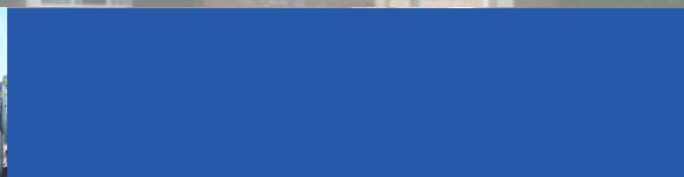




Gemeente **Heerde**



2020 Najaarsnota



→ www.heerde.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding	6
Beknopte analyse	7
Corona-overzicht	8
1. Bestuur	9
Bestuur	10
Veiligheid	12
2. Bedrijfsvoering	13
Financiën	14
Uitvoering Grondbeleid	15
Burgerzaken	16
Basisregistratie	17
Streekarchivariaat	18
3. (Openbare) ruimte, ondernemen en wonen	19
Duurzaamheid	20
Economie	21
Toerisme	22
Bouwen en wonen	23
Ruimtelijke ontwikkeling	24
Accommodaties	26
Gebiedsontwikkeling	28
Beheer en Onderhoud	29
Bosbeheer	33
4. Sociaal maatschappelijk	34
Preventie	35
Onderwijs en Educatie	36
Onderwijshuisvesting	37
Kunst, cultuur en media	39
Sport	40
Accommodaties SMV	41
Informatie en toegang sociaal domein	43
Jeugdhulp individuele voorzieningen	44
Jeugdhulp overige voorzieningen	46
Participatie en Werk	48
Inkomen	49
Wmo maatwerkvoorzieningen	51

Wmo algemene voorzieningen	53
Overzicht overhead.....	55
Algemene dekkingsmiddelen	59
Onvoorzien	62
Totaaloverzicht mutaties	63
Bijlage	66
1. Interne beheersing	67
1. Afkortingenlijst.....	71

Inleiding

Aanleiding

Conform artikel 6 van de 'Financiële verordening gemeente Heerde 2019 (incl. 1e wijziging)' (artikel 212 van de Gemeentewet), informeert het college de raad gedurende het jaar door 2 rapportages op te stellen; één voor de eerste 4 maanden (voorjaarsnota) en één over de eerste 9 maanden (najaarsnota). De nu voorliggende rapportage rapporteert over de eerste 9 maanden van 2020; qua indeling sluit deze aan bij de programmabegroting.

Leeswijzer

Deze najaarsnota begint met een beknopte analyse waarin het verloop van de budgetontwikkeling gedurende het jaar wordt weergegeven. Vervolgens wordt er per programma een korte en bondige toelichting gegeven op de budgetmutaties. Afgesloten wordt met een totaaloverzicht van deze mutaties en met de bijlagen 'interne beheersing', 'overzicht moties' en de 'afkortingenlijst'.

Beknopte analyse

Deze najaarsnota sluit met een positief resultaat van **€248.937,-**. Ten opzichte van de voorjaarsnota is dat een forse verbetering; op dat moment werd een voordeel van ruim €3.000,- geprognosticeerd. Hierbij moet wel de kanttekening worden geplaatst dat, in beide gevallen, ervan is uitgegaan dat de meerkosten die moeten worden gemaakt als gevolg van de Corona-crisis, volledig worden vergoed door de provincie en het rijk. Deze meerkosten zijn geprognosticeerd op €192.000,-. Voor een overzicht van deze kosten wordt verwezen naar het volgende hoofdstuk (Covid-19).

Het positieve resultaat van deze najaarsnota is hoofdzakelijk ontstaan door een hogere algemene uitkering. Bij de Meicirculaire 2020 werd duidelijk dat de gemeente Heerde €446.000,- meer gaat ontvangen dan vooraf was geraamd. De kosten voor de woonvoorzieningen echter zijn fors hoger; hiervoor moet €270.000,- worden bijgeraamd. Dit komt omdat er dit jaar meerdere grotere (duurdere) woningaanpassingen hebben plaatsgevonden dan was ingeschat. Ook de Jeugdzorg gaat naar verwachting €161.000,- meer kosten. Andere tegenvallers zijn de verwachte meerkosten van de waarnemend burgemeester en de (externe) vervanging van de griffier (samen €50.000,-).

Meevallers zijn er bij de vervoersvoorzieningen (€100.000,-), basismobiliteit (€68.000,-; nieuwe verdelingssystematiek) en bij de werkgeversdienstverlening (€140.000,-). Op deze laatste post wordt geld overgehouden omdat het aantal beschutte werkplekken niet kan worden gerealiseerd en omdat verschillende projecten niet door kunnen gaan als gevolg van de Corona-crisis.

Overige ontwikkelingen en mogelijke risico's

Ook dit jaar blijft er een risico bestaan van een mogelijke overschrijding van het personeelsbudget als gevolg van een relatief hoog ziekteverzuim waarvoor extern moet worden ingehuurd. Daarnaast blijven ook de kosten van het sociaal domein moeilijk in te schatten; vooral de Jeugdzorg en de kosten voor de Wmo die zijn gekoppeld aan het abonnementstarief kunnen zorgen voor fluctuaties in de uitgaven. De grootste onzekere factor voor dit jaar, maar mogelijk ook voor 2021 en verder, is de gevolgen van de Corona-crisis. Het is momenteel nog niet mogelijk om in te schatten wat dit financieel gaat betekenen voor de gemeente Heerde. Dit komt ook omdat de bijdrage van het rijk voor het bestrijden van deze Corona gerelateerde kosten nog niet bekend is. Zodra hierover duidelijkheid is gegeven wordt u hierover geïnformeerd en stellen wij u voor om de begroting op de betreffende onderdelen bij te stellen voor 2020.

Corona-overzicht

Corona-overzicht 2020		
	<u>voordeel</u>	<u>nadeel</u>
Diverse organisatorische kosten (voorjaarsnota)		€ 25.000
Lagere representatiekosten (najaarsnota)	€ -25.000	
Extra BOA-toezicht (voorjaarsnota)		€ 5.000
Extra BOA-toezicht (najaarsnota)		€ 67.500
Extra accountantskosten (voorjaarsnota)		€ 5.000
Winstderving grondexploitatie (voorjaarsnota)		€ 85.000
Geen dividenduitkering BNG (voorjaarsnota)		€ 15.000
Huurderving sporthallen (najaarsnota)		€ 38.000
Inkomstenderving kunst en cultuursector		p.m.
Continuïteitsbijdrage Jeugd (najaarsnota)		€ 50.000
Continuïteitsbijdrage Jeugd bijdrage rijk (najaarsnota)	€ -30.856	
Continuïteitsbijdrage Wmo (najaarsnota)		€ 24.000
Continuïteitsbijdrage Wmo bijdrage rijk (najaarsnota)	€ -13.842	
Hogere bijstandsuitkeringen (voorjaarsnota)		€ 206.665
Bijstelling bijstandsuitkeringen (najaarsnota)	€ -206.665	
Lagere opbrengst toeristenbelasting (voorjaarsnota)		€ 50.000
Bijstelling opbrengst toeristenbelasting (najaarsnota)	€ -25.000	
Lagere eigen bijdrage vraagafhankelijk vervoer PlusOV (voorjaarsnota)		€ 5.000
Lager consumptiegebruik, papier- en kopieerkosten (najaarsnota)	€ -30.000	
Bijdrage provincie Gelderland (voorjaarsnota)	€ -52.600	
Bijdrage rijk	p.m.	
	€ -383.963	€ 576.165
Totaal		€ 192.202

1. Bestuur

Toelichting op programma Bestuur

Dit programma gaat over het besturen van de gemeente en de veiligheid van de inwoners. De raad en het college, bestuurlijke samenwerking, communicatie en rechtsbescherming van inwoners maar ook over openbare orde en veiligheid, de lokale regels in de Algemene Plaatselijke Verordening, de lokale uitvoering van de drank- en horecawet en handhaving, vallen onder dit programma. Ook komt in dit programma inclusief denken aan de orde, om het inclusieve gemeentebrede karakter hiervan te benadrukken.

Bestuur

Toelichting op product Bestuur

Het product Bestuur bestaat uit de subproducten college, raad, griffie en rekenkamerfunctie. Hoofdzakelijk gaat het hier om kosten voor salarissen en vergoedingen, opleidingskosten en representatie. Verder bestaat het product uit de volgende subproducten: (bestuurlijke) samenwerking, inclusief denken, internationale contacten, rechtsbescherming en communicatie.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Bestuur				
506050 Communicatieplan	0	20.700	15.299	5.401
521000 Raad	0	279.510	197.380	82.130
521050 Griffie	25.000	171.201	96.566	74.635
521100 Rekenkamerfunctie	0	24.490	12.083	12.407
521150 College	-5.000	679.165	327.357	351.808
521300 Best. samenwerking	14.000	170.820	184.376	-13.556
521350 Internationale contacten	0	1.780	0	1.780
521400 Rechtsbescherming	0	42.760	18.995	23.765
Totaal Bestuur	34.000	1.390.426	852.057	538.369
Totaal Lasten	34.000	1.390.426	852.057	538.369
Baten				
Bestuur				
521150 College	0	-52.600	-106.416	53.816
Totaal Bestuur	0	-52.600	-106.416	53.816
Totaal Baten	0	-52.600	-106.416	53.816
Resultaat	34.000	1.337.826	745.641	592.185

Toelichting op de lasten en baten bestuur

Lasten

521150 College

Verwachte meerkosten i.v.m. waarneming burgemeester. Hier wordt €25.000,- eenmalig voor bijgeraamd.

Er worden minder representatiekosten gemaakt aangezien veel representatieve activiteiten geen doorgang vinden vanwege COVID-19. Daarom kan deze post met €25.000,- naar beneden worden bijgesteld.

De meeste activiteiten rondom '75-jaar bevrijding' hebben helaas geen doorgang gevonden. Hierdoor kan het budget met €5.000,- naar beneden worden bijgesteld.

521050 Griffie

Meerkosten in verband met vervanging van de griffier. Hiervoor wordt €25.000,- bijgeraamd.

521300 Bestuurlijke samenwerking

De kosten voor het onderzoek naar de 'Kop van de Veluwe' (€14.000,-) worden naast de bestaande samenwerkingsverbanden en contributies op deze post verantwoord.

Veiligheid

Toelichting op product veiligheid

Het product Veiligheid bestaat uit de subproducten brandweer, crisisbeheersing, openbare orde en veiligheid, opvang huisdieren, APV, drank en horecawet en handhaving. De lasten op dit product hebben voor een groot deel betrekking op de brandweertaken in VNOG-verband. Daarnaast worden legesopbrengsten binnen dit product verantwoord.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Veiligheid				
502020 Brandweergarage Heerde	0	58.521	43.082	15.439
502040 Brandweergarage Wapenveld	0	33.447	16.240	17.207
523000 Brandweer	0	980.456	983.789	-3.333
523050 Crisisbeheersing	0	38.588	3.123	35.465
523100 Openbare orde & Veiligheid	67.500	188.462	61.626	126.836
523150 APV	0	139.583	0	139.583
523200 Drank- en horecawet	0	37.918	0	37.918
545150 Handhaving Bouwen	0	181.178	0	181.178
545300 Handhaving Milieubeheer	0	7.472	0	7.472
551300 Opvang huisdieren	0	10.380	3.144	7.236
Totaal Veiligheid	67.500	1.676.005	1.111.004	565.001
Totaal Lasten	67.500	1.676.005	1.111.004	565.001
Baten				
Veiligheid				
523000 Brandweer	0	-8.000	0	-8.000
523150 APV	0	-13.420	-18.687	5.267
Totaal Veiligheid	0	-21.420	-18.687	-2.733
Totaal Baten	0	-21.420	-18.687	-2.733
Resultaat	67.500	1.654.585	1.092.316	562.269

Toelichting op de lasten en baten veiligheid

Lasten

523100 Openbare orde & Veiligheid

Als gevolg van de Corona-crisis was extra boa-toezicht noodzakelijk. De verwachting is dat de noodzaak voor dit extra toezicht voor de resterende maanden van dit jaar onverminderd van kracht blijft. Reden om deze post met €67.500,- bij te ramen.

2. Bedrijfsvoering

Toelichting op programma Bedrijfsvoering

De gemeente is een betrouwbare rentmeester van de publieke middelen. Uitgangspunt is dat de exploitatie op orde is om jaarlijks te kunnen voldoen aan de voorwaarde van een sluitende begroting. Naast financiën en de financiële uitvoering van het Grondbeleid, vallen onder dit programma de gemeentelijke organisatie, de accommodaties voor gemeentebestuur en ambtelijke organisatie, burgerzaken, het streekarchivariaat, basisregistraties, informatisering en automatisering en elektronische dienstverlening.

Financiën

Toelichting op product Financiën

Het product Financiën bestaat uit de subproducten accountantskosten, belastingen en diverse saldi.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Financiën				
531000 Accountantskosten	17.500	95.910	-4.040	99.950
531751 Reserve Precariobelasting	0	828.420	0	828.420
531850 Saldo voor bestemming	-347.309	0	0	0
Totaal Financiën	-329.809	924.330	-4.040	928.370
Totaal Lasten	-329.809	924.330	-4.040	928.370
Baten				
Financiën				
531450 Reserve investeringen en eigen vermogen	0	-51.579	0	-51.579
Totaal Financiën	0	-51.579	0	-51.579
Totaal Baten	0	-51.579	0	-51.579
Resultaat	-329.809	872.751	-4.040	876.791

Toelichting op de lasten en baten Financiën

Lasten

531000 Accountantskosten

Mede als gevolg van de Corona-crisis heeft de jaarrekeningcontrole een langere doorlooptijd gehad dan verwacht. Daarbij hebben zich in het afgelopen jaar personele wisselingen voor gedaan binnen het team Financiën, waardoor de kwaliteit van de oplevering lager was dan normaliter. Dit heeft geleid tot meerwerkkosten waarover wij met de accountant in gesprek zijn. Vooruitlopend op de uitkomst wordt hiervoor een bedrag van €17.500,- bijgeraamd.

531850 Saldo voor bestemming

Het nieuwe begrotingssaldo voor deze najaarsnota kan alleen zichtbaar worden gemaakt door het negatieve saldo van de voorjaarsnota tegen te boeken. dit saldo bedraagt €347.309,-.

Uitvoering Grondbeleid

Toelichting op product uitvoering Grondbeleid

Het voeren van grondexploitaties.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Uitvoering Grondbeleid				
539000 Grondbeleid	153.150	237.499	100	237.399
539100 Grondexpl. niet bedrijventerreinen	0	15.169	0	15.169
Totaal Uitvoering Grondbeleid	153.150	252.668	100	252.568
Totaal Lasten	153.150	252.668	100	252.568
Baten				
Uitvoering Grondbeleid				
539000 Grondbeleid	-217.900	-471.867	0	-471.867
Totaal Uitvoering Grondbeleid	-217.900	-471.867	0	-471.867
Totaal Baten	-217.900	-471.867	0	-471.867
Resultaat	-64.750	-219.199	100	-219.299

Toelichting op de lasten en baten Grondbeleid

Lasten

539000 Grondbeleid

Doordat een trainee 250 uur aan werkzaamheden voor het grondbeleid heeft uitgevoerd wordt dit budget met €18.750,- verlaagd. Hierbij wordt gerekend met een uurtarief van €75,- (gemiddeld tarief voor externe inhuur). Dit bedrag wordt ingezet om de taakstelling van Bedrijfsvoering te verlagen.

Het college heeft in de vergadering van 7 juli 2020 besloten om de raad te vragen om €171.900,- extra beschikbaar te stellen voor het afronden van de exploitaties Bovenkamp 2 en Wezeweg. Tevens wordt voorgesteld om dit bedrag te dekken uit de algemene reserve Grondbedrijf. Met dit geld kan de laatste fase van deze exploitaties, het woonrijp maken, worden afgerond.

Op de nog te verkopen kavels in de Bovenkamp II en aan de Wezeweg is het onkruid de Japanse duizendknoop gevonden. De Japanse duizendknoop is een landelijk probleem en zeer moeilijk te bestrijden. De plant kan dwars door muren en funderingen heen groeien. De meeste effectieve bestrijdingsmethode is om de grond 1,5 meter af te graven, af te voeren, te verbranden en de kavel met nieuwe grond aan te vullen. De kosten die hiermee zijn gemoeid bedragen naar verwachting €46.600,- en worden gedekt uit de grondexploitatie.

Burgerzaken

Toelichting op product Burgerzaken

Burgerzaken draait om mensen en in de eerste plaats om hun identiteit. Met hun identiteit hebben burgers recht op allerlei voorzieningen en diensten van de overheid. Burgerzaken vervult de rol van 'poortwachter' door het vaststellen en vastleggen van de identiteit bij geboorte of bij binnenkomst van elke nieuwe inwoner van de gemeente. Daarnaast is Burgerzaken door de afgifte van reis- en rijbewijsdocumenten een belangrijke speler in de keten van identiteitsvaststelling, identiteitscontrole en identiteitsbescherming.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Burgerzaken				
525000 Burgerzaken	0	290.592	14.216	276.376
525050 Secretarieleges	0	65.640	37.568	28.072
525100 Verkiezingen	0	0	10.495	-10.495
525150 Vaccinatie & doodschouw	0	11.870	2.334	9.536
Totaal Burgerzaken	0	368.102	64.614	303.488
Totaal Lasten	0	368.102	64.614	303.488
Baten				
Burgerzaken				
525050 Secretarieleges	0	-205.440	-61.839	-143.601
Totaal Burgerzaken	0	-205.440	-61.839	-143.601
Totaal Baten	0	-205.440	-61.839	-143.601
Resultaat	0	162.662	2.775	159.887

Toelichting op de lasten en baten Burgerzaken

Geen opmerkingen.

Basisregistratie

Toelichting op product Basisregistratie

Gemeente Heerde is (wettelijk) verplicht haar informatievoorziening te baseren op het stelsel van basisregistraties. Basisregistraties borgen een eenmalige invoer en meervoudig gebruik van gegevens. De meest bekende zijn de basisregistraties Personen (BRP), adressen en gebouwen (BAG), basisregistratie WOZ en de basisregistratie voor bedrijven (NHR). In deze basisregistraties staan de algemene gegevens zoals persoonsgegevens, adressen en bedrijfsnamen. In applicaties gebruiken we deze basisgegevens en vullen die aan met taakspecifieke gegevens.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Basisregistratie	0	55.180	32.200	22.980
Totaal Lasten	0	55.180	32.200	22.980
Resultaat	0	55.180	32.200	22.980

Toelichting op de lasten en baten Basisregistratie

Geen opmerkingen.

Streekarchivariaat

Toelichting op product Streekarchivariaat

De statische archieven van de drie gemeenten (Heerde, Epe en Hattem) zijn samengebracht in één bewaarplaats. Het streekarchief bevindt zich bij het gemeentehuis van Epe. De streekarchivaris voert ook beheer taken als behoudswerkzaamheden uit en verzorgt de inzage mogelijkheid in de studiezaal. Heerde heeft zitting in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Tevens huurt de gemeente Heerde ruimte die aan de gestelde eisen voldoet voor het dynamische archief.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Streekarchivariaat				
521550 Streekarchivariaat	0	93.581	34.392	59.189
Totaal Streekarchivariaat	0	93.581	34.392	59.189
Totaal Lasten	0	93.581	34.392	59.189
Resultaat	0	93.581	34.392	59.189

Toelichting op de lasten en baten Streekarchivariaat

Geen opmerkingen.

3. (Openbare) ruimte, ondernemen en wonen

Toelichting op programma (Openbare) ruimte, ondernemen en wonen

Dit programma gaat over duurzaamheid, het beheer en onderhoud van de openbare ruimte en het bos, ruimtelijke ontwikkelingen, economie, recreatie en toerisme en bouwen en wonen. Onder dit programma valt ook het opstellen van de omgevingsvisie, een instrument in het kader van de nog vast te stellen omgevingswet. Met het toepassing van uitnodigingsplanologie hebben we ons al voorbereid op deze wet. Onze rol bij ruimtelijke vraagstukken is daarmee veranderd. De omgevingsvisie maken we samen.

Duurzaamheid

Toelichting op product Duurzaamheid

De kosten van de ambtelijke capaciteit, eventuele externe advisering en de bijdrage aan het energieloket en regiotaken.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Duurzaamheid				
521600 Duurzaamheid	30.375	212.283	108.278	104.005
Totaal Duurzaamheid	30.375	212.283	108.278	104.005
Totaal Lasten	30.375	212.283	108.278	104.005
Baten				
Duurzaamheid				
521600 Duurzaamheid	-142.875	-142.875	-146.875	4.000
Totaal Duurzaamheid	-142.875	-142.875	-146.875	4.000
Totaal Baten	-142.875	-142.875	-146.875	4.000
Resultaat	-112.500	69.408	-38.597	108.005

Toelichting op de lasten en baten Duurzaamheid

Lasten

521600 Duurzaamheid

Doordat een trainee na verwachting 1.500 uur aan werkzaamheden voor duurzaamheid gaat uitvoeren dit jaar, wordt dit budget met €112.500,- verlaagd. Hierbij wordt gerekend met een uurtarief van €75,- (gemiddeld tarief voor externe inhuur). Dit bedrag wordt ingezet om de taakstelling op Bedrijfsvoering te verlagen.

De gemeente Heerde heeft een aanvraag bij het Ministerie van BZK ingediend voor de 'Regeling Reductie Energieverbruik'. Deze aanvraag is gehonoreerd; hiervoor is €142.875,- ontvangen. Dit geld wordt dit jaar ingezet voor dit doel en wordt daarom zowel aan de lasten- als aan de batenkant bijgeraamd. Bij de lastenkant resulteren beide mutaties in een saldo van €30.375,-.

Economie

Toelichting op product Economie

Ambtelijke capaciteit, externe advisering bijdrage vitale vakantieparken, bijdragen aan de Regio Zwolle en de Cleantech Regio, de huur van het plein van de Johanneskerk in Heerde en energieverbruik ten behoeve van de markt.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Economie				
533000 Economische zaken	-20.000	288.209	52.700	235.509
533050 Markten	0	33.827	16.572	17.255
533100 Festiviteiten	0	5.046	2.016	3.030
Totaal Economie	-20.000	327.082	71.288	255.794
Totaal Lasten	-20.000	327.082	71.288	255.794
Baten				
Economie				
533050 Markten	0	-21.880	0	-21.880
533100 Festiviteiten	0	-1.250	0	-1.250
533150 Marktgeden	0	0	-9.164	9.164
Totaal Economie	0	-23.130	-9.164	-13.966
Totaal Baten	0	-23.130	-9.164	-13.966
Resultaat	-20.000	303.952	62.124	241.828

Toelichting op de lasten en baten Economie

Lasten

533000 Economische zaken

De ontvangen OZB-inkomsten die worden doorbetaald aan het Ondernemersfonds waren op €180.000,- geraamd. In werkelijkheid wordt er naar verwachting €160.000,- ontvangen; dit betekent dat er €20.000,- van deze post kan worden afgeraamd.

Toerisme

Toelichting op product Toerisme

Faciliteren van 'Visit Heerde', Visit Veluwe, promotie van Cittaslow en toeristische infrastructuur.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Toerisme				
533200 Toerisme & Recreatie	0	368.138	262.830	105.308
Totaal Toerisme	0	368.138	262.830	105.308
Totaal Lasten	0	368.138	262.830	105.308
Baten				
Toerisme				
533200 Toerisme & Recreatie	0	0	-20.920	20.920
Totaal Toerisme	0	0	-20.920	20.920
Totaal Baten	0	0	-20.920	20.920
Resultaat	0	368.138	241.910	126.228

Toelichting op de lasten en baten Toerisme

Geen opmerkingen.

Bouwen en wonen

Toelichting op product Bouwen en Wonen

Ambtelijke capaciteit, beheerkosten startersleningen, bijdragen aan externe onderzoeken en aan de regionaal woonruimteverdeelcommissie, kosten voor de woonwagens die op het terrein Krimpenbos staan en leges WABO voor bouwvergunningen.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Bouwen & Wonen				
545000 Volkshuisvesting	0	193.050	4.871	188.179
545050 Woonwagenkamp	0	10.322	513	9.809
545100 Vergunning & toezicht Bouwen	0	386.190	14.541	371.649
545250 Milieubeheer	0	296.252	154.357	141.895
Totaal Bouwen & Wonen	0	885.814	174.282	711.532
Totaal Lasten	0	885.814	174.282	711.532
Baten				
Bouwen & Wonen				
545050 Woonwagenkamp	0	-5.130	-2.824	-2.306
545200 Leges WABO	-362.500	-765.500	-725.498	-40.002
545250 Milieubeheer	0	-62.232	-57.347	-4.885
Totaal Bouwen & Wonen	-362.500	-832.862	-785.669	-47.193
Totaal Baten	-362.500	-832.862	-785.669	-47.193
Resultaat	-362.500	52.952	-611.388	664.340

Toelichting op de lasten en baten Bouwen en Wonen Baten

545200 Leges WABO

Het college heeft in de vergadering van 23 juni 2020 besloten om de implementatie van de Omgevingswet te continueren en om de benodigde kosten hiervoor (€250.000,-) te dekken uit het verhogen van de legesopbrengsten.

Doordat een trainee na verwachting 1.500 uur aan werkzaamheden voor vergunningverlening & bouwen gaat uitvoeren dit jaar, wordt voorgesteld om de legesinkomsten met €112.500,- te verhogen. Hierbij wordt gerekend met een uurtarief van €75,- (gemiddeld tarief voor externe inhuur). Dit bedrag wordt ingezet om de taakstelling op Bedrijfsvoering te verlagen.

De legesinkomsten worden dus in totaliteit met €362.500,- verhoogd. Inmiddels is hiervan reeds €292.500,- gerealiseerd; verwacht wordt dat de resterende €70.000,- ruimschoots wordt gehaald in de laatste maanden van dit jaar.

Ruimtelijke ontwikkeling

Toelichting op product Ruimtelijke ontwikkeling

Ambtelijke capaciteit voor eigen plannen, initiatieven van derden en planschades en externe advisering hierover.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Ruimtelijke ontwikkeling				
547000 RO eigen plannen	0	207.006	15.519	191.487
547050 RO initiatieven van derden	0	140.821	900	139.921
547100 RO toezicht handhaving	0	2.491	0	2.491
547150 Planschades	0	25.000	7.910	17.090
547250 Omgevingswet	250.000	451.500	2.100	449.400
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	250.000	826.818	26.429	800.389
Totaal Lasten	250.000	826.818	26.429	800.389
Baten				
Ruimtelijke ontwikkeling				
547000 RO eigen plannen	0	-34.180	0	-34.180
547050 RO initiatieven van derden	0	-49.670	-62.126	12.456
547150 Planschades	0	-25.000	-13.004	-11.996
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	0	-108.850	-75.130	-33.720
Totaal Baten	0	-108.850	-75.130	-33.720
Resultaat	250.000	717.968	-48.701	766.669

Toelichting op de lasten en baten Ruimtelijke ontwikkeling

547250 Omgevingswet

Het college heeft in de vergadering van 23 juni 2020 besloten om de raad voor te stellen om €250.000,- extra beschikbaar te stellen voor de implementatie van de Omgevingswet en om dit bedrag te dekken uit (hogere) legesopbrengsten.

In de voorbereiding op de Omgevingswet wordt in de programmavorm gewerkt op basis van de minimale eisen per 1 januari 2022 en op basis van de roadmap van de VNG. Dit vraagt in 2020 en ook in 2021 een extra inzet van de eigen mensen en de (beperkte) extra inzet van externen. De te maken extra kosten in 2020 zijn begroot op €400.000,-, waarvan €250.000,- wordt gedekt uit de opbrengsten van de bouwleges in 2020.

Om technisch (DSO-stelsel) te kunnen voldoen zijn investeringen nodig in aanschaf van software en opleiding en training.

De bedragen voor 2020:

- Een bedrag van €20.000,- voor Ruimtelijke plannen software en toepasbare regels software. Deze pakketten worden in H2O-verband aangeschaft.
- Een te reserveren bedrag van €50.000,- voor een update van het huidige Squit XO.
- Bij de Omgevingsvisie wordt gebruik gemaakt van een extern bureau. De nog te maken kosten daarvoor bedragen in 2020 maximaal €20.000,-.

Accommodaties

Toelichting op product Accommodaties

Betreft accommodaties die zichtbaar en hoorbaar zijn in de openbare ruimte en de vrijkomende locaties als De Hank, 't Honk en Willem-Alexanderschool.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Accommodaties				
502060 Carillion	0	1.620	843	777
502080 Podiumvoorziening dorpsplein Heerde	0	1.050	0	1.050
502120 Muziekkoepeel Veessen	0	1.600	0	1.600
502180 Stalling werf	0	15.590	15.288	302
502640 Flessenbergerweg 39	0	32.688	16.548	16.140
502680 Villa Jacoba	0	32.288	23.905	8.383
502740 Nachtegaalweg 48	0	21.045	20.207	838
549150 Onderhoudsplan gem. accommodaties	-10.000	133.109	33.170	99.939
549200 Vrijkomende locaties	0	84.736	72.760	11.976
Totaal Accommodaties	-10.000	323.726	182.721	141.005
Totaal Lasten	-10.000	323.726	182.721	141.005
Baten				
Accommodaties				
502001 Reserve gebouwen	0	-67.000	0	-67.000
502180 Stalling werf	0	0	-400	400
502640 Flessenbergerweg 39	0	0	-10.433	10.433
502680 Villa Jacoba	0	-17.894	-14.584	-3.310
502740 Nachtegaalweg 48	0	-21.704	-14.664	-7.040
549150 Onderhoudsplan gem. accommodaties	0	-35.251	-5.166	-30.085
549200 Vrijkomende locaties	0	-37.000	-428.759	391.759
549201 Reserve vrijkomende locaties	0	-32.968	0	-32.968
Totaal Accommodaties	0	-211.817	-474.005	262.188
Totaal Baten	0	-211.817	-474.005	262.188
Resultaat	-10.000	111.909	-291.284	403.193

Toelichting op de lasten en baten Accommodaties

Lasten

549150 Onderhoudsplan gemeentelijke accommodaties

Het geraamde bedrag voor algemeen onderhoud wordt dit jaar naar verwachting niet uitgegeven; hiervan kan €10.000,- worden afgeraamd.

Investering

502080 Podiumvoorziening dorpsplein Heerde

Het doek boven het podium is zodanig beschadigd dat herstel niet meer mogelijk is. Het doek heeft van meet af aan problemen opgeleverd. Zelfs ervaren zeilmakerijen zijn niet bereid om met de huidige constructie tentdoek te leveren. Met name omdat er onvoldoende helling is te realiseren. In overleg met vertegenwoordigers van de ondernemersvereniging en Visit Heerde stellen wij u voor om over te gaan tot een vaste constructie, hiervoor een prijsvraag uit te schrijven en ondernemers te betrekken in de randvoorwaarden en de uiteindelijke keuze. Vooralsnog worden de kosten van deze investering op €53.000,- geraamd.

Gebiedsontwikkeling

Toelichting op product Gebiedsontwikkeling

De afwikkeling van de projecten Gebiedsontwikkeling Veessen-Wapenveld vindt in 2018 plaats.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	0	0	0	0
-------------	---	---	---	---

Toelichting op lasten en baten Gebiedsontwikkeling

Geen opmerkingen.

Beheer en Onderhoud

Toelichting op product Beheer en Onderhoud

Beheer en onderhoud van kapitaalgoederen (wegen, fietspaden, groen, openbare verlichting, riolering, speeltoestellen) en grondzaken.

Wat gaat het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Beheer & Onderhoud				
502100 Zoutloods	0	15.000	25.018	-10.018
502500 Sportpark Molenbeek	0	26.060	4.843	21.217
502520 Sportpark Eeuwlanden	0	5.190	3.759	1.431
502540 Sportpark Monnikenbos	0	6.730	3.744	2.986
502560 Sportpark Veessen	0	1.540	1.828	-288
502620 Aula en baarhuisjes	0	30.580	18.069	12.511
515901 Lichtmast kanaaldijk lagestraat	0	0	1.773	-1.773
549300 Buitensportaccommodaties	0	339.392	332.410	6.982
551000 Gemeentelijke gronden	0	84.924	7.123	77.801
551050 Erfpachten	0	6.450	8.600	-2.150
551100 Kadaster & Landmeten	0	52.294	21.699	30.595
551103 RP-911-F	0	0	136	-136
551150 Straatreiniging&Gladheidbestrijding	0	144.345	49.619	94.726
551200 Beheerplan Wegen	0	1.652.202	822.728	829.474
551202 35-VVG-5 Ford	0	0	7.941	-7.941
551203 34-VVG-5 Ford	0	0	4.535	-4.535
551204 BL-BH-33 Vrachtauto Mercedes	0	0	722	-722
551205 23-KBK-5 Peugeot partner	0	0	2.054	-2.054
551206 2-VDZ-49 peugeot partner	0	0	2.510	-2.510
551207 Tractor New Holland TR- AK-GH	0	0	10.387	-10.387
551208 5-VZL-60 Mitsubishi	0	0	3.410	-3.410
551209 BX-VD-29 vrachtauto Mercedes	0	0	14.520	-14.520
551210 5-VHF-05 Porter 1.3 kipper	0	0	1.277	-1.277
551211 T4-03-0 New Holland 40/30	0	0	2.817	-2.817
551212 Versnipperaars Schiesling 105MX	0	0	702	-702
551213 DI-VE-RS wegen bladblazers ed	0	0	4.301	-4.301
551214 Klepelmaaier	0	0	2.902	-2.902
551220 Gronddepot	10.000	52.825	18.311	34.514
551250 Huisnummering/straatnaamborden	0	1.820	886	934
551350 Herstel degeneratieschade	0	108.809	108.575	234

551400 Beheerplan Kunstwerken	0	250.256	106.695	143.561
551450 Verkeersmaatregelen	0	118.898	66.251	52.647
551600 Beheerplan Water	0	97.064	37.851	59.213
551650 Verkeers- en vervoersplan	0	39.942	5.660	34.282
551750 Beheerplan Verlichting	0	227.031	118.743	108.288
551800 Beheerplan Openbaar groen	65.839	1.255.831	403.914	851.917
551802 1-VKL-31 Mercedes	0	0	3.747	-3.747
551803 8-VTN-63 Mercedes	0	0	7.774	-7.774
551804 5-VZL-61 Mitsubishi	0	0	3.462	-3.462
551805 8-VJF-85 Mercedes	0	0	3.108	-3.108
551806 5-VZL-62 Mitsubishi	0	0	2.853	-2.853
551807 94-BV-ZB Porter 1.3 kipper	0	0	1.326	-1.326
551808 2-VFL-73 Mercedes	0	0	3.321	-3.321
551809 2-VHF-05 Mercedes	0	0	183	-183
551810 VB-868-H Mercedes	0	0	3.467	-3.467
551811 Versnipperaars Shiesling 400 ZX	0	0	1.241	-1.241
551812 56-BX-DD Mercedes	0	0	3.210	-3.210
551813 SA-BO John Deere	0	0	3.870	-3.870
551814 Di-Ve-RS bladblazer groen	0	0	7.923	-7.923
551815 BO-OM-ER	0	0	1.299	-1.299
551816 KU-BO-TA	0	0	3.425	-3.425
551817 RA-NS-OM	0	0	2.504	-2.504
551850 Beheerplan Speeltuinen	0	78.070	44.247	33.823
551900 Onderhoudsplan Begraafplaatsen	10.500	424.480	102.348	322.132
551902 HA-ZA-A Hansa Kraan	0	0	3.511	-3.511
551903 DI-VE-RS Begraafplaats bladblazers ed	0	0	4.288	-4.288
552000 Onderhoudsplan Reiniging	40.000	1.586.895	1.209.491	377.404
552100 Onderhoudsplan Riolering	0	1.145.950	726.343	419.607
552102 DI-VE-RS ROM	0	0	1.205	-1.205
552200 Huisaansluiting riolering	0	1.950	34.235	-32.285
Totaal Beheer & Onderhoud	126.339	7.754.528	4.404.694	3.349.834
Totaal Lasten	126.339	7.754.528	4.404.694	3.349.834
Baten				
Beheer & Onderhoud				
502100 Zoutloods	0	-15.000	0	-15.000
515901 Lichtmast kanaaldijk lagestraat	0	0	-1.732	1.732
549300 Buitensportaccommodaties	0	-52.975	-37.654	-15.321
551000 Gemeentelijke gronden	0	-58.019	-39.436	-18.583
551050 Erfpachten	0	-48.908	-2.336	-46.572
551100 Kadaster & Landmeten	0	-2.130	-299	-1.832
551200 Beheerplan Wegen	0	0	-7.951	7.951
551201 Reserve Beheerplan Wegen	0	-36.000	0	-36.000

551220 Gronddepot	0	-42.825	0	-42.825
551350 Herstel degeneratieschade	0	-8.750	-22.395	13.645
551351 reserve Herstel degeneratieschade	0	-86.530	0	-86.530
551401 Reserve Beheerplan Kunstwerken	0	-114.657	0	-114.657
551550 Inritvergunningen	0	0	-535	535
551650 Verkeers- en vervoersplan	0	0	-259	259
551750 Beheerplan Verlichting	-65.839	-70.739	-1.355	-69.384
551901 Reserve Begraafplaatsen	0	-71.066	0	-71.066
551950 Inkomsten begraafplaatsen	0	-497.493	-494.191	-3.302
552001 Reserve Reiniging	-40.000	-217.088	0	-217.088
552050 Inkomsten reiniging	0	-1.697.670	-1.123.316	-574.354
552051 Inkomsten reiniging (Dividend)	9.334	-127.666	0	-127.666
552100 Onderhoudsplan Riolering	0	0	0	0
552103 Voorziening Onderhoudsplan Riolering	0	-96.075	0	-96.075
552150 Inkomsten riolering	0	-1.389.476	-1.424.344	34.868
552200 Huisaansluiting riolering	0	-1.950	-56.000	54.050
Totaal Beheer & Onderhoud	-96.505	-4.635.017	-3.211.802	-1.423.215
Totaal Baten	-96.505	-4.635.017	-3.211.802	-1.423.215
Resultaat	29.834	3.119.511	1.192.892	1.926.619

Toelichting op de lasten en baten Beheer en Onderhoud Lasten

551220 Gronddepot

Door de aanscherping van de regels voor grondtransporten is er extra onderzoek nodig geweest voor de partijen grond op het gronddepot (PFAS). Hierdoor zijn de verwachte inkomsten en uitgaven dit jaar niet gelijk. De verwachte uitgaven zijn ongeveer €10.000,- hoger dan de inkomsten.

551900 Onderhoud begraafplaatsen

Het college heeft in de vergadering van 1 september 2020 besloten om de raad voor te stellen om de kosten voor het plaatsen van een wildraster (€10.500,-) bij de begraafplaats aan de Kwartelweg in Wapenveld mee te nemen bij de najaarsnota 2020. Deze kosten kunnen worden gedekt uit de reserve 'Afkoop onderhoud graven'.

552000 Onderhoudsplan reiniging

Ondanks veel weerstand is de Belastingdienst van mening dat de opbrengsten van Nedvang een BTW belaste ondernemerstaak betreft en dat vanaf het jaar 2015 tot 1 juli 2020 hier BTW over geheven moet worden. Dit gaat de gemeente Heerde €40.000,- aan belastingrente kosten. Deze claim treft alle gemeenten in Nederland. De kosten kunnen worden gedekt uit de reserve 'Afvalstoffenheffing'.

Baten

552001 Reserve reiniging

De Belastingdienst heeft de opbrengsten van Nedvang aangemerkt als een BTW belaste ondernemerstaak. De kosten hiervoor bedragen €40.000,- en worden gedekt uit de reserve 'Reiniging'.

552051 Inkomsten reiniging (dividend)

De ROVA heeft aangegeven dat er over 2019 een dividendbedrag van €469,36 per

aandeel wordt uitgekeerd. De gemeente Heerde heeft 272 aandelen; dit betekent dat er in totaal €127.666,- wordt ontvangen. De raming hiervoor bedroeg €137.000,-, er moet dus €9.334,- worden afgeraamd.

Lasten en baten

551800 Beheerplan openbaar groen

Vanuit het rijk is er een subsidie 'biodiversiteit' ontvangen van €65.839,-. Dit bedrag wordt besteed aan diverse projecten voor het verhogen van de biodiversiteit op particuliere gronden binnen de gemeentegrenzen (volledig uitvoerend).

Bosbeheer

Toelichting op product Bosbeheer

Het beheer en onderhoud van het gemeentelijk bos- en heidegebied.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Bosbeheer				
502200 Gebouwen Bosbedrijf	0	8.705	8.826	-121
555000 Bosbeheer	0	95.360	60.422	34.938
555050 Recreatiebeheer	0	3.034	0	3.034
Totaal Bosbeheer	0	107.099	69.249	37.850
Totaal Lasten	0	107.099	69.249	37.850
Baten				
Bosbeheer				
502200 Gebouwen Bosbedrijf	0	-4.555	-2.887	-1.668
555000 Bosbeheer	0	-146.066	-105.249	-40.817
Totaal Bosbeheer	0	-150.621	-108.136	-42.485
Totaal Baten	0	-150.621	-108.136	-42.485
Resultaat	0	-43.522	-38.888	-4.634

Toelichting op de lasten en baten Bosbeheer

Geen opmerkingen.

4. Sociaal maatschappelijk

Toelichting op programma Sociaal Maatschappelijk

Het programma Sociaal Maatschappelijk gaat over alles wat mensen in hun directe bestaan raakt en heeft primair betrekking op zorg, welzijn, arbeid, onderwijs, volksgezondheid en vrijetijdsbesteding zoals sport en kunst en cultuur. Het gaat om mensen en de wijze waarop zij in staat zijn om deel te nemen aan de samenleving en invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.

Preventie

Toelichting op product Preventie

Onder dit product vallen alle activiteiten die zich richten op preventie en de algemene voorzieningen en die als maatregel opgenomen zijn in het collegeprogramma, voor zowel jeugdigen als volwassenen. Deze producten maken financieel onderdeel uit van de overige producten.

Onderwijs en Educatie

Toelichting op product Onderwijs en Educatie

Vanuit dit budget wordt het onderwijskansenbeleid, leerplichtfunctie en regionaal meld- en coördinatiepunt voortijdig schoolverlaters bekostigd. Daarnaast valt ook de Volwasseneneducatie en aanpak laaggeletterdheid onder dit product. De bekostiging hiervan komt voort uit de WEB-middelen die wij ontvangen vanuit het rijk via centrumgemeente Zwolle. Vanuit dit budget financieren wij formele taallessen, taalstages en de uren voor de taalpuntdocent.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Onderwijs & Educatie				
563000 Lokaal onderwijsbeleid	0	103.855	8.121	95.734
563050 Overig lokaal onderwijsbeleid	0	380.838	200.965	179.873
563150 Volwasseneneducatie	0	58.185	48.132	10.053
Totaal Onderwijs & Educatie	0	542.878	257.218	285.660
Totaal Lasten	0	542.878	257.218	285.660
Baten				
Onderwijs & Educatie				
563050 Overig lokaal onderwijsbeleid	0	-307.838	-351.560	43.722
563150 Volwasseneneducatie	0	-43.185	0	-43.185
Totaal Onderwijs & Educatie	0	-351.023	-351.560	537
Totaal Baten	0	-351.023	-351.560	537
Resultaat	0	191.855	-94.343	286.198

Toelichting op de lasten en baten Onderwijs & Educatie

Geen opmerkingen.

Onderwijshuisvesting

Toelichting op product Onderwijshuisvesting

Wat mag het kosten

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Onderwijshuisvestig				
502325 OBS Pr. Beatrix (F 421)	0	16.771	16.027	744
502345 OBS De Horsthoek (F 421)	10.000	40.010	28.959	11.051
502365 OBS J. Ligthart (F 421)	7.500	33.940	32.415	1.525
502385 OBS De Heemde (F 421)	0	19.304	18.716	588
549000 Huisvesting basisonderwijs	0	281.401	255.618	25.783
549001 Reserve Huisvesting basisonderwijs	0	98.360	0	98.360
549050 De Sprengen	0	68.553	56.888	11.665
549100 De Noordgouw	169.000	270.276	144.248	126.028
Totaal Onderwijshuisvestig	186.500	828.615	552.871	275.744
Totaal Lasten	186.500	828.615	552.871	275.744
Baten				
Onderwijshuisvestig				
502345 OBS De Horsthoek (F 421)	0	-33.850	-25.336	-8.514
549000 Huisvesting basisonderwijs	0	-1.000	-4.031	3.031
Totaal Onderwijshuisvestig	0	-34.850	-29.367	-5.483
Totaal Baten	0	-34.850	-29.367	-5.483
Resultaat	186.500	793.765	523.503	270.262

Toelichting op de lasten en baten Onderwijshuisvesting

Lasten

502345 OBS De Horsthoek

Het asbestbeheerplan wat is opgesteld voor de Horsthoekschool dient iedere maand getoetst te worden door een deskundig en gecertificeerd bedrijf. De raming hiervoor is niet opgenomen in de begroting. Daarnaast moet achtergebleven asbest maandelijks beheert en gecontroleerd worden. Bij onvolkomenheden dient er direct geacteerd te worden door deze op te lossen in verband met risico van besmetting met asbestvezels. Voor al deze werkzaamheden is €10.000,- extra nodig.

502365 OBS J. Ligthartschool

Gemeentelijke belastingen OZB liggen hoger dan geraamd voor de J. Ligthartschool; hiervoor moet €7.500,- worden bijgeraamd.

549100 De Noordgouw

Het college heeft in de vergadering van 21 juli 2020 besloten om de raad voor te stellen om €169.000,- beschikbaar te stellen voor het vervangen van de dakbedekking bij De Noordgouw. Tevens wordt de raad voorgesteld om dit bedrag te dekken uit de reserve gebouwen.

Kunst, cultuur en media

Toelichting op product Kunst, cultuur en media

Dit product omvat het (subsidie)beleid op gebied van bibliotheekwerk, cultuurplein, cultuureducatie, muziek- zangverenigingen, Oranjeverenigingen, lokale radio en monumenten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Kunst Cultuur & Media				
565000 Bibliotheekwerk	0	270.255	270.255	0
565100 Kunst & Cultuur	0	252.085	228.499	23.586
565150 Theater & Muziek	0	26.900	21.320	5.580
565200 Lokale radio	0	9.114	8.964	150
565300 Monumentenzorg	0	138.905	24.591	114.314
Totaal Kunst Cultuur & Media	0	697.259	553.629	143.630
Totaal Lasten	0	697.259	553.629	143.630
Baten				
Kunst Cultuur & Media				
565300 Monumentenzorg	0	-2.500	-17.656	15.156
Totaal Kunst Cultuur & Media	0	-2.500	-17.656	15.156
Totaal Baten	0	-2.500	-17.656	15.156
Resultaat	0	694.759	535.973	158.786

Toelichting op de lasten en baten Kunst & Cultuur

Geen opmerkingen.

Sport

Toelichting op product Sport

Het product Sport omvat alle inzet, subsidies en bijdragen ten behoeve van sportstimulering. Hieronder vallen o.a. de binnen- en buitensport, de exploitatiebijdrage voor het zwembad en de combinatiefunctionaris sport.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Sport				
567150 Sportbeleid	0	159.368	102.800	56.568
567250 Zwembad	0	180.643	175.890	4.753
Totaal Sport	0	340.011	278.690	61.321
Totaal Lasten	0	340.011	278.690	61.321
Baten				
Sport				
567150 Sportbeleid	-3.822	-100.800	-75.026	-25.774
567251 Reserve zwembad	0	-5.058	0	-5.058
Totaal Sport	-3.822	-105.858	-75.026	-30.832
Totaal Baten	-3.822	-105.858	-75.026	-30.832
Resultaat	-3.822	234.153	203.664	30.489

Toelichting op de lasten en baten Sport

Baten

567150 Sportbeleid

De SPUK-uitkering (regeling specifieke uitkering stimulering sport) is €3.822,- hoger dan bij de primitieve begroting was geraamd en kan daarom naar boven worden bijgesteld.

Accommodaties SMV

Toelichting op product Accommodaties SMV

Accommodaties die een sociaal maatschappelijke functie in onze gemeente hebben en waarvoor wij financieel verantwoordelijk zijn of een financiële bijdrage leveren.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Accommodaties SMV				
502390 De Heerd	0	381.157	349.768	31.389
502395 De Rhijnsberg	10.000	451.073	439.759	11.314
502440 Sportzaal Wapenveld	0	101.533	57.919	43.614
502450 Binnensportacc2017	0	0	19.942	-19.942
502460 Sporthal Faberhal	0	223.882	153.634	70.248
502462 Kantine Faberhal	0	15.210	12.103	3.107
502480 Dorpsacc.De Noord	0	75.973	34.438	41.535
502590 Hof van Cramer, Wapenveld	6.000	36.632	39.425	-2.793
Totaal Accommodaties SMV	16.000	1.285.460	1.106.989	178.471
Totaal Lasten	16.000	1.285.460	1.106.989	178.471
Baten				
Accommodaties SMV				
502390 De Heerd	0	-174.930	-117.634	-57.297
502395 De Rhijnsberg	0	-343.580	-237.632	-105.948
502440 Sportzaal Wapenveld	0	-4.000	-6.904	2.904
502450 Binnensportacc2017	38.000	-37.870	0	-37.870
502460 Sporthal Faberhal	0	-4.000	-31.178	27.178
502480 Dorpsacc.De Noord	0	-2.000	-4.454	2.454
502590 Hof van Cramer, Wapenveld	0	-12.288	-9.699	-2.589
Totaal Accommodaties SMV	38.000	-578.668	-407.500	-171.168
Totaal Baten	38.000	-578.668	-407.500	-171.168
Resultaat	54.000	706.792	699.489	7.303

Toelichting op de lasten en baten Accommodaties SMV

Lasten

502395 De Rhijnsberg

Het algemeen onderhoud voor De Rhijnsberg is te laag begroot. De kosten voor algemeen onderhoud liggen per jaar rond de €45.000,-. Dit komt vooral door de WKO-installatie; deze is erg kostbaar in onderhoud.

502590 Hof van Cramer

Als gevolg van de sanering van asbesthoudende toepassingen en herstelwerkzaamheden moet er €6.000,- voor onderhoudskosten bij de Hof van Cramer worden bijgeraamd.

In 2019 is er een voorbereidingskrediet van €100.000,- beschikbaar gesteld voor de realisatie van een nieuwe MFA in Wapenveld. In 2019 is van dit bedrag €63.294,- uitgegeven; het restantbedrag van €36.706,- is toegevoegd aan de reserve 'voorbereidingskrediet MFA Wapenveld'. Voorgesteld wordt om dit bedrag vrij te geven zodat dit jaar de resterende werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.

Baten

502450 Binnensportaccommodaties

De huurontvangsten van de sporthallen en gymlokalen worden dit jaar als gevolg van de Corona-crisis grotendeels niet ontvangen. Deze post is daarom met €38.000,- afgeraamd.

Informatie en toegang sociaal domein

Toelichting op product Informatie en toegang sociaal domein

Onder dit product vallen de ambtelijke kosten van medewerkers die de toegang vormen, de kosten voor de Adviesraad Sociaal Domein, onafhankelijke clientondersteuning en kosten voor ICT.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Informatie en toegang sociaal domein				
502592 project 0-100 jaar	0	0	104.420	-104.420
571005 Informatie & Toegang	0	648.279	0	648.279
571055 Onafh. Clientondersteuning / -participa	0	46.332	19.784	26.548
571105 ICT	0	37.220	17.150	20.070
Totaal Informatie en toegang sociaal domein	0	731.831	141.353	590.478
Totaal Lasten	0	731.831	141.353	590.478
Baten				
Informatie en toegang sociaal domein				
571005 Informatie & Toegang	0	-210.000	0	-210.000
Totaal Informatie en toegang sociaal domein	0	-210.000	0	-210.000
Totaal Baten	0	-210.000	0	-210.000
Resultaat	0	521.831	141.353	380.478

Toelichting op de lasten en baten Informatie en toegang sociaal domein

Geen opmerkingen.

Jeugdhulp individuele voorzieningen

Toelichting op product Jeugdhulp individuele voorzieningen

Jongeren onder de 18 of 21 jaar krijgen op basis van een indicatie hulp in natura door één of meerdere aanbieders binnen de regionaal afgesloten raamovereenkomst. Bepalend voor de uitgaven is het aantal jongeren dat gebruik maakt van jeugdhulp en de zorgzwaarte. Ook de PGB's vallen onder dit product. Daarnaast worden ook de regionale beschikbaarheidsvoorzieningen bekostigd binnen dit product, zoals Veilig Thuis.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Jeugdhulp individuele voorzieningen				
573005 Jeugdhulp PGB	0	150.000	91.800	58.200
573055 Jeugdhulp in natura	161.000	4.201.674	2.087.192	2.114.482
573105 Veiligheid, jeugdreclassering en opvang	0	180.430	82.236	98.194
573110 Continuïteitsbijdrage Coronacrisis Jeugd	19.144	19.144	30.525	-11.381
Totaal Jeugdhulp individuele voorzieningen	180.144	4.551.248	2.291.753	2.259.495
Totaal Lasten	180.144	4.551.248	2.291.753	2.259.495
Resultaat	180.144	4.551.248	2.291.753	2.259.495

Toelichting op de lasten en baten Jeugdhulp individuele voorzieningen

Lasten

573055 Jeugdzorg in natura

De verwachting was dat in 2020 de eerste effecten zichtbaar zouden worden van de ingezette- en nog in te zetten transformatiemaatregelen. Door de uitbraak van de Corona-crisis zien we echter dat er een stagnatie is opgetreden in deze transformatie, waardoor duurdere zorg in mindere mate is omgezet naar goedkopere zorg. Verder laat een nadere analyse nogmaals zien dat de hoge kosten uitgaan naar kinderen en jongeren in verblijf. Op deze groep verwijzingen heeft de gemeente weinig invloed. Het Rijk compenseert deze kosten middels de T-2 systematiek (2 jaar later). Ingeschat wordt dat er €161.000,- moet worden bijgeraamd voor 2020.

573110 Continuïteitsbijdrage Coronacrisis Jeugd

Nieuwe post in 2020 in verband met de Corona-crisis. Vanaf maart 2020 hebben gemeenten de opdracht gekregen van het Rijk om omzetgarantie te bieden aan al haar zorgaanbieders, die door de Corona-crisis hun omzet zagen verdwijnen. Vanuit het Rijk hebben we een voorlopige compensatie ontvangen van €30.856,-. Tot nu toe is er €28.681,- uitgekeerd. Zorgaanbieders hebben tot november dit jaar om bijdragen in te dienen. De verwachting is dan ook dat we ongeveer €50.000,- gaan uitgeven aan continuïteitsbijdragen. De continuïteitsbijdrage is een voorschot. Aan het einde van het

jaar volgt nog een eindafrekening. Dan zal (steekproefsgewijs) worden gecontroleerd of zorgaanbieders daadwerkelijk een lagere omzet hebben gegenereerd in 2020 en dus recht hebben op een continuïteitsbijdrage.

Jeugdhulp overige voorzieningen

Toelichting op product Jeugdhulp overige voorzieningen

Vanuit dit budget worden alle vrij toegankelijke voorzieningen en preventieve activiteiten voorliggend aan jeugdhulp bekostigd, zoals de ambulante hulpverleners die werkzaam zijn vanuit het Centrum voor Jeugd en Gezin. Daarnaast wordt binnen dit budget de Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar en 4-19 jaar bekostigd.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Jeugdhulp overige voorzieningen				
575000 Jeugdzorg (overig)	0	109.741	0	109.741
575005 Jeugdhulp uitvoeringskosten	0	589.838	300.011	289.827
575200 Preventie	-12.000	12.280	7.830	4.450
575250 Jeugdgezondheidszorg	0	462.029	163.639	298.391
575300 Voorschoolse voorziening	0	109.208	33.247	75.961
575350 Dec.uitkering peuterspeelzaalwerk	0	15.588	0	15.588
575400 Overige voorziening	0	150.489	0	150.489
575450 Buitenschoolse voorzieningen	0	5.100	4.150	950
575500 Kosten CJG	-29.060	267.821	46.718	221.103
Totaal Jeugdhulp overige voorzieningen	-41.060	1.722.094	555.595	1.166.499
Totaal Lasten	-41.060	1.722.094	555.595	1.166.499
Baten				
Jeugdhulp overige voorzieningen				
575300 Voorschoolse voorziening	0	0	-595	595
575350 Dec.uitkering peuterspeelzaalwerk	0	0	-71.136	71.136
575401 Reserve soc.domein jeugd	0	-46.590	0	-46.590
575500 Kosten CJG	-10.940	-10.940	-250	-10.690
Totaal Jeugdhulp overige voorzieningen	-10.940	-57.530	-71.981	14.451
Totaal Baten	-10.940	-57.530	-71.981	14.451
Resultaat	-52.000	1.664.564	483.613	1.180.951

Toelichting op de lasten en baten Jeugdhulp overige voorzieningen

Lasten

575200 Preventie

Genotmiddelengebruik kan voor €12.000,- worden afgeraamd omdat de kosten van Tactus worden betaald van het transformatiebudget vanuit de regio.

575500 Kosten CJG

De kosten kunnen voor 2020 met €40.000,- naar beneden worden bijgesteld omdat er door de Corona-crisis een aantal trainingen en team-events geen doorgang hebben kunnen vinden.

Lasten en baten

575500 Kosten CJG

Voor het project #OPLADERS wordt een bedrag van €10.940,- bijgeraamd. Dit geld wordt terugontvangen van de gemeente Apeldoorn. Dit project stimuleert om een beweging te starten waarin het normaal is om vragen rondom opgroeien en opvoeden meer met elkaar te delen, hulp aan te bieden en te vragen. De bedoeling is om met dit project de krachtige samenleving voor kinderen en jongeren versterken door middel van het inzetten van een aanjager die vraag en aanbod op elkaar afstemt op scholen en andere vindplekken voor ouders met jonge kinderen.

Participatie en Werk

Toelichting op product Participatie en Werk

Onder dit product vallen de sociale werkvoorziening (WSW), pilot participatievoorziening en werkzoekenden- en werkgeversdienstverlening. Belangrijke partner voor de uitvoering van dit product is de GR Lucrato. Zij geven invulling aan de sociale werkvoorziening, de werkgeversdienstverlening en de werknemersdienstverlening voor het deel re-integratie.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Participatie & Werk				
577050 WSW	229.391	2.482.227	2.081.663	400.564
577105 Werkzoekenden dienstverlening	-140.000	356.544	84.952	271.592
Totaal Participatie & Werk	89.391	2.838.771	2.166.615	672.156
Totaal Lasten	89.391	2.838.771	2.166.615	672.156
Resultaat	89.391	2.838.771	2.166.615	672.156

Toelichting op de lasten en baten Participatie & Werk

Lasten

577050 WSW

Bij de Meicirculaire 2020 is er een aanvullende WSW-bijdrage van €229.391,- beschikbaar gesteld. Dit geld wordt doorgestort naar het werkvoorzieningsschap (Lucrato).

577105 Werkzoekenden dienstverlening

In 2020 zal er minder gerealiseerd worden dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met de onderrealisering van het aantal beschutte werkplekken (een landelijke trend). Voor de uitvoering beschut werk krijgen wij wel middelen van het Rijk welke wij dus niet besteed hebben. Tevens hebben er verschillende projecten nog geen doorgang kunnen vinden vanwege de corona situatie (Empowerment vrouwen en Werkclub Statushouders). Deze post kan daarom met €140.000,- worden afgeamd.

Inkomen

Toelichting op product Inkomen

Het product Inkomen bestaat uit het ontwikkelen en uitvoeren van beleid op gebied van bijzondere bijstand, minimabeleid, bijstandsverlening (zelfstandigen), armoedebestrijding, het kindpakket en schulddienstverlening.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Inkomen				
579000 Bijstandverlening	0	387.277	-16.207	403.484
579050 Levensonderhoud	-206.665	2.347.235	1.759.116	588.119
579100 Bijstandverlening zelfstandigen	2.054.849	2.096.439	965.706	1.130.733
579200 Inkomensondersteuningsbeleid	0	338.078	0	338.078
579250 Schulddienstverlening	-10.680	48.879	18.641	30.238
579300 Minimabeleid	0	230.912	129.767	101.145
579400 Kwijtscheldingen	-10.000	30.000	26.914	3.086
579450 Bijzondere bijstand/leenbijstand	-40.000	298.070	227.781	70.289
Totaal Inkomen	1.787.504	5.776.890	3.111.719	2.665.171
Totaal Lasten	1.787.504	5.776.890	3.111.719	2.665.171
Baten				
Inkomen				
579050 Levensonderhoud	0	-2.664.655	-1.620.426	-1.044.229
579100 Bijstandverlening zelfstandigen	-2.054.849	-2.098.932	-2.832.124	733.192
579300 Minimabeleid	0	-51.780	-18.565	-33.215
579450 Bijzondere bijstand/leenbijstand	0	-3.120	-11.248	8.128
Totaal Inkomen	-2.054.849	-4.818.487	-4.482.363	-336.124
Totaal Baten	-2.054.849	-4.818.487	-4.482.363	-336.124
Resultaat	-267.345	958.403	-1.370.645	2.329.048

Toelichting op de lasten en baten Inkomen

Lasten

579050 Levensonderhoud

Bij de voorjaarsnota was rekening gehouden met een toename van het aantal bijstandsgerechtigden in verband met de Corona-crisis. Op dit moment is er nog geen toename geweest; de verwachting is dat dit zich pas in 2021 gaat voordoen. Deze post kan daarom met €206.665,- (conform mutatie voorjaarsnota) worden afgeraamd. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de nog te ontvangen Corona-uitkering.

579100 Bijstandsverlening zelfstandigen

Vanuit het rijk wordt een TOZO-uitkering ontvangen. Dit is een tijdelijke overbruggingsregeling om zelfstandige ondernemers te ondersteunen tijdens de Corona-crisis. Het rijk heeft deze uitkering vooralsnog vastgesteld op €2.054.849,- voor 2020.

Onduidelijk is nog hoeveel hiervan wordt besteed; bij deze najaarsnota wordt uitgegaan van een volledige besteding (budget neutraal).

579250 Schulddienstverlening

Voor 2020 worden geen kosten voor bewindvoering meer voorzien; het totale budget van €10.680,- kan daarom worden afgeraamd.

579400 Kwijtscheldingen

De kwijtscheldingen zijn inmiddels nagenoeg allemaal verleend; deze post kan daarom met €10.000,- worden verlaagd.

579450 Bijzondere bijstand

Er wordt in 2020 minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand; deze post kan daarom met €40.000,- worden afgeraamd.

Baten

579100 Bijstandsverlening zelfstandigen

Vanuit het rijk wordt een TOZO-uitkering ontvangen. Dit is een tijdelijke overbruggingsregeling om zelfstandige ondernemers te ondersteunen tijdens de Corona-crisis. Het rijk heeft deze uitkering vooralsnog vastgesteld op €2.054.849,- voor 2020. Onduidelijk is nog hoeveel hiervan wordt besteed; bij deze najaarsnota wordt uitgegaan van een volledige besteding (budget neutraal).

Wmo maatwerkvoorzieningen

Toelichting op product Wmo maatwerkvoorzieningen

Een maatwerkvoorziening is een voorziening die is afgestemd op de individuele omstandigheden en mogelijkheden van de ingezetene. Bij de maatwerkvoorziening moet rekening gehouden worden met de behoeften, persoonskenmerken en voorkeuren van de cliënt. Op deze manier wordt de cliënt in staat gesteld tot zelfredzaamheid en/of participatie, zodat hij zo lang mogelijk in zijn eigen leefomgeving kan blijven. Een voorziening die nodig is om de mantelzorger te ondersteunen of deze te ontlasten, kan onderdeel uitmaken van een maatwerkvoorziening. Maatwerkvoorzieningen kunnen materiele en/of immateriële zijn.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Wmo maatwerkvoorzieningen				
581005 Wmo uitvoeringskosten incl externe advis	0	754.908	54.698	700.210
581055 Maatwerkvoorzieningen ZIN BG	44.500	1.321.030	725.797	595.233
581155 Maatwerkvoorzieningen PGB BG	0	38.750	11.139	27.611
581205 Opvang en beschermd wonen Wmo	0	179.581	44.640	134.941
581750 Maatwerkvoorzieningen natura materieel v	-100.000	431.610	263.137	168.473
581800 Maatwerkvoorzieningen natura materieel w	270.000	428.440	277.124	151.316
Totaal Wmo maatwerkvoorzieningen	214.500	3.154.319	1.376.535	1.777.784
Totaal Lasten	214.500	3.154.319	1.376.535	1.777.784
Baten				
Wmo maatwerkvoorzieningen				
581005 Wmo uitvoeringskosten incl externe advis	0	-50.000	0	-50.000
581205 Opvang en beschermd wonen Wmo	0	0	-124.198	124.198
581206 Reserve Soc Domein wmo	0	-44.640	0	-44.640
581750 Maatwerkvoorzieningen natura materieel v	0	-6.140	-4.406	-1.734
581950 Eigen bijdragen Wmo bestaand	0	-20.000	-9.874	-10.126
Totaal Wmo maatwerkvoorzieningen	0	-120.780	-138.478	17.698
Totaal Baten	0	-120.780	-138.478	17.698

Resultaat	214.500	3.033.539	1.238.057	1.795.482
-----------	---------	-----------	-----------	-----------

Toelichting op de lasten en baten Wmo maatwerkvoorzieningen

Lasten

581055 Maatwerkvoorzieningen ZIN BG

Als gevolg van een toename van het aantal klanten wordt de uitstroom uit de AVR iets hoger dan geprognosticeerd; hiervoor moet €44.500,- worden bijgeraamd.

581750 Maatwerkvoorzieningen vervoer

Deze post was erg hoog aangehouden aangezien in het verleden alle onderhoud en reparatie voor vervoer en rolstoelen uit 1 post betaald werd. Door de nieuwe inkoopssystematiek kunnen deze kosten worden uitgesplitst. Er zijn ook minder uitgaven vanwege de andere manier van aanbesteden (inclusief prijs); een totaal voordeel van €100.000,- voor 2020.

581800 Maatwerkvoorzieningen wonen

Er is uitgegaan van 1 grote woningaanpassing bij de begroting. In werkelijkheid zijn er meerdere grote woningaanpassingen en zijn er meer trapliften verstrekt (abonnementstarief) dan vorig jaar. Dit resulteert in een forse overschrijding van €270.000,-.

Wmo algemene voorzieningen

Toelichting op product Wmo algemene voorzieningen

Een algemene voorziening is een aanbod van diensten en activiteiten dat zonder voorafgaand onderzoek naar de behoeften, persoonskenmerken en mogelijkheden van de gebruikers toegankelijk is. Het is gericht op maatschappelijke participatie. Algemene voorzieningen worden gefaciliteerd door de gemeente. Het kan hierbij ook gaan om voorzieningen die door vrijwilligersorganisaties worden aangeboden, mits deze gefaciliteerd zijn door de gemeente. Belangrijk is dat de algemene voorzieningen bekend en beschikbaar zijn, zowel bij cliënten, vrijwilligers als bij professionals, en dat zij gericht zijn op maatschappelijke participatie.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Wmo algemene voorzieningen				
585000 Volwassenenwerk	0	182.101	82.930	99.171
585050 Maatschappelijk werk	0	7.067	4.799	2.268
585100 Volksgezondheid	0	185.792	144.734	41.059
585150 Vreemdelingen inburgering	0	21.660	19.928	1.732
585200 Algemene voorzieningen regieondersteuning	0	795.897	29.278	766.619
585250 Basismobiliteit	-68.000	710.586	768.774	-58.188
585300 Algemene voorziening schoon en leefbaar	-147.000	1.817.493	1.045.622	771.871
585350 Vrijwilligers	0	85.811	15.983	69.828
585400 Mantelzorg	0	91.420	5.255	86.165
Totaal Wmo algemene voorzieningen	-215.000	3.897.827	2.117.302	1.780.525
Totaal Lasten	-215.000	3.897.827	2.117.302	1.780.525
Baten				
Wmo algemene voorzieningen				
585150 Vreemdelingen inburgering	0	-14.220	0	-14.220
585250 Basismobiliteit	0	-20.350	-9.456	-10.894
585301 Reserve algemene voorzieningen huishoude	0	-600.000	0	-600.000
Totaal Wmo algemene voorzieningen	0	-634.570	-9.456	-625.114

Totaal Baten	0	-634.570	-9.456	-625.114
Resultaat	-215.000	3.263.257	2.107.846	1.155.411

Toelichting op de lasten en baten Wmo algemene voorzieningen Lasten

585250 Basismobiliteit

Op de vervoerskosten van het routegebonden vervoer dat door PlusOV wordt uitgevoerd voor de gemeente Heerde wordt een nieuwe vereveningssysteem toegepast over 2020. Deze systematiek zorgt voor een directe toerekening van de kosten per gemeente per vervoerssoort per reiziger.

Dit levert voor de gemeente Heerde ten opzichte van de begroting 2020 van PlusOV een voordeel op voor het leerlingenvervoer en een nadeel voor het Jeugdwet- en Wmo-dagbestedingsvervoer. In de gemeentelijke begroting vallen deze drie posten onder Basismobiliteit. Voor de posten gezamenlijk komt dit uiteindelijk neer op een voordeel van €68.000,-. De gemeenteraden van de gemeenten die deelnemen in de GR Basismobiliteit krijgen nog de gelegenheid om een zienswijze in te dienen op de gewijzigde begroting. Omdat op dezelfde systematiek al een akkoord is gegeven voor de begroting 2021 en verder, wordt ook voor 2020 een akkoord verwacht.

585300 Algemene voorziening schoon en leefbaar huis

Door de Corona situatie is de verwachte toename door het abonnementstarief gestagneerd vanaf maart. Hierdoor is de stijging van kosten minder dan begroot. Bij de voorjaarsnota is hiervoor €600.000,- bijgeraamd met als dekking de algemene reserve grondbedrijf. Nu kan er weer €147.000,- aan deze reserve worden toegevoegd.

Overzicht overhead

Toelichting op product Overhead

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Overhead				
500010 Kostenplaats Management	0	976.468	553.025	423.443
500020 Bestuursondersteuning en -advisering	0	1.078.934	844.969	233.965
500030 Bedrijfsondersteuning en -advisering	0	1.360.992	852.723	508.269
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	0	1.476.681	820.506	656.175
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	0	1.457.780	899.959	557.821
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	0	1.430.500	1.047.514	382.986
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	0	2.538.266	1.455.940	1.082.326
502160 Raadhuis	236.000	367.155	69.128	298.027
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	0	269.170	227.282	41.888
502190 Gemeentewerf Veldweg	5.000	101.340	89.961	11.379
503000 Facilitaire zaken	-47.000	285.200	173.499	111.701
504000 Personeel & organisatie	243.750	4.732.952	272.143	4.460.809
504100 Personeelskosten secundair overig	-20.000	182.243	66.703	115.540
504109 Personeelskosten secundair management	0	7.030	676	6.354
504110 Personeelskosten secundair BS	0	16.420	8.632	7.788
504111 Personeelskosten secundair BD	0	14.840	8.450	6.390
504112 Personeelskosten secundair DIB	0	14.840	20.429	-5.589
504113 Personeelskosten secundair ROB	0	19.530	4.181	15.349

504114 Personeelskosten secundair ROW	0	17.200	6.851	10.349
504115 Personeelskosten secundair SMV	0	25.780	4.009	21.771
504200 Personeelskosten overig	10.000	198.030	189.141	8.889
505000 Informatievoorziening	0	1.442.939	714.741	728.198
506000 Financiën	0	9.350	10.350	-1.000
506100 Elektronische dienstverlening	0	100.286	10.937	89.349
506150 Overheadtoerekening	0	321.187	0	321.187
Totaal Overhead	427.750	18.445.113	8.351.751	10.093.362
Totaal Lasten	427.750	18.445.113	8.351.751	10.093.362
Baten				
Overhead				
500010 Kostenplaats Management	0	-976.468	0	-976.468
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	0	-1.078.936	0	-1.078.936
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	0	-1.360.992	0	-1.360.992
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	0	-1.476.681	0	-1.476.681
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	0	-1.457.782	0	-1.457.782
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	0	-1.430.498	0	-1.430.498
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	0	-2.538.264	-63.455	-2.474.809
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	0	0	-619	619
503000 Facilitaire zaken	0	0	-2.399	2.399
504000 Personeel & organisatie	0	-277.195	-166.080	-111.115
505000 Informatievoorziening	0	-64.000	0	-64.000
506150 Overheadtoerekening	0	-321.187	0	-321.187
Totaal Overhead	0	-10.982.003	-232.553	-10.749.450
Totaal Baten	0	-10.982.003	-232.553	-10.749.450
Resultaat	427.750	7.463.110	8.119.198	-656.088

Toelichting op de lasten en baten Overhead

Lasten

502160 Raadhuis

Het college heeft besloten om de de raad voor te stellen om de reeds beschikbaar gestelde reserve 'Renovatie raadhuis' niet meer in te zetten als investeringsreserve maar voor incidentele meerkosten zoals tijdelijke huisvesting, asbestsanering en onvoorziene meerkosten (totaal €382.000,-). Het resterende reservebedrag van €118.000,- kan dan worden ingezet voor een audiovisuele installatie. Dit jaar wordt naar verwachting €236.000,- van de incidentele kosten uitgegeven. Voorgesteld wordt om deze meerkosten te dekken uit de hierboven genoemde reserve'.

502190 Gemeentewerf Veldweg

De aandrijving van de slagboom is defect geraakt. De garantietermijn is inmiddels verlopen. De reparatiekosten bedragen ongeveer €5.000,-.

503000 Facilitaire zaken

Het intern consumptieverbruik is lager i.v.m. de effecten van COVID-19. Eenmalig €12.000,- aframes.

De portokosten vallen lager uit i.v.m. de effecten van COVID-19. Met name grote mailingen zijn achterwege gebleven. eenmalig €10.000,- aframes.

Naast dat de aanbesteding budgettair goed heeft uitgepakt zijn er fors minder uitgaven voor papier en printwerk (€25.000,-). Ook dit zal deels een gevolg zijn van COVID-19 (€8.000,-).

504000 Personeel & Organisatie

De stelpost voor de garantiebanen kan voor €27.750,- worden afgeboekt omdat deze kosten al zijn opgenomen binnen de loonkosten van de afdelingen. Dit bedrag wordt ingezet om de taakstelling op Bedrijfsvoering te verminderen.

Van de oorspronkelijk taakstelling op Bedrijfsvoering van €300.000,- is bij de voorjaarsnota al €28.500,- afgeraamd door het behaalde verzekeringsvoordeel. Van het resterende bedrag van €271.500,- wordt €27.750,- afgeboekt door de inzet van het budget voor garantiebanen (zie hierboven). Daarnaast kunnen, doordat trainees werkzaamheden hebben uitgevoerd waarvoor anders extern was ingehuurd, de budgetten voor duurzaamheid (€112.500,-); grondexploitatie (€18.750,-) en vergunningverlening bouwen (€100.250,-) worden ingezet ter dekking van de taakstelling op Bedrijfsvoering. Hiermee is de taakstelling volledig gerealiseerd dit jaar.

Oorspronkelijke taakstelling	€300.000,-
Verzekeringsvoordeel	-/- €28.500,-
Inzet trainee duurzaamheid	-/- €112.500,-
Inzet trainee bouwen & wonen	-/- €112.500,-
Inzet trainee grondbedrijf	<u>-/- €18.750,-</u>
Aframing budget garantiebanen	<u>-/- €27.750,-</u>
Totaal	€0,-

504100 Personeelskosten secundair

Er zijn minder kosten gemaakt voor (vervanging van) dienstkleding. Deze post kan daarom met €20.000,- worden afgeraamd.

504200 Personeelskosten overige

Vanwege een aantal re-integratietrajecten worden er extra kosten gemaakt voor verplichtingen van de Wet Verbetering Poortwachter. Hierdoor moet deze post met €15.000,- naar boven worden bijgesteld.

Vanwege de aanstaande aanbesteding worden er minder kosten gemaakt voor doorontwikkeling van het systeem. Eenmalig €5.000,- aframen.

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting op product Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Conform de BBV-richtlijnen worden deze budgetten onder een separaat hoofdstuk opgenomen. De inkomsten die tot dit onderdeel behoren zijn de Algemene Uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds, daarnaast de OZB, Precariobelasting, Toeristenbelasting, bespaarde rente over het Eigen Vermogen en ontvangen rentes en dividenden.

De uitgaven die bij dit onderdeel zijn opgenomen hebben betrekking op de inning en verwerking van bovengenoemde inkomsten.

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Algemene dekkingsmiddelen				
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	0	1.631	1.458	173
531150 Geldleningen < 1 jaar	0	0	228	-228
531200 Geldleningen > 1 jaar	-10.000	621.382	134.037	487.345
531300 Algemene uitkering	0	-20	0	-20
531510 OZB woningen	0	119.501	55.996	63.505
531560 OZB niet - woningen	0	110.885	17.226	93.659
531610 Belastingen overig	0	22.100	14.270	7.830
531750 Precariobelasting	0	6.580	39.500	-32.920
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-10.000	882.059	262.716	619.343
Totaal Lasten	-10.000	882.059	262.716	619.343
Baten				
Algemene dekkingsmiddelen				
531100 Deelnemingen nutsbedrijven	24.000	0	0	0
531150 Geldleningen < 1 jaar	0	0	46	-46
531200 Geldleningen > 1 jaar	0	-963.366	-930.799	-32.567
531300 Algemene uitkering	-663.542	-23.703.996	-23.699.256	-4.740

531510 OZB woningen	0	-3.483.750	-4.340.507	856.757
531560 OZB niet - woningen	0	-1.361.510	-475.521	-885.989
531610 Belastingen overig	0	-10.820	-228	-10.592
531750 Precariobelasting	-40.000	-1.110.000	-39.499	-1.070.501
533250 Toeristenbelasting	-25.000	-200.000	-4.375	-195.625
567200 Integratie uitkering combinatie function	-1.832	-80.629	-80.629	0
573305 Uitkering deelfonds	-8.109	-2.793.764	-2.710.655	-83.109
577305 dec. Uitkering WSW/Reïntegratie	-234.223	-2.348.168	-2.113.945	-234.223
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-948.706	-36.056.003	-34.395.367	-1.660.636
Totaal Baten	-948.706	-36.056.003	-34.395.367	-1.660.636
Resultaat	-958.706	-35.173.944	-34.132.651	-1.041.293

Toelichting op de lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Lasten

531200 Geldleningen

Gelet op de huidige rentestand, deze is voor kortlopende geldleningen nog steeds negatief, kan er opnieuw €10.000,- aan rente inkomsten worden bijgeraamd.

Baten

531100 Deelnemingen nutsbedrijven

Drinkwatermaatschappij Vitens heeft besloten om over het boekjaar 2019 geen dividend uit te keren. Dit betekent dat het geraamd bedrag hiervoor, €24.000,-, moet worden afgeraamd.

531300 Algemene uitkering

De raming voor de algemene uitkering kan in totaliteit met €638.542,- worden verhoogd. Voor €446.340,- is dit voordeel het gevolg van de doorrekening van de Meicirculaire 2020. Het resterende bedrag van €192.202,- is de geraamde vergoeding voor de (meer)kosten die de gemeente Heerde denkt te gaan maken als gevolg van de Corona-crisis. We zijn hiervoor nog in afwachting van de daadwerkelijke uitkering aan de gemeenten.

531750 Precariobelasting

De inkomsten uit Precariobelasting zijn naar verwachting gelijk aan 2019 en kunnen daarom met €40.000,- naar boven worden bijgesteld. Dit geld wordt toegevoegd aan de algemene reserve Grondbedrijf.

533250 Toeristenbelasting

Verwacht werd bij de voorjaarsnota 2020 dat de gevolgen van de Corona-crisis voor de toeristenbelasting €50.000,- nadelig zouden zijn; inmiddels is de verwachting dat deze aframing met €25.000,- kan worden gecorrigeerd. In totaliteit betekent dit dus een nadeel van €25.000,- voor de toeristenbelasting.

567200 Integratieuitkering

Naar aanleiding van de Meicirculaire 2020 kan dit budget met €1.832,- worden verhoogd.

573305 Uitkering deelfonds

Naar aanleiding van de Meicirculaire 2020 kan dit budget met €8.109,- worden verhoogd. Hierbij is al rekening gehouden met de €75.000,- die al in de primitieve begroting was geraamd bedrag voor LPO.

577305 Decentralisatie uitkering WSW

Naar aanleiding van de Meicirculaire 2020 kan het WSW- budget met €229.391,- naar boven worden bijgesteld. Hiervan heeft €103.844,- betrekking heeft op het compensatiepakket Corona. Het re-integratiebudget kan worden verhoogd met €4.832,-.

Onvoorzien

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Bij- en aframing najaarsnota	Prognose 2020 (P+W+najaar)	Realisatie 2020	Restant 2020 (excl. doorbelasting)
Lasten				
Onvoorzien				
531400 Onvoorzien	0	40.000	0	40.000
Totaal Onvoorzien	0	40.000	0	40.000
Totaal Lasten	0	40.000	0	40.000
Resultaat	0	40.000	0	40.000

Toelichting op de baten en lasten

Lasten

531400 Onvoorzien

Bij de voorjaarsnota 2020 is er €10.000,- onttrokken uit de post Onvoorzien; hiermee is de correctie van de huurprijs van de MFA's gedekt.

Oorspronkelijke raming	€50.000,-
Dekking correctie huurprijs 't Hummelhuis	<u>-/- €10.000,-</u>
Huidige stand	€40.000,-

Totaaloverzicht mutaties

.

Programma	Mutatie lasten	Mutatie baten	Saldo
1 Bestuur			
Bijraming verwachte meerkosten waarnemend burgemeester	25.000		-25.000
Aframing representatiekosten college (a.g.v. Corona)	-25.000		25.000
Aframing budget 75-jarige bevrijding	-5.000		5.000
Bijraming i.v.m. vervanging griffier	25.000		-25.000
Bijraming onderzoek bestuurlijke ambities 'Kop van de Veluwe'	14.000		-14.000
Bijraming extra boa-toezicht i.v.m. Corona-crisis (dekking Corona-uitkering)	67.500		-67.500
2 Bedrijfsvoering			
Bijraming accountantskosten	17.500		-17.500
Nadelig begrotingssaldo a.g.v. Corona-crisis		-344.065	-
			344.065
Nadelig begrotingssaldo		-3.244	-3.244
Aframing budget externe inhuur grondbedrijf a.g.v. inzet trainee (t.g.v. verlaging taakstelling Bedrijfsvoering)	-18.750		18.750
Afronden exploitaties Bovenkamp 2 / Wezeweg woonrijp maken Bovenkamp / Wezeweg (collegebesluit 7 juli 2020; dekking algemene reserve Grondbedrijf)	171.900	171.900	0
Toevoeging extra inkomsten Precariobelasting (t.g.v. algemene reserve Grondbedrijf)	40.000		-40.000
Aframing winstneming grondexploitaties a.g.v. Japanse duizendknoop (collegebesluit 8 september 2020)		-46.600	-46.600
3 Ruimte, Ondernemen en Wonen			
Aframing budget duurzaamheid a.g.v. inzet trainee (t.g.v. verlaging taakstelling Bedrijfsvoering)	-112.500		112.500
Bijraming uitvoering regeling reductie energiegebruik	142.875	142.875	0
Aframing doorbetaling Ondernemersfonds	-20.000		20.000
Bijraming implementatie Omgevingswet (collegebesluit 23 juni 2020; dekking legesopbrengsten)	250.000	250.000	0
Bijraming legesopbrengsten a.g.v. inzet trainee (t.g.v. verlaging taakstelling Bedrijfsvoering)		112.500	112.500
Bijraming subsidie Provincie biodiversiteit	65.839	65.839	0
Aframing onderhoud gemeentelijke accommodaties	-10.000		10.000
Bijraming kosten gronddepot	10.000		-10.000
Bijraming wildrooster begraafplaats Kwartelweg Wapenveld (collegebesluit 1 september 2020; dekking reserve afkoop onderhoud graven)	10.500	10.500	0
Bijraming belastingrente opbrengsten inzameling Nedvang (dekking reserve afvalstoffenheffing)	40.000	40.000	0

Aframing dividenduitkering ROVA		-9.334	-9.334
4 Sociaal maatschappelijk			
Bijraming SPUK-uitkering 2020		3.822	3.822
Bijraming vervangen dakbedekking De Noordgouw (collegebesluit 21 juli 2020; dekking reserve gebouwen)	169.000	169.000	0
Bijraming asbestbeheerplan OBS De Horsthoekschool	10.000		-10.000
Bijraming O.Z.B. OBS J. Ligthartschool	7.500		-7.500
Bijraming onderhoudskosten De Rhijnsberg	10.000		-10.000
Bijraming onderhoudskosten Hof van Cramer	6.000		-6.000
Restant voorbereidingskrediet MFA Wapenveld (dekking reserve voorbereidingskrediet MFA Wapenveld)	36.706	36.706	0
Aframing huurderiving sporthallen (a.g.v. Corona-crisis)		-38.000	-38.000
Bijraming Jeugd zorg in natura	161.000		-
			161.000
Bijraming continuïteitsbijdrage Jeugd (a.g.v. Corona-crisis)	50.000	30.856	-19.144
Aframing kosten CJG	-40.000		40.000
Bijraming project #Opladers (dekking vergoeding gemeente Apeldoorn)	10.940	10.940	0
Aframing genotmiddelenpreventie	-12.000		12.000
Bijraming budget WSW-gelden (Meicirculaire 2020)	229.391		-
			229.391
Aframing budget werkgeversdienstverlening	-140.000		140.000
Aframing bijstandsverlening (a.g.v. Corona-crisis)	-206.665		206.665
Bijraming TOZO uitkering (a.g.v. Corona-crisis)	2.054.849	2.054.849	0
Aframing budgetten kwijscheldingen en bewindvoering	-60.680		60.680
Bijraming Wmo zorg in natura	44.500		-44.500
Aframing Wmo vervoersvoorzieningen	-100.000		100.000
Bijraming Wmo woonvoorzieningen	270.000		-
			270.000
Aframing basismobiliteit (a.g.v. nieuwe vereveningssysteem)	-68.000		68.000
Aframing Wmo algemene voorziening schoon en leefbaar huis (toevoeging algemene reserve grondbedrijf)	147.000	147.000	0
Bijraming continuïteitsbijdrage Wmo (a.g.v. Corona-crisis)	24.000	13.842	-10.158
Overhead			
Bijraming incidentele kosten renovatie raadhuis (raadsbesluit 20 april 2020; dekking reserve renovatie raadhuis)	236.000	236.000	0
Bijraming reparatie slagboom gemeentewerf	5.000		-5.000
Aframing consumptiegebruik, portokosten, papier- en kopieerkosten (€30.000,- a.g.v. Corona-crisis)	-47.000		47.000
Aframing taakstelling Bedrijfsvoering	271.500		-
			271.500
Aframing taakstelling garantiebannen (t.g.v. verlaging taakstelling Bedrijfsvoering)	-27.750		27.750
Aframing (dienst)kleding & uitrusting	-20.000		20.000
Bijraming ARBO-kosten	15.000		-15.000
Aframing verwerkingskosten salarisadministratie	-5.000		5.000
Algemene dekkingsmiddelen			
Bijraming extra rente inkomsten kortlopende geldleningen	-10.000		10.000

Aframing dividend Vitens		-24.000	-24.000
Bijraming algemene uitkering (Meicirculaire 2020)		446.340	446.340
Bijraming nog te ontvangen uitkering Corona-crisis		192.202	192.202
Bijstelling budgetten OZB (n.a.v. mutaties Ondernemersfonds)		-20.000	-20.000
Bijraming inkomsten Precariobelasting (toevoeging algemene reserve grondbedrijf)		40.000	40.000
Bijraming Toeristenbelasting (a.g.v. Corona-crisis)		25.000	25.000
Bijraming integratieuitkering combinatiefunctionaris (Meicirculaire 2020)		1.832	1.832
Bijraming integratieuitkering jeugdhulp (Meicirculaire 2020)		8.109	8.109
Bijraming integratieuitkering WSW (Meicirculaire 2020)		229.391	229.391
Bijraming integratieuitkering re-integratie (Meicirculaire 2020)		4.832	4.832
Onvoorzien			
Investering			
Overkapping podiumvoorziening dorpsplein Heerde	53.000		
Begrotingssaldo na verwerking najaarsnota 2020			248.937

Bijlage

1. Interne beheersing

Interne beheersing

Voortgang / beleidsontwikkeling

Interne beheersing

De gemeente Heerde heeft de ambitie een lerende organisatie te zijn. Daarbij schenkt zij nadrukkelijk aandacht aan het verbeteren van haar beleid en procesinrichting (plan) en de procesuitvoering (do). Wij monitoren en evalueren de procesuitvoering (check) en sturen op basis daarvan bij (act). Vanzelfsprekend pakt zij de aanbevelingen die zij ontvangt van haar accountant op door gericht deze aanbevelingen uit te zetten en te monitoren op welke wijze de organisatie deze aanbevelingen afweegt, oppakt en implementeert. Twee keer per jaar beoordeelt en rapporteert de Control-functie over de mate waarop de organisatie opvolging heeft gegeven aan deze aanbevelingen van de accountant. Dit gebeurt in de jaarstukken en in de najaarsnota.

In deze paragraaf staat de status in welke mate opvolging is gegeven aan de aanbevelingen in het accountantsverslag van onze accountant.

Ontwikkelingen op het gebied van 'Interne beheersing' binnen gemeenten

De commissie Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden (BADO) schrijft op 20 maart 2020 in de notitie rechtmatigheidsverantwoording:

'Vanaf 2022 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen (over het verslagjaar 2021) in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Het college van B&W is al staatsrechtelijk en bestuurlijk verantwoordelijk voor de rechtmatigheid. Maar nu is het nog de accountant die hierover verslag uitbrengt en het gesprek voert met de gemeenteraad. In de toekomst moet het college van B&W zelf een verantwoording opstellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening.

De gemeenteraad gaat hierover in gesprek met het College van B&W en kan zo zijn controlerende rol beter vervullen. De gemeenteraad bepaalt straks ook waar de grens ligt. Wanneer wil de raad geïnformeerd worden? Voor iedere euro of boven een bepaald bedrag? Deze zogeheten verantwoordingsgrens – één getal – zal tussen de 0 en 3 procent van de lasten moeten liggen.

De accountant zal nog steeds toetsen of de jaarrekening getrouw is. Oftewel, conform de realiteit. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert dus straks ook of die verantwoording getrouw is.

Doel is dat gemeenten professionaliseren in het verantwoord omgaan met publieke middelen en dat zij daarbij mogelijkheden biedt om de service aan de inwoners (klanten) naar tevredenheid en in continuïteit te organiseren. Burgers en bedrijven moeten er op kunnen vertrouwen dat overheden publieke gelden rechtmatig verwerven en besteden en dat hun vertegenwoordigers in de besturen van overheden erop toezien dat dit gebeurt.

Het college is verantwoordelijk voor een rechtmatige uitvoering van de begroting. Het is daarom aan het college om hier verantwoording over af te leggen.

Toelichting stand van zaken implementatie rechtmatigheidsverantwoording

Momenteel is er onduidelijkheid t.a.v. de implementatiedatum van de rechtmatigheidsverantwoording. Het wachten is op de wetwijziging. I.v.m. Corona is een jaar vertraging op de implementatiedatum niet ondenkbaar. Desondanks bereidt uw college de komst van de rechtmatigheidsverantwoording voor.

Follow-up aanbevelingen accountantsverslag

Het vervolg van deze paragraaf geeft weer op welke wijze de organisatie omgaat met de aanbevelingen van uw accountant in het accountantsverslag bij de jaarrekening.

Raakvlak paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheer'

Deze paragraaf, Interne Beheersing, heeft direct een raakvlak met de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheer'. Beiden geven inzicht in de wijze waarop wij als gemeente de risico's inventariseren en hoe wij deze willen beheersen. Voor zover risico's te kwantificeren zijn, zijn deze opgenomen in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheer'. Voor zover risico's niet te kwantificeren zijn, nemen wij ze in deze paragraaf op onder 'overige risico's'.

Overige risico's

Overige risico's zijn risico's waarvan de omvang op dit moment niet in te schatten zijn, maar die we wel graag bij u onder de aandacht willen brengen. Vooralsnog voorzien wij een risico m.b.t. de kosten Corona. De effecten van Corona hebben wij op basis van de beschikbare informatie in deze najaarsnota verwerkt, maar blijven vooralsnog onzeker.

Risicogebieden

In de onderstaande tabel is zichtbaar gemaakt binnen welk risicogebied of proces verbeteringen zijn doorgevoerd en binnen welke processen nog procesverbeteringen te realiseren zijn. Aansluitend op de tabel is een toelichting opgenomen op de ontwikkelingen binnen de aangewezen risicogebieden. De openstaande aanbevelingen zijn aansluitend in tabelvorm opgenomen, waarbij in een afzonderlijke kolom de geplande realisatiedatum is toegevoegd.

Risicogebied / proces	Aanbeveling en onderhanden ten tijde van de jaarstukken 2019	Aanbeveling en nieuw	Aanbeveling en afgerond, niet opgevolgd of vervangen door nieuwe aanbeveling	Aanbeveling en onderhanden
Prestatielevering Sociaal Domein	1			1
Inkoop & aanbesteding	1			1
Planning & Control	2		-1	1
Bestuurlijke samenwerking	1		-1	0
Verbonden Partijen/ H2O	1			1
Wet- en regelgeving	1		-1	0

Totaal	7	0	-3	4
---------------	----------	----------	-----------	----------

Prestatielevering Sociaal Domein

Bevinding:

Afgelopen jaar is de juistheid en volledigheid van de kosten alsmede de prestatielevering vastgesteld aan de hand van de controleverklaringen van de zorgleveranciers en de SVB. Deze verklaringen waren veelal laat beschikbaar en in sommige gevallen (zoals van de SVB) niet goedkeurend. Dit zet de planning & control cyclus onder druk en leidt tot onzekerheden met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid van een deel van de kosten die met het sociaal domein gemoeid zijn. Deze systematiek maakt u afhankelijk en daarmee kwetsbaar.

Aanbeveling:

In 2020 als onderdeel van de processen jeugdzorg en WMO bij de herindicatie gerichte kwaliteitsvragen over de geleverde zorg stellen en registreren en analyseren per zorgaanbieder. Vanuit de regio stimuleren dat klanttevredenheidsonderzoeken plaatsvinden, dat bijzonderheden uit accountgesprekken worden vastgelegd en dat klachtenregistraties worden opgevraagd en geanalyseerd. Geadviseerd wordt deze controls binnen de gemeente centraal te registreren en te monitoren resp. door de regio te ontsluiten in Vendorlink.

Planning, herplanning en toelichting voortgang:

Was 2020 wordt Q1 2022

Er zijn diverse gesprekken gevoerd met de regio om de soft controls voor de processen van de Jeugdzorg en Wmo te (laten) implementeren. De besluitvorming en slagkracht samen met meerdere gemeentes vraagt tijd en vasthoudendheid. Heerde maakt zich hard om de ingeslagen weg te vervolgen om de prestatielevering met soft controls te onderbouwen.

Inkoop & aanbesteding/Planning & Control

Bevinding/aanbeveling:

Borg dat aan "de voorkant" de juiste aanbestedingsprocedure wordt gehanteerd, o.a. door bijv. het verplicht stellen van het inkoopstartformulier.

Planning, herplanning en toelichting voortgang:

Was Q2 2020 wordt Q4 2020

Om zicht te krijgen op het toepassen van de juiste aanbestedingsprocedure is m.i.v. 1 juli 2019 het inkoopstartformulier beschikbaar gekomen en van toepassing verklaard. Het invullen van het inkoopstartformulier maakt dat de inkoopadviseurs, de door de inkopers ingenomen overwegingen, kunnen toetsen die leiden tot het innemen van de juiste keuze van de aanbestedingsprocedure. Daarbij is er zicht op het toerekenen van facturen aan het juiste project of de juiste kostenplaats.

De pilot-periode omvat 9 maanden. De evaluatie van het gebruik van de inkoopstartformulieren is uitgevoerd. De evaluatie bij de gebruikers moet nog worden opgestart. Dit is vertraagd vanwege personele wisselingen bij Inkoop. Daarna kan zo nodig bijstelling en optimalisatie van het proces en het formulier plaatsvinden.

Planning & Control

Bevinding:

De voorziening onderhoud gebouwen is gebaseerd op de verwachte kosten voor achterstallig en groot onderhoud voor scholen en gebouwen. De opbouw is niet conform de uitgangspunten van het BBV.

Aanbeveling:

Actualiseer het onderhoudsplan en herreken de voorziening, rekening houdende met onderstaande uitgangspunten:

- de voorziening voor groot onderhoud bestaat uit kosten die samenhangen met te plegen groot onderhoud in de toekomstige jaren (gehele looptijd);
- kosten voor achterstallig onderhoud maken onderdeel uit van de exploitatie en mogen niet worden voorzien.

Planning, herplanning en toelichting voortgang:

Was Q4 2020 is afgerond.

Het onderhoudsplan gebouwen is onderhanden om te bezien wat de hoogte is van de reserve onderhoud gebouwen in de jaarrekening 2020. De accountant heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd, zonder bevindingen op dit vlak.

Bestuurlijke samenwerking

Bevinding:

De gemeente blijft verantwoordelijk voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de op afstand gezette en samengevoegde activiteiten.

Aanbeveling:

Wij adviseren u goed toezicht te houden op de samengevoegde of op afstand gezette activiteiten en hiervoor een beheersinstrumentarium te ontwikkelen.

Planning, herplanning en toelichting voortgang:

Was 2019 is afgerond.

Werkzaamheden die door ons elders zijn belegd zijn voor ons aanleiding om toe te zien op de inrichting van een adequate interne beheersing. Zo nodig vragen wij aan de derde partij expliciet verantwoording af te leggen over de getrouwheid en rechtmatigheid van de verwerking van de uitbestede werkzaamheden.

Verbonden Partijen/ H2O

Bevinding:

Begin 2013 worden door de drie deelnemende gemeenten ingrijpende bestuurlijke keuzes gemaakt t.a.v. het intergemeentelijk bedrijventerrein Hattemerbroek.

Aanbeveling:

De drie gemeenten dienen gezamenlijk bestuurlijk op te trekken om de noodzakelijke randvoorwaarden (zoals beschreven in het nieuwe perspectief) te realiseren.

Planning, herplanning en toelichting voortgang:

De randvoorwaarden in het vernieuwd perspectief zijn gerealiseerd. Als gevolg van Corona is er een vertraging gekomen in de gesprekken die plaatsvinden uit hoofde van de Hexit. De gesprekken zijn recentelijk weer opgestart.

Wet- en regelgeving

Het college heeft begin 2020 het geactualiseerde beleid ter voorkoming van Misbruik en Oneigenlijk gebruik vastgesteld. Daarmee wordt de aanbeveling tot het opstellen en implementeren van een overkoepelend anticorruptiebeleid nu als gereed aangemerkt. De toets op de naleving van het beleid zal vwb de rechtmatigheid en getrouwheid onderdeel gaan uitmaken van de toets op de meest materiële financiële processen binnen de gemeente Heerde.

1. Afkortingenlijst

AED	= automatische externe defibrillator
AmvB	= Algemene maatregel van Bestuur
AMW	= Algemeen Maatschappelijk Werk
AOV-er	= Ambtenaar Openbare Veiligheid
APV	= Algemene Plaatselijke Verordening
Arbo	= Arbeidsomstandigheden
AU	= Algemene Uitkering
AWBZ	= Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	= Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BB	= Bijzondere Bijstand
BBO	= Bijzonder Basis Onderwijs
BBV	= Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	= Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
Begr.wijz.	= begrotingswijziging
BGT	= Basiskaart Grootschalige Topografie
BJZ	= Bureau Jeugdzorg
BNG	= Bank Nederlandse Gemeenten
Bofv	= Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen
BRO	= Besluit Ruimtelijke Ordening
BRP	= Basis Registratie Personen
BSHW	= Brede School Heerde West
BTW	= Bruto Toegevoegde Waarde
BV	= Besloten Vennootschap
BWS	= Besluit woning gebonden subsidies
c.q.	= casu quo
CAK	= Centraal Administratie Kantoor
Cao	= Collectieve arbeidsovereenkomst

CJG	= Centra Jeugd en Gezin
CMS	= Content Management Systeem
CVN	= Centraal Veluws Natuurgebied
d.d.	= de dato
DD JGZ	= Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg
DigiD	= Digitale identiteit
DLG	= Dienst Landelijk Gebied
DVA	= dienstverleningsafspraken
e.d.	= en dergelijke
EG	= Europese Gemeenschap
E-gem	= Elektronische gemeenten
EKD	= Elektronisch Kinddossier
EMU	= Economische en Monetaire Unie
EPC	= Energie Prestatie Coëfficiënt
etc.	= et cetera
EVA	= Epe, Voorst en Apeldoorn
Fido	= Financiering decentrale overheden
fte	= fulltime-equivalent
FWI	= Fonds Werk en Inkomen
GAP	= Gemeentelijk Afkoppel Plan
GBA	= Gemeentelijke Basis Administratie
GBKN	= Grootschalige Basiskaart Nederland
GFT	= Groente, Fruit en Tuin
GGD	= Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGNet	= Geestelijke Gezondheidszorg Net (instelling voor geestelijke gezondheidszorg)
GGZ	= Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	= Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen

GPR = Gemeentelijke Praktijk Richtlijn
GRP = Gemeentelijk rioleringsplan
GVVP = Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan

H2O = Hattem, Heerde en Oldebroek
ha. = hectare

HHV = Heerder Historische Vereniging
HOF = Houdbare Overheidsfinanciën
HUP = Handhavings Uitvoerings Programma
HV = Huishoudelijke Verzorging

IAU = Incidenteel aanvullende uitkering
i.h.k.v. = in het kader van
I&M = Infrastructuur en Milieu

i.o. = in oprichting

i.r.t. = in relatie tot

ICT = informatie- en communicatietechnologie

ID-kaart = Identiteitskaart

IOAW = Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte
werkloze werknemers

IOAZ = Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte
gewezen zelfstandigen

ISV = Investeringsbudget stedelijke vernieuwing

JCO = Justitieel casusoverleg

KCC = Klant Contact Centrum

KWP3 = Kwalitatief Woonprogramma 2010-2019

LEA = Lokale Educatieve Agenda

LOP	= landschapsontwikkelingsplan
m.b.t.	= met betrekking tot
m2	= vierkante meter
M2A	project modernisering applicatielandschap
mbo	= middelbaar beroeps onderwijs
MD Veluwe	= Maatschappelijke Dienstverlening Veluwe
MDT	= Multi Disciplinair Team
Mer	= Milieueffectrapportage
MFA	= multifunctionele accommodatie
MPG	= Meerjaren Prognose Grondexploitatie
MT	= Managementteam
NAW	= Naam, adres en woonplaats
NEN	= Nederlandse norm
NHR	= Nieuwe Handels Register
NIEGG	= Niet in exploitatie genomen gronden
n.l.	= namelijk
NOG	= Noord- en Oost Gelderland
NSVV	= Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde
NT	= Nederlandse Taal
NUP	= Nationaal Uitvoerings Programma
NV	= Naamloze Vennootschap
o.a.	= onder andere
OAB	= Onderwijs Achterstanden Beleid
OBO	= Openbaar Basis Onderwijs
ODNV	= Omgevingsdienst Noord- Veluwe
OEM	= Overige eigen middelen
OKE	= Wet ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie
OM	= Openbaar Ministerie

OW	= Openbare Werken
OZB	= Onroerende Zaak Belasting
PDCA	= Plan, Do, Check en Act
PDR	= Programma Directie Rijkswaterstaat
PFAS	= Poly- en perfluoralkylstoffen
pgb	= Persoonsgebonden budget
PGO	= Patiënten-, gehandicaptenorganisatie en ouderenbonden
PGO	= Periodiek Gezondheids Onderzoek
PIOFACH	= Personeel, Inkoop, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie, Huisvesting
PKB	= planologische kernbeslissing
pva	= plan van aanpak
P&C cyclus	= Planning- en control cyclus
RDW	= Rijksdienst Wegverkeer
RGV	= Recreatiegemeenschap Veluwe
RIP	= Rijksinpassingsplan
RMC/VSV	= Regionaal meld- en coördinatiepunt vroegtijdig schoolverlaten
RNV	= Regio Noord-Veluwe
RO	= Ruimtelijke ontwikkeling
ROD	= Regionale Omgevingsdiensten
ROVA	= Regionale Organisatie Verwijdering Afvalstoffen
RPD	= Regionaal Programma Bedrijventerreinen
RROL	= Regionale Regeling Operationele Leiding
RUD	= Regionale Uitvoeringsdiensten
SLOK	= Stimulering van Lokale Klimaatinitiatieven
SPUK	= Regeling specifieke uitkering stimulering sport
soza	= sociale zaken

t.b.v.	= ten behoeve van
TOP	= toeristisch overstap punt
UWV	= Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VAVO	= Voortgezet algemeen volwassenenonderwijs
VBT	= Veluws Bureau voor Toerisme
vm.	= Voormalig
VNG	= Vereniging van Nederlandse gemeenten
VNOG	= Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland
VOF	= Vennootschap onder firma
VRM	= Veiligheid, Ruimte en Milieu
VRM	= Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VSV	= Vroegtijdig schoolverlaten
VTH	= Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VVE	= Voor- en Vroegschoolse Educatie
vwo	= voortgezet wetenschappelijke onderwijs
VWS	= Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	= Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WGS	= Wet gemeentelijke schuldhelpverlening
WIJ	= Wet Investeren in Jongeren
WION	= Wet Informatie Ondergrondse Netwerken
WIW	= Wet inschakeling werkzoekenden
WKO	= Warmte Koude Opslag
WMO	= Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
WOZ	= Wet Onroerende Zaken
WRO	= Wet Ruimtelijke Ordening
WSNP	= Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	= Wet sociale werkvoorziening
WWB	= Wet Werk en Bijstand

ZAT = Zorg Advies Team
ZAS = Ziekteverzuim als signaal