



Morap-2 2020

Tussentijdse rapportage januari t/m oktober



vastgesteld 16 december 2020 (raad)

Gemeente Mook en Middelaar
Morap-2

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Huidige stand van zaken	4
1.1. Exploitatie 2020.....	5
1.2. Lopende kredieten 2020	7
1.3. Sociaal Domein	10
2. Financiële wijzigingen	13
2.1. Begrotingswijziging 2020.....	14
2.2. Budgettair-neutrale overboekingen.....	19
2.3. Budgetoverhevelingen naar 2021	19
2.4. Mutaties t.b.v. begroting 2021.....	21
3. Verloop reserves en voorzieningen	22
3.1. Overzicht reserves 2020.....	23
3.2. Overzicht voorzieningen 2020.....	25

1. Huidige stand van zaken

1.1. Exploitatie 2020

Bedragen x
€ 1.000

STAND T/M OKTOBER 2020

Exploitatie 2020									
Omschrijving	Lasten 2020			Baten 2020			Saldo 2020		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
Programma Besturen	1.769	851	919	179	120	59	1.590	730	860
Programma Beschermen	712	552	160	81	146	-65	632	406	225
Programma Verplaatsen	645	380	266	23	73	-51	623	306	317
Programma Werken	209	55	154	70	10	60	139	44	95
Programma Leren	408	195	213	61	62	-1	347	133	214
Programma Recreëren	708	463	245	30	29	1	678	434	244
Programma Samenleven en zorgen	7.542	4.339	3.204	2.512	2.628	-116	5.030	1.711	3.320
Programma Gezond leven	2.045	656	1.388	2.026	1.341	685	19	-684	704
Programma Wonen	530	34	496	164	137	27	366	-103	469
Subtotaal programma's	14.569	7.524	7.045	5.145	4.547	598	9.424	2.977	6.447
Algemene dekkingsmiddelen	52	57	-5	12.315	10.764	1.551	-12.263	-10.707	-1.556
Kosten van overhead	5.306	4.889	417	110	18	91	5.196	4.871	326
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag voor onvoorzien	5	0	5	0	0	0	5	0	5
Subtotaal	5.363	4.947	417	12.425	10.783	1.642	-7.061	-5.836	-1.225
Toevoeging aan reserves	62	62	0				62	62	0
Onttrekking uit reserves				1.170	16	1.154	-1.170	-16	-1.154
Subtotaal reserves	62	62	0	1.170	16	1.154	-1.108	46	-1.154
Totaal-generaal	19.994	12.532	7.461	18.740	15.346	3.394	1.254	-2.813	4.068
							Nadeel	Voordeel	Ruimte

Toelichting

Het overzicht betreft de baten en lasten per programma en de gerealiseerde cijfers t/m eind oktober 2020. De realisatiecijfers zijn dus niet voor twaalf maanden geëxtrapoleerd. Met name bij programma Samenleven en zorgen (Sociaal Domein) komen er nog kosten na. Deze hebben voornamelijk te maken met Participatie (loopt standaard een maand achter), WSW (jaarfactuur IWGM) en Wmo (afrekeningen in 2020).

Daarnaast moeten de uitkeringen gemeentefonds over de maanden november en december nog ontvangen worden en worden de onttrekkingen uit reserves meestal pas bij het opmaken van de Jaarstukken gerealiseerd omdat dit veelal dekkingen van kosten betreffen.

Winstwaarschuwing kosten afval

De kosten voor afvalinzameling en -verwerking zijn in 2020 toegenomen. Met name de kosten voor afvalinzameling en -verwerking zijn gestegen, de kosten voor snoeiafval zijn toegenomen en de baten voor de overige afvalstromen (niet zijnde PMD), zoals oud papier en textiel zijn deels weggevallen in verband met marktwerking. De extra kosten dan wel lagere baten over 2020 kunnen niet meer verhaald worden middels een heffing in 2020 of middels de egalisatievoorziening, omdat deze al bij de Jaarstukken 2019 nihil is geworden. Alle kosten boven de ramingen komen in 2020 ten laste van de exploitatie, naar verwachting tussen de € 30 à € 40k. Een definitieve analyse vindt plaats bij het opstellen van de Jaarstukken 2020.

1.2. Lopende kredieten 2020

Bedragen x € 1.000

Lopende kredieten 2020							
Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet t/m 2019	Voorlopig restant per 1-1 -2020	Kredieten 2020	Realisatie 2020	Restant per heden	Toelichting / Status
Materieel buitendienst	12-03-2020	0	0	62	0	62	Nog uit te voeren
Nieuw-/verbouw gemeentehuis	07-11-2019	0	0	2.000	0	2.000	Bij begroting 2021 is besloten om krediet door te schuiven naar 2024
Digitalisering	12-03-2020	0	0	93	70	23	Lopend
Revitalisering raadzaal *)	03-11-2016	96	96	0	0	96	Gaat over naar onderhoud gebouwen
Revitalisering De Lier *)	03-11-2016	49	49	0	0	49	Gaat over naar onderhoud gebouwen
Geluidsinstallatie c.a.	30-01-2020	0	0	40	40	0	Wordt afgewikkeld in 2020
Pick-up bestelwagen met kraantje	12-09-2019	90	90	0	66	24	Lopend
Zonnepanelen	12-03-2020	0	0	90	64	26	Wordt afgewikkeld in 2020
Bijdrage van derden	12-03-2020	0	0	-10	-10	0	Lopend
Aandelen Dar	16-09-2020	0	0	103	0	103	Nog uit te voeren (januari 2021)
Stategische agenda	07-11-2019	0	0	400	0	400	Verzamelkrediet "Er zit muziek in M&M"
Mobiliteitsplan 2020	07-11-2019	0	0	54	0	54	Nog uit te voeren
Sleutelproject Pleisterplaats N271 Plasmolen *)	14-12-2017	94	94	0	0	94	Vastgesteld bij NJN 2017, nog uit te voeren
Subsidie provincie	14-12-2017	-60	-60	0	0	-60	Reeds vooruitontvangen (balans)
Bijdrage aan derden fiets- en voetgangersstrook Spoorbrug Molenhoek *)	08-03-2018	270	270	0	0	270	Nog uit te voeren door Prorail
Subsidie provincie 40% *)	08-03-2018	-108	-108	0	0	-108	

1. Huidige stand van zaken

Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet t/m 2019	Voorlopig restant per 1-1 -2020	Kredieten 2020	Realisatie 2020	Restant per heden	Toelichting / Status
Geleiding Spoorbrug Molenhoek *)	08-03-2018	35	35	0	0	35	Nog uit te voeren. Dit kan pas na realisatie van de werkzaamheden van Prorail m.b.t. de spoorbrug
Subsidie provincie 40% *)	08-03-2018	-14	-14	0	0	-14	
Centruminrichting Mook - Herinrichting openbare ruimte	08-11-2018	1.156	896	28	757	167	Lopend. Verwachte oplevering eind 2020 / begin 2021
Bijdrage derden	08-11-2018	-468	-368	0	-67	-301	
Herinrichting N271 Plasmolen *)	25-10-2013	111	101	0	0	101	Investeringsplan 2013-2016 bij Programmabegroting 2013. Restantkrediet van 2019 naar 2020
Bijdrage derden	25-10-2013	0	0	0	-5	5	
Verkeersontruimingsinstallatie	12-09-2019	50	35	0	28	7	Wordt afgewikkeld in 2020
Openbare verlichting 2019 masten	08-11-2018	52	11	0	11	0	Wordt afgewikkeld in 2020
Openbare verlichting 2019 armaturen	08-11-2018	45	11	0	11	0	Wordt afgewikkeld in 2020
Openbare verlichting 2020 masten	08-11-2018	0	0	52	17	35	Lopend
Openbare verlichting 2020 armaturen	08-11-2018	0	0	45	12	33	Lopend
Aanleg wandelknooppuntennetwerk	13-09-2018	50	47	0	32	15	Lopend
Vorbereidingskrediet huisvesting Kandinsky	12-07-2018	25	19	0	6	13	Lopend
Bijdrage derden	12-07-2018	0	0	0	-9	9	
Vervanging speelvoorzieningen	12-03-2020	0	0	37	0	37	Nog uit te voeren, start begin 2021
Riool: milieumaatregelen 2018	09-11-2017	450	142	0	112	30	Wordt afgewikkeld in 2020

Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet t/m 2019	Voorlopig restant per 1-1 -2020	Kredieten 2020	Realisatie 2020	Restant per heden	Toelichting / Status
Riool: vervanging 2019	08-11-2018	825	776	0	474	302	Lopend, krediet deels ingezet t.b.v. Centruminrichting Mook
Riool: milieumaatregelen 2019	08-11-2018	175	147	0	0	147	Lopend, krediet deels ingezet t.b.v. Centruminrichting Mook
Vervanging riool (20 jaar)	07-11-2019	0	0	54	10	44	Lopend
Vervanging riool (60 jaar)	07-11-2019	0	0	116	12	104	Lopend
Riool milieumaatregelen	07-11-2019	0	0	20	3	17	Lopend
Ondergrondse containers	12-05-2020	0	0	19	19	0	Wordt afgewikkeld in 2020
Kerkplein Middelaar *)	14-12-2017	141	141	0	0	141	Hiervoor volgt in 2021 een voorstel tot omzetting krediet m.b.t. Lob van Gennep
Proef Plasmolen	07-11-2019	0	0	2.000	0	2.000	Nog uit te voeren
Implementatie Squit	12-09-2020	0	0	68	2	66	Lopend
Hart van Mook voorbereidings- en onderzoekskosten	30-06-2011	80	12	0	0	12	Lopend
Herprofilering bovensteweg			0		0	0	Wordt afgewikkeld in 2020
Subsidie (vml.) stadsregio		0	0			0	
Herinrichting N271 Hart van Mook *)	25-10-2013	1.000	49	0	20	29	Wordt afgewikkeld in 2020
Subsidie provincie	25-10-2013	-460	0	0	0	0	Subsidie al ontvangen in 2014
Totaal-generaal		3.684	2.471	5.271	1.674	6.068	

Toelichting

*) Deze investeringen worden geheel of gedeeltelijk gedekt uit de bestemmingsreserves t.b.v. Kapitaallasten

***) Deze kredieten komen te vervallen op grond van de Financiële Verordening. Zonder planning of uitvoeringsbesluit worden kredieten maximaal twee jaar gehandhaafd.

1.3. Sociaal Domein

Algemeen

Na het derde kwartaal hebben wij een prognose opgesteld van het financieel resultaat van programma Samenleven en Zorgen. Het algemene resultaat vindt u hieronder.

Waarom is er voor gekozen speciale aandacht te besteden aan programma Samenleven en Zorgen?

Er is gekozen voor programma Samenleven en Zorgen, omdat dit het programma is wat verantwoordelijk is voor de grootste tekorten. Ook is dit het programma waar het overgrote gedeelte van de kosten bestaat uit open-einde regelingen, die moeilijk te beïnvloeden zijn. Dit om te kunnen vaststellen hoe dit resultaat zich verhoudt met de in de begroting opgenomen bedragen en of er sprake is van een overschot of tekort.

Het betreft een prognose; er kan nog wat veranderen

De cijfers zijn nog voorlopig en zijn bedoeld voor de algemene beeldvorming. De prognose is in de meeste gevallen gebaseerd op de realisatie tot en met oktober 2020. Alleen als er redenen waren om aan te nemen dat dit geen goede prognose zou opleveren, is bij sommige begrotingsposten de prognose anders opgebouwd. Het jaar is nog niet afgerond en er kunnen zich nog onverwachte ontwikkelingen voordoen.

Alle kostenposten zijn meegenomen

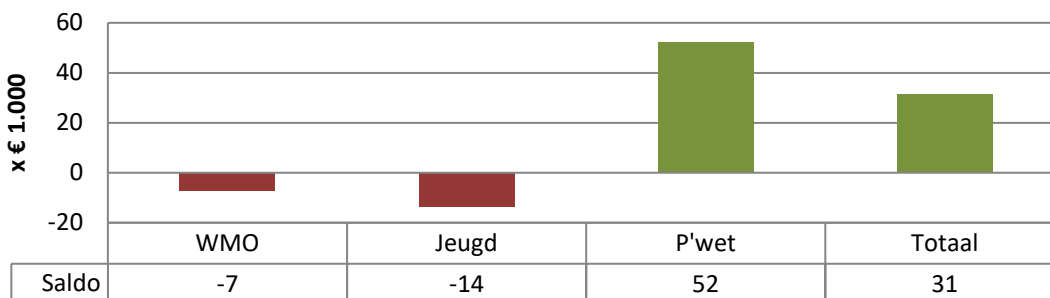
In dit overzicht is (in tegenstelling tot het eerdere overzicht van dit jaar) ook een prognose opgenomen van de corona-omzetgarantie (€ 6k) en de verevening zware jeugdzorg (€ 28k). Voor het eerst in een aantal jaren moeten wij in het kader van de verevening geld betalen aan de regio, in plaats van dat wij geld ontvangen. Dit heeft te maken met het feit dat er bij ons (in vergelijking met de regio) minder sprake is geweest van onverwachte hoge uitgaven op de zware jeugdzorg. Wat wij moeten bijdragen is afhankelijk van onze uitgaven over het hele jaar en van die van de overige gemeenten in de regio. Dit wordt begin 2021 bepaald. Het uiteindelijke bedrag aan verevening kan dus nog in enige mate naar boven of beneden afwijken. Wat betreft de corona-omzetgarantie, dit kan nog wel minder worden, maar niet méér.

Wat is het beeld van de uitgaven ten opzichte van de begroting 2020 (na Zomerrapportage 2020)?

Vergeleken met de Begroting is te zien dat er op Jeugd en Wmo een tekort is en dat wij op de Participatiewet een bedrag overhouden.

Wmo	€	7k	N
Jeugd	€	14k	N
Participatiewet	€	<u>52k</u>	V
Totaal	€	31k	V

Prognose inkomsten/uitgaven 3 D's 2020 t.o.v. begroting

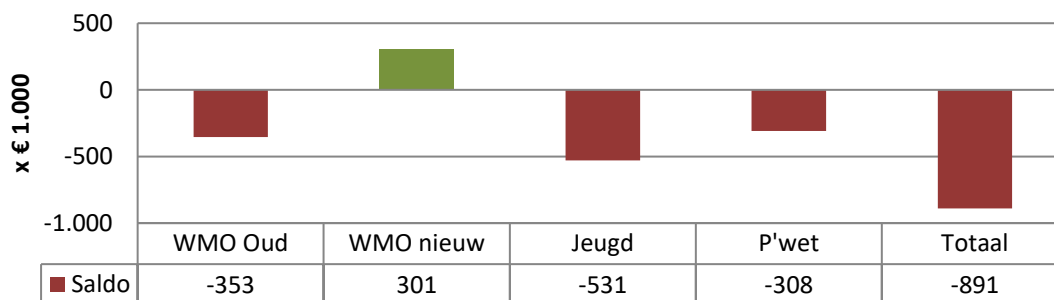


Wat is het beeld van de inkomsten/uitgaven?

Vergeleken met de rijksmiddelen is te zien dat wij op alle domeinen, met uitzondering van de nieuwe Wmo, meer uitgeven dan we van het rijk ontvangen (inclusief uitvoeringskosten):

Wmo oud	€ 353k	N
Wmo nieuw	€ 301k	V
Jeugd	€ 531k	N
Participatiewet	€ 308k	N
Totaal	€ 891k	N

Prognose inkomsten/uitgaven 3 D's 2020 t.o.v. ontvangen rijksmiddelen



Een vergelijking met de inkomsten en uitgaven in de afgelopen jaren laat het volgende beeld zien.

Bedragen x € 1.000

	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018
Inkomsten (rijksmiddelen)	7.064	5.373	5.395
Uitgaven	7.955	6.119	5.644
Saldo (tekort)	-891	-746	-249

Het grote verschil in saldo en uitgaven tussen 2018 en 2019 en 2020 in saldo wordt met name veroorzaakt door een andere manier van toerekening van de salariskosten. Ook is er een duidelijk verschil zichtbaar tussen de rijksmiddelen en uitgaven in 2020 en 2019. Dit wordt veroorzaakt door de TOZO-regeling die in 2020 betaald (en uitgegeven) is in het kader van Coronamaatregelen. Per saldo

1. Huidige stand van zaken

heeft de TOZO-regeling geen invloed, zowel de inkomsten als de uitgaven stijgen met hetzelfde bedrag.

Wat zeggen de cijfers?

- Vergeleken met de prognose die eerder dit jaar is opgesteld ter gelegenheid van de Zomerrapportage 2020 is het totale financiële beeld van het Sociaal Domein (programma Samenleven en Zorgen) iets gunstiger.
- De tekorten op de oude Wmo (wonen, rolstoelen en vervoer) en Jeugd zijn (bijna) niet verder gestegen. Bij Jeugd zijn de totale zorgkosten gedaald, maar is in dit overzicht ook de Corona-omzetgarantie en de verevening al opgenomen, waardoor het uiteindelijke resultaat licht negatief is ten opzichte van de begroting. Wij verwachten op dit moment op dit domein geen verdere kosten ten gevolge van Corona.
- De prognose ten aanzien van de uitgaven op de nieuwe Wmo (begeleiding) is zelfs aanzienlijk gedaald, waardoor we hier meer van het rijksbudget overhouden om op de andere domeinen de tekorten enigszins te dempen. Hierbij hebben we ook geprofiteerd van een eenmalige meevaller van € 35k in de vorm van teruggave van een gedeelte van de regionale reserve Beschermd Wonen, die beheerd wordt door de gemeente Nijmegen als centrumgemeente.
- Ook de uitgaven op de Participatiewet zijn gedaald ten opzichte van de eerdere prognose. Eén van de oorzaken zijn de lagere uitvoeringskosten voor de Bijstand aan Zelfstandigen. Dit heeft te maken met het feit dat door Corona en de TOZO-regeling, de reguliere ondersteuning aan zelfstandigen dit jaar in een andere vorm en minder heeft plaatsgevonden.
- Bij de Zomerrapportage informeerden wij u over mogelijke overschrijding van het budget Uitkeringen Participatiewet (UPW). Het Rijk heeft het budget UPW voor 2020 definitief vastgesteld en dat is ruim € 100k hoger uitgekomen. Ook daalt het bestand licht. Op basis van de huidige prognose blijven we in ieder geval binnen het budget (geen rekening houdend met uitvoeringskosten). Het indienen van een aanvraag voor een Vangnetuitkering (VNU) is niet langer aan de orde.
- Dit betekent dat we nu ten opzichte van de begroting (stand Zomerrapportage) op het programma Samenleven en Zorgen volgens prognose waarschijnlijk € 31k zullen overhouden.
- Het tekort op het rijksbudget is gedaald van € 1.056k naar € 891k. Hiermee ligt het iets meer in de lijn van de uitgaven over 2019, maar er is nog altijd sprake van een stijging van het tekort op het rijksbudget ten opzichte van 2019 van ongeveer € 150k.

2. Financiële wijzigingen

2.1. Begrotingswijziging 2020

De Morap-2 betreft primair een voortgangsrapportage. Daarnaast bevat de Morap-2 een begrotingswijziging. Dit betreft de bijstellingen de budgetten per programmaniveau, onder ander in het kader van de financiële rechtmatigheid. De realisatie op programmaniveau mag niet hoger zijn dan de door de raad vastgestelde budgetten (met uitzondering van open einde regelingen). Per saldo leveren de mutaties in deze Morap-2 een voordeel op van € 247k.

Bedragen x € 1.000

Begrotingswijziging 2020									
Omschrijving	Saldo OUD			Voorlopige begrotingswijziging			Voorlopig saldo NIEUW		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Besturen	1.769	179	1.590	21	2	20	1.791	181	1.610
Programma Beschermen	712	81	632	50	91	-41	762	171	591
Programma Verplaatsten	645	23	623	16	106	-91	661	129	532
Programma Werken	209	70	139	20	0	20	229	70	159
Programma Leren	408	61	347	-7	0	-7	401	61	340
Programma Recreëren	708	30	678	61	13	48	769	44	725
Programma Samenleven en zorgen	7.542	2.512	5.030	74	114	-40	7.616	2.626	4.990
Programma Gezond leven	2.045	2.026	19	-234	-255	21	1.811	1.771	40
Programma Wonen	530	164	366	0	0	0	530	164	366
Subtotaal programma's	14.569	5.145	9.424	1	70	-70	14.569	5.215	9.354
Algemene dekkingsmiddelen	52	12.315	-12.263	0	198	-198			-12.461
Kosten van overhead	5.306	110	5.196	26	6	20			5.216
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0			0
Bedrag voor onvoorzien	5	0	5	0	0	0			5
Subtotaal	5.363	12.425	-7.061	26	204	-178			-7.239
Toevoeging aan reserves	62	0	62	0	0	0			62
Onttrekking uit reserves	0	1.170	-1.170	0	-1	1			-1.169
Subtotaal reserves	62	1.170	-1.108	0	-1	1			-1.107
Totaal-generaal	19.994 N	18.740 V	1.254 N	27 N	273 V	-247 V			1.008 N

Toelichting Programma's

Programma Besturen

lasten:

- Middels de septembercirculaire zijn bedragen ontvangen wegen compensatie van extra kosten of gederfde inkomsten in verband met corona. De compensatie wordt uitgekeerd middels decentralisatieuitkeringen en zijn vrij aanwendbaar. Het bedrag wordt toegevoegd aan het coronabudget. 61k N
- Budgettair-neutrale overboeking van programma besturen naar overhead, betreft werkbudget Zero Based Budgeting (zie ook bij Overhead). 40k V
- Overige kleine bijstellingen (per saldo € 0). 0k N

baten:

- Overige kleine bijstellingen. 2k V

Programma Beschermen

lasten:

- Betreft budget onderhoudskosten (overgedragen van VRLN). 36k N
- Hogere kosten onderzoek en grondtransacties reststroken (zie ook voordeel bij baten). 23k N
- Verwachte lagere bijdragen voor Zorg- en Veiligheidshuis. 9k V
- Overige kleine bijstellingen. 1k V

baten:

- Betreft ontvangen bijdrage van VRLN inzake overdracht onderhoudsvoorziening. 36k V
- Hogere opbrengst doorberekende kosten VTH (over 2019). 28k V
- Hogere opbrengst verkopen reststroken dan geraamd (was in 2019 geraamd). 27k V

Programma Verplaatsen

lasten:

- Hogere kosten openbare verlichting door energiebelasting en opslag duurzame energie. 9k N
- Overige bijstellingen. 7k N

baten:

- Hogere opbrengst n.a.v. overeenkomst leggen glasvezelkabel. 58k V
- Vergoeding projectgroep SFR (Snelfietsroute). 48k V

2. Financiële wijzigingen

Programma Werken

lasten:

- Kosten toeristische bewegwijzering (uit 2019) is uitgevoerd in 2020 (restant budget was niet overgeheveld). 20k N

Programma Leren

lasten:

- Door Corona heeft er een korting plaatsgevonden op de vergoedingen aan het onderwijs. 7k V

Programma Recreëren

lasten:

- Het renovatieproject Singel Molenhoek is volgens planning verlopen. Het beschikbare budget van € 50k was bij de begroting 2020 echter incidenteel gemaakt (dekkingsplan) en was hierdoor feitelijk niet beschikbaar tenzij er incidentele middelen aanwezig zouden zijn. Omdat het project wel volgens planning is uitgevoerd, is er nu feitelijk een tekort op dit budget. 50k N
- De ontvangen btw-compensatie door de SPUK-regeling wordt toegevoegd aan de voorziening sportaccommodaties (t.b.v. onderhoud dak). 13k N
- Overige kleine bijstellingen. 2k V

baten:

- Via de SPUK-regeling is een deel van de btw gecompenseerd. 13k V

Programma Samenleven en zorgen

lasten:

- Betreft UPW-budget. Conform het begrotingsbeginsel worden uitgaven gelijkgesteld aan het definitief door het Rijk vastgestelde UPW-budget. 70k N
- Betreft maatwerkvoorzieningen Wmo. Door hogere tarieven in verband met stijging marktprijzen (afloop huidig contract) en een toename in toekenningen stijgen de kosten. *) 42k N
- Te laag geraamde subsidiekosten Synthese. Afhankelijk van de totalen binnen het Sociaal Domein wordt dit opgevangen binnen het programma. 22k N
- Middels de septembercirculaire 2020 wordt er voor 2020 en 2021 een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld voor de brede aanpak van dak- en thuisloosheid. De baten zijn opgenomen bij de uitkering gemeentefonds. Om de extra baten te kunnen inzetten wordt voor hetzelfde bedrag een budget geraamd (betreft taakmutatie). 18k N
- Betreft ontvangen bijdrage vanuit de regio in verband met overschot op Beschermd Wonen. 35k V
- Lagere uitvoeringskosten BBZ dan geraamd. Er zijn minder uren besteed aan uitvoering BBZ, mede vanwege de grote toestroom aan TOZO aanvragen. 20k V

- Betreft lagere subsidiekosten, mede door terugbetalingen (vanuit 2019) en door het terugstorten van vermogen na opheffing. 13k V
- Het restant budget voor het Fonds voor oplossingen van 2019 is niet meer nodig. Door Corona is de mogelijkheid om het Fonds voor oplossingen te gebruiken aanzienlijk beperkt. De bijhorende dekking middels onttrekking uit de VBR komt ook te vervallen (zie ook bij mutaties reserves). 1k V
- Overige bijstellingen. 9k V

baten:

- Het rijk heeft per 1 oktober 2020 het UPW-budget definitief vastgesteld. Dit budget is ruim € 100k hoger dan het voorlopige budget van € 1,35 miljoen. 103k V
- Bij de Zomerrapportage was de eigen bijdrage Wmo afgeraamd in verband met Coronavirus. Gederfde inkomsten komen echter ten laste van het Coronabudget. De aframing wordt hier ongedaan gemaakt. 11k V

*Programma Gezond leven**lasten:*

- Naar aanleiding van de herziening belastingverordeningen 2020 blijft de dotatie aan de egalisatievoorziening rioolbeheer achterwege. Hiermee is rekening gehouden in de tariefstelling van 2020, maar de mutatie moet formeel nog gewijzigd/vastgesteld worden. 300k V
- Nog te verwachten kosten voor rioolaansluitingen. Deze kosten worden doorbelast. 27k N
- Betreft budget voor bestrijding zwerfvuil naar aanleiding van geormerkte ontvangsten, waarvan € 6k in 2019 en € 18k in 2020. 24k N
- De kosten voor begraafplaatsen worden eens per twee jaar gefactureerd. Het budget van vorig jaar is niet overgeheveld (was < € 10k). 9k N
- Overige kleine bijstellingen. 5k N

baten:

- Naar aanleiding van de herziening belastingverordeningen 2020 blijft dotatie aan de egalisatievoorziening rioolbeheer achterwege. Hiermee is rekening gehouden in de tariefstelling en bij de opbrengst, maar de lagere opbrengst moet formeel nog gewijzigd/vastgesteld worden. Per saldo verloopt de lagere dotatie en de lagere opbrengsten budgettair-neutraal. 300k N
- Betreft door te belasten kosten rioolaansluitingen. 27k V
- Betreft verwachte vergoeding voor bestrijding van zwerfvuil. Hiertegenover wordt een uitgavenbudget gevormd. 18k V

Admo*Algemene dekkingsmiddelen**baten:*

2. Financiële wijzigingen

Naar aanleiding van de septembercirculaire worden de uitkeringen gemeentefonds (algemene uitkering, integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen) bijgesteld. Tegenover een deel van deze bijstellingen staan taakmutaties. 198k V

Kosten van overhead

lasten:

- Budgettair-neutrale overboeking van programma besturen naar overhead, betreft werkbudget Zero Based Budgeting. 40k N
- Lagere advertentiekosten Ter Sprake (communicatie). 15k V
- Kosten in verband met schade materieel buitendienst. Deze zijn vergoed. 6k N
- Overige kleine bijstellingen. 5k V

baten:

- Uitkering verzekering in verband met schade materieel buitendienst. 6k V

Mutaties reserves

Onttrekking uit reserves

- Het restant budget voor het Fonds voor oplossingen van 2019 is niet meer nodig. Door Corona is de mogelijkheid om het Fonds voor oplossingen te gebruiken aanzienlijk beperkt (zie ook programma Samenleven en zorgen). De dekking middels onttrekking uit de VBR komt ook te vervallen. 1k N

**) Extra toelichting*

Bij de Zomerrapportage 2020 is de prognose voor het jaar 2020 gebruikt die op 3 maart 2020 is vastgesteld in het b&w-advies 'Definitieve gunning aanbesteding hulpmiddelen 2020'. Een actuelere prognose kon in de Zomerrapportage niet gegeven worden, omdat facturatie van leveranciers Medipoint en Welzorg na de nieuwe aanbesteding hulpmiddelen 2020 nog niet op gang was gekomen. De stijging van de kosten op deze post komt door:

- Nieuwe overeenkomsten voor hulpmiddelen, met hogere tarieven door stijging marktprijzen;
- Overgang van koop naar huurhulpmiddelen. Hulpmiddelen huren is op de korte termijn per hulpmiddel duurder dan kopen. Op de langere termijn is het financiële risico minder;
- Lagere ontvangst door terugkoop dan vooraf ingeschat;
- Voorafgaand aan het ingaan van het nieuwe regionale contract per 1 juni 2020 heeft de gemeente nog een aantal dure voorzieningen moeten kopen;
- Verstrekking trapliften tegen oude en hogere tarieven. Pas in de loop van het jaar zijn er gunstigere tarieven afgesproken in een aanbesteding;
- Toename aantal verstrekkingen (waaronder een aantal dure voorzieningen).

Bijstelling kredieten

In verband met een bijdrage van het Gezondheidscentrum van € 12k voor de aanleg van parkeerplaatsen, wordt voorgesteld om het krediet Centruminrichting Mook (Hart van Mook) met hetzelfde bedrag te verhogen. Dit heeft geen gevolgen voor de exploitatie.

Bij het krediet Herinrichting N271 bij Plasmolen is een hogere vergoeding ontvangen van € 5k voor gemaakte kosten. Voorgesteld wordt om het krediet met hetzelfde bedrag te verhogen. Dit heeft geen gevolgen voor de exploitatie.

De scholengroep Rijk van Nijmegen, KION en Lijn 83 nemen een deel van de kosten voor het haalbaarheidsonderzoek voor hun rekening voor een bedrag van € 9k. Hierdoor kan het voorbereidingskrediet huisvesting Kandinsky met hetzelfde bedrag verhoogd worden. Dit heeft geen gevolgen voor de exploitatie.

Het krediet voor de ondergrondse glas- en textielcontainers blijkt achteraf € 3k te laag te zijn. Voorgesteld wordt om het krediet met € 3k te verhogen. Dit scheelt € 300 (afgerond € 0k) per jaar aan extra afschrijvingskosten.

2.2. Budgettair-neutrale overboekingen**Toelichting**

Er vindt één budgettair-neutrale overboeking plaats van programma Besturen naar Overhead. Dit betreft een budget van € 40k voor het Zero Based Budgeting project. Dit budget stond vermeld bij de raad, maar geldt voor de gehele organisatie, vandaar dat deze is overgeheveld naar de overhead, onderdeel Financiën.

2.3. Budgetoverhevelingen naar 2021**Toelichting**

Een restant budget waar tegenover een onttrekking uit een reserve staat, wordt standaard overgeheveld naar het volgende jaar, tenzij specifiek door de raad besloten wordt om dat niet te doen. Bijvoorbeeld het budget voor dubbele oriëntatie (initieel € 90k) wordt gedekt door de VBR (middels eerder genomen raadsbesluit). Een eventueel restant eind 2020 gaat over naar 2021. Dit geldt zowel voor het budget als voor de onttrekking uit de reserve.

Restant kredieten gaan ook standaard over naar 2021, tenzij bij de jaarstukken is aangegeven dat deze afgewikkeld zijn. Na besluitvorming hierover in juni 2021 worden de vervallen kredieten opgeheven.

2. Financiële wijzigingen

Voorzien wordt dat de volgende budgetten worden overgeheveld van 2020 naar 2021:

- Studiekosten personeel € 60k: ondanks Corona gaan veel opleidingen in 2021 door middels digitale kanalen. Ook zijn opleidingen verschoven van 2020 naar 2021.
- Kosten voor werving, selectie en loopbaanbegeleiding € 30k: bij de Zomerrapportage zijn middelen beschikbaar gesteld voor maatregelen om de kwaliteit te verbeteren en om een aantal personele knelpunten binnen de organisatie op te lossen. Dit bedrag is nog niet (volledig) benut in 2020 en dient overgeheveld te worden naar 2021.
- Budget toekomstvisie buitendienst € 25k: bij de Zomerrapportage 2020 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de toekomstvisie van de Buitendienst. Dit bedrag is nog niet (volledig) benut in 2020 en dient overgeheveld te worden naar 2021.
- Flexibele schil p.m.: Een eventueel voordelig saldo van de Flexibele Schil wordt overgeheveld naar 2021. Het definitieve bedrag is pas bekend bij het opstellen van de Jaarstukken 2020.
- Indien van toepassing overige personele budgetten. De definitieve bedragen zijn pas bekend bij het opstellen van de Jaarstukken 2020.

2.4. Mutaties t.b.v. begroting 2021

Toelichting

Bestemmingsreserve Stimulering woningbouw

Voor 2021 wordt voorgesteld om een bedrag van € 17k te onttrekken uit de bestemmingsreserve Stimulering woningbouw ten behoeve van dekking kosten gebiedsvisie Molenhoek Zuid en € 18k uit dezelfde reserve ten behoeve van dekking kosten woonvisie 2021. Het saldo van de bestemmingsreserve is hiervoor voldoende toereikend.

Afvalbeheer

De kosten voor afvalinzameling en -verwerking zijn in 2020 toegenomen. Met name de kosten voor afvalinzameling en –verwerking zijn gestegen, de kosten voor snoeiafval zijn toegenomen en de baten voor de overige afvalstromen (niet zijnde PMD), zoals oud papier en textiel zijn deels weggevallen in verband met marktwerking. De extra kosten dan wel lagere baten over 2020 kunnen niet meer verhaald worden middels een heffing in 2020 of middels de egalisatievoorziening, omdat deze al bij de Jaarstukken 2019 nihil is geworden. Alle kosten boven de ramingen komen in 2020 ten laste van de exploitatie, naar verwachting tussen de € 30 à € 40k. Een definitieve analyse vindt plaats bij het opstellen van de Jaarstukken 2020.

De extra kosten dan wel lagere baten die doorwerken naar 2021 (onafhankelijk van de overstap naar de Dar) worden verhaald middels de reinigingsheffingen 2021. Deze kostenstijging is mede het gevolg van stijgende kosten voor afvalverwerking, hogere kosten voor snoeiafval en het volledig wegvallen van baten voor overige afvalstromen zoals oud papier en textiel. De kostenstijging is verwerkt in de tariefberekening voor 2021. Per saldo leidt dit tot een toename van € 57k voor zowel de lasten als voor de baten ten opzichte van de huidige (te laag geraamde) begroting 2020. Voor wat betreft de tariefstelling van de reinigingsheffingen verwijzen wij u naar het raadsvoorstel met betrekking tot de herziening van de belastingverordeningen.

3. Verloop reserves en voorzieningen

3.1. Overzicht reserves 2020

Bedragen x € 1.000

Overzicht reserves 2020									
		Begroot			Realisatie				
Omschrijving reserve	Stand per 1-1-2020	Toevoeging aan reserve	Onttrekking uit reserve	Geraamd saldo	Bestemming resultaat 2019	Toevoeging aan reserve	Onttrekking uit reserve	Onttrekking t.b.v. dekking kapitaallasten	Voorlopig saldo per 31-12-2020
Algemene reserves:									
Algemene Reserve	2.000	0	0	2.000					2.000
Vrij Besteedbare reserve	1.817	0	474	1.343	-972		60		785
Subtotaal algemene reserves	3.817	0	474	3.343	-972	0	60	0	2.785
Bestemmingsreserves:									
Verkoop aandelen Attero	110	0	5	105			5		105
Kap.lasten brw.kaz./gem.werf	583	0	35	548					583
Creatieve en culturele doeleinden	1	0	0	1					1
Recreatie en toerisme	2	0	0	2					2
Sociaal Domein	0	0	0	0					0
Vluchtelingen en statushouders	57	0	0	57					57
Wijkontwikkeling	46	0	0	46					46
Centrumplan Mook aankoop panden	29	0	6	24					29
Stimulering Woningbouw	68	0	0	68					68
Hart van Mook	0	0	0	0					0
Onderhoud gemeentehuis	394	62	104	352		62			456

Onttrekking bij JREK 2020

Onttrekking bij JREK 2020

Wordt ingezet bij Proef Plasmolen in 2021

Voorstel tot opheffen

Onttrekking bij JREK 2020

Voorstel tot opheffen

Onttrekking bij JREK 2020

3. Verloop reserves en voorzieningen

Omschrijving reserve	Stand per 1-1-2020	Toevoeging aan reserve	Onttrekking uit reserve	Geraamd saldo	Bestemming resultaat 2019	Toevoeging aan reserve	Onttrekking uit reserve	Onttrekking t.b.v. dekking kapitaallasten	Voorlopig saldo per 31-12-2020	
Budgetoverheving	0	0	420	-420	420		420		0	
Afschr. investeringsplan 2013-2016	1.556	0	127	1.429					1.556	Onttrekking bij JREK 2020
Dekking kapitaallasten	1.423	0	0	1.423					1.423	Onttrekking bij JREK 2020
<i>Subtotaal bestemmingsreserves</i>	<i>4.268</i>	<i>62</i>	<i>696</i>	<i>3.634</i>	<i>420</i>	<i>62</i>	<i>425</i>	<i>0</i>	<i>4.325</i>	
Totaal-generaal	8.085	62	1.170	6.977	-552	62	485	0	7.110	

Toelichting

Stand per 1 januari 2020 en bestemming resultaat 2019 sluit aan bij de Jaarstukken 2019. De geraamde mutaties sluiten aan de bij Programmabegroting 2020 inclusief nagekomen begrotingswijzigingen.

Alle geraamde mutaties zijn het gevolg van genomen raadsbesluiten. De onttrekking VBR 2020 is het voornamelijk het gevolg van enerzijds het Collegeprogramma en anderzijds reeds eerder genomen besluiten van budgetten t.l.v. de VBR.

Bij de behandeling en vaststelling van de Programmabegroting op 11 november (periode 11) is besloten om de bestemmingsreserve onderhoud gemeentehuis op te heffen en het saldo over te boeken naar de voorziening groot onderhoud gebouwenbeheer. Deze mutatie wordt verwerkt in de Jaarstukken 2020.

Verder wordt voorgesteld op de bestemmingsreserves Recreatie en toerisme en Hart van Mook op te heffen en de saldi (respectievelijk € 2k en € 0k) over te hevelen naar de VBR. Daar waar nodig zijn budgetten opgenomen in de exploitatie.

3.2. Overzicht voorzieningen 2020

Bedragen
x € 1.000

Overzicht voorzieningen 2020										
		Begroot			Realisatie					
Omschrijving voorziening	Stand per 1-1-2019	Dotatie aan voorziening	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening	Geraamd saldo	Bestemming resultaat 2019	Dotatie aan voorziening	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening	Voorlopig saldo per 31-12-2020
Pensioenverplichtingen wethouders	1.153	34	27		1.160		34	15		1.172
<i>Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen en verliezen</i>	<i>1.153</i>	<i>34</i>	<i>27</i>	<i>0</i>	<i>1.160</i>	<i>0</i>	<i>34</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>1.172</i>
-	0	0	0		0					0
<i>Subtotaal voorzieningen voor risico's.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Onderh. huisvesting gemeentehuis	0	0	0		0					0
Onderh. gebouw gemeentewerken	169	33	47		155		33	15		187
Onderhoud abri's	2	0	0		2		0	0		2
Rationeel wegbeheer	281	180	316		145		180	75		387
Groot onderhoud bruggen	28	23	50		1		23	36		16
Onderhoud sportaccommodaties	454	18	20		452		31	67		418
KCA-depot	28	2	6		23		2	0		29
<i>Subtotaal egalisatievoorzieningen</i>	<i>963</i>	<i>255</i>	<i>439</i>	<i>0</i>	<i>778</i>		<i>268</i>	<i>192</i>	<i>0</i>	<i>1.039</i>
Egalisatie afvalstoffenheffing	0	0	0		0		0	0		0

Voorstel opheffen

Wordt opgeheven

Voorstel opheffen

Extra dotatie,
wordt opgeheven

Wordt opgeheven

3. Verloop reserves en voorzieningen

Omschrijving voorziening	Stand per 1-1-2019	Dotatie aan voorziening	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening	Geraamd saldo	Bestemming resultaat 2019	Dotatie aan voorziening	Aanwending voorziening	Vrijval voorziening	Voorlopig saldo per 31-12-2020	
Rioolbeheer	4.305	300	0		4.605		0	0		4.305	Dotatie vervallen
<i>Subtotaal voorzieningen bijdragen vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.</i>	4.305	300	0	0	4.605		0	0	0	4.305	
Fonds Lierdal	14	0	0		14		0	0		14	
Herontwikkeling De Bisselt	64	0	0		64		0	4		60	
Financiële compensatie bommenplan	11	0	0		11		0	9		2	
<i>Subtotaal voorziening bijdragen van derden</i>	89	0	0	0	78		0	4	0	74	
Totaal-generaal	6.510	589	466	0	6.632		302	220	0	6.592	

Toelichting

Reguliere dotaties worden aan het begin van het jaar toegevoegd aan de voorzieningen. Aanwending van de voorziening gebeurt gedurende het jaar (middels ontvangen facturen).

Er heeft een extra dotatie plaatsgevonden van € 13k bij de onderhoudsvoorziening sportaccommodatie wegens een ontvangen specifieke uitkering stimulering sport (SPUK).

Bij rioolbeheer kan op grond van het voorstel en besluit omtrent de riolheffing 2020 (raad december 2019) de oorspronkelijk geraamde dotatie achterwege blijven. Hierdoor loopt de voorziening niet onnodig op om later weer te laten vrijvallen. Met de nieuwe systematiek verloopt het saldo van de voorziening gematigder. Voor meer informatie verwijzen wij u naar het raadsvoorstel herziening belastingverordeningen 2020 van december vorig jaar.

Bij de behandeling en vaststelling van de Programmabegroting op 11 november 2020 is besloten om de onderhoudsvoorzieningen gemeentewerken, sportaccommodaties en KCA-depot op te heffen en de saldi over te boeken naar de onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen. Deze mutaties in periode 11 zijn nog niet verwerkt in deze Morap-2 en worden verwerkt in de Jaarstukken 2020. Ook de onderhoudsvoorziening huisvesting gemeentehuis kan vervallen. Hiervoor in de plaats komt de voorziening groot onderhoud gebouwenbeheer.

Verder wordt voorgesteld om de voorziening onderhoud abri's op te heffen en het saldo van € 2k ten gunste van de exploitatie te brengen.