

Voortgangsrapportage 2020



Inhoudsopgave

Voortgangsrapportage 2020	1
Inhoudsopgave	3
1. Aanbieding	4
2. Leeswijzer	5
3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2020.....	6
4. Toelichting mutaties per programma	9
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	10
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	12
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	13
Programma 3 Economie en ondernemen	14
Programma 4 Onderwijs	15
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en toerisme	16
Programma 6 Sociaal domein.....	17
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	19
Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	20
Programma 9 Overhead	21
Bijlage 1: Status opvolging aanbevelingen financiële scan provincie	22
Bijlage 2: Loonsomsturing	25

1. Aanbieding

Aanbieding

Aanbieding

Bijgaand bieden wij u de voortgangsrapportage 2020 ter vaststelling aan.

Anders dan u van ons gewend bent wordt de voortgangsrapportage 2020 separaat aangeboden van de Zomernota, dit naar aanleiding van de evaluatie P&C-cyclus.

Door deze opsplitsing zijn middels Zomernota voor de zomer de kaders voor de begroting 2021 bepaald. Over de voortgang van de begroting 2020 wordt u middels deze voortgangsrapportage geïnformeerd.

Doel voortgangsrapportage

Het doel van deze voortgangsrapportage is het actualiseren van het bestaande financiële beleid, als voorloper op de jaarrekening 2020. Ondertussen wordt ook steeds duidelijker wat het Corona-virus voor effect heeft op de uitgaven en inkomsten van onze gemeente, deze worden nader verantwoord in deze voortgangsrapportage. Daarnaast treft u in de bijlagen de status van de opvolging van de aanbevelingen vanuit de financiële scan van de provincie en de loonsomsturing aan.

Uitkomsten (financieel) van deze voortgangsrapportage 2020

Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een nadelig rekeningssaldo 2020 van € 2.205.631 verwacht. Dit is een verslechtering van het resultaat met € 202.771 ten opzichte van de begroting 2020.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- deze voortgangsrapportage financieel te verwerken in de begroting 2020;
- het nadelige saldo van deze voortgangsrapportage ad € 202.771 te verrekenen met de algemene reserve;
- deze voortgangsrapportage voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 8 september 2020

Het college van Burgemeester en Wethouders

2. Leeswijzer

Algemeen

Bijgaand treft u de voortgangsrapportage 2020 aan, voor het eerst is deze losgekoppeld van de Zomernota. Door deze opsplitsing zijn middels de Zomernota voor de zomer de kaders voor de begroting 2021-2024 bepaald. Over de voortgang van de begroting 2020 wordt u middels deze voortgangsrapportage geïnformeerd.

In deze voortgangsrapportage wordt het bestaande financiële beleid geactualiseerd, als voorloper op de jaarrekening 2020. Ondertussen wordt ook steeds duidelijker wat het Corona-virus voor effect heeft op de uitgaven en inkomsten van onze gemeente, deze worden nader verantwoord in deze voortgangsrapportage. Daarnaast treft u in de bijlagen de status van de opvolging van de aanbevelingen vanuit de financiële scan van de provincie en de loonsomsturing aan.

Van belang is te melden dat waar in de tabellen in deze rapportage een negatief bedrag staat vermeld het om een voordeel gaat, een positief bedrag betreft een nadeel.

Inhoud voortgangsrapportage

In deze voortgangsrapportage wordt u geïnformeerd over:

- De voortgang van de begroting 2020
- De effecten van het Corona-virus op de uitgaven en inkomsten 2020
- De nadere financiële uitwerking van de Zomernota 2020
- De opvolging van de aanbevelingen van de toezichthouder Provincie Overijssel
- De loonsomsturing

3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2020

Algemeen financieel beeld

De budgetbijstellingen hebben we hierna in de samenvatting opgenomen. In hoofdstuk 4 worden alle budgetbijstellingen per programma toegelicht.

Totaaloverzicht financiële uitkomsten per programma

In onderstaand overzicht zijn de uitkomsten van de voortgangsrapportage 2020 verwerkt op programmaniveau met onderscheid tussen de volgende soorten mutaties:

- Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties: dit zijn de mutaties voor 2020 die in de zomernota 2020 zijn verwerkt en toegelicht. De zomernota 2020 is niet vastgesteld door de Raad, waardoor de mutaties voor 2020 in de voortgangsrapportage als begrotingswijziging worden verwerkt.
- Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020: dit zijn mutaties 2020 vanuit de analyse door de budgethouders in de zomer 2020.
- Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020: dit betreffen incidentele mutaties die worden veroorzaakt door COVID-19. Voor de inzichtelijkheid zijn deze apart toegelicht.

In onderstaande (en andere tabellen in deze rapportage) staat een negatief getal voor opbrengsten of een voordeel, een positief getal staat voor kosten of een nadeel.

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
0 Bestuur en ondersteuning	-23.184.425	-296.000	107.000	-306.250	-23.679.675
1 Veiligheid	1.409.030	0	0	80.000	1.489.030
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	2.981.525	0	21.073	0	3.002.598
3 Economie	-60.327	50.000	0	21.500	11.173
4 Onderwijs	1.264.696	0	0	0	1.264.696
5 Sport, cultuur & recreatie	3.606.633	0	5.464	23.250	3.635.347
6 Sociaal domein	10.462.986	-570.000	654.034	121.500	10.668.520
7 Volksgezondheid & milieu	1.403.981	0	0	60.000	1.463.981
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	1.048.131	0	210.000	0	1.258.131
9 Overhead	6.643.504	-6.000	27.200	0	6.664.704
Begrotingssaldo voor bestemming	5.575.734	-822.000	1.024.771	0	5.778.505
0 Bestuur en ondersteuning	-3.572.874	0	0	0	-3.572.874
Begrotingssaldo na bestemming	2.002.860	-822.000	1.024.771	0	2.205.631

Toelichting mutaties op hoofdlijnen

Actuele begroting 2020:

Dit betreft de primitieve begroting 2020 die in november 2019 is vastgesteld door de Raad.

Voortgangsrapportage mutaties zomernota 2020

In de zomernota 2020 zijn de diverse mutaties nader toegelicht. De belangrijkste mutaties voor 2020 zijn de lagere bijdrage aan Reestmond en lagere uitgaven voor het College i.v.m. het vertrek van een wethouder. Daarnaast is de algemene uitkering voor 2020 vanuit de septembercirculaire en decembercirculaire 2019 € 175.000 (V) hoger in 2020. In hoofdstuk 4 worden alle mutaties nader toegelicht.

Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020

De reguliere mutaties 2020 bestaan voornamelijk uit:

- tegenvallende opbrengsten vanuit de omgevingsvergunningen € 210.000 (N) door minder aanvragen in 2020. Dit is naar verwachting een tijdelijke tegenvaller.
- aframing van de opbrengsten vanuit het COA die per abuis nog in de begroting waren opgenomen (€ 57.500 N)
- kosten van het integriteitsonderzoek in 2020 (€ 75.000 N)
- de correctie op de lagere bijdrage (zoals verwerkt in de Zomernota) aan Reestmond

In hoofdstuk 4 worden alle mutaties nader toegelicht.

Voortgangsrapportage Covid-19 mutaties 2020

In deze voortgangsrapportage maken we enerzijds een inschatting van de hogere kosten/lagere opbrengsten als gevolg van de Corona-crisis en anderzijds van de compensatie die we hiervoor krijgen. We hebben dit budgetneutraal verwerkt in deze voortgangsrapportage, dat wil zeggen dat we er vanuit gaan dat de gemaakte kosten/lagere opbrengsten vergoed worden door de compensatieregelingen vanuit het rijk. Dit met name vanwege de onzekerheid qua omvang van de compensatie-bedragen die we vanuit het rijk gaan ontvangen.

Compensatie vanuit het rijk

Om te voorkomen dat de gemeenten door de coronacrisis in financiële problemen komen, heeft het kabinet besloten tot een compensatiepakket. In de meicirculaire gemeentefonds van 29 mei 2020 is het compensatiepakket op hoofdlijnen toegelicht. De verdeling van het compensatiepakket van 28 mei 2020 vindt plaats via het gemeentefonds. De eerder door het kabinet genomen maatregelen (zoals de TOZO-regeling) lopen niet via het gemeentefonds, maar via een specifieke uitkering van het verantwoordelijke vakdepartement.

De eerste tranche compensatie vanuit het rijk bedroeg ruim € 700 miljoen (inclusief eerder toegekende bedragen voor eigen bijdrage Wmo en sport).

Voor Staphorst betekent dit:

-Lokale Culturele voorzieningen	€	50.310
-Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	€	26.637
-Inhaalzorg en meerkosten WMO	€	7.468
-Compensatie toeristenbelasting	€	18.000
-Voorschoolse voorziening peuters	€	9.320
-Participatie (SW-bedrijf)	€	52.010
<u>Compensatie 1^e tranche</u>	€	163.745

Maandag 31 augustus werd duidelijk dat het kabinet een besluit heeft genomen over een tweede tranche compensatie van ruim € 330 miljoen in 2020. Deze middelen zijn ter compensatie van Inkomstenderving of kosten i.v.m. de Corona-crisis: precariobelasting en markt- en evenementenleges, lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen, toezicht en handhaving, vrijwilligersorganisaties jeugd, verkiezingen en sociale werkbedrijven.

Een aantal van de besluiten is nog globaal en nog niet verder uitgewerkt. Voor sommige besluiten zal er tijdens Prinsjesdag meer helderheid komen. Andere besluiten vragen uitwerking in samenwerking met gemeenten en met meerdere maatschappelijke partners. Vandaar dat het op dit moment nog niet mogelijk is in te schatten wat de compensatie voor de gemeente Staphorst zal worden.

Daarnaast heeft het kabinet besloten om de oploep in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een verhoging van de algemene uitkering van het gemeentefonds van € 70 miljoen in 2020 en € 160 miljoen in 2021. Wat dit voor Staphorst betekent moet blijken uit de septembercirculaire. We schatten de bedragen in op ong. € 60.000 voor 2020 en ong. € 140.000 voor 2021. Ons voorstel is om het bedrag voor 2020 te gebruiken ter compensatie van de Corona-kosten.

Corona-gerelateerde kosten

De verwachte kosten in 2020, gerelateerd aan de Corona-crisis zijn:

0.5 Lager dividend BNG Bank	€	44.000 N
1.1 Directe kosten COVID-19	€	75.000 N
1.2 Lagere leges evenementen	€	5.000 N
3.4 Lagere opbr. toeristenbelasting	€	21.500 N
5.2 Lagere huurontv. Sportacc.	€	23.250 N
6.1 Sluiting Dienstencentrum	€	21.500 N
6.4 Impact COVID-19 op Reestmond	€	100.000 N
7.3 Lagere opbr. oud-papier, hogere kosten textiel	€	60.000 N
Totaal	€	350.250 N

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het betreffende programma.

De verwachting is dat de uitkeringen vanuit de TOZO-regeling (tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) € 900.000 zullen bedragen. Hiervoor worden we middels een Specifieke Uitkering gecompenseerd.

Naast bovenstaande directe kosten heeft de organisatie ambtelijke uren in de Corona-crisis gestoken, bijvoorbeeld de leden van het kernteam (ong. 0,5 fte per kernteamlid) en de GBT-leden. Ook hebben we gemerkt dat in de eerste periode na de uitbraak van Corona enigszins improductiviteit ontstond (vanwege bijvoorbeeld het ontbreken van kinderopvang). Anderzijds merken we een bepaalde mate van efficiency (minder reistijd, minder afleiding, korter vergaderen etc.). Voor wat betreft de extra ambtelijke ureninzet en de improductieve uren wordt dekking binnen de totale loonsom gevonden, dit maakt onderdeel uit van de loonsomsturing.

Overzicht incidenteel / structureel

Totaaloverzicht	Structureel	Incidenteel	Totaal
Saldo begroting 2020	2.546		
Saldo begroting 2020		-543	
Saldo begroting 2020			2.003
Mutaties zomernota 2020	-728		
Mutaties zomernota 2020		-94	
Saldo na zomernota 2020			1.181
Mutatie voortgangsrapportage 2020	676		
Mutatie voortgangsrapportage 2020		349	
Saldo na voortgangsrapportage 2020			2.206
Mutatie corona-mutaties	-	-	
Mutatie corona-mutaties	-	-	
Saldo na corona-mutaties 2020			2.206
Saldo voortgangsrapportage 2020	2.494	-	
Saldo voortgangsrapportage 2020	-	-288	
Voortgangsrapportage 2020 saldo	2.494	-288	2.206
- is positief, + is negatief			

4. Toelichting mutaties per programma

Programma 0 | Algemeen bestuur en organisatie

Financiële voortgang programma 0

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
0.1 Bestuur	1.655.757	-121.000	75.000	0	1.609.757
0.2 Burgerzaken	376.799	0	0	0	376.799
0.5 Treasury	11.795	0	0	0	11.795
0.61 OZB woningen	334.171	0	0	0	334.171
0.62 OZB niet woningen	43.307	0	0	0	43.307
0.64 Belastingen overig	84.002	0	0	0	84.002
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	3.115	0	0	0	3.115
0.8 Overige baten en lasten	217.574	0	0	0	217.574
0.9 Vennootschapsbelasting	30.000	0	0	0	30.000
Totaal Lasten	2.756.520	-121.000	75.000	0	2.710.520
Baten					
0.1 Bestuur	-104.650	0	0	0	-104.650
0.2 Burgerzaken	-197.930	0	0	0	-197.930
0.5 Treasury	-491.100	0	14.000	44.000	-433.100
0.61 OZB woningen	-1.881.166	0	0	0	-1.881.166
0.62 OZB niet woningen	-1.599.024	0	0	0	-1.599.024
0.64 Belastingen overig	-60.075	0	0	0	-60.075
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	-21.598.000	-175.000	18.000	-350.250	-22.105.250
0.8 Overige baten en lasten	-9.000	0	0	0	-9.000
Totaal Baten	-25.940.945	-175.000	32.000	-306.250	-26.390.195
Totaal	-23.184.425	-296.000	107.000	-306.250	-23.679.675

Zomernota 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

Werkkostenregeling € 27.000 V

Via de werkkostenregeling (WKR) kan de werkgever onbelaste vergoedingen aan de werknemers geven. Het totale bedrag mag niet hoger zijn dan 1,2% van het loon voor de loonheffing, de zogenaamde vrije ruimte. Over het meerdere moet 80% belasting betaald worden. De onkostenvergoeding van de raads- en collegeleden en de ambtstoelage zijn verplicht ondergebracht in deze vrije ruimte, waardoor een overschrijding onvermijdelijk is. Voor het jaar 2020 is een bedrag geraamd van € 62.374 als extra belasting voor de werkkostenregeling. Voorgesteld wordt om dit bedrag structureel met € 27.000 te verlagen. Dit op basis van werkelijke bestedingen in voorgaande jaren.

Besparing wethouder / vergaderkosten en verzekeringen College € 94.000 V

In 2018 is besloten dat de wethouders een formatie-uitbreiding kregen van totaal 2,55 fte naar 2,95. Na het vertrek van één wethouder zijn de portefeuilles opnieuw verdeeld. De huidige wethouders hebben aangegeven in de periode tot de nieuwe bestuursperiode te kunnen volstaan met deze bezetting. Daarna zal opnieuw bezien worden of de formatie voldoende is. De loonkosten worden hierdoor lager. Omdat de andere collegeleden de portefeuilles overgenomen hebben, zullen ook de kosten van dienstreizen, vaste reiskostenvergoeding, reiskosten woon-werkverkeer, overnachtingen en overige verblijfskosten afnemen.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds

Bijstelling gemeentefonds € 175.000 V

De septembercirculaire 2019 liet voor Staphorst een structurele verbetering zien van ruim € 4 ton in de jaarschrijven 2021-2024. Voor de jaarschijf 2020 is een bijstelling van € 175.000 gedaan.

Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 0.1 Bestuur

Kosten integriteitsonderzoek € 75.000 N

In 2019 heeft Bing in opdracht van het presidium een integriteitsonderzoek uitgevoerd. Het onderzoeksrapport is in juni opgeleverd en behandeld in de gemeenteraad, in deze raadsvergadering is voor de kosten van dit onderzoeksbureau € 40.000 beschikbaar gesteld, wat wordt verwerkt in deze voortgangsrapportage. Naast de kosten voor het onderzoeksrapport zijn er ook kosten gemaakt voor extra ondersteuning door de afdeling communicatie en meerkosten ten aanzien van de accountantscontrole.

Taakveld 0.5 Treasury

Dividend Vitens € 16.000 N

In de komende AVA wordt voorgesteld en naar verwachting besloten om het dividend over de jaren 2019 tot en met 2021 niet uit te keren. Dat betekent dat in 2023 weer een dividenduitkering mag worden verwacht. Door forse investeringen wordt niet voldaan aan de solvabiliteits eis van 30%. Hierdoor is de dividendopbrengst voor 2020, 2021 en 2022 bijgesteld met € 16.000.

Rente opbrengst zwembad De Broene Eugte € 2.000 V

De lening aan het zwembad loopt vanaf maart 2019 gedurende 5 jaar tegen 2% rente. Daarom dient in de begroting 2020 € 2.000 aan renteopbrengsten opgenomen worden. Dit bedrag neemt echter jaarlijks af met € 400 ivm aflossingen op de lening.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds

Algemene uitkering € 18.000 N

De inschatting van een bijstelling van € 175.000 in de Zomernota is € 18.000 te positief gebleken. Vandaar dat deze hier is gecorrigeerd.

COVID-19

Taakveld 0.5 Treasury

Dividend BNG Bank € 44.000 N

De BNG Bank heeft besloten om de uitkering van dividenden op te schorten. Dit naar aanleiding van een aanbeveling van de Europese Centrale Bank aan alle banken om i.v.m. de corona-pandemie het uitbetalen van dividend op te schorten. We stellen voor de raming met € 44.000 neerwaarts bij te stellen.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds

Geraamde COVID-19 vergoeding vanuit het rijk € 350.250 V

Wij nemen aan dat alle aan Corona toerekenbare kosten gecompenseerd zullen worden door het rijk, vandaar dat de algemene uitkering hoger is geraamd. De gemaakte kosten zijn verdeeld over de verschillende programma's.

Programma 1 | Openbare orde en veiligheid

Financiële voortgang programma 1

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.046.364	0	0	75.000	1.121.364
1.2 Openbare orde en veiligheid	418.816	0	0	0	418.816
Totaal Lasten	1.465.180	0	0	75.000	1.540.180
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-44.400	0	0	0	-44.400
1.2 Openbare orde en veiligheid	-11.750	0	0	5.000	-6.750
Totaal Baten	-56.150	0	0	5.000	-51.150
Totaal	1.409.030	0	0	80.000	1.489.030

COVID-19

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

COVID-19 € 75.000 N

Alle extra gemaakte kosten direct gerelateerd aan COVID-19 zijn opgenomen op een afzonderlijke grootboekrekening. Dit betreffen voornamelijk incidentele kosten, zoals ICT-gerelateerde producten (laptops, beeldschermen in verband met thuiswerken), inhuurkosten personeel en voorlichtingskosten.

Taakveld 1.2 Openbare Orde en Veiligheid

Leges evenementen € 5.000 N

Tot 1 september zijn evenementen verboden, waardoor de gemeente minder leges-opbrengsten heeft.

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Financiële voortgang programma 2

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	3.023.624	0	21.073	0	3.044.697
2.2 Parkeren	10.691	0	0	0	10.691
2.4 Econom. havens en waterwegen	4.606	0	0	0	4.606
2.5 Openbaar vervoer	26.804	0	0	0	26.804
Totaal Lasten	3.065.725	0	21.073	0	3.086.798
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	-84.200	0	0	0	-84.200
Totaal	2.981.525	0	21.073	0	3.002.598

Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Vervanging duikers € 21.073 N

Op de kruising Dekkersland zijn 2 duikers vervangen. Dit waren oudere betonduikers, die zijn lek geraakt. Hierdoor zijn er gaten in het wegdek ontstaan. Dit komt vermoedelijk door inklinking van veen en de droge zomers afgelopen jaren.

Programma 3 | Economie en ondernemen

Financiële voortgang programma 3

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	111.651	0	0	0	111.651
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.140	0	0	0	7.140
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	78.066	0	0	0	78.066
3.4 Economische promotie	1.276	0	0	0	1.276
Totaal Lasten	198.133	0	0	0	198.133
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	-60.000	50.000	0	0	-10.000
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-30.160	0	0	0	-30.160
3.4 Economische promotie	-168.300	0	0	21.500	-146.800
Totaal Baten	-258.460	50.000	0	21.500	-186.960
Resultaat	-60.327	50.000	0	21.500	11.173

Zomernota 2020

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Bijstelling inkomsten reclamemast € 50.000 N

Er loopt dit jaar een mediation traject met Rijkswaterstaat over de zichtbaarheid van de reclamemast. Daarna zal in 2021 de beoogde vergoeding opnieuw met de exploitant besproken worden.

COVID-19

Taakveld 3.4 Economische promotie

Opbrengsten toeristenbelasting € 21.500 N

Als gevolg van de coronamaatregelen is te verwachten dat er dit jaar minder toeristische overnachtingen gaan plaatsvinden. Naar schatting 25% minder dan verwacht, waardoor de opbrengsten uit toeristenbelasting bijgesteld worden met € 21.500.

Programma 4 | Onderwijs

Financiële voortgang programma 4

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
4.1 Openbaar basisonderwijs	11.218	0	0	0	11.218
4.2 Onderwijshuisvesting	567.098	0	0	0	567.098
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	1.080.310	0	0	0	1.080.310
Totaal Lasten	1.658.626	0	0	0	1.658.626
Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	-20.930	0	0	0	-20.930
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-373.000	0	0	0	-373.000
Totaal Baten	-393.930	0	0	0	-393.930
Totaal	1.264.696	0	0	0	1.264.696

Programma 5 | Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Financiële voortgang programma 5

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	82.777	0	0	0	82.777
5.2 Sportaccommodaties	1.169.623	0	5.464	0	1.175.087
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	67.027	0	0	0	67.027
5.4 Musea	53.246	0	0	0	53.246
5.5 Cultureel erfgoed	113.802	0	0	0	113.802
5.6 Media	351.003	0	0	0	351.003
5.7 Openbaar groen en recreatie	1.997.391	0	0	0	1.997.391
Totaal Lasten	3.834.869	0	5.464	0	3.840.333
Baten					
5.2 Sportaccommodaties	-215.781	0	0	23.250	-192.531
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-6.045	0	0	0	-6.045
5.7 Openbaar groen en recreatie	-6.410	0	0	0	-6.410
Totaal Baten	-228.236	0	0	23.250	-204.986
Totaal	3.606.633	0	5.464	23.250	3.635.347

Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Inflatiecorrectie op subsidie zwembad De Broene Eugte € 5.464 N

In de begrotingen 2019 en 2020 is geen inflatiecorrectie op de subsidie aan het zwembad doorgevoerd. Voorgesteld wordt hier de begroting op te corrigeren.

COVID-19

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Huurontvangsten sportaccommodaties € 23.250 N

Door Corona zijn de beide sportparken een aantal maanden dicht geweest, hierdoor hebben we € 10.000 minder aan huurinkomsten ontvangen. Door sluiting van de drie gymzalen (IJhorst, Rouveen, Staphorst) zijn de gemiste inkomsten hierdoor vanuit de verenigingen € 5.750. Het sluiten van de sporthal heeft € 7.500 aan inkomstenderving met zich meegebracht.

Programma 6 | Sociaal domein

Financiële voortgang programma 6

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	974.472	0	0	0	974.472
6.2 Wijkteams	774.814	0	26.534	0	801.348
6.3 Inkomensregelingen	2.833.407	0	0	900.000	3.733.407
6.4 Begeleide participatie	1.887.854	-570.000	570.000	100.000	1.987.854
6.5 Arbeidsparticipatie	239.719	0	0	0	239.719
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	482.580	0	0	0	482.580
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.923.125	0	0	0	1.923.125
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.512.402	0	0	0	3.512.402
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	33.739	0	0	0	33.739
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	37.474	0	0	0	37.474
Totaal Lasten	12.699.586	-570.000	596.534	1.000.000	13.726.120
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-100.500	0	57.500	21.500	-21.500
6.3 Inkomensregelingen	-2.039.600	0	0	-900.000	-2.939.600
6.5 Arbeidsparticipatie	-43.000	0	0	0	-43.000
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.500	0	0	0	-3.500
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-50.000	0	0	0	-50.000
Totaal Baten	-2.236.600	0	57.500	-878.500	-3.057.600
Totaal	10.462.986	-570.000	654.034	121.500	10.668.520

Zomernota 2020/Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 6.4 begeleide participatie

Lagere bijdrage Reestmond € 0

Het bedrijf Reestmond functioneert op basis van een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Het heeft de opdracht werk te bieden aan inwoners met een indicatie sociale werkvoorziening (SW-status). Het bedrijf wordt op basis van de GR gefinancierd door bijdragen van de drie aangesloten gemeenten. Er wordt sinds medio 2017 gesproken over de financiële verdeelsleutel. Ten tijde van het opstellen van de Zomernota gingen we er nog van uit dat voor het opstellen van de voortgangsrapportage 2020 overeenstemming kon worden bereikt over een verdeling die gebaseerd is op het aantal mensen dat per gemeente werkzaam is bij Reestmond. Op basis hiervan is toen besloten om de te betalen bijdrage 2020 met € 570.000 naar beneden bij te stellen.

Gezien het feit dat er nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden op het moment van opstellen van de voortgangsrapportage is de verlaging zoals eerder voorgesteld nu ingetrokken.

Voortgangsrapportage 2020

Binnen de afdeling Samenleving zien we dat er op onderdelen, waarschijnlijk in verband met de Corona-crisis, minder is besteed. Het is nog onzeker of hier in de tweede helft van het jaar een inhaalslag gemaakt zal worden. Daarom hebben we de budgetten niet bijgesteld.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Wegvallen opbrengsten vanuit het COA € 57.500 N

De bijdrage maatschappelijke begeleiding wordt achteraf via een decentralisatie-uitkering uitbetaald, in plaats van een bijdrage vanuit het COA. Dit is per abuis niet verwerkt in de begroting.

Taakveld 6.2 Wijkteams

Extra bijdrage veilig thuis € 26.534 N

Het Bestuurlijk Overleg Huiselijk Geweld heeft op 3 oktober 2019 ingestemd met een incidentele bijdrage in 2020 van € 1.071.145 voor 10 fte extra menskracht bij Veilig Thuis IJsselland. Voor Staphorst betekent dit een extra incidentele bijdrage van € 26.534.

COVID-19

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Sluiting Dienstencentrum € 21.500 N

Door Corona is dienstencentrum lang gesloten geweest. Deze wordt weer beperkt gebruikt maar nog lang niet volledig. Hierdoor is de huurontvangst met € 12.500 bijgesteld en de consumpties met € 9.000.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) € 900.000 N

Een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers (waaronder zzp'ers) te ondersteunen tijdens de coronacrisis is de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Deze uitkering wordt bij ons aangevraagd en door ons uitgekeerd. Tot en met juli is er voor een bedrag van € 650.000 uitgekeerd, de inschatting is dat we over geheel 2020 € 900.000 gaan uitkeren. Voor deze kosten worden we via een specifieke uitkering (SISA) gecompenseerd.

Taakveld 6.4 begeleide participatie

Impact COVID-19 op Reestmond € 100.000 N

Reestmond heeft vanwege de Corona-crisis minder kunnen produceren en brengt de hierdoor ontstane tekorten in rekening bij de deelnemende gemeenten. Voor het tekort dat hierdoor is ontstaan is door het Rijk een (gedeeltelijke) compensatie toegezegd aan de gemeenten.

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Financiële voortgang programma 7

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	903.736	0	0	0	903.736
7.2 Riolering	1.261.197	0	0	0	1.261.197
7.3 Afval	1.251.780	0	0	60.000	1.311.780
7.4 Milieubeheer	934.203	0	0	0	934.203
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	354.725	0	0	0	354.725
Totaal Lasten	4.705.641	0	0	60.000	4.765.641
Baten					
7.2 Riolering	-1.680.548	0	0	0	-1.680.548
7.3 Afval	-1.281.112	0	0	0	-1.281.112
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-340.000	0	0	0	-340.000
Totaal Baten	-3.301.660	0	0	0	-3.301.660
Totaal	1.403.981	0	0	60.000	1.463.981

COVID-19

Taakveld 7.3 Afval

Lagere opbrengsten oud-papier en karton, hogere kosten textiel € 60.000 N

Vanwege de coronacrisis zijn de netto-inkomsten voor een ton OPK gedaald van € 70,44 naar € 6,20 per ton, nadeel € 50.000. Vanwege de stagnerende afzet van textiel heeft de ROVA extra opslagcapaciteit nodig. De verwachte doorbelasting van deze kosten aan de gemeente Staphorst bedraagt € 10.000.

Programma 8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Financiële voortgang programma 8

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
8.1 Ruimtelijke ordening	713.538	0	0	0	713.538
8.2 Grondexploitatie	1.153.966	0	0	0	1.153.966
8.3 Wonen en bouwen	863.627	0	0	0	863.627
Totaal Lasten	2.731.131	0	0	0	2.731.131
Baten					
8.1 Ruimtelijke ordening	-62.500	0	0	0	-62.500
8.2 Grondexploitatie	-1.015.900	0	0	0	-1.015.900
8.3 Wonen en bouwen	-604.600	0	210.000	0	-394.600
Totaal Baten	-1.683.000	0	210.000	0	-1.473.000
Totaal	1.048.131	0	210.000	0	1.258.131

Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Lagere opbrengst omgevingsvergunningen door incidenteel lagere aanvragen € 210.000 N

Het aantal aanvragen is vooralsnog minder dan afgelopen jaren en de aanvragen zijn minder omvangrijk waardoor er minder leges worden opgelegd. Een aantal projecten (bestemmingsplannen) heeft vertraging opgelopen waardoor de aanvragen achterwege blijven. Het is de verwachting dat dit incidenteel is.

Programma 9 | Overhead

Financiële voortgang programma 9

Exploitatie	Actuele Begroting 2020	Voortgangsrapportage zomernota 2020 mutaties	Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2020	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties 2020	Begroting 2020 na wijzigingen
Lasten					
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	18.293	0	0	0	18.293
0.4 Overhead	6.695.926	-6.000	27.200	0	6.717.126
Totaal Lasten	6.714.219	-6.000	27.200	0	6.735.419
Baten					
0.4 Overhead	-70.715	0	0	0	-70.715
Totaal	6.643.504	-6.000	27.200	0	6.664.704

Zomernota 2020

Taakveld 0.4 Overhead

Verlagen extern juridisch advies € 6.000 V

Er is kritisch gekeken naar het budget en de uitgaven van extern juridisch advies. Op basis hiervan is het mogelijk om het budget naar beneden bij te stellen. Voorgesteld wordt om het budget te verlagen met € 6.000.

Voortgangsrapportage 2020

Taakveld 0.4 Overhead

Correctie oorspronkelijke raming voor systeem-/ netwerkbeheer € 27.200 N

Per abuis is de raming voor systeem-/netwerkbeheer € 27.200 te laag opgenomen, we stellen voor dit te corrigeren.

Bijlage 1: Status opvolging aanbevelingen financiële scan provincie

Bijlage 1: Status opvolging aanbevelingen financiële scan provincie

Nr	Aanbeveling	Overgenomen Ja/nee	Actie op de aanbevelingen Wat doen we met de aanbevelingen?	Status Voortgangsrapportage 2020
1	Begroting en jaarstukken: Geef, gelet op het grote (positieve) budgettaire effect dat meestal voortkomt uit het ramen van de algemene uitkering op basis van lopende prijzen, in de toelichting op de lastenramingen nadrukkelijker aan in hoeverre met loonstijgingen (cumulatief) rekening is gehouden. Vooral in relatie tot de stijgings-percentages waar in de algemene uitkering rekening is gehouden.	Ja	In de begroting zal bij de onderdelen: - "uitgangspunten en kerncijfers" en - "overige financiële aandachtspunten en ontwikkelingen" hier specifiek aandacht aan worden besteed.	Wordt opgenomen in de begroting 2021
2	Begroting en jaarstukken: Maak bij het ramen van mutaties in personele lasten nadrukkelijker onderscheid in aanpassingen door autonome salarisstijging (CAO) en uitbreiding van formatie. En maak beide componenten meerjarig inzichtelijk.	Ja	In de paragraaf bedrijfsvoering onder het kopje "ontwikkeling loonsom" wordt aanvullend het onderscheid tussen autonome loonstijging en uitbreiding formatie gepresenteerd. Overigens kan er ook sprake zijn van een bezuiniging op de formatie.	Wordt opgenomen in de begroting 2021
3	Begroting en jaarstukken: Maak scherper onderscheid in nieuw beleid en bestaand beleid (bijvoorbeeld onderhoud of vervanging).	Ja	Via de Lijst van Investerings wordt dit onderscheid in de zomernota en begroting scherper zichtbaar gemaakt.	Aanbeveling is doorgevoerd in de zomernota 2020. Bestaand beleid en nieuw beleid is apart inzichtelijk gemaakt.
4	Begroting en jaarstukken: Maak de financiële effecten op de financiële positie van investeringen en overige lasten die het gevolg van bestaand beleid en van nieuw beleid apart inzichtelijk.	Ja	Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen lasten nieuw beleid en lasten bestaand beleid zullen deze kosten tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.	Aanbeveling is doorgevoerd in de zomernota 2020. Bestaand beleid en nieuw beleid is apart inzichtelijk gemaakt.
5	Begroting en jaarstukken: Maak in de begroting niet alleen de stand van de reserves inzichtelijk, maar licht mutaties ook meerjarig toe. Dit gelet op de relatief grote afhankelijkheid van de financiële positie van de reserves.	Ja	Door de mutaties van de reserves ook meerjarig te presenteren wordt het inzicht in de ontwikkeling van de reservepositie versterkt. Opgemerkt wordt dat het wel ramingen zijn. Een aspect waar nu geen rekening mee wordt gehouden is de (verplichte) winstneming uit de grondexploitatie. Gelet op huidige situatie is dit tevens een grote variabele c.q. conjunctuurgevoelig.	Wordt in de begroting 2021 opgenomen.
6	Begroting en jaarstukken: Licht grote financiële mutaties ook in de jaarschijven na het begrotingsjaar toe.	Ja	De grote financiële mutaties worden in de jaarschijven na het begrotingsjaar toegelicht.	Advies is opgevolgd in de zomernota 2020.
7	Begroting en jaarstukken: Maak inzichtelijk in hoeverre de inzet van de reserves in de huidige omvang, gelet op de afnemende stand daarvan, kan worden volhouden. En wat daarvan de budgettaire effecten zijn voor het toekomstige structurele evenwicht in de begroting.	Nee/Ja	Nee, inzichtelijk maken in hoeverre de inzet van reserves kan worden volgehouden is momenteel niet aan de orde. De vrij beschikbare reserves zijn nagenoeg uitgeput. Ja, er wordt een overzicht samengesteld van alle investeringen die worden gedekt uit een reserve. Deze vormt de basis om de toekomstige budgettaire effecten te kunnen bepalen. Zie ook aanbeveling nr. 11.	Inzicht wordt gegeven in de zomernota 2020. Uitgangspunt is dat de reserves niet verder aangetast worden. In de begroting 2021 wordt dit inzicht verder vergroot.
8	Begroting en jaarstukken: Stel vast of de in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen bedragen daadwerkelijk in de begroting zijn geraamd (in plaats van voorgenomen investeringen en nog niet geraamde onttrekkingen uit reserves).	Ja	Deze aanbeveling wordt opgevolgd.	Inzicht is gegeven. Voor de mutaties is inzichtelijk gemaakt wat structureel en incidenteel is.
9	Begroting en jaarstukken:	Ja	In de begroting is als bijlage opgenomen de voortgang van de investeringen. Daarbij is een toelichting o.b.v. de 3	Wordt in de begroting 2021 opgenomen.

	Maak, gelet op de omvang van het nog openstaande bedrag aan te realiseren investeringen tot en met 2019, inzichtelijk op welke termijn deze kunnen worden gerealiseerd in relatie tot de nieuw opgenomen investeringen vanaf 2020.		criteria: Kwaliteit, Tijd (jaar van uitvoering) en Geld. Bij elke investering staat het jaar van beschikbaarstelling vermeld. Door afdelings- en individuele werkplanning wordt dit actief gemanaged. Bij de jaarrekening wordt het krediet maximaal 3 jaar na beschikbaarstelling als vervallen beschouwd mits er een plausibele verklaring is gegeven die door het college van B&W is geaccordeerd. Het College geeft via een B&W voorstel aan waarom het krediet niet vervalt en legt hiermee verantwoording af aan de Raad.	
10	Begroting en jaarstukken: Verbeter de inzichtelijkheid van de financiële beleidsstukken door het detailniveau te verminderen.	Ja	De leesbaarheid en relevante informatiewaarde voor de raad van de begroting en jaarstukken wordt verbeterd door op hoofdlijnen te presenteren.	In de zomernota 2020 is geïnvesteerd in de structuur en de leesbaarheid.
11	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Beoordeel welke begrotingsruimte er nodig is, en op welke termijn, indien vervanging van de uit de afschrijvingsreserves gedekte investeringen (gebouwen, openbare ruimte met maatschappelijk nut en voertuigen) aan de orde is.	Ja	Zie aanbeveling nr. 7 Er wordt een overzicht samengesteld van alle investeringen die worden gedekt uit een reserve. Deze vormt de basis om de toekomstige budgettaire effecten te kunnen bepalen.	Het robuuster maken van de begroting en het niet verder aantasten van de reservepositie is een belangrijk uitgangspunt in de zomernota 2020. Diverse maatregelen worden getroffen om de begroting robuuster te maken.
12	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Maak scherper onderscheid in vervangingsinvesteringen, nieuw beleid en groot onderhoud en de wijze van het dekken van de daaruit voortkomende (structurele) lasten.	Ja	In het kader van een gezonde financiële begroting dienen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen te worden gedekt uit de (structurele) exploitatie. Voor komend jaar betreft dat het wegenbeheer en gebouwenbeheer. Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen investeringen nieuw beleid en vervangingen c.q. groot onderhoud lasten nieuw beleid worden de lasten bestaand beleid en nieuw beleid tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.	In de zomernota 2020 zijn de volgende maatregelen doorgevoerd: • Wegenbeheer wordt structureel begroot. • Er worden kapitaallasten geraamd voor vervangingsinvesteringen • Onderscheid tussen bestaand beleid en nieuw beleid.
13	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Maak het toekomstig effect op de begrotingspositie inzichtelijk van het jaarlijks aanvullen van reserves ten laste van andere reserves en formuleer beleid met betrekking tot de wenselijkheid van deze (incidentele) verschuivingen.	Ja	Het jaarlijks aanvullen ten laste van een andere reserve betrof slechts een incident. Bij een volgende keer zal het fin. effect inzichtelijk worden gemaakt. In de e.v. nota "Reserves en voorzieningen" zal beleid geformuleerd m.b.t. de wenselijkheid en doelstelling van deze (incidentele) verschuivingen. Zie ook aanbeveling nr. 14	Wordt verwerkt in de begroting 2021
14	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Neem in de nota reserves en voorzieningen richtlijnen op in welke gevallen overheveling van gelden uit de ene reserve naar de andere reserve zijn toegestaan. En toets of dit strookt met de doelstelling van de betreffende reserves.	Ja	Zie ook aanbeveling nr. 13	Wordt verwerkt in de herziening van de nota reserves en voorzieningen
15	Weerstandvermogen: Heroverweeg of de reserve grondexploitatie bij de weerstandscapaciteit betrokken moet blijven worden. De reserve grondexploitatie wordt namelijk ook ingezet om het risico van eventuele afwaardering van de boekwaarde van de voorraad strategische gronden (tot 30% van de boekwaarde) mee af te dekken.	Nee/Ja	Nee. Er wordt al onderscheid gemaakt tussen de vrij beschikbaar reserve grondexploitatie en de reserve bedoeld voor afwaardering boekwaarde strategische gronden (weerstandscapaciteit). Ja, bij de herziening nota "Reserves en voorzieningen" wordt dit uitgebreid met de gronden die in exploitatie zijn genomen.	Wordt verwerkt in de herziening van de nota reserves en voorzieningen
16	Overhead:	Ja	De overheadkosten vormen een belangrijke kostenpost in de begroting en rekening. Het is goed deze te	In de begroting 2021 wordt een vergelijking opgenomen met andere gemeenten.

	Blijf de ontwikkeling van de overhead ten opzichte van bijvoorbeeld regiogemeenten en eventueel landelijk beschikbaar komende cijfers volgen. En doe, voor zover dit nog niet gebeurt en voor zover door de gemeente zelf gewenst, op termijn onderzoek naar de hoogte van de overhead in vergelijking tot andere gemeenten.		vergelijken met regionale- en landelijke uitkomsten. Opmerking. De uitkomsten hebben slechts een indicatieve waarde omdat dit in belangrijke mate afhangt van de bedrijfsvoering zoals veel taken in eigen beheer uitvoeren of maximaal uitbesteden.	
17	Onderhoud kapitaalgoederen: Beoordeel welke impact het feit, dat niet voor alle kapitaalgoederen (via een voorziening of reserve) wordt gespaard voor toekomstige kosten van instandhouding van kapitaalgoederen op de financiële positie van de gemeente heeft (in het geval de kosten zich gaan voordoen).	Ja	Zie ook nr. 3, 4, 12 en 17. Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen investeringen nieuw beleid en vervangingen c.q. groot onderhoud. lasten nieuw beleid worden de lasten bestaand beleid en nieuw beleid tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.	Is deels verwerkt in de zomernota 2020. In de begroting 2021 wordt een Meerjaren Investeringsprognose opgenomen en de meerjaren onderhoudsplannen voor gebouwen worden in 2020 herzien.
18	Onderhoud kapitaalgoederen: Beoordeel of de reserve wegenbeheer (onderdeel asfalt- en elementenverhardingen) ook na 2023 nog toereikend is (gelet op de stand per 31-12-2023 van € 0,3 miljoen) en wijs zo nodig vervangende dekking aan.	Ja	De Wegennota wordt herzien in 2021. In de zomernota 2020 is in het kader van het nieuwe beleid een stelpost (€ 300.000) opgenomen.	Is verwerkt in de zomernota 2020
19	Onderhoud kapitaalgoederen: Vergroot de informatiewaarde van de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen door in de jaarrekening ook de geraamde budgetten voor onderhoud op te nemen en nadrukkelijker een relatie te leggen met de gerealiseerde lasten en de oorzaak van eventuele verschillen te duiden en in de begroting in grotere mate vooruit te kijken.	Ja	M.u.v. het gebouwenbeheer zijn de budgetten en de werkelijke onderhoudskosten van de kapitaalgoederen vermeld. Duiding verschillen en vooruit zien in de begroting is inderdaad minimaal toegelicht.	Wordt verwerkt in de begroting 2021
20	Belastingen en rechten: Neem kennis van het feit dat de gemeente in 2020 (ten opzichte van het belastingpakket zoals dat wordt gehanteerd bij de toelating tot artikel 12 van de Financiële verhoudingswet) over een onbenutte belastingcapaciteit op de OZB beschikt van circa € 1,2 miljoen.	Ja	In de begroting wordt de onbenutte belastingcapaciteit vermeld.	Wordt verwerkt in de begroting 2021

Bijlage 2: Loonsomsturing

Loonsomsturing

Overzicht loonsom september 2020

Inleiding

In het kader van toezegging 98 (kwartaaloverzicht loonsom) ontvangt u ter informatie de stand van zaken per augustus 2020.

Begroting

In de oorspronkelijke begroting 2020 is een totale loonsom geraamd van € 11.784.000

Hierop is (incidenteel voor 2020 en 2021) een bedrag van € 93.000 afgeraamd in verband met het niet invullen van de vacature 3e wethouder (zie Zomernota 2020). Hierdoor resteert een budget van € 11.691.000

De loonsom is geraamd op basis van:

- de maximaal te bereiken inschaling van de medewerkers (inclusief vacatures)
- 5,75% cao- en premiestijging

Hieronder een nadere toelichting met informatie welke van invloed is op de loonsom. In de grafiek wordt de prognose afgezet ten opzichte van de begroting.

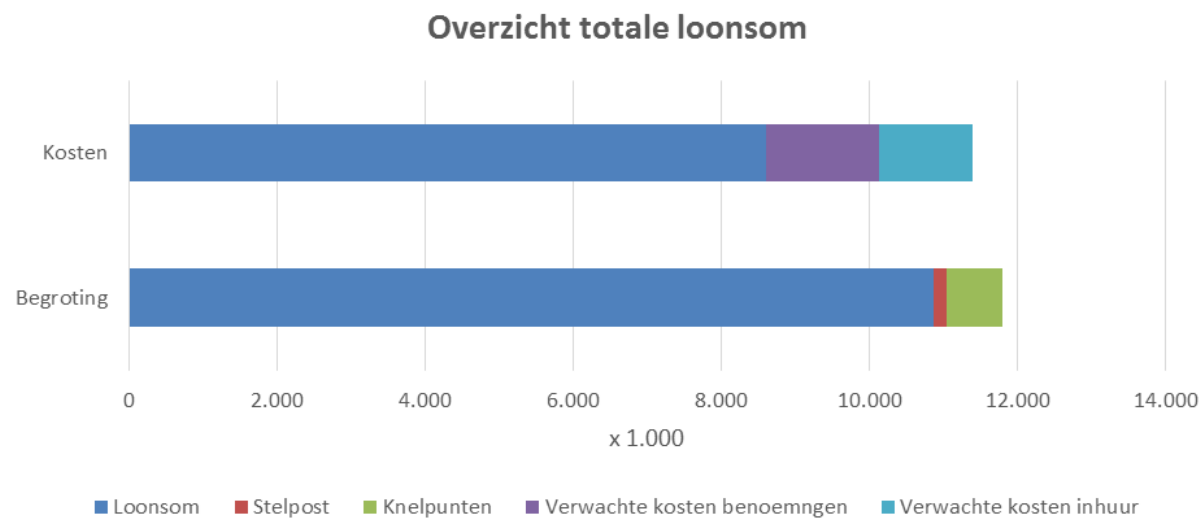
Ontwikkelingen als gevolg van de coronamaatregelen

Als gevolg van de coronamaatregelen werken de medewerkers vanuit huis. Hiervoor zijn diverse digitale middelen ingezet. Er is sprake van een minimale bezetting op het gemeentehuis. De dienstverlening loopt door.

In de eerste periode na de uitbraak van Corona hebben we gemerkt dat hierdoor enigszins improductiviteit ontstond (vanwege bijvoorbeeld het ontbreken van kinderopvang). Anderzijds merken we een bepaalde mate van efficiency (minder reistijd, minder afleiding, korter vergaderen etc.).

In de eerste maanden van de Corona-crisis werd het invullen van vacatures uitgesteld. Ondertussen zien we dat dit weer op gang komt.

In onderstaande grafiek wordt de prognose eindresultaat 31 december 2020 afgezet ten opzichte van de begroting.



Begroting	€ 11.691
Loonkosten incl.verwachte kosten benoemingen	€ 10.095
Aangegane contracten inhuur	€ 1.259
Resterend	€ 337

