvloeden. Ook treft u in de programma's toelichtingen over risicoposten aan. Bedragen die hierin genoemd worden leiden nu nog niet tot een begrotingswijziging, maar geven een indicatie van waar het naar toe zou kunnen gaan. Op het moment dat er bij de tweede bestuursrapportage meer zekerheid is over deze risicoposten worden deze bedragen (positief of negatief) opgenomen.

Per programma treft u de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten aan, waarvan u een uitsplitsing aantreft in structurele en incidentele ontwikkelingen. Wanneer een bedrag vet staat weergegeven, dan is dit van invloed op het begrotingssaldo. Overige bedragen worden gedekt uit bestemmingsreserves of voorzieningen. Om het overzichtelijk te houden worden alleen budgetontwikkelingen die groter zijn dan € 10.000 nader toegelicht.

**Portefeuillehouders: A.J. van Hedel**
**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Bestuur en Dienstverlening
- Veiligheid, Handhaving en Toezicht

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

**Programma 1 - Bestuur en Veiligheid**

|                                         | Begroting<br>2019 | 1e Burap<br>2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                           |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 0               | € 3              |
| Structureel (incl. organisatie)         | € 4.458           | € 4.650          |
| <b>Totale lasten (excl. bestemming)</b> | <b>€ 4.458</b>    | <b>€ 4.654</b>   |
| <b>Baten</b>                            |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 0               | € 0              |
| Structureel                             | € 419             | € 398            |
| <b>Totale baten (excl. bestemming)</b>  | <b>€ 419</b>      | <b>€ 398</b>     |
| <b>Saldo excl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 4.039</b>   | <b>-€ 4.256</b>  |
| <b>Bestemmingen</b>                     |                   |                  |
| Toevoeging aan reserves                 | € 0               | € 0              |
| Ottrekking aan reserves                 | € 0               | € 0              |
| <b>Bestemmingen per saldo</b>           | <b>€ 0</b>        | <b>€ 0</b>       |
| <b>Saldo incl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 4.039</b>   | <b>-€ 4.256</b>  |

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

| Werkgebieden x € 1.000                | 2019           |              |                 | 1e Burap       |              |                 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|
|                                       | Lasten         | Baten        | Saldo           | Lasten         | Baten        | Saldo           |
| Bestuur en Dienstverlening            | € 2.470        | € 409        | -€ 2.061        | € 2.582        | € 389        | -€ 2.193        |
| Veiligheid, Handhaving en Toezicht    | € 1.987        | € 9          | -€ 1.978        | € 2.072        | € 9          | -€ 2.063        |
| <b>Totaal 1 Bestuur en veiligheid</b> | <b>€ 4.457</b> | <b>€ 418</b> | <b>-€ 4.039</b> | <b>€ 4.654</b> | <b>€ 398</b> | <b>-€ 4.256</b> |

*Toelichting op de incidentele mutaties*

| PR | Werk<br>Gebied                     | LASTEN<br>Omschrijving    | Incidenteel |
|----|------------------------------------|---------------------------|-------------|
| 1  | Veiligheid, Handhaving en Toezicht | Regionale veiligheidsscan | € 3         |

*Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen*

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma toe met € 217.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

|             |   |         |   |
|-------------|---|---------|---|
| Structureel | € | 213.000 | N |
| Incidenteel | € | 3.000   | N |
| Reserves    | € | 0       |   |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toelichting exploitatie | <p><b>Bestuur en Dienstverlening</b></p> <p><i>College van Burgemeester en Wethouders</i><br/>De kosten van de risicoverzekering voor wethouders is met <b>€ 30.000</b> gestegen. De kosten voor het voormalig bestuur zijn met € 29.000 toegenomen. Deze kosten worden gedekt uit de hiervoor opgenomen voorziening.</p> <p><i>Gemeenteraad</i><br/>De raadsvergoedingen zijn met <b>€ 77.000</b> gestegen als gevolg van de bijstelling van de raadsvergoeding voor kleine gemeenten. De kosten voor de griffie zijn gedaald met <b>€ 19.000</b>.</p> <p><i>Intergemeentelijke samenwerking</i><br/>In de programmabegroting was voor uitgeleend personeel een detachingsvergoeding van € 50.000 geraamd. De detachering aan de regio Stedendriehoek wordt op een andere wijze vormgegeven. De vergoeding van <b>€ 50.000</b> is komen te vervallen.</p> <p><b>Veiligheid, Handhaving en Toezicht</b></p> <p><i>Overige Vergunningen APV</i><br/>Voor dit product is in het kader van Brummen Financieel Gezond <b>€ 10.000</b> bezuinigd op de APV Woonoverlast.</p> <p><i>Handhaving Milieu</i><br/>De Jaarstukken 2018 van de OVIJ laten een voordeel zien. Het positieve resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Brummen: <b>€ 13.000</b></p> <p><i>Brandbestrijding</i><br/>De jaarstukken 2018 van de VNOG laten een nadeel zien. De tekorten in de begroting werken door in het jaar 2019. De gemeentelijke bijdrage voor Brummen wordt verhoogt met afgerond <b>€ 108.000</b>. De tekorten zijn ontstaan op de volgende onderdelen: Loonkosten, vrijwilligersvergoedingen en diverse exploitatiebudgetten (ICT, Onderhoud materieel, huurkosten en opleiding).</p> <p><i>Financieel Gezond</i><br/>Niet nader gespecificeerde voordelen in het kader van Brummen Financieel Gezond bedragen <b>€ 10.000</b>.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i><br/>Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een voordeel van <b>€ 4.000</b>.</p> |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Portefeuillehouders: E. van Ooijen, M. Wartena en P.J.Q. Steinweg**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- CO2-neutraliteit
- Duurzaam landschap en biodiversiteit
- Circulariteit, klimaat en openbare ruimte
- Ruimte voor Eerbeek / Eerbeek 2030
- Centrum Brummen
- Economie Recreatie en toerisme
- Cultureel Erfgoed en monumenten
- Verkeer en vervoer
- Ruimtelijke Ordening, Omgevingswet
- Wonen

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### **Programma 2 - Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer**

|                                         | Begroting<br>2019 | 1e Burap<br>2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                           |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 144             | € 1.185          |
| Structureel (incl. organisatie)         | € 8.813           | € 8.441          |
| <b>Totale lasten (excl. bestemming)</b> | <b>€ 8.957</b>    | <b>€ 9.626</b>   |
| <b>Baten</b>                            |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 180             | € 513            |
| Structureel                             | € 5.079           | € 5.342          |
| <b>Totale baten (excl. bestemming)</b>  | <b>€ 5.260</b>    | <b>€ 5.855</b>   |
| <b>Saldo excl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 3.697</b>   | <b>-€ 3.770</b>  |
| <b>Bestemmingen</b>                     |                   |                  |
| Toevoeging aan reserves                 | € 175             | € 175            |
| Ottrekking aan reserves                 | € 579             | € 926            |
| <b>Bestemmingen per saldo</b>           | <b>€ 404</b>      | <b>€ 751</b>     |
| <b>Saldo incl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 3.293</b>   | <b>-€ 3.020</b>  |

**Het financiële verloop van de werkgebieden**

Bij het programma horen de volgende werkgebieden. De bedragen betreffen de uitkomsten na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

| Werkgebieden x € 1.000                             | 2019           |                |                 | 1e Burap       |                |                 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                                                    | Lasten         | Baten          | Saldo           | Lasten         | Baten          | Saldo           |
| Ruimte voor Eerbeek                                | € 681          | € 0            | -€ 681          | € 1.133        | € 652          | -€ 481          |
| Centrum Brummen                                    | € 50           | € 0            | -€ 50           | € 50           | € 0            | -€ 50           |
| CO2 neutraliteit                                   | € 244          | € 46           | -€ 198          | € 215          | € 30           | -€ 185          |
| Cult. Erfgoed en Monumenten                        | € 110          | € 0            | -€ 110          | € 115          | € 0            | -€ 115          |
| Duurzaam Landschap en Biodiversiteit               | € 367          | € 0            | -€ 366          | € 379          | € 40           | -€ 338          |
| Circulariteit, Klimaat en Openbare Ruimte          | € 6.116        | € 4.769        | -€ 1.347        | € 6.117        | € 4.812        | -€ 1.305        |
| Verkeer en Vervoer                                 | € 245          | € 15           | -€ 230          | € 369          | € 15           | -€ 354          |
| Ruimtelijke Ordening / Omgevingswet                | € 327          | € 17           | -€ 310          | € 350          | € 117          | -€ 233          |
| Wonen                                              | € 731          | € 798          | € 66            | € 801          | € 900          | € 100           |
| Economie, Recr. en Toer.                           | € 260          | € 193          | -€ 67           | € 273          | € 213          | -€ 59           |
| <b>Totaal 2 Ruimtelijke ontwikkeling en beheer</b> | <b>€ 9.131</b> | <b>€ 5.838</b> | <b>-€ 3.293</b> | <b>€ 9.802</b> | <b>€ 6.779</b> | <b>-€ 3.020</b> |

**Toelichting op de incidentele mutaties**

| PR | Werk Gebied                               | LASTEN                                                                               | Incidenteel |
|----|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 2  | Centrum Brummen                           | Incidentele plankosten (overheveling van Structureel)                                | € 50        |
| 2  | CO2 neutraliteit                          | Onderzoek warmtewinning en grondwatersanering                                        | -€ 10       |
| 2  | CO2 neutraliteit                          | Onderzoek Bermgras                                                                   | -€ 6        |
| 2  | Duurzaam landschap en biodiversiteit      | Bossen en Landschap, bosdunning                                                      | € 9         |
| 2  | Circulariteit, Klimaat en openbare ruimte | Begraafplaatsen, vervangins transp. Wagen                                            | -€ 4        |
| 2  | Circulariteit, Klimaat en openbare ruimte | Groenvoorziening kernen, overlastgevend bomen                                        | € 6         |
| 2  | Circulariteit, Klimaat en openbare ruimte | Groenvoorziening kernen, Incidentele meerkosten 1e jaar Werkfit                      | € 120       |
| 2  | Ruimte voor Eerbeek                       | Ruimte voor Eerbeek, inhuur en onderzoekskosten                                      | € 250       |
| 2  | Ruimte voor Eerbeek                       | Ruimte voor Eerbeek, plankosten, budgetoverheveling van structureel naar incidenteel | € 250       |
| 2  | Ruimte voor Eerbeek                       | Ruimte voor Eerbeek, Haalbaarheidsonderzoek MFC                                      | € 10        |
| 2  | Ruimte voor Eerbeek                       | Ruimte voor Eerbeek, Incidentele vrijval tlv van reserve recreatie en toerisme       | € 200       |
| 2  | Verkeer en Vervoer                        | Verkeersborden, restant 2018                                                         | € 20        |
| 2  | Verkeer en Vervoer                        | Verkeersregelininstallaties, bijdrage VRI Brummen brug                               | € 112       |
| 2  | Ruimtelijke Ordening en Omgevingswet      | Bestemmingsplannen, herziening plan Archeologie                                      | € 6         |
| 2  | Ruimtelijke Ordening en Omgevingswet      | Bestemmingsplannen, aanpassing plan geluid Eerbeek Zuid                              | € 8         |
| 2  | Economie, Recreatie en Toerisme           | Toeristische opstapplaatsen                                                          | € 20        |

| PR | Werk<br>Gebied                       | BATEN<br>Omschrijving                                                  | Incidenteel |
|----|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 2  | Duurzaam landschap en biodiversiteit | Bossen en Landschap, opbrengst houtverkoop                             | € 40        |
| 2  | Ruimte voor Eerbeek                  | Ruimte voor Eerbeek, subsidie afrekening bodem en Beckers Sons terrein | € 192       |
| 2  | Ruimtelijke Ordening en Omgevingswet | Gronden en Landerijen, incidentele baten, verkoop Groenstroken         | € 25        |
| 2  | Ruimtelijke Ordening en Omgevingswet | Gronden en Landerijen, incidentele baten, verkoop ppl                  | € 76        |

#### Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma af met € 273.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

|             |   |         |   |
|-------------|---|---------|---|
| Structureel | € | 635.000 | V |
| Incidenteel | € | 708.000 | N |
| Reserves    | € | 347.000 | V |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toelichting exploitatie | <p><b>CO2 Neutraliteit</b><br/> <i>CO2 Neutraliteit</i><br/>                     In het kader van Brummen Financieel Gezond is voorgesteld om de onderzoeken naar Bermgras en Warmtewinning en Grondwatersanering niet in 2019 uit te voeren. De kosten hiervoor waren geraamd op € 16.000, te dekken uit de reserve Duurzaamheid/Ligt op Groen. Het budget voor de energieloketten is in ditzelfde kader bijgesteld. <b>€ 13.000.</b></p> <p><b>Duurzaam Landschap en Biodiversiteit</b><br/> <i>Bossen en Landschap</i><br/>                     In het kader van het bosbeheer is het nodig om regelmatig een bosdunning uit te voeren. In het najaar van 2019 zal deze dunning uitgevoerd worden. De kosten worden geraamd op <b>€ 9.000.</b> De opbrengst van de houtverkoop wordt geschat op <b>€ 40.000.</b></p> <p><b>Circulariteit, Klimaat en Openbare Ruimte</b><br/> <i>Werkfit</i><br/>                     De integratie van Werkfit levert voor dit werkgebied per saldo hogere lasten op van <b>€ 97.000.</b> In bijlage 1 wordt de begrotingswijziging toegelicht. Aan lasten zijn de incidentele meerkosten voor het 1<sup>e</sup> jaar bij Groenvoorziening hierin meegenomen.</p> <p><i>Afvalverwijdering en Afvalstoffenheffing</i><br/>                     De kosten aan Circulus Berkel zijn met € 66.000 gestegen in verband met een verhoging van de verbrandingsbelasting en een lagere vergoeding voor PMD. Deze kosten worden verrekend met de reserve afvalstoffenheffing. Vanuit de st. afvalfonds is een hogere vergoeding de verwachting, € 205.000. Deze bate wordt toegevoegd aan de reserve afvalstoffenheffing.<br/>                     Vanwege de statutaire eis van een solvabiliteit van minimaal 25% wordt er geen dividend, raming aandeel Brummen € 28.000, uitgekeerd. Dit nadeel wordt verrekend met de reserve afvalstoffenheffing.</p> <p><i>Bruggen</i><br/>                     In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 53.000.</b></p> <p><i>Onderhoud riolen en gemalen</i><br/>                     In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een</p> |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>lagere kapitaallast van € 39.000 te verrekenen met de voorziening. De kosten aan riool renovaties valt hoger uit € 201.000 te dekken uit de rioolvoorziening.</p> <p><i>Openbare straatverlichting</i><br/>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 22.000</b>.</p> <p><i>Uitvoering nutsbedrijven</i><br/>De bijdrage van derden worden hoger ingeschat dan geraamd. Per saldo is een voordeel van <b>€ 18.000</b> voorzien.</p> <p><i>Verharde wegen</i><br/>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 42.000</b>.<br/>Totaal extra lasten op dit product van afgerond <b>€ 24.000</b> bestaand uit onder andere klein onderhoud in verband met minimaal onderhoud afgelopen jaren en onkruidbestrijding.</p> <p><b>Ruimte voor Eerbeek</b><br/><i>Ruimte voor Eerbeek</i><br/>Aan incidentele plankosten, inhuur en onderzoekskosten is € 250.000 benodigd, gedekt uit de reserve Ruimte voor Eerbeek. De subsidie afrekening “bodem” en Beckers Sons terrein vanuit de Provincie bedraagt per saldo € 192.000 en wordt toegevoegd aan de reserve Ruimte voor Eerbeek.<br/>Vanuit de reserve recreatie en toerisme vind een incidentele toevoeging van <b>€ 200.000</b> plaats aan het budget Ruimte voor Eerbeek.<br/>De kosten voor het haalbaarheidsonderzoek MFC Eerbeek ad € 10.000 worden gedekt uit de reserve Ruimte voor Eerbeek.</p> <p><b>Verkeer en Vervoer</b><br/><i>Verkeers- en straatnaamborden</i><br/>Vanuit de jaarstukken 2018 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2019. Voor dit product betreft het de vervanging van de verwijsborden ad <b>€ 20.000</b>.</p> <p><i>Verkeersregelinstallaties</i><br/>Vanuit de jaarstukken 2018 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2019. De geschatte bijdrage aan de verkeersregelinstallatie voor de Brummense Brug ad <b>€ 90.000</b>. De Provincie heeft een voorstel gestuurd met een totaalbijdrage voor Brummen van € 112.190. Een nadeel ten opzichte van de schatting 2018 van <b>€ 22.190</b>.</p> <p><b>Ruimtelijke ordening en Omgevingswet</b><br/><i>Aanpassing bestemmingsplannen</i><br/>Vanuit de jaarstukken 2018 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2019. Dit betreft herziening van het plan Archeologie en plan Geluid Eerbeek Zuid. Totaalbedrag afgerond <b>€ 14.000</b>.</p> <p><i>Gronden en Landerijen</i><br/>De energiekosten van in gemeentelijk eigendom zijnde panden stijgen. Dit levert een nadeel op van <b>€ 10.000</b> veroorzaakt door de leegstand van deze panden.<br/>De verkoop van groenstroken en de verkoop van de grond voor de parkeerplaats van de Gallery levert per saldo een bate op van <b>€ 101.000</b>.</p> <p><b>Wonen</b><br/><i>Bouwgrondexploitatie</i></p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>De rente bijschrijving vanuit de bouwgrondexploitaties is negatief bijgesteld. Nadeel van <b>€ 17.000.</b></p> <p><i>Werkfit</i><br/>De integratie van Werkfit levert voor dit werkgebied hogere opbrengsten op van per saldo <b>€ 28.000.</b> In bijlage 1 wordt de begrotingswijziging toegelicht.</p> <p><i>Omgevingsvergunning</i><br/>Het aan de aanvrager doorberekenen van de kosten voor de constructieberekeningen levert een bedrag van <b>€ 25.000</b> op.</p> <p><b>Economie, recreatie en toerisme</b><br/>Vanuit de jaarstukken 2018 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten doorschuiven naar 2019. Voor dit product betreft het de toeristische opstapplaatsen ad <b>€ 20.000</b> te verrekenen met de reserve toerisme en recreatie.</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i><br/>Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een voordeel van <b>€ 2.000.</b></p> <p><i>Financieel Gezond</i><br/>Niet nader gespecificeerde voordelen in het kader van Brummen Financieel Gezond bedragen <b>€ 38.000.</b></p> |
| Toelichting<br>risico | <p><b>Duurzaam Landschap en Biodiversiteit</b><br/><i>Bossen en Landschap</i><br/>In de Programmabegroting 2019 is geen budget opgenomen voor bestrijding van de eikenprocessierups. Op het moment dat de rupsen verwijderd moeten worden, levert dit een nadeel op voor de begroting. Mogelijk risico <b>€ 45.000.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



**Portefeuillehouders: J. Pierik - van der Snel en M. Wartena**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Werk en Inkomen
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Welzijn
- Sport, kunst en cultuur
- Jeugdzorg
- Volksgezondheid
- Onderwijs en Kinderopvang

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### **Programma 3 - Sociaal Domein en Samenleving**

|                                         | Begroting<br>2019 | 1e Burap<br>2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                           |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 353             | € 499            |
| Structureel (incl. organisatie)         | € 24.633          | € 24.999         |
| <b>Totale lasten (excl. bestemming)</b> | <b>€ 24.986</b>   | <b>€ 25.498</b>  |
| <b>Baten</b>                            |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 0               | € 0              |
| Structureel                             | € 16.623          | € 17.267         |
| <b>Totale baten (excl. bestemming)</b>  | <b>€ 16.623</b>   | <b>€ 17.267</b>  |
| <b>Saldo excl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 8.362</b>   | <b>-€ 8.231</b>  |
| <b>Bestemmingen</b>                     |                   |                  |
| Toevoeging aan reserves                 | € 1.140           | € 1.140          |
| Onttrekking aan reserves                | € 1.818           | € 2.064          |
| <b>Bestemmingen per saldo</b>           | <b>€ 678</b>      | <b>€ 924</b>     |
| <b>Saldo incl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 7.684</b>   | <b>-€ 7.307</b>  |

### **Het financiële verloop van de werkgebieden**

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

| Werkgebieden x € 1.000                        | 2019            |                 |                 | 1e Burap        |                 |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                               | Lasten          | Baten           | Saldo           | Lasten          | Baten           | Saldo           |
| Werk en Inkomen                               | € 8.627         | € 6.762         | -€ 1.865        | € 9.449         | € 7.421         | -€ 2.028        |
| Jeugdzorg                                     | € 4.646         | € 4.042         | -€ 603          | € 4.616         | € 4.042         | -€ 573          |
| Volksgezondheid                               | € 734           | € 7             | -€ 726          | € 742           | € 7             | -€ 734          |
| Maatschappelijke Ondersteuning en Welzijn     | € 8.552         | € 7.014         | -€ 1.538        | € 8.281         | € 7.008         | -€ 1.273        |
| Sport, Kunst en Cultuur                       | € 1.918         | € 362           | -€ 1.556        | € 1.914         | € 362           | -€ 1.553        |
| Onderwijs en Kinderopvang                     | € 1.650         | € 255           | -€ 1.395        | € 1.636         | € 490           | -€ 1.147        |
| <b>Totaal 3 Sociaal Domein en Samenleving</b> | <b>€ 26.127</b> | <b>€ 18.442</b> | <b>-€ 7.683</b> | <b>€ 26.638</b> | <b>€ 19.330</b> | <b>-€ 7.308</b> |

### Toelichting op de incidentele mutaties

| PR | Werk Gebied                               | Omschrijving                                                                        | Incidenteel |
|----|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 3  | Werk en Inkomen                           | Participatiebeleid, lasten, sociale werkvoorziening, lokale uitvoering              | € 96        |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, Incidentele meerkosten Werkfit 1e Jaar                             | -€ 238      |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, incidentele kosten leerwerkcentrum WSW                                     | € 28        |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, incidentele kosten leerwerkcentrum Reintegratie                            | € 105       |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, incidentele kosten leerwerkcentrum Arbeidsmatige dagbesteding              | € 7         |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, Incidentele kosten extra begeleiding                               | € 33        |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, incidentele kosten, extra inzet arbeidsontwikkeling/verzuimtraject | € 5         |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, incidentele kosten, projectmanagement en systeeminrichting         | € 70        |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, incidentele kosten, inhuur                                         | € 5         |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, incidentele kosten, onvoorzien                                     | € 3         |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, lasten, incidentele kosten, opleidingskosten                               | € 2         |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, Arbeidsmedische onderzoeken P-Wet incidenteel 1e jaar                      | € 45        |
| 3  | Werk en Inkomen                           | Werkfit, Loonwaardemetingen WSW                                                     | € 33        |
| 3  | Maatschappelijke ondersteuning en Welzijn | WMO, Sociale Kaart 2019                                                             | -€ 25       |
| 3  | Maatschappelijke ondersteuning en Welzijn | WMO, Laaggeletterdheid 2019                                                         | -€ 50       |
| 3  | Maatschappelijke ondersteuning en Welzijn | WMO, datakracht 2019                                                                | -€ 13       |
| 3  | Sport, Kunst en Cultuur                   | Oud archief, opzet en inrichting nieuw digitaal archief                             | € 41        |

### Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het nadelige saldo van dit programma af met € 377.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

|             |   |         |   |
|-------------|---|---------|---|
| Structureel | € | 278.000 | V |
| Incidenteel | € | 146.000 | N |
| Reserves    | € | 246.000 | V |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toelichting exploitatie | <p><b>Werk en Inkomen</b></p> <p><i>Werkfit</i><br/>De integratie van Werkfit levert voor dit werkgebied hogere lasten op van <b>€ 108.000</b>. In bijlage 1 wordt de begrotingswijziging toegelicht.</p> <p><i>Minimabeleid</i><br/>Per saldo levert dit product een nadeel op van afgerond <b>€ 62.000</b>.</p> <p>De bezuinigingen in het kader van Brummen Financieel Gezond leveren voor dit</p> |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>product een besparing op van € 54.000. Dit voordeel wordt behaald op de onderdelen: Persoonlijk participatiebudget, winterbonnen, fashioncheques, sport muziek en cultuur en de bijdrage voor de fiets.</p> <p>Nadelen zijn te melden op de collectieve aanvullende verzekering € 11.000, uitkering Bijzondere Bijstand € 44.000 en de voorzieningenwijzer van € 60.000. Om de regeling (voorzieningenwijzer) in 2020 goed uit te voeren is implementatie in 2019 nodig. Het budget is gebaseerd op het aantal adviezen aan inwoners dat nu van de gemeentepolis gebruik maakt.</p> <p><b>Jeugdzorg</b><br/> <i>Jeughulp maatwerk</i><br/>                     Per saldo levert dit product een voordeel op van afgerond € 34.000.<br/>                     De onderdelen PGB en kortdurend verblijf laten een nadeel zien van respectievelijk € 30.000 en € 51.000. Ter dekking van een algemeen uitvoeringsbudget TvE is € 15.000 overgeheveld. Budgetoverheveling Jeugdzorg plus is € 100.000 voordelig.</p> <p><b>Volksgezondheid</b><br/> <i>Jeugdgezondheidszorg</i><br/>                     Dit product levert een nadeel op van € 14.000.<br/>                     Ontstaan door de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma door Verian. Nadeel van € 23.000 en een voordeel op de preventieve algemene voorzieningen van € 10.000.</p> <p><b>Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Welzijn</b><br/> <i>Werkfit</i><br/>                     De integratie van Werkfit levert voor dit werkgebied lagere lasten op van € 105.000. In bijlage 1 wordt de begrotingswijziging toegelicht.</p> <p><i>WMO 2007</i><br/>                     In het kader van Brummen Financieel Gezond is bespaard op HHT en de uitvoeringskosten WMO 2007. Per saldo een voordeel van € 48.000.</p> <p><i>WMO 2015</i><br/>                     Vanuit het budget algemene voorzieningen is als algemeen uitvoeringsbudget Samen Goed voor Elkaar € 15.000 overgeheveld.</p> <p><i>Sociaal Domein, algemene voorzieningen</i><br/>                     Per saldo levert dit product een voordeel op van € 58.000. Gerealiseerd door bezuinigingen in het kader van Brummen Financieel Gezond van € 88.000.<br/>                     Voor uitvoering van het Programma Samen Goed voor Elkaar is een budget voor algemene uitgaven en een uitvoeringsbudget opgenomen. Totaal € 30.000, gedekt door WMO- en Jeugdbudget.</p> <p><i>WMO Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen</i><br/>                     Voor Brummen Financieel gezond is aangegeven maximaal € 47.000 te kunnen besparen. Naar nu blijkt kan deze besparing niet geheel behaald worden. Voor 2019 kan € 41.000 aan besparing gerealiseerd worden. In verband met het aantrekken van een regionale projectleider en nadere afspraken met Tactus is het bedrag lager.</p> <p><b>Sport, Kunst en Cultuur</b><br/> <i>Binnensportaccommodaties</i><br/>                     In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van € 28.000.</p> <p><i>Oud Archief</i><br/>                     Vanuit de jaarstukken 2018 is melding gemaakt dat een aantal activiteiten</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | <p>doorschuiven naar 2019. Dit betreft voor dit werkgebied de opzet en inrichting van het nieuw digitaal archief. <b>€ 41.000.</b></p> <p><i>Sporthal de Bhoele</i><br/>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 17.000.</b></p> <p><b>Onderwijs en Kinderopvang</b><br/><i>Kinderopvang en Peuterwerk</i><br/>Voor dit product leveren de voorstellen binnen Brummen Financieel Gezond <b>€ 11.000</b> op aan lagere lasten Voorschoolse opvang.</p> <p><i>Lokaal onderwijsbeleid, Bijzonder basisonderwijs Huisvesting</i><br/>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 13.000.</b></p> <p><i>Lokaal onderwijsbeleid, Openbaar basisonderwijs Huisvesting</i><br/>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 67.000.</b></p> <p><i>Zorgverbreding en Randvoorzieningen</i><br/>Voor dit product leveren de voorstellen binnen Brummen Financieel Gezond <b>€ 168.000</b> op bestaand uit het afschaffen van de wisseltrofee Duurzaamheid, budgetaanpassing van de Voorlees Express en het inzetten van de reserve VVE / OAB</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i><br/>Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 12.000.</b></p> <p><i>Financieel Gezond</i><br/>Niet nader gespecificeerde voordelen in het kader van Brummen Financieel Gezond bedragen <b>€ 5.000.</b></p>                           |
| Toelichting risico | <p><b>Werk en Inkomen</b><br/><i>Buitengemeente Wsw-medewerkers</i><br/>Door verhuizingen komen de kosten van sommige Wsw-ers voor rekening van gemeenten waar deze Wsw-ers oorspronkelijk vandaan komen. Dit heeft te maken met de systematiek van bekostiging door het Rijk. Concreet komt het erop neer dat Brummen betaalt voor de salarissen van Wsw-medewerkers die ooit in Brummen woonden, maar nu in omliggende gemeenten wonen, die geen deel uitmaken van de GR Delta zoals bijvoorbeeld Apeldoorn, maar wel bij GR Delta zijn blijven werken. In de onderhandelingen met de GR Delta is afgesproken dat de GR Delta voor deze groep inwoners de dienstverlening blijft verzorgen. De gemeente Brummen blijft het verschil tussen de loonkosten van deze Wsw-ers en de subsidie van het Rijk aan de GR Delta betalen. Naar verwachting gaat het om een bedrag van <b>€ 90.000.</b></p> <p><i>Cao-ontwikkeling lonen Wsw-medewerkers</i><br/>In april 2019 hebben we de jaarrekening 2018 van Delta ontvangen. Hieruit blijkt dat de cao-gerelateerde kosten ruim € 200.000 hoger zijn dan we in 2018 hadden begroot. In de begroting 2019 zijn de loonkosten gebaseerd op de bijdrage aan Delta op basis van de begroting 2018. Op basis hiervan voorzien wij nog een risico van <b>€ 200.000</b> op de loonkosten van de Wsw-medewerkers die vanaf 2019 in dienst zijn bij de gemeente.</p> <p><b>Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Welzijn</b><br/><i>Plus OV</i><br/>Op basis van de cijfers uit de concept begrotingswijziging 2019 die begin mei 2019</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>ontvangen is gaan de kosten op de verschillende vervoerscomponenten in totaal voor de gemeente Brummen ongeveer € 272.000 meer bedragen dan begroot.</p> <p><b>Jeugdzorg</b><br/> <i>Jeugdhulp</i><br/> Het voorstel om een Praktijk Ondersteuner Huisartsen (POH) Jeugd vanaf het 2<sup>e</sup> halfjaar 2019 in te zetten, is niet opgenomen in deze bestuursrapportage. De financiële consequentie van € 50.000 zal in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage verwerkt worden.</p> <p><b>Sport, Kunst en Cultuur</b><br/> <i>Sportbeleid en Subsidies</i><br/> Het voorstel om de budgetsubsidie voor Stichting Sportkompas (SSK) met € 50.000 te verhogen is niet opgenomen in deze bestuursrapportage. De financiële consequentie zal in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage verwerkt worden.</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



**Portefeuillehouders: P.J.Q. Steinweg, A. van Hedel en E. van Ooijen**

**Dit programma gaat over de volgende werkgebieden**

- Bedrijfsvoering
- Financiering en overig

## Toelichting op de financiële ontwikkelingen

### Programma 4 - Bedrijfsvoering en Financiering

|                                         | Begroting<br>2019 | 1e Burap<br>2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                           |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 5               | € 8              |
| Structureel (incl. organisatie)         | € 6.924           | € 7.496          |
| <b>Totale lasten (excl. bestemming)</b> | <b>€ 6.929</b>    | <b>€ 7.504</b>   |
| <b>Baten</b>                            |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 0               | € 0              |
| Structureel                             | € 22.066          | € 21.842         |
| <b>Totale baten (excl. bestemming)</b>  | <b>€ 22.066</b>   | <b>€ 21.842</b>  |
| <b>Saldo excl. bestemmingen</b>         | <b>€ 15.137</b>   | <b>€ 14.339</b>  |
| <b>Bestemmingen</b>                     |                   |                  |
| Toevoeging aan reserves                 | € 246             | € 247            |
| Onttrekking aan reserves                | € 124             | € 528            |
| <b>Bestemmingen per saldo</b>           | <b>-€ 121</b>     | <b>€ 281</b>     |
| <b>Saldo incl. bestemmingen</b>         | <b>€ 15.015</b>   | <b>€ 14.619</b>  |

### Het financiële verloop van de werkgebieden

Bij het programma horende de volgende producten van het college van burgemeester en wethouders. De bedragen betreffen de saldi na bestemming, dus inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

| Werkgebieden x € 1.000                          | 2019           |                 |                 | 1e Burap       |                 |                 |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                                 | Lasten         | Baten           | Saldo           | Lasten         | Baten           | Saldo           |
| Bedrijfsvoering                                 | € 6.767        | € 172           | -€ 6.595        | € 7.200        | € 175           | -€ 7.025        |
| Financiering en Overig                          | € 407          | € 22.018        | € 21.611        | € 550          | € 22.195        | € 21.644        |
| <b>Totaal 4 Bedrijfsvoering en Financiering</b> | <b>€ 7.174</b> | <b>€ 22.190</b> | <b>€ 15.016</b> | <b>€ 7.750</b> | <b>€ 22.370</b> | <b>€ 14.619</b> |

**Toelichting op de incidentele mutaties**

| PR | Werk<br>Gebied  | LASTEN                               |             |
|----|-----------------|--------------------------------------|-------------|
|    |                 | Omschrijving                         | Incidenteel |
| 4  | Bedrijfsvoering | Voorlichting, herdruk promotiefolder | € 8         |
| 4  | Bedrijfsvoering | Tractie, vervanging aanhanger        | -€ 5        |

**Toelichting op de totale financiële ontwikkelingen**

Ten opzichte van de vastgestelde begroting neemt het voordelige saldo van dit programma af met € 396.000. Dit als gevolg van de hierna genoemde ontwikkelingen.

Mutaties te verdelen in:

|             |   |         |   |
|-------------|---|---------|---|
| Structureel | € | 796.000 | N |
| Incidenteel | € | 3.000   | N |
| Reserves    | € | 403.000 | V |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toelichting<br>exploitatie | <b>Bedrijfsvoering</b><br><i>Werkfit</i><br>De integratie van Werkfit levert voor dit werkgebied hogere lasten op van <b>€ 76.000</b> . In bijlage 1 wordt de begrotingswijziging toegelicht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                            | <i>Tractie</i><br>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 7.000</b><br>De kosten voor tractie stijgen als gevolg van uitbreiding en intensiever gebruik van het machinepark. De kosten voor onderhoud, reparatie, keuringen en brandstof nemen hierdoor ook toe. Totaal een bedrag van <b>€ 18.000</b> .                                                                                                                                                                                                                         |
|                            | <i>Huisvesting Bestuursdienst</i><br>In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van <b>€ 17.000</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                            | <i>Huisvesting Werkplaats</i><br>Per saldo een nadeel voor dit product van <b>€ 13.000</b> in verband met de uitbreiding. Hogere kosten aan energie en schoonmaak.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                            | <i>HRM</i><br>Per saldo laat dit product een nadeel zien van <b>€ 63.000</b> . Het vervangingsbudget bij ziekte wordt in 2019 naar verwachting met <b>€ 50.000</b> overschreden. De oorzaak hiervan is de langdurige afwezigheid wegens ziekte van medewerkers, o.a. bij HR, het KCC en in het juridisch werkveld. In verband met de toename van het aantal medewerkers hogere kosten in het kader van afscheid, jubilea, kerstpakketten en beveiligingspasjes, tezamen <b>€ 13.000</b> .                                                                                                                    |
|                            | <i>Automatisering</i><br>Per saldo een nadeel van <b>€ 5.000</b> op dit product. In bijlage 2 is de ontwikkeling van de kapitaallasten toegelicht. Voor dit product een lagere kapitaallast van € 97.000. Hogere kosten ad <b>€ 102.000</b> worden veroorzaakt door verhoging van Licentie en Onderhoudskosten in verband met toename aantal medewerkers en aanschaf software. Extra kosten die gemaakt worden met betrekking tot de informatiebeveiliging in het kader van AVG-proof maken van applicaties. Daarnaast moten noodzakelijke updates uitgevoerd worden en worden de “Core Switches” vervangen. |
|                            | <i>Verzekeringen</i><br>De verzekeringslasten dalen, een voordeel van <b>€ 21.000</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | <p><i>Loonkostenontwikkeling Organisatie</i><br/>Per saldo een nadeel van <b>€ 262.000</b> verwacht als gevolg van een nieuwe cao.</p> <p><i>Invulling taakstelling op Bedrijfsvoering</i><br/>Binnen de bedrijfsvoering zijn als gevolg van verlaging capaciteit, verlagen van budgetten op de posten APV, Lean, voorlichting en abonnementen per saldo voor een bedrag van <b>€ 75.000</b>.</p> <p><b>Financiering en Overig</b><br/><i>Algemene uitkering</i><br/>De hoogte van de algemene uitkering is per saldo <b>€ 229.000</b> negatief bijgesteld. Gebaseerd op de laatste cijfers uit de september- en decembercircularisatie 2018.</p> <p>Reserve Sociaal Domein<br/>In de programmabegroting 2019 is de reserve Sociaal Domein volledig ingezet ter dekking van kosten in het Sociaal Domein. Uit de Jaarstukken 2018 blijkt dat de reserve een positiever beeld laat zien dan wat de verwachting was bij de Programmabegroting 2019. Incidenteel voor 2019 is er <b>€ 400.000</b> beschikbaar. Dit bedrag wordt aan de reserve onttrokken ter dekking algemene kosten.</p> <p><i>Concernposten</i><br/>De verwachting is dat in het kader van WW en ZW uitkeringen een nadeel ontstaat. <b>€ 46.000</b>.</p> <p><i>Rente</i><br/>Het saldo renteverdeling bedraagt <b>€ 64.000</b> negatief. Grotendeels veroorzaakt door de nadelige rentebaten vanuit de grondexploitaties en de producten (zie bijlage 2).</p> <p><i>Financiële afwijkingen &lt;10.000</i><br/>Niet nader gespecificeerde financiële afwijkingen een nadeel van <b>€ 4.000</b>.</p> <p><i>Financieel Gezond &lt;10.000</i><br/>Niet nader gespecificeerde voordelen in het kader van Brummen Financieel Gezond bedragen <b>€ 14.000</b>.</p> <p><b>Resultaat 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage</b><br/>Per saldo wordt het resultaat van alle programma's te samen verrekend met de Vrije Reserve. Bedrag van deze rapportage, € 36.000 wordt toegevoegd aan genoemde reserve.</p> |
| Toelichting risico | <p><b>Bedrijfsvoering</b><br/><i>Organisatiekosten</i><br/>Het vervangingsbudget bij ziekte wordt in 2019 naar verwachting overschreden. In de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage is rekening gehouden met een overschrijding van <b>€ 50.000</b> overschreden. Mogelijk dat de overschrijding door nieuwe ziektegevallen verder oploopt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



De financiële uitkomst

**Totaal van de Programma's**

|                                         | Begroting<br>2019 | 1e Burap<br>2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                           |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 501             | € 1.695          |
| Structureel (incl. organisatie)         | € 44.827          | € 45.586         |
| <b>Totale lasten (excl. bestemming)</b> | <b>€ 45.329</b>   | <b>€ 47.282</b>  |
| <b>Baten</b>                            |                   |                  |
| Incidenteel                             | € 180             | € 513            |
| Structureel                             | € 44.187          | € 44.849         |
| <b>Totale baten (excl. bestemming)</b>  | <b>€ 44.367</b>   | <b>€ 45.363</b>  |
| <b>Saldo excl. bestemmingen</b>         | <b>-€ 961</b>     | <b>-€ 1.919</b>  |
| <b>Bestemmingen</b>                     |                   |                  |
| Toevoeging aan reserves                 | € 1.561           | € 1.562          |
| Onttrekking aan reserves                | € 2.522           | € 3.517          |
| <b>Bestemmingen per saldo</b>           | <b>€ 961</b>      | <b>€ 1.955</b>   |
| <b>Saldo incl. bestemmingen</b>         | <b>€ 0</b>        | <b>€ 36</b>      |

|                              | Begroting |              |          | Mutatie |              |          | 1 <sup>e</sup> burap |              |          |
|------------------------------|-----------|--------------|----------|---------|--------------|----------|----------------------|--------------|----------|
| <b>Saldo vóór bestemming</b> | €         | <b>961</b>   | <b>N</b> | €       | <b>1.086</b> | <b>N</b> | €                    | <b>2.047</b> | <b>N</b> |
| Toevoeging reserve           |           |              |          |         |              |          |                      |              |          |
| Toerisme                     | €         | 185          | N        | €       | 1            | N        | €                    | 186          | N        |
| Afvalstoffenheffing          | €         |              |          | €       |              |          | €                    |              |          |
| Ruimte voor Eerbeek          | €         |              |          | €       |              |          | €                    |              |          |
| Duurzaamheid / LOG           | €         | 175          | N        | €       |              |          | €                    | 175          | N        |
| Sociaal Domein               | €         | 1.140        | N        | €       |              |          | €                    | 1.140        | N        |
| Vrije Reserve                | €         | 61           | N        | €       |              |          | €                    | 61           | N        |
| <b>Subtotaal</b>             | €         | <b>1.561</b> | <b>N</b> | €       | <b>1</b>     | <b>N</b> | €                    | <b>1.562</b> | <b>N</b> |
| Onttrekking reserve          |           |              |          |         |              |          |                      |              |          |
| Jeugd                        | €         | 8            | V        | €       |              |          | €                    | 8            | V        |
| Sociaal Domein               | €         | 1.932        | V        | €       | 496          | V        | €                    | 2.428        | V        |
| Duurzaamheid / LOG           | €         | 41           | V        | €       | 21           | N        | €                    | 20           | V        |
| Toerisme                     | €         | 156          | V        | €       | 235          | V        | €                    | 391          | V        |
| Ruimte voor Eerbeek          | €         | 3            | V        | €       | 260          | V        | €                    | 263          | V        |
| VVE                          | €         |              |          | €       | 150          | V        | €                    | 150          | V        |
| Afvalstoffenheffing          | €         | 382          | V        | €       | 125          | N        | €                    | 257          | V        |
| <b>Subtotaal</b>             | €         | <b>2.522</b> | <b>V</b> | €       | <b>995</b>   | <b>V</b> | €                    | <b>3.517</b> | <b>V</b> |
| Weerstandsreserve            | €         |              |          | €       |              |          | €                    |              |          |
| Vrije Reserve                | €         |              |          | €       | 36           | N        | €                    | 36           | N        |
| <b>Saldo na bestemming</b>   | €         | <b>0</b>     | <b>V</b> | €       | <b>0</b>     | <b>V</b> | €                    | <b>0</b>     | <b>V</b> |

**Dekkingsvoorstel**

Wij stellen voor om het resultaat van deze bestuursrapportage toe te voegen aan de Vrije Reserve.

## Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen

### Inleiding

Zoals bekend is bij het opstellen van de programmabegroting 2019 uitgegaan van de bedragen 2018. De reden daarvoor was dat op dat moment nog niet bekend was hoe de lokale uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, in samenhang met de uitvoering van de Participatiewet en arbeidsmatige dagbesteding, er uit zou zien. Toegezegd is de verwerking van de lokale uitvoering (dus zowel Wsw, als participatiewet en arbeidsmatige dagbesteding) te verwerken in de begroting via de eerste bestuursrapportage.

### Lokale uitvoering Wet sociale werkvoorziening, Participatiewet en Arbeidsmatige dagbesteding

In de tabel hieronder worden deze wijzigingen toegelicht:

| Onderdeel x € 1.000                           | Wijziging 1e burap 2019 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|
| Loonkosten SW-medewerkers                     | € 145                   |
| Uitbreiding gemeentelijke formatie            | € 301                   |
| Aangewezen dienstverlening voor de uitvoering | € 403                   |
| Gebouw Kollergang 14                          | € 143                   |
| Incidentele kosten 1e jaar                    | € 225                   |
| Automatisering en facilitaire zaken           | € 69                    |
| Integratie groen in buitendienst              | -€ 27                   |
| Dekking vanuit het Wmo-budget                 | -€ 105                  |
| Dekking vanuit reïntegratiebudget             | -€ 328                  |
| <b>Totaal wijziging lasten</b>                | <b>€ 827</b>            |
| Gebouw Kollergang 14                          | € 78                    |
| Detachering extern                            | € 363                   |
| Detachering intern                            | € 136                   |
| <b>Totaal wijziging baten</b>                 | <b>€ 578</b>            |
| <b>Totaal Project lokale uitvoering Wsw</b>   | <b>-€ 250</b>           |

In deze wijziging zitten zowel incidentele als structurele kosten en opbrengsten. De incidentele kosten zijn apart benoemd en worden deels gedekt vanuit het Wmo- en reïntegratiebudget. Het saldo van de structurele kosten en opbrengsten is € 31.000 negatief. Het negatieve resultaat is voor € 219.000 incidenteel van aard. Per saldo heeft het project een nadeel van € 250.000 voor de exploitatie in 2019.

### Toelichting begrotingswijziging

Hieronder lichten we per onderdeel de wijziging van het budget toe.

## ***Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen***

### ***Loonkosten SW-medewerkers***

In de programmabegroting 2019-2022 zijn we uitgegaan van de bijdrage die we aan Delta moesten betalen op de basis van de begroting 2018. Hierin is de stijging in verband met cao- en loonkostenstijging niet meegenomen. Om deze reden zijn de loonkosten voor SW-medewerkers € 145.000 hoger dan geraamd. Deze post kunnen we als gemeente niet beïnvloeden.

### ***Uitbreiding gemeentelijke formatie***

Voor de lokale uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening is extra personeel aangetrokken. Het gaat hier om SW-consulenten, jobcoaches en een accountmanager binnen Werkfit. Voor de begeleiding van de SW-medewerkers in de buitendienst is een werkbegeleider groen aangesteld. In totaal is de formatie van de gemeente uitgebreid met 5,8 FTE vaste formatie. De hiervoor geraamde personeelskosten bedragen € 301.000.

### ***Aangewezen dienstverlening voor de uitvoering***

Voor de begeleiding binnen Werkfit van SW-medewerkers die beschut werken, het werkfit maken van cliënten Participatiewet en arbeidsmatige dagbesteding is een externe partij aangewezen om de dienstverlening uit te voeren. Deze externe partij is Larcom. Zij verzorgen ook de salaris- en HR-taken voor de SW-medewerkers. Voor de gehele dienstverlening is een bedrag van € 403.000 geraamd.

### ***Gebouw Kollergang 14***

Voor de aankoop en verbouwing van het gebouw zijn de kapitaallasten geraamd op basis van het beschikbaar gestelde krediet van € 1.990.000. In totaal gaat het om een bedrag van € 78.000. De jaarlijkse exploitatielasten van het gebouw zoals onderhoud en energielasten zijn geraamd op € 65.000.

Een deel van het gebouw wordt verhuurd aan externe partijen. Hiervoor hebben we onder de baten een huuropbrengst van € 78.000 voor 2019 geraamd. Een klein deel hiervan, € 3.000, is incidenteel.

### ***Incidentele kosten 1<sup>e</sup> jaar***

Voor de opstart van Werkfit zijn door Larcom kosten gemaakt voor de inrichting van hun systemen en projectmanagement. Hiervoor is een budget van € 70.000 opgenomen.

In 2019 moet er nog extra inzet gepleegd worden om lokale uitvoering van de Wsw verder vorm te geven. Hiervoor is er extra capaciteit ingehuurd binnen Werkfit en de buitendienst. In totaal is hiervoor een bedrag van € 298.000 geraamd.

In 2019 wordt voor alle SW-medewerkers een loonwaardemeting uitgevoerd. Op basis van de nieuwe loonwaardes worden nieuwe afspraken gemaakt met de opdrachtgevers. Of gaan we op zoek naar nieuwe opdrachtgevers. Voor veel cliënten vanuit de Participatiewet die bij Werkfit komen, moeten arbeidsmedische onderzoeken worden uitgevoerd. Dit betekent dat we rekening moeten houden met een extra kostenpost voor loonwaardemetingen en arbeidsmedische onderzoeken van € 78.000.

Voor overige onvoorziene lasten is een bedrag van € 17.000 geraamd.

De incidentele kosten van in totaal € 463.000 worden deels gedekt door het incidentele budget van € 142.000 dat hiervoor in de programmabegroting 2019-2022 al opgenomen was. Daarnaast is in de Jaarstukken 2018 (Bijlage 1, nr. 10) voorgesteld om het restantbudget voor de lokale uitvoering in 2018 van € 96.000 over te hevelen naar 2019 ter dekking van bovenstaande lasten.

## ***Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen***

### ***Automatisering en facilitaire zaken***

Voor Werkfit zijn in het kader van automatisering een aantal nieuwe softwareapplicaties en hardware aangeschaft en is de bestaande financiële software geoptimaliseerd. In totaal een bedrag van € 38.000. Daarnaast is voor een aantal facilitaire zaken zoals meubilair, schoonmaak / hygiëne en koffieautomaten een extra budget van € 31.000 geraamd.

### ***Integratie groen in buitendienst***

Vanwege de uitbreiding van de buitendienst met de SW-medewerkers hebben we moeten investeren in voldoende voorzieningen voor deze nieuwe medewerkers. De investeringskredieten hiervoor zijn door uw raad vastgesteld op 20 december 2018. De kapitaallasten van deze investeringen en onderhoudskosten zijn geraamd op € 60.000.

Een deel van de uitbestede werkzaamheden voor groen is met de indiensttreding van de SW-medewerkers komen te vervallen. De loonwaardes van de SW-medewerkers die in dienst zijn gekomen waren onbekend. Daarom is uitgegaan van de landelijk gemiddelden. De afspraak is gemaakt in 2019 de loonwaardes die Delta hanteerde aan te houden. Die bleken echter fors lager dan aangenomen. Met ingang van 2020 worden de feitelijke loonwaardes gehanteerd, waardoor dit wordt hersteld. Voor 2019 betekent dit gegeven een tekort.

### ***Dekking vanuit het Wmo-budget***

Een deel van de kosten voor begeleiding van de medewerkers en cliënten binnen Werkfit heeft betrekking op arbeidsmatige dagbesteding. Daarom wordt een bedrag van € 98.000 gedekt uit het Wmo-budget. Daarnaast worden de incidentele kosten voor het 1<sup>e</sup> jaar voor € 7.000 gedekt uit dit budget.

### ***Dekking vanuit het re-integratie-budget***

Voor het gedeelte van de cliënten die in het kader van de Participatiewet werkfit worden gemaakt zijn de kosten ten laste gebracht van het Re-integratiebudget. Per saldo gaat het om een bedrag van € 328.000.

### ***Detachering extern en intern***

Voor de SW-medewerkers die worden gedetacheerd ontvangt de gemeente een detacheringsvergoeding. Voor de medewerkers die gedetacheerd worden bij bedrijven en organisaties hebben we een opbrengst van € 363.000. Voor de detachering van de medewerkers die werkzaam zijn voor de gemeente Brummen in de buitendienst en bij het KCC is een opbrengst van € 136.000 geraamd. Zoals al aangegeven onder het kopje Integratie groen in buitendienst zijn deze detacheringsvergoedingen gebaseerd op de loonwaardes die Delta hanteerde. In 2020 zullen op basis van actuele loonwaardes de detacheringsvergoedingen zowel extern als intern worden bijgesteld.

## Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen

### Investeringskredieten project lokale uitvoering

Om het project lokale uitvoering te kunnen realiseren hebben we in 2018 op 2 momenten kredieten gevraagd. In september 2018 hebben we u gevraagd om een investeringsbudget van € 1.989.650 beschikbaar te stellen voor de aankoop en aanpassing van het pand aan de Kollergang 14 in Eerbeek. In december 2018 heeft u een krediet van € 425.000 beschikbaar gesteld om de lokale uitvoering mogelijk te maken. De investeringen die onder de investeringsgrens van € 10.000 vallen, zijn al verantwoord in de jaarrekening 2018 of meegenomen in de incidentele kosten 1<sup>e</sup> jaar.

Omdat de meeste investeringen eind 2018 nog niet afgerond waren, vallen de kapitaallasten van deze investeringen vrij in 2019. We starten pas in het jaar na afronding van de investering met afschrijven. Per saldo levert dit voor de investeringen in het project lokale uitvoering een voordeel op van € 104.000. Dit voordeel wordt in bijlage 2 Investerings en bij de afzonderlijke programma's nader toegelicht.

| Investeringskrediet                                | Toegekend krediet | Besteed in 2018  | Restant per 1-1-2019 | Prognose uitgaven 2019 | Verwacht restant per 31-12-2019 |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|
| Kollergang 14                                      | 1.989.650         | 1.987.337        | 2.313                | 234.118                | -231.805                        |
| Aanpassing loods buitendienst                      | 88.093            | 34.742           | 53.351               | 53.351                 | 0                               |
| 2 elektrische auto's                               | 96.704            | 0                | 96.704               | 96.704                 | 0                               |
| Gereedschap / materiaal buitendienst Werkfit       | 80.885            | 30.912           | 49.973               | 49.973                 | 0                               |
| ICT-aanpassingen Werkfit                           | 27.163            | 32.045           | -4.882               | 7.000                  | -11.882                         |
| Meubilair Werkfit                                  | 35.218            | 16.619           | 18.599               | 18.599                 | 0                               |
| Nieuwe modules / optimalisering financieel systeem | 42.780            | 8.322            | 34.458               | 15.000                 | 19.458                          |
| Schafketen Werkfit                                 | 31.956            | 0                | 31.956               | 30.106                 | 1.850                           |
| Vaste unit begraafplaats                           | 11.990            | 0                | 11.990               | 11.990                 | 0                               |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>2.404.439</b>  | <b>2.109.977</b> | <b>294.462</b>       | <b>€ 516.841</b>       | <b>-€ 222.379</b>               |

Hieronder worden de afzonderlijke kredieten nader toegelicht voor zover de verwachte uitgaven meer dan € 10.000 afwijken van het toegekend krediet.

### Kollergang 14

In 2018 is het pand aangekocht. De werkelijke uitgaven voor de aankoop waren ruim € 30.000 lager dan we geraamd hadden.

Voor de aanpassingen aan het gebouw is de inschatting te laag geweest. Tijdens de verbouwing bleek dat er op het gebied van elektra achterstallig onderhoud was en dat er niet werd voldaan aan de huidige wet- en regelgeving. Bij aanpassingen moet voldaan worden aan de wettelijke regels. Daarnaast is al in duurzaamheidsmaatregelen geïnvesteerd om te voorkomen dat over een paar jaar dezelfde werkzaamheden opnieuw moeten worden uitgevoerd

Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor de brandmeldinstallatie en toegangsbeveiliging. Deze voldeden niet meer aan de huidige norm en moesten uitgebreid worden.

Tenslotte waren we genoodzaakt het aantal parkeerplaatsen uit te breiden omdat het aantal parkeerplaatsen niet voldeed aan het parkeerbeleid.

Veel extra werkzaamheden hebben betrekking op het ontstaan van ruimten die we aan derden (kunnen) verhuren. Dit levert een aanzienlijk hogere huuropbrengst op. Per saldo verwachten we dat de totale uitgaven voor de aanpassing van het gebouw € 262.000 hoger worden dan geraamd. De

## ***Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen***

verwachte kapitaallast wordt € 29.000. Daar tegenover staat een structurele jaarlijkse huuropbrengst van € 75.000.

In de begroting van het project lokale uitvoering Wsw zijn we uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 10 jaar voor de aanpassingen van het gebouw aan de Kollergang. Nu inzichtelijk is welke werkzaamheden zijn uitgevoerd hebben we de afschrijvingstermijn herrekend aan de hand van de termijnen die opgenomen zijn in de nota investerings- en afschrijvingsbeleid 2018. Op basis hiervan komen we uit op een gemiddelde afschrijvingstermijn van 20 jaar. Hierdoor resteert er slechts een klein nadeel op de jaarlijkse kapitaallasten.

### ***ICT-aanpassingen Werkfit***

De uitgaven voor de ICT-aanpassingen vallen naar verwachting € 12.000 hoger uit. Dit heeft te maken met extra servercapaciteit en licenties die door de komst van Werkfit nodig zijn.

### ***Nieuwe modules / optimalisering financieel systeem***

De uitgaven voor aanpassing van het financieel systeem voor onder andere de facturering voor Werkfit zijn € 19.000 lager dan we van tevoren hadden ingeschat.

## **Exploitatie Werkfit 2019**

Nu het project Lokale uitvoering Wsw in samenhang met de uitvoering van de Participatiewet en arbeidsmatige dagbesteding is afgerond worden de gevolgen daarvan in de begroting van 2019 verwerkt. De uitvoering van de werkzaamheden valt vanaf 2019 namelijk onder de reguliere werkzaamheden. WerkFit Brummen maakt als apart product onderdeel uit van het werkgebied Werk en inkomen in de begroting. Daarmee wordt inzichtelijk wat de jaarlijkse kosten en opbrengsten zijn voor de lokale uitvoering van de Wsw en de uitvoering van de re-integratie activiteiten van de Participatiewet (en arbeidsmatige dagbesteding). De gevolgen voor andere gemeentelijke onderdelen zoals de uitbreiding van de buitendienst, ICT, Facilitair en de kosten van het gebouw die géén betrekking hebben op de activiteiten van Werkfit worden op die betreffende werkgebieden in de begroting begroot en toegelicht.

## **Exploitatie Werkfit 2020-2023**

Na 1 juli is bekend wat de werkelijke loonwaardes zijn van de mensen die intern zijn gedetacheerd. Op basis daarvan kan berekend worden welke detacheringstarieven daar tegenover staan. Dit zal worden verwerkt in de programmabegroting 2020-2023. Daarnaast kan na 1 juli in beeld worden gebracht wat de uitstroompotentie is van mensen met een bijstandsuitkering. Daarmee kan een doorrekening gemaakt worden naar de gevolgen van de programmabegroting 2020-2023. Dit kan niet eerder omdat in het tweede kwartaal hard gewerkt wordt om van iedereen in beeld te brengen wat moet gebeuren om mensen (weer) werkfit te maken.

Vanaf oktober 2019 zijn ook alle loonwaardes van extern gedetacheerde medewerkers in beeld. Op basis daarvan worden in het 4e kwartaal nieuwe afspraken met opdrachtgevers gemaakt of nieuwe opdrachten gezocht. De effecten daarvan zullen worden meegenomen in de 1e Bestuursrapportage 2020.

## ***Bijlage 1: Toelichting begrotingswijziging Werkfit Brummen***

Deze bijlage geeft inzicht in de mutaties in de benodigde investeringskredieten en in de mutaties van de kapitaallasten 2019.

### **Mutaties investeringen**

| <b>nr</b> | <b>prg</b> | <b>wg</b> | <b>Omschrijving</b>                                           | <b>Bedrag</b> | <b>Term</b> |
|-----------|------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| 1         | 4          | 18        | Citrix scheiden van servers, hardware 2019                    | € 60.000      | 4           |
| 2         | 2          | 8         | Verbeteren Hallsepad, Eerbeekse Veldpad en Soerense Zand 2019 | € 462.302     | 50          |
| 3         | 2          | 8         | Afkoppelmaatregelen 2019                                      | € 82.800      | 40          |
| 4         | 2          | 11        | Aanpassingen Kollergang 14 - 2018 onderhoud deel              | € 262.027     | 20          |
| 5         | 4          | 18        | ICT-aanpassingen Werkfit Brummen                              | € 11.882      | 5           |
| 6         | 4          | 18        | Applicatie LEEF, aanschaf software                            | € 17.855      | 5           |

### **Toelichting**

- 1) Citrix scheiden van servers, hardware 2019 € 60.000  
 Voor het scheiden van de Citrix servers is een aanvullend krediet van € 60.000 nodig. Het betreft een cruciale investering noodzakelijk in het uitbreiden van de servers/netwerkcapaciteit. Bij niet uitbreiden ontstaat een grote kans op systeemuitval en niet binnen 48 uur kunnen opstarten. De totale investering bedraagt € 90.000. In de programmabegroting is hiervoor € 30.000 toegekend. De verhoging deels door het groeien van de organisatie en inrichten van de organisatie WerkFit.
- 2) Verbeteren Hallsepad, Eerbeekse Veldpad en Soerense Zand 2019 € 462.302  
 In de Programmabegroting 2019 is in bijlage 1 Investerings 2019 1 regel opgenomen voor een drietal fietspaden met een bedrag van € 90.000. Dit bedrag is de gemeentelijke bijdrage voor het Soerense zand. Abusievelijk is in deze bijlage niet de totale investering opgenomen. In totaal gaat het om een investering van bruto € 552.302. De Provincie subsidieert 50% van de kosten. Investering af te schrijven in 50 jaar zoals opgenomen in de vastgestelde nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid 2018.  
 Zoals geschreven in programma 2 pagina 29 van de Programmabegroting wordt uitgegaan van een totale investering van € 560.000. De jaarlijkse kapitaallasten voor het uiteindelijke gemeentelijke deel worden gedekt uit de bestemmingsreserve Toerisme en Recreatie en uit de voorziening groot onderhoud wegen. Voor het resultaat 2019 heeft deze aanpassing geen invloed.
- 3) Afkoppelmaatregelen 2019 € 82.800  
 Jaarlijks wordt in de Programmabegroting, voor een periode van 10 jaar, een investering ten behoeve van afkoppelmaatregelen opgenomen vanuit het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP). Afgelopen jaren is het benodigde investering niet volledig nodig geweest. In de jaren 2017 en 2018 bedroeg restant bedrag over beide jaren € 203.924. Echter wordt nu in de Eerbeekse Enk (fase 8) meer lengte riool aangepast dan afgelopen jaren en bedragen de meerkosten voor jaarschijf 2019 € 82.800. Investering af te schrijven in 40 jaar. De hieruit voorvloeiende kapitaallasten worden meegenomen in de rioolheffing en zijn niet van invloed op het resultaat van de begroting.
- 4) Aanpassingen Kollergang 14 € 262.027  
 Voor de aanpassingen aan het gebouw is de inschatting te laag geweest. Tijdens de verbouwing bleek dat er op het gebied van elektra achterstallig onderhoud was en dat er niet werd voldaan aan de huidige wet- en regelgeving. Bij aanpassingen moet voldaan worden aan de wettelijke regels. Daarnaast is al in duurzaamheidsmaatregelen geïnvesteerd om te voorkomen dat over een paar jaar dezelfde werkzaamheden opnieuw moeten worden uitgevoerd.  
 Verder zijn extra kosten gemaakt voor de brandmeldinstallatie en toegangsbeveiliging. Deze voldeden niet meer aan de huidige norm en moesten uitgebreid worden.

Tenslotte waren we genoodzaakt het aantal parkeerplaatsen uit te breiden omdat het aantal parkeerplaatsen niet voldeed aan het parkeerbeleid.

Veel extra werkzaamheden hebben betrekking op het ontstaan van ruimten die we aan derden (kunnen) verhuren. Dit levert een aanzienlijk hogere huuropbrengst op. Per saldo verwachten we dat de totale uitgaven voor de aanpassing van het gebouw € 262.027 hoger worden dan geraamd. De verwachte kapitaallast wordt vanaf 2020 € 29.000. Daar tegenover staat een structurele jaarlijkse huuropbrengst van € 75.000.

In de begroting van het project lokale uitvoering Wsw zijn we uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 10 jaar voor de aanpassingen van het gebouw aan de Kollergang. Nu inzichtelijk is welke werkzaamheden zijn uitgevoerd hebben we de afschrijvingstermijn herrekend aan de hand van de termijnen die opgenomen zijn in de nota investerings- en afschrijvingsbeleid 2018. Op basis hiervan komen we uit op een gemiddelde afschrijvingstermijn van 20 jaar. Hierdoor resteert er slechts een klein nadeel op de jaarlijkse kapitaallasten.

- 5) ICT-aanpassingen Werkfit Brummen € 11.882  
Zoals al gemeld in de Jaarstukken 2019 is dit project nog niet gereed, loopt door in 2019. Deze heeft te maken met extra servercapaciteit en licenties die door de komst van Werkfit nodig zijn.
- 6) Applicatie LEEF, software € 17.855  
In 2018 zijn enkele verschuivingen binnen de ICT budgetten doorgevoerd. In verband met een licentie kwestie is besloten ons vergunningen - systeem Squit te vervangen door LEEF. Deze vervanging was onvoorzien, juridisch noodzakelijk en daarmee onvermijdelijk. Bij de jaarstukken 2018 was de verwachting dat een budget van € 91.000 benodigd was. De kosten van de ontvlechting met Gemeente Voorst bedraagt ca. € 17.000. Het totaal benodigd budget bedraagt € 109.000 (afgerond). De koppeling met Join is hier niet in meegenomen.

### **Incidentele vrijval kapitaallasten 2019**

In de Programmabegroting 2019-2022 is rekening gehouden met kapitaallasten van de Investerings tot en met het jaar 2018. In 2018 zijn een aantal investeringen nog niet gereed en moet het restant worden overgeheveld naar 2019. 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.

### **Mutaties kapitaallasten 2019**

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. In de in deze bestuursrapportage genoemde kapitaallasten is het totaal aandeel toegerekende rentelasten ruim € 42.000. Voor het betreffende product dus een voordeel, maar voor het renteresultaat een nadeel.

#### *Riolering*

Vanuit 2018 is een restant van afgerond € 615.000. Hiervan is in 2019 nog € 200.654 nodig. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 39.000 lager uit. Dit voordeel wordt verrekend met de voorziening rioolheffing.

#### *Wegen*

Vanuit 2018 is het project infrastructurele maatregelen centrum Eerbeek nog niet afgerond. Verder zijn de kapitaallasten lager veroorzaakt door wijziging vanuit het in 2018 vastgestelde afschrijvingsbeleid. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 42.000 lager uit.

#### *Bruggen*

Het project bruggen over het Apeldoorns kanaal is nog niet afgerond in 2018. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 53.000 lager uit.

#### *Openbare verlichting*

De kredieten welke beschikbaar zijn voor de jaren 2017 en 2018 zijn niet besteed. Deze restanten worden nu samen met het beschikbare krediet 2019 als één project uitgevoerd. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 22.000 lager uit.

### **Werkfit**

Totaal aan voordeel kapitaallasten € 104.000. Opgebouwd uit onderstaande drie projecten:

#### *Aanpassing gebouw Kollergang 14 t.b.v. Werkfit*

De aanpassing zijn nog niet gereed in 2018. Voor het jaar 2019 is extra krediet nodig zoals hiervoor bij de mutaties investeringen is gemeld. De kapitaallasten komen ten laste van 2020. Ten opzichte van de begrotingsaanpassing Werkfit, zie bijlage 1, betekent dit een voordeel van € 44.600.

#### *Investerings Werkfit, integratie buitendienst*

Deze projecten zijn nog niet afgerond in 2018. De kapitaallasten komen ten laste van 2020. Ten opzichte van de begrotingsaanpassing Werkfit, zie bijlage 1, betekent dit een voordeel van € 41.200.

#### *Investerings Werkfit, automatisering en facilitaire kosten*

Deze projecten zijn nog niet afgerond in 2018. De kapitaallasten komen ten laste van 2020. Ten opzichte van de begrotingsaanpassing Werkfit, zie bijlage 1, betekent dit een voordeel van € 18.000.

#### *Bouw scholenclusters*

Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 79.000 lager uit. Deels een structurele verlaging door de wijziging vanuit het in 2018 vastgestelde afschrijvingsbeleid en deels door dat het project scholencluster Eerbeek nog niet is afgerond. Hiervoor is nog extra krediet nodig zoals gemeld bij de mutaties investeringen. Dit extra krediet wordt gedekt uit het overschot van de nieuwbouw gymlokaal.

#### *Verduurzamen de Bhoele*

Project nog niet uitgevoerd in 2018 in verband met onderzoek naar Esco. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 17.000 lager uit.

*Nieuwbouw gymzaal Eerbeek*

Dit project is nog niet afgerond in 2018. Voor het jaar 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 28.000 lager uit.

*Huisvesting bestuursdienst*

De projecten verduurzamen, klimaatmaatregelen en vochtregulerend systeem zijn niet afgerond in 2018. Voor het jaar 2019 vallen hierdoor de kapitaallasten afgerond € 17.000 lager uit.

*Automatisering*

Een aantal projecten zijn in 2018 nog niet afgerond waarvan er een aantal in 2019 extra krediet nodig hebben zoals aangegeven aan het begin van deze bijlage. Vanaf 2020 zal dit leiden tot hogere kapitaallasten, maar voor 2019 vallen de kapitaallasten afgerond € 97.000 lager uit.

Deze bijlage geeft inzicht in de mutaties (>€ 25.000) die leiden tot het resultaat op het begrotingssaldo.

**Mutaties 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2019:**

|   |                                                               |                      |               |
|---|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| - | <b>Financieel Gezond</b>                                      | (bedragen x € 1.000) |               |
|   | o Inzet reserve Recr. en Toerisme ten gunste van Eerbeek      | € 200 V              |               |
|   | o Inzet reserve VVE/GOA ten gunste van Algemene Reserve       | € 150 V              |               |
|   | o WMO 2007 HHT, uitvoering en mantelzorg                      | € 48 V               |               |
|   | o Soc. Domein, Sociale Kaart                                  | € 25 V               |               |
|   | o Soc. Domein, Laaggeletterdheid                              | € 50 V               |               |
|   | o WMO geëscaleerde zorg, subsidie                             | € 41 V               |               |
|   | o Overige posten                                              | € 194 V              |               |
|   |                                                               |                      | € 708 V       |
| - | <b>Activiteiten 2018</b>                                      |                      |               |
|   | o Verkeersregelinstantie "Brummense Brug"                     | € 90 N               |               |
|   | o Opzet en inrichten nieuw digitaal oud archief               | € 41 N               |               |
|   | o Overige mutaties < € 25.000                                 | € 37 N               |               |
|   |                                                               |                      | € 168 N       |
| - | <b>Autonome ontwikkelingen</b>                                |                      |               |
|   | o Kapitaallasten, afschrijving automatisering                 | € 95 V               |               |
|   | o Kapitaallasten, afschrijving overige producten              | € 237 V              |               |
|   | o Kapitaallasten, Werkfit                                     | € 104 V              |               |
|   |                                                               |                      | € 436 V       |
|   | o Effect loonkosten                                           | € 242 N              |               |
|   | o Budget ziektevervanging                                     | € 50 N               |               |
|   | o Ontwikkeling raadsvergoeding                                | € 77 N               |               |
|   | o B&W, risicoverzekering                                      | € 30 N               |               |
|   | o Concernposten, WW en ZW                                     | € 46 N               |               |
|   | o Rentebaten grexten                                          | € 40 N               |               |
|   | o Algemene uitkering; ontwikkeling o.b.v. circulaires         | € 229 N              |               |
|   |                                                               |                      | € 714 N       |
| - | <b>Activiteiten 2019</b>                                      |                      |               |
|   | o Inzet restant Reserve Sociaal Domein                        | € 400 V              |               |
|   | o Bossen en Landschap, opbrengst houtverkoop, saldo           | € 31 V               |               |
|   | o Gronden en Landerijen, Verkoop gronden                      | € 101 V              |               |
|   | o Omgevingsvergunningen, doorberekenen constructiekosten      | € 25 V               |               |
|   | o Jeugdhulp, maatwerk, kort verblijf en jeugdhulp plus, saldo | € 19 V               |               |
|   |                                                               |                      | € 576 V       |
|   | o Brandbestrijding, bijdrage VNOG                             | € 108 N              |               |
|   | o Automatisering                                              | € 120 N              |               |
|   | o Intergemeentelijke samenwerking, detachering                | € 50 N               |               |
|   | o Minimabeleid, voorzieningenwijzer                           | € 60 N               |               |
|   | o Werkfit, lokale uitvoering sociale werkvoorziening          | € 250 N              |               |
|   | o Overige posten                                              | € 214 N              |               |
|   |                                                               |                      | € 802 N       |
|   | <b>Totaal</b>                                                 |                      | <b>€ 36 V</b> |

**leeswijzer:**

V = Voordeel

N = Nadeel







## 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)