



2e berap 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding	5
Programma 1: De gemeente waar het goed wonen is	8
Programma 2: Een leefbare gemeente	9
Programma 3: De werkende gemeente.....	10
Programma 4: De dienstverlenende gemeente.....	12
Programma 5: Bedrijfsvoering / overhead	13
Onvoorzien	14
Financiële positie.....	15
Afwijkingen	16
Financiën uitleglocaties woningbouw.....	20
Begrotingsverloop	22
Begrotingswijziging	23

Inleiding

Hierbij ontvangt u de tweede bestuursrapportage (berap) over 2022 met daarin een overzicht van de stand van zaken van de doelen en de verwachte financiële afwijkingen. Deze rapportage is opgesteld naar de situatie per medio augustus 2022. Dat betekent dat er tussen het moment van opmaken en behandelen een geruime periode zit, waardoor de informatie inmiddels verouderd kan zijn. Wij verzoeken u hiermee rekening te houden. Inhoudelijk lopen we met de meeste doelen op schema:

Status	Codering	Aantal
Doel gerealiseerd / op schema		20
Doel vertraagd / gedeeltelijk gerealiseerd		5
Doel (nog) niet gerealiseerd		0

Voor de leesbaarheid zijn in deze berap alleen de namen van de doelstellingen vermeld en niet de inhoudelijke toelichting zoals die in de programmabegroting staan. Daarnaast worden alleen afwijkingen op (het schema van) de doelrealisatie nader toegelicht.

Financieel resultaat

Deze tweede berap sluit met een voordelig saldo van afgerond € 1.050.000. De belangrijkste oorzaken zijn (afgerond op duizendtallen):

Onderdeel	(x € 1.000)	Voorstel resultaat-bestemming
Een hogere rijksbijdrage van € 1.793.000 (voordeel), vooral door het accres in de meicirculaire, uitkering BTW compensatiefonds en hoeveelheidsverschillen. Hiervan wordt een bedrag van € 306.000 geormerkt om taken voor uit te voeren, zodat per saldo een voordeel ontstaat van € 1.487.000.	€ 1.487	
Een voordeel van € 600.000 op groot onderhoud wegen, doordat vanwege een geschil met een aannemer dit jaar (bijna) geen groot onderhoud aan asfalt verhardingen is uitgevoerd. Omdat deze werkzaamheden wel later nodig zijn, wordt voorgesteld om dit bedrag apart te reserveren.	€ 600	ja
Een voordeel op lijstsubsidies aan verenigingen van € 70.000, omdat in coronatijd verenigingen kleiner zijn geworden of zelfs zijn gestopt en we daardoor minder subsidie hebben verstrekt. Hiervan wordt voorgesteld dit geld apart te reserveren zodat deze middelen beschikbaar blijven voor verenigingen. Met de start van een verenigingscoaches sport, cultuur en welzijn kan het zijn dat er in de toekomst breder gebruik wordt gemaakt van de reserve. Dit alles met als doel een vitaal verenigingsleven in stand te houden in de Oude IJsselstreek.	€ 70	ja
Hogere personeelskosten van € 650.000 (nadeel), omdat er extra menskracht is ingezet om uitvoering te geven aan impulsen, extra taken en het niet verder laten oplopen van de werkdruk (o.a. door ziektevervangings). Bovendien is er de situatie met Oekraïne bijgekomen. Dit heeft ook voor een extra investering van menskracht uit de organisatie gekost.	-/- € 650	
Inzet van extra menskracht voor de woningbouwimpuls zorgt voor een nadeel van € 419.000, waarvan € 200.000 wordt gedekt uit de Reserve Versnelling Woningbouw.	-/- € 219	
Overige voor- en nadelen, per saldo	-/- € 238	
Totaal	€ 1.050	

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in het hoofdstuk "Afwijkingen".

Sociaal domein

Binnen de hekjes van het sociaal domein is daarnaast sprake van een voordelig saldo van afgerond € 126.000, dat voornamelijk bestaat uit de volgende onderdelen (afgerond op duizendtallen):

Onderdeel (binnen hekjes sociaal domein)	(x € 1.000)
Binnen de jeugdzorg verwachten we een overschrijding op de individuele voorzieningen. Het blijft een voorlopige inschatting, want het is nog niet goed mogelijk het financiële effect goed in te schatten van de verschillende aanpassingen die in 2022 hebben plaatsgevonden, zoals het nieuwe woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022 en de afronding van de regionale inkoop van verblijfshulp en de daarbij horende andere werkwijze per 1 juli 2022.	-/- € 600
Bij de centrumgemeente is over de jaren 2020 en 2021 behoorlijk veel geld overgebleven op het regionale budget Beschermd Wonen. Deze middelen worden naar rato van het zorgverbruik verdeeld over de Achterhoekse gemeenten.	€ 554
Op de hulp bij het huishouden komen we niet uit met het budget. We zien -mede door de aanzuigende werking van het abonnementstarief- een toename van het aantal aanvragen en een lichte stijging van de omvang van de inzet bij de hulp, passend bij het beeld dat inwoners langer thuis wonen. Daarnaast blijkt de omzetting van de PGB's van Alfassens naar zorg in natura een groter nadeel op te leveren dan we eerder hadden ingeschat.	-/- € 165
Binnen de participatiewet is sprake van een fors negatieve bijstelling van het rijksbudget BUIG voor 2022 (€ 428.000 nadeel). Dat is nog voorlopig en komt vooral door de lage werkloosheidscijfers, die een belangrijke basis vormen voor het Rijk om het budget voor gemeenten te bepalen. Daartegenover staat dat de kosten die we hadden ingeschat voor uitkeringen en re-integratie op basis van de halfjaarsrapportage van Stoer te hoog blijken te zijn (€ 651.000 voordeel). Tenslotte vallen de uitvoeringskosten bij Stoer een stuk hoger uit dan oorspronkelijk was ingeschat (€ 880.000 nadeel). Dit alles zorgt voor een nadeel van € 657.000.	-/- € 657
De meircirculaire 2022 is verwerkt in deze tweede berap en dit geeft een fors positief saldo (€ 910.000 voordeel), met name door het accres. Een deel daarvan (€ 17.000) moet worden geoormerkt voor uit te voeren taken. Daarnaast ontvangen we ruim € 1.608.000 voor de energietoeslag. Naar verwachting is dat niet genoeg voor de kosten die we hiervoor maken, maar het Rijk heeft toegezegd dat gemeenten hoe dan ook gecompenseerd worden, zodat we dit budgettair neutraal ramen.	€ 893
Overige voor- en nadelen, per saldo	€ 101
Totaal	€ 126

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in het hoofdstuk "Afwijkingen". Een saldo binnen de hekjes muteert conform de afgesproken werkwijze rechtstreeks in de reserve sociaal domein en vormt daarmee geen saldo voor de tweede berap.

Overige onderwerpen

- Conform afspraak wordt de raad via de berap geïnformeerd over de (financiële) stand van zaken van de uitleglocaties voor de ontwikkeling van woningbouw binnen onze gemeente. In het hoofdstuk "Financiën uitleglocaties woningbouw" is een overzicht opgenomen van de beschikbaar gestelde kredieten en gerealiseerde kosten. Voor locatie Varsseveld Noord is 31 mei 2022 de startnotitie vastgesteld, met daarin een begroot bedrag van € 235.000 voor voorbereidingskosten. Voor dit bedrag wordt de raad nu via deze berap gevraagd een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen.
- Tenslotte is sprake van enkele budgettair neutrale wijzigingen voor de begroting, die zijn opgenomen en toelichting in het hoofdstuk "Begrotingswijziging"

De prognose van het rekening resultaat van 2022 ziet er daarmee als volgt uit:

Verloop saldo begroting (x 1.000)			
	Totaal	Structureel	Incidenteel
Saldo programmabegroting 2022-2025	-128	155	-283
Afwijkingen 1e berap	-25	-1.477	1.452
Saldo na 1e berap	-153	-1.322	1.169
Afwijkingen 2e berap			
* afwijkingen exploitatie	1.050	322	728
* afwijkingen SD	0	-568	568
Nieuw saldo begroting	897	-1.568	2.465

Wij stellen u voor:

1. De 2e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen en de afwijkingen middels een begrotingswijziging te verwerken in de Programmabegroting 2022;
2. Een bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen te vormen en hieraan via resultaatbestemming een bedrag van € 600.000 toe te voegen.
3. Een bedrag van € 70.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve toekomstbestendige verenigingen.
4. Het voorbereidingskrediet Varsseveld Noord van € 235.000 vast te stellen.

Programma 1: De gemeente waar het goed wonen is

Doelen en acties

1.1- Vergroenen



1.2- Verduurzamen



1.3- Bouwen



1.4- Oude IJsselzone en DRU Industriepark



1.5- Vitaal buitengebied



Programma 2: Een leefbare gemeente

Doelen en acties

2.1- In Oude IJsselstreek is iedereen Positief Gezond



2.2- In Oude IJsselstreek heeft niemand een uitkering



2.3- In Oude IJsselstreek werken we volgens de bedoeling



1.4- Oude IJsselzone en DRU Industriepark



1.5- Vitaal buitengebied



Programma 3: De werkende gemeente

Doelen en acties

- 3.1- Impulsprogramma economie en wonen ■
- 3.2- Uitvoeringsprogramma toerisme en recreatie ■
- 3.3- Vitale en toekomstgerichte bedrijventerreinen ■
- 3.4- Gelijke kansen voor iedereen ■
- 3.5- Vitale en toekomstgerichte schoolgebouwen ■
- 3.6- Regionale en internationale samenwerking om doelen te realiseren ■

Toelichting op bijzonderheden

3.2- Uitvoeringsprogramma toerisme en recreatie

De coronacrisis heeft een boost gegeven aan het binnenlandse toerisme en onderstreept nog maar eens de kansen die er voor deze sector in de gemeente liggen. Dat laat zien dat we met de beleidsvisie en het uitvoeringsprogramma voor toerisme en recreatie de goede weg zijn ingeslagen. In 2022 is verder ingezet op fiets- wandelroutes, een MTB-route door onze gemeente, bijzondere overnachtingsmogelijkheden en ondernemers faciliteren i.s.m. STROIJ. Daarnaast start in september 2022 de daadwerkelijke uitvoering van de projecten die bedacht zijn binnen de samenwerking met Saxion om meer kennis en kunde op het gebied van toerisme voor zowel de gemeentelijke organisatie als toeristische ondernemers te ontsluiten.

Het lokaal gastheerschap is verder op orde gebracht en begin 2022 hebben alle toeristische ondernemers een basis informatiepakket ontvangen. Drie TOP's (Toeristische Overstap Punt) hebben een upgrade gekregen en in het centrum van Varsseveld wordt in samenwerking met verschillende lokale partijen (VOV, VIV, VB en horeca) een nieuwe TOP met een digitaal informatiescherm geplaatst.

Voor de ontwikkeling van een hotel en een museum en het onderzoek naar de mogelijkheden voor een evenementenlocatie op DRU IP is eind 2021 een procesregisseur aangetrokken. In het najaar van 2022 volgt oplevering van zijn opdracht. Hier zit een directe link met de Visie Oude IJsselzone zoals genoemd in programma 1. Ook de mogelijkheid voor waterrecreatie is een belangrijk thema in deze Visie.

Het project CircuKunst bestaat uit drie onderdelen waarvan er inmiddels twee zijn opgepakt, namelijk circulaire kunst in de openbare ruimte waarbij bijv. oude kerkbanken worden gebruikt, en het project ambachtelijk kunstwerk waarbij oude ijzeren poortdelen een herbestemming krijgen. Deze projecten hebben wat vertraging opgelopen door het gebrek aan grondstoffen en aanlevering van onderdelen door smeden uit het buitenland (Ring van Europese IJzersteden). Het derde project met afval uit maakindustrie wordt dit najaar nog uitgezet. Via een doelgroep- en marketingcampagne worden zowel bestaande als nieuwe doelgroepen aangesproken. Er vindt een verschuiving plaats van productontwikkeling (routeproducten) naar aanbodgerichter vermarkten (online vindbaarheid en story telling), slimme combinaties en arrangementen maken. Daarbij focussen we ons op verschillende doelgroepen en verliezen we ook de 'inclusie' en 'Duitse gasten' niet uit het oog.

3.6- Regionale en internationale samenwerking om doelen te realiseren

INTERREG VI is voor de zomer van start gegaan. Het programma is opengesteld voor subsidie aanvragen. Oude IJsselstreek heeft blijvend actief deelgenomen aan de Thematafels. Aan de ene kant is er toegewerkt naar een herijking van de Visie 2030, terwijl er anderzijds ingezet is op een aantal specifieke dossiers. Zo is er de afgelopen periode aan de thematafel Wonen & Vastgoed gewerkt aan het tot stand komen van een Woonagenda met de provincie en wordt er ingezet op projecten die inzetten op biobased bouwen. Ook zijn op regionaal niveau via de thematafel Mobiliteit & Bereikbaarheid inhoudelijke en procesmatige vervolgstappen gezet met betrekking tot de ontwikkelingen van de N18, de RegioExpres en de noordelijke aftakking van de Betuwelijn. Met betrekking tot het laatste is een regionale lobbystrategie, onder leiding van de 8RHK Ambassadeurs, opgetuigd. Verder is een begin gemaakt met de voorbereidingen van de nieuwe Regio Deal aanvraag en is er, op basis van de uitkomsten van de evaluatie, een verkenning gestart naar de oprichting van een Regiekamer landelijk gebied. Bij de thematafel Smart Werken & Innovatie is er tenslotte ingezet op de ontwikkeling van een 3D Print project bij de AT Techniekopleidingen in Terborg.

Programma 4: De dienstverlenende gemeente

Doelen en acties

4.1- Anders en beter monitoren



4.2- Doorontwikkelen dienstverlening



Toelichting op bijzonderheden


4.2- Doorontwikkelen dienstverlening

Inwoners kunnen bij ons voor veel zaken bij ons op de voor hen meest logische manier terecht. Fysiek, telefonisch of digitaal. Het is echter niet mogelijk gebleken om 95% van de geboden dienstverlening online aan te vragen. We hebben ervoor gekozen om niet alle aanvragen online, via een webformulier mogelijk te maken. Dit omdat bepaalde aanvragen zo beperkt worden ingediend, dat het aantal aanvragen niet opweegt tegen de kosten van het bouwen van een webformulier.

Momenteel is er voor het jaar 2022 nog niet gesproken over een tevredenheidsonderzoek onder de inwoners en bedrijven. Wel willen we eind 2022 of begin 2023 een bereikbaarheidsonderzoek starten. Waarbij we gaan kijken naar onze bereikbaarheid op het gebied van telefonie, mail en social media.

Programma 5: Bedrijfsvoering / overhead

Doelen en acties

5.1.1- Interne beheersing	
5.1.2- Goede informatievoorziening	
5.1.3- Plaats- en Tijdonafhankelijk Werken	
5.1.4 Communicatie en participatie	
5.1.5 Formatie	
5.1.6- Covid	
5.2.1- Inclusief werkgeverschap	

Toelichting op bijzonderheden

5.1.1- Interne beheersing

In verband met wisseling van medewerkers in het najaar van 2021 heeft de voortgang rondom de verbetering van de interne beheersing in aanloop naar de rechtmatigheidsverklaring, vertraging opgelopen. Door onderbezetting in de IC is deze achterstand nog niet ingelopen. Tegelijkertijd is vanuit het Rijk wederom besloten de invoering van de rechtmatigheidsverklaring een jaar op te schuiven. Dit betekent dat de rechtmatigheidscontrole over 2022 nog op de "oude" manier wordt uitgevoerd door de accountant. Onze acties voor 2022 zullen daarom voornamelijk gericht zijn op het oplossen van de punten met de hoogste prioriteit vanuit de managementletter van de accountant. Dit wordt vanaf het 3e kwartaal opgepakt. De verdere doorontwikkeling van de interne beheersing (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording) wordt grotendeels doorgeschoven naar 2023.

5.1.2- Goede informatievoorziening

De informatievoorziening is en blijft vooralsnog een punt van aandacht. Qua techniek zijn er voldoende systemen aanwezig om volledig digitaal te kunnen werken. De uitdaging zit in de ambtelijke capaciteit om dit ook daadwerkelijk te kunnen realiseren, zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve zin. Voor wat betreft het kwalitatieve aspect wordt er gericht en extra geïnvesteerd in de digitale vaardigheden of 'digitale fitheid' van alle medewerkers, onder meer door de inzet van digicoaches. Voor wat betreft kwantiteit moet geconstateerd worden dat de continuïteit onder druk staat, ondermeer doordat de situatie op de arbeidsmarkt het moeilijk maakt om het gebied van ICT en informatievoorziening tijdig de deskundige medewerkers te vinden en te binden.

Onvoorzien

Op basis van wet- en regelgeving is in de begroting een stelpost onvoorzien opgenomen. Dit is ongeveer € 49.000 per jaar. Om van de stelpost onvoorzien gebruik te maken, moet het doel voldoen aan de 3 O's: onvoorzien, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

Er zijn nog geen mutaties te melden op onvoorzien.

Onvoorzien begroting 2022 (x 1.000)	Aanwending	Nog te besteden
Primitieve begroting beginstand		49
Stand 1-9-2022		49

Financiële positie

Afwijkingen

Pgr	Omschrijving	Afwijking	Toelichting op de afwijking
1	Woningbouwimpuls	-419.000	Op basis van de tot nu toe gefactureerde kosten en het saldo aan openstaande verplichtingen worden de kosten voor inhuur, die we ten laste brengen van het Werkbudget Wonen en Woningbouw, geraamd op een bedrag van 769.000 voor heel 2022. De meerkosten worden in eerste instantie dan ook ingeschat op een bedrag van 419.000 voor heel 2022. Na het aanwenden van de Reserve Versnelling Woningbouw ter grootte van 200.000 resteert een geprognosticeerde overschrijding van 219.000 per saldo voor heel 2022. We zien dat het hiermee lukt om een deel van de grote woningbouwopgaven incidenteel van kwantitatief en kwalitatief goede bemensing te voorzien. Voor een deel maken we onze medewerkers in vaste dienst vrij voor deze opgave, anderzijds huren we op specifieke kwaliteit in. Het lukt nu nog om, tegen een marktconform tarief, goede medewerkers aan te trekken. Tegelijkertijd weten we dat de omvang én de doorlooptijd van deze opgaven de beschikbaarheid van deze versnellingsgelden overschrijdt.
5	Reserve versnelling woningbouw	200.000	Inzet zie bovenstaande toelichting woningbouwimpuls.
1	Verkopen Onroerende Goederen	-57.000	Er zijn twee gemeentelijke panden verkocht waarvan de per saldo de boekwaarde hoger is dan de verkoopopbrengst.
1	Wonen en Bouwen, kleine kernen	-35.000	Op het regionale project visie op wonen kleine kernen is een overschrijding te melden i.v.m. het niet kunnen doorberekenen van alle gemaakte kosten in de subsidieafwikkeling.
1	Verkeersmaatregelen	-5.000	Toename van vandalisme aan en diefstal van borden resulteert in een nadeel van 5.000.
1	Voetbalcomplexen	-30.000	Door een enorme engerlingenplaag, voorlopig op 13 sportvelden, maken we extra kosten voor de bestrijding hiervan.
1	Gymzalen	-7.000	Overschrijding op onderhoud door een legionellabesmetting bij de Schoolweide en daarnaast een nagekomen factuur opstalverzekering bij de Rietborgh
1	Boombeheer	-45.000	Er komt een overschrijding van in totaal 45.000 op een aantal onderdelen: inhuur hoogwerkers naar aanleiding van de storm van 19 mei, hogere materiaal kosten en meer uitval van bomen, verwijderen extra eikenprocessierupsen in bomen, grootschalige aanpak Boomfeestdag.
1	Wegen	600.000	Door een geschil met de aannemer wordt er dit jaar (bijna) geen groot onderhoud uitgevoerd aan de asfaltverhardingen. Alle onderhoudsmaatregelen die voor dit jaar op de planning staan worden een jaar doorgeschoven. Het bedrag dat dit jaar overblijft, de 600.000, wordt voorgesteld te reserveren (resultaatbestemming bij de jaarrekening). Advocatenkantoor Dirkzwager begeleidt de gemeente in het proces tegen de aannemer.
2	Lokaal Sportakkoord	-10.000	Er zijn extra uitbestede kosten gemaakt voor de lancering van het Lokaal Sportakkoord. Door alle maatregelen is er een lanceringsfilm gemaakt. Deze is duurder uitgevallen door professionele inzet.
2	Evenementensubsidies	12.000	Enkele evenementen hebben geen doorgang gevonden door te we weinig vrijwilligers. Daarnaast hebben enkele organisaties hun evenement (nog) niet op durven pakken in tijden van de geldende maatregelen. Gelukkig zijn enkele grote evenementen als Huntenpop, Terborg Toernooi, KrampRun en Huntenkunst wel doorgegaan met een subsidiebijdrage.
2	Lijstsubsidies	70.000	In coronatijd zijn verenigingen kleiner geworden en sommige zelfs gestopt. Voorstel is dit overschot toe te voegen aan de reserve toekomstbestendige verenigingen (zie beslispunt). Met het toevoegen blijven de middelen beschikbaar voor de verenigingen. Met de start van verenigingscoaches sport, cultuur en welzijn kan het zijn dat er in de toekomst breder gebruik wordt gemaakt van de reserve. Dit alles met als doel een vitaal verenigingsleven in stand te houden in de Oude IJsselstreek.
3	Onderwijs	-11.000	In het kader van de regionale samenwerking op het gebied van de leerplicht draagt de gemeente bij aan de kosten voor de regionale coordinator.
4	Burgerzaken, reisdocumenten	45.000	Prognose hogere leges reisdocumenten. Er zijn meer vermissingen, meer inwoners die twee documenten aanvragen (Paspoort en Nederlandse Identiteitskaart).
4	Belastingen	-95.000	De verwachting is dat in totaliteit de uitgaven 95.000 hoger zullen uitvallen dan begroot. De reden hiervoor is dat we dit jaar veel meer juridische kosten zullen maken dan begroot. Dit jaar hebben we ruim 950 bezwaren (650 van no cure no pay bureaus) t.o.v. vorig jaar ongeveer 200. De verwachte extra kosten hiervoor wordt ingeschat op 50.000. Tevens dienen door de grote aantallen WOZ bezwaren, veel meer bezwaren uitbesteed worden ter advisering. De verwachte extra kosten hiervoor zijn 45.000.
99	Belastingen	-26.000	De WOZ bezwaren die gehonoreerd worden zorgen voor een verlaging van de opbrengsten OZB.
4	Openbare orde en veiligheid, APV	9.000	Betreft de leges voor evenementenvergunningen. Nu de verwachting en hoop is dat na de Corona pandemie wij weer terug kunnen naar het "normaal" ten aanzien van het aantal evenementen, zitten de opbrengsten weer op het normale niveau.
4	Crisisbeheersing en brandweer	26.000	De VNOG heeft afgelopen jaar (2021) een positief saldo gehad. Om deze reden heeft er een terugbetaling plaatsgevonden van 26.000,-. Dit komt voor een deel voort uit de Covid-19 pandemie waardoor er weinig tot geen trainingen konden plaatsvinden. Daarnaast is er minder besteed aan de exploitatiekosten van de brandweer.
4	Omgevingsdienst Achterhoek	-12.000	Er wordt een overschrijding van 12.000 voorzien door een toename van specialistische inzet en door een verhoging van de personele kosten (CAO stijging is hoger dan in de begroting 2022 opgenomen).

5	Datalab GO	-7.000	In de 1e bestuursrapportage 2022 is het budget voor Datalab bijgesteld conform de vastgestelde DVO. Vanwege tegenvallende kosten in de huidige economie en extra investeringen die gedaan moesten worden, heeft Datalab daarnaast een budgetoverschrijding van de kosten voor 2022.
5	ICT Samenwerking	-120.000	Voor de ICT Samenwerking moet het budget structureel met 120.000 per jaar verhoogd worden. In de coronaperiode is noodgedwongen méér geïnvesteerd in het hybride werken. Hierbij moet onder meer gedacht worden aan een werkplekconcept waarbij alle medewerkers gefaciliteerd worden voor het kunnen uitvoeren van hun werkzaamheden op een geschikte locatie. Een ontwikkeling die hier mee samenhangt is dat de organisatie hierdoor steeds afhankelijker wordt van deze apparatuur en digitale systemen. Dit blijkt onder meer door een toenemend aantal incidenten waarbij software kwetsbaarheden aan het licht komen. Om die reden stijgen de kosten voor de beveiligingsmaatregelen.
5	ICT Contracten	35.000	De kosten voor het gebruik van software vallen waarschijnlijk 35.000 lager uit dan geraamd. Deze ontwikkeling is naar verwachting niet structureel en wordt voor een groot gedeelte verklaard doordat de kosten van een groot softwarepakket ten behoeve van de Omgevingswet incidenteel al in 2021 zijn betaald.
5	ICT Onderhoud en Ontwikkeling	22.000	De kosten voor onderhoud en ontwikkeling van informatiesystemen vallen naar verwachting zo'n € 22.000 lager uit dan geraamd. Een belangrijke reden hiervoor is dat er minder ambtelijke capaciteit aanwezig is dan nodig voor het uitvoeren van de geplande projecten. Hierdoor worden wijzigingsverzoeken (updates/upgrade) uitgesteld en lopen ook aanbestedingen vertraging op.
5	ICT Informatieveiligheid en Privacy	20.000	De kosten voor informatieveiligheid & privacy vallen naar verwachting zo'n € 20.000 lager uit dan geraamd. De raming hiervoor was wellicht wat aan de hoge kant en om die reden is dit waarschijnlijk een structurele ontwikkeling. De meeste kosten voor informatiebeveiliging zijn en worden de afgelopen jaren gemaakt bij de ICT Samenwerking en die drukken op een ander budget.
5	Personeel	-650.000	Zie toelichting Personeelsbudgetten
99	Algemene uitkering	1.792.773	In de 2e berap zijn de afwijkingen van de meicirculaire 2022 verwerkt. Het voordeel op de algemene uitkering wordt grotendeels bepaald door de ontwikkelingen van het accres vanuit de meicirculaire 2022, uitkering BTW compensatiefonds en hoeveelheidsverschillen. Daarnaast zit in de meicirculaire 2022 extra middelen voor de uitvoering van het klimaatakkoord (€ 269.863) en extra middelen om de inzet van handhaving en veiligheid te vergroten (€ 35.660). De extra middelen zijn als volgt te specificeren: Ontwikkelingen AU: + 1.792.098 Coronacompensaties: + 675 De coronacompensatie is bestemd voor de bezwaarprocedure voor de handhaving van het quarantaineplicht.
1	Algemene uitkering, geoormerkte bedragen	-269.863	Geoormerkte decentralisatieuitkeringen, taakmutaties en coronacompensaties. In de meicirculaire 2022 zijn de extra middelen voor de uitvoering van het klimaatakkoord opgenomen.
5	Algemene uitkering, geoormerkte bedragen	-35.660	Geoormerkte decentralisatieuitkeringen, taakmutaties en coronacompensaties. In de meicirculaire 2022 zijn de extra middelen om de inzet van handhaving en veiligheid te vergroten opgenomen.
5	Algemene uitkering, geoormerkte bedragen	-675	Geoormerkte decentralisatieuitkeringen, taakmutaties en coronacompensaties. In de meicirculaire 2022 zijn de extra middelen voor coronacompensatie
99	Deelnemingen	53.000	Eind vorig jaar hebben wij een converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Alliander. Daarvoor ontvangen wij dit jaar 53.000 rente.
5	Laborijn uittredingskosten	-800.000	Per 1 januari 2021 maakt de gemeente Oude IJsselstreek geen onderdeel meer uit van de gemeenschappelijke regeling Laborijn. Tussen Laborijn en de gemeente Oude IJsselstreek is enige tijd geleden een geschil ontstaan over de afrekening van een deel van de uittredkosten. Partijen zijn onlangs via een schikking tot een voor beiden acceptabele oplossing gekomen, waarbij Oude IJsselstreek nog een bedrag van 800.000 betaald in plaats van de gevorderde € 1,3 miljoen. Net als het eerste deel van de uittredingskosten, wordt dit aanvullend deel gedekt uit de algemene reserve.
5	Algemene reserve	800.000	De uittredingskosten Laborijn worden gedekt uit de algemene reserve
Totale verwachte afwijking		1.049.575	

Bedragen x €1

Programma 1	-267.863
Programma 2	72.000
Programma 3	-11.000
Programma 4	-27.000
Programma 5	-536.335
Algemene dekkingsmiddelen	1.819.773
Totaal	1.049.575

Personeelsbudgetten

In 2022 hebben we extra menskracht ingezet om uitvoering te geven aan impulsen, extra taken en het niet verder laten oplopen van de werkdruk (o.a. door ziektevervanging). Daarbij hebben we uitgesproken dat ook voor 2023 en verder een investering in menskracht noodzakelijk is. Voor de diverse doelen die in de programma's zijn benoemd alsmede voor versterking binnen de going concern, is dan ook extra vakinhoudelijke expertise nodig. Aangezien deze behoefte voornamelijk aan impulsen en projecten is gerelateerd, en/of de consequenties van te maken beleidskeuzes pas over enkele jaren duidelijk worden, gaat het dus vooral om incidentele kosten. Daar is in 2022 de situatie met Oekraïne bijgekomen. Dit heeft ook voor een extra investering van menskracht uit de organisatie gekost. Een en ander is in de begroting 2023 verwerkt. Onder meer is geanticipeerd op de ziektevervanging die de laatste jaren flink is gestegen. En we hebben te maken met een hoger ziektepercentage (6,2%) en werkdruk dat is niet meer regulier is op te vangen.

Deze stijging is met name nodig voor:

- Hogere kosten meer benodigde inhuur

Niet alleen onze gemeente maar de hele overheid kampt met een schaarste op de arbeidsmarkt, zeker op bepaalde specialistische expertise. Dat betekent langere en lastigere wervingsprocedures en duurdere inhuurtarieven.

We zien dat het hiermee lukt om een deel van de grote opgaven binnen de organisatie incidenteel van kwantitatief en kwalitatief goede bemensing te voorzien. Voor een deel maken we onze medewerkers in vaste dienst vrij voor deze opgave, anderzijds huren we op specifieke kwaliteit in. Het lukt nu nog om, tegen een marktconform tarief, goede medewerkers aan te trekken. Tegelijkertijd weten we dat de omvang én de doorlooptijd van deze opgaven de beschikbaarheid van deze versnellingsgelden overschrijdt.

- Oekraïne

Door de situatie in Oekraïne hebben we als organisatie snel moeten anticiperen op de ontwikkelingen. Dit door het verzorgen van opvang, huisvesting, statusinschrijving en dergelijke. Dit heeft ons organisatorisch 2 tot 3 fte gekost (zo'n € 200.000).

Sociaal domein

Omschrijving	Afwijking	Toelichting op de afwijking
Jeugdzorg, individuele voorzieningen	-600.000	Een eerste voorzichtige prognose is dat dit budget met 600.000 wordt overschreden. Besteding van dit budget is afhankelijk van de daadwerkelijke inzet van gezins- en woonvormen, hoog complexe hulp en landelijk ingekochte hulp over het hele jaar. De gewijzigde regionale inkoop van Gezins- en Woonvormen een negatief effect op de besteding van dit budget.
Jeugdhulp, in de buurt	-70.000	Dit budget is opgebouwd uit de subsidies voor 'specialistische jeugdhulp in de buurt'. In de kwartaalgesprekken lijkt er een lichte stijging te zitten in de inzet van individuele en groepsondersteuning. Op dit moment is de prognose dat op de budgetten individuele ondersteuning en groeps ondersteuning samen een bedrag van 70.000 euro wordt overschreden.
Volksgezondheid	-10.000	Toevoeging van jeugdgezondheid adolescenten bij de GGD Noord- en Oost-Gelderland (GGD NOG).
Preventie Jeugd	-8.000	Vanuit dit budget wordt een aantal preventieve interventies gefinancierd waarvan niet op voorhand te zeggen is hoe vaak ze dat jaar worden ingezet. Dit budget wordt naar verwachting licht overschreden doordat er meer trajecten Begeleide Omgangs Regeling (BOR) in worden gezet dan voorzien.
Beschermd Wonen	554.000	Dit betreft de afrekening Beschermd Wonen over de jaren 2020 en 2021, als vanuit de centrumgemeente ontvangen.
Woonvoorzieningen	70.000	Op de woonvoorzieningen onderschrijden we de begroting met 70.000. Het gebruik van de woonvoorzieningen laat zich moeilijk voorspellen door aanvragen voor bouwkundige aanpassingen van woningen. Deze zijn tot nu toe dit jaar uitgebleven waardoor het budget wordt onderschreden.
Vrijwilligerswerk en Mantelzorg	40.000	Gedurende de strategische heroverwegingen in 2021 is de vacante positie voor de coördinatie niet opnieuw vervuld. Hierdoor is definitieve subsidievaststelling 40.000 lager dan voorlopig beschikbaar.
Jeugdzorg PGB	40.000	De afgelopen jaren is op dit budget steeds een flink saldo overgebleven. Het is de verwachting dat dit ook dit jaar zo zal zijn. De prognose is op dit moment een onderschrijding van 40.000.
Jeugdzorg, niet individueel	30.000	Op dit budget zal waarschijnlijk ca. 30.000 overblijven. Dit als gevolg van de wijzigingen in de inkoop waarbij wij de academische functie van Karakter niet meer apart financieren maar deze verrekend wordt in de tarieven die wij volgens de (landelijke) inkoop aan hen betalen voor individuele ondersteuning.
Jeugdzorg, Dyslexie	9.000	De aanbieders voor dyslexiezorg worden gefinancierd op basis van een lumpsumbedrag. Voor 2022 zal een bedrag van ca. 9.000 op dit budget resteren.
Hulp bij het huishouden	-165.000	De uitgaven van hulp bij het huishouden stijgen. Voor een deel is dit te verklaren door de afronding van de omzetting van de persoonsgebonden budgetten voor Alfasens. Het grootste deel van onze inwoners met een pgb Alfasens zijn overgestapt op zorg in natura. De kosten voor zorg in natura zijn hoger dan de kosten van het pgb Alfasens. Daarnaast zien we een toename van het aantal aanvragen en een lichte stijging van de omvang van de inzet van de hulp bij het huishouden. Dit past bij het beeld dat inwoners langer thuis wonen en daarmee ook ouder zijn als zij thuis wonen. Daarbij heeft het abonnementstarief ook een aanzuigende werking.

BUIG budget Rijk	-428.000	Het rijksbudget BUIG is afgelopen voorjaar behoorlijk naar beneden bijgesteld. Voor 2022 betekent dit in onze begroting een nadeel. Het gaat om een nader voorlopig budget, in oktober 2022 wordt het budget definitief vastgesteld.
Uitkeringen e.d. participatiewet	461.000	De halfjaarcijfers van Stoer geven aanleiding om de geraamde budgetten op diverse onderdelen bij te stellen. Dit levert ten aanzien van de uitkeringen en aanverwante kosten een voordeel op.
Re-integratiemiddelen participatiewet	190.000	Ook op de re-integratiekosten ontstaat een voordeel ten opzichte van de oorspronkelijke raming.
Organisatiekosten Stoer	-880.000	De uitvoeringskosten van Stoer vallen over het jaar 2022 aanzienlijk hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. Stoer is vanaf haar start in 2021 volop bezig met het vormgeven van de visie. Vanaf de start zijn er ontwikkelingen die consequenties hebben voor de uitvoeringskosten. Een uitdaging is de huidige arbeidsmarkt. Het is moeilijk om personeel te vinden, daardoor moet er vaak uitgeweken worden naar het inhuren van personeel, wat duurder is. Daarnaast is de opdracht van Stoer uitgebreid na het uitbreken van de oorlog in de Oekraïne en daarbij de opvang van de Oekraïners.
Algemene uitkering SD	2.517.716	In de 2e berap zijn de afwijkingen van de meicirculaire 2022 verwerkt. Het voordeel op sociaal domein wordt voornamelijk bepaald door het accres vanuit de meicirculaire 2022. Daarnaast ontvangen wij de vergoeding voor de eenmalige energietoeslag voor lage inkomens (1,6 mln) en een extra bedrag bij Inburgering voor de leerbaarheidstoets. De extra middelen zijn als volgt te specificeren: Algemene ontwikkelingen AU SD: + 892.909 Decentralisatie uitkeringen: + 16.771 Energietoeslag: + 1.608.036
Algemene uitkering geoormerkt	-16.771	De decentralisatieuitkering die we van het Rijk hebben ontvangen, wordt specifiek geoormerkt en is daarmee budgettair neutraal verwerkt.
Verwachte kosten energietoeslag	1.608.036	- We hebben vanuit het Rijk een bedrag van ruim 1,6 miljoen ontvangen voor de energietoeslag. We schatten in dat dit bedrag niet voldoende is. Het Rijk heeft toegezegd dat gemeenten hoe dan ook gecompenseerd worden. Daarom ramen we deze post op dit moment budgettair neutraal.
Voorlopig saldo Sociaal Domein	-125.909	We verwachten vooralsnog een positief saldo op het Sociaal Domein in 2022, dat conform de gebruikelijke systematiek aan de reserve Sociaal Domein wordt toegevoegd. Gezien de onzekerheden in het sociaal domein is dit nadrukkelijk voorlopig.
Totaal verwachte afwijking	0	

Bedragen x €1

Financiën uitleglocaties woningbouw

Inleiding

In april 2021 heeft de gemeenteraad vijf uitleglocaties vastgesteld voor de ontwikkeling van woningbouw binnen onze gemeente. In november van datzelfde jaar is het voorstel aangenomen om na behandeling van de startnotitie voor Varsseveld West niet elke stap in het proces aan de raad ter besluitvorming voor te leggen, maar de startnotitie en het locatiepaspoort alleen door het college te laten bekrachtigen. Daarmee vervalt echter ook het moment waarop normaliter de raad besluit over het opvoeren van een voorbereidingskrediet voor een dergelijk project. Bij de behandeling van de startnotitie Lenteleven en Biezenakker is voorgesteld om de start en de stand van zaken van de voorbereidingskredieten voor deze vijf locaties in de Berap op te nemen. Daarmee wordt u tweemaal per jaar geïnformeerd over de (financiële) stand van zaken. In onderstaande overzicht wordt het beschikbaar gestelde krediet, de tot nu toe gerealiseerde kosten en het nog beschikbaar te stellen voorbereidingskrediet per project weergegeven:

Uitleglocatie	Beschikbaar (A)	Realisatie t/m augustus 2022 (B)	Verschil (C = A - B)	Beschikbaar te stellen (D)	Totaal (E = A + D)
Varsseveld West	€ 285.000	€ 229.653	€ 55.347	€ -	€ 285.000
Varsseveld Noord	€ -	€ 18.367	€ -18.367	€ 235.000	€ 235.000
Biezenakker	€ 298.080	€ 56.596	€ 241.484	€ -	€ 298.080
Lenteleven	€ 268.630	€ 23.711	€ 244.919	€ -	€ 268.630
Voorbroek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 851.710	€ 328.326	€ 523.384	€ 235.000	€ 1.086.710

*Woningbouwlocatie Varsseveld West heet vanaf nu De Tuit; deze naam is tot stand gekomen na een inzendingwedstrijd onder inwoners van Varsseveld.

Varsseveld West*

Op 28 oktober 2021 heeft de raad de startnotitie voor Varsseveld West vastgesteld. In de startnotitie waren de planontwikkelingskosten op € 200.000 begroot. De planontwikkelingskosten bestaan uit interne uren, de inzet van externe adviseurs en onderzoekskosten. De begrote uitgaven zijn voor het opstellen van de startnotitie en het locatiepaspoort.

Het locatiepaspoort is op 14 juni 2022 door het college vastgesteld. Op dit moment wordt volop aan het stedenbouwkundig schetsontwerp gewerkt in aanloop naar het op te stellen ontwerp omgevingsplan en vormt daarmee de volgende fase in het proces van de ontwikkeling.

Met het opstellen van de 1e Berap 2022 is aan de raad gevraagd om het voorbereidingskrediet met € 85.000 op te hogen. Het totaal benodigde voorbereidingskrediet voor het opstellen van de startnotitie tot aan de start van de formele procedure van het omgevingsplan komt daarmee op een bedrag van € 285.000 uit. In totaliteit is per saldo tot nu toe een bedrag van afgerond € 229.653 ten laste van het project gebracht (waarvan € 127.998 in 2022). Derhalve bedraagt de financiële ruimte € 55.347 exclusief BTW.

Op het moment dat blijkt dat het voorbereidingskrediet ontoereikend zal zijn, zal dit tijdig gecommuniceerd worden. De gemaakte voorbereidingskosten worden uiteindelijk overgeheveld naar de door de gemeente te openen grondexploitatie voor Varsseveld West.

Varsseveld Noord

De startnotitie voor Varsseveld Noord is op 31 mei 2022 door het college vastgesteld. In de startnotitie zijn de voorbereidingskosten voor het opstellen van de startnotitie plus locatiepaspoort begroot op een bedrag van in totaal € 235.000 excl. BTW. Bij het vaststellen van de 2e berap 2022 wordt separaat aan de raad gevraagd om het voorbereidingskrediet van € 235.000 voor Varsseveld Noord op te voeren. De tot nu toe verantwoorde kosten op het grootboeknummer hebben betrekking op interne uren.

Biezenakker

De startnotitie voor de ontwikkeling van Biezenakker is in maart 2022 door het college vastgesteld. Na het vaststellen van de startnotitie heeft de raad via de 1e Berap 2022 het voorbereidingskrediet van in totaal € 298.080 beschikbaar gesteld voor het opstellen van de startnotitie, het locatiepaspoort en een deel van het stedenbouwkundig plan. De tot nu toe gerealiseerde kosten hebben betrekking op de eerste verkennende onderzoeken, extern juridisch advies en de interne uren. Daarnaast is vanuit de provincie een subsidie toegekend voor de versnelling van de woningbouw.

Lenteleven

De startnotitie voor de ontwikkeling van Lenteleven is in dit voorjaar door het college vastgesteld. In de startnotitie is een begroting van de voorbereidingskosten voor het opstellen van de startnotitie, het locatiepaspoort en een deel van het stedenbouwkundig plan opgenomen. Na het vaststellen van de startnotitie heeft de raad via de 1e Berap 2022 het voorbereidingskrediet ter grootte van € 268.630 beschikbaar gesteld. Het beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is gekoppeld aan het opstellen van de hiervoor benoemde producten en kan daarmee het jaar 2022 overstijgen. De tot nu toe gerealiseerde kosten hebben betrekking op vooronderzoeken, juridisch advies en interne uren. Vanuit de provincie is een subsidie ten behoeve van de versnelling beschikbaar gesteld.

Voorbroek Terborg

Voor deze uitleglocatie is er nog geen project opgestart en is er dus ook nog geen voorbereidingskrediet opgevoerd.

Begrotingsverloop

Programma (x1.000)	Primitieve begroting	1e berap	Budgettair neutraal	Begr na wijz	2e berap	Budgettair neutraal	Begr 22
1 De gemeente waar het goed wonen is	-15.955	-59	-	-16.015	-268	-	-16.282
2 Een leefbare gemeente hekjes	-37.051	-905	-	-37.956	-2.518	-169	-40.643
2 Een leefbare gemeente	-3.192	-169	-	-3.361	72	169	-3.120
3 De werkende gemeente	-4.394	-221	-	-4.615	-11	-	-4.626
4 De dienstverlenende gemeente	-4.962	-41	-	-5.003	-27	-66	-5.095
5 Bedrijfsvoering/ overhead	-13.734	-1.486	-	-15.220	-536	66	-15.691
99 Algemene dekkingsmiddelen hekjes	30.551	905	-	31.456	2.518	169	34.142
99 Algemene dekkingsmiddelen	48.609	1.952	-	50.560	1.820	-169	52.211
	-128	-25	-	-153	1.050	-	897

SALDO BEGROTING	-128
SALDO 1E BERAP	-25
SALDO na 1E BERAP	-153
SALDO 2E BERAP	1.050
SALDO na 2E BERAP	897
Voorstel resultaatbestemming	670
	227

Begrotingswijziging

Pgr	Begrotingswijziging	Saldo
1	De gemeente waar het goed wonen is	-268
2	Een leefbare gemeente	72
3	De werkende gemeente	-11
4	De dienstverlenende gemeente	-27
5	Bedrijfsvoering/ overhead	-536
99	Algemene dekkingsmiddelen	1.820
	Saldo begrotingswijzigingen	1.050

Budgetair neutrale wijzigingen

Programma (x1.000)	Uitgaven	Inkomsten	Toelichting
1 De gemeente waar het goed wonen is	78	12	Indexatieverrekening van de bij de 1e berap meegenomen stelpost en onderhoud gronddepot.
2 Een leefbare gemeente hekjes	-169	-	Versterking wijkteams
2 Een leefbare gemeente	386	217	Bijdrage cultuur en erfgoedpact en versterken wijkteams.
3 De werkende gemeente	99	99	Reclamebelasting
4 De dienstverlenende gemeente	-	-	
5 Bedrijfsvoering/ overhead	-66	-	Indexatieverrekening van de bij de 1e berap meegenomen stelpost.
99 Algemene dekkingsmiddelen hekjes	-	169	Bij de 1e Berap is het bedrag voor versterking wijkteams ontvangen op het algemene deel van de algemene uitkering, terwijl de uitgaven in het sociaal domein bevinden. Met deze administratieve correctie wordt de inkomst vanuit het Rijk voor de versterking wijkteams aan het sociaal domein toegerekend.
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-169	Bij de 1e Berap is het bedrag voor versterking wijkteams ontvangen op het algemene deel van de algemene uitkering, terwijl de uitgaven in het sociaal domein bevinden. Met deze administratieve correctie wordt de inkomst vanuit het Rijk voor de versterking wijkteams aan het sociaal domein toegerekend.
Saldo begrotingswijzigingen	327	327	

