



gemeente

**Oost Gelre**

# Analyse van het rekeningresultaat



In het onderstaande overzicht hebben wij een vergelijking gemaakt met de programmabegroting 2021 (inclusief nieuw beleid en het dekkingsplan). Door een verbeterd inzicht in de kosten van de diverse producten ontstaan er minder verschillen tussen de producten onderling (x € 1.000)

Programma	Begrotingsaldo in €	Rekeningsaldo in €	Afwijking voordeel/nadeel in €
1. Leefomgeving	-10.714	-9.333	V 1.381
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	-40.131	-38.650	V 1.481
3. Economie en werkgelegenheid	-471	-336	V 135
4. Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	-5.378	-4.050	V 1.328
Algemene dekkingsmiddelen	60.462	61.207	V 745
Overhead	-10.479	-9.235	V 1.244
Heffing Venootschapsbelasting	-61	-128	N 67
Bedrag onvoorzien	56	0	N 56
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-6.716</b>	<b>-524</b>	<b>V 6.192</b>
Mutaties reserves	6.958	3.615	N 3.343
<b>Resultaat</b>	<b>242</b>	<b>3.091</b>	<b>V 2.849</b>

De belangrijkste afwijkingen (> € 120.000) die hebben geleid tot het verschil van rekeningresultaat zijn (in €):

Omschrijving		Bedrag in €
<b>Programma 1</b>		
Onderuitputting op de kapitaallasten verkeer en wegen leiden tot een positief resultaat op het taakveld.	V	241.000

Omschrijving		Bedrag in €
In 2021 is met Waterschap Rijn en IJssel gestart met planvorming voor de buitenzijde. De plannen worden in 2022 gepresenteerd, op het moment dat de plannen rondom het Wilgenpark gereed zijn. Afronding van de werkzaamheden en besteding van het restant budget zal plaatsvinden in 2022.	V	472.000
De baten rioolheffing zijn lager in 2021 als gevolg van lager waterverbruik door onder andere de natte zomer. De rioolheffing is gekoppeld aan het watergebruik, waardoor de opbrengst fors lager is.	N	495.000
De lagere baten rioolheffing hebben onder andere geleid tot een vrijval van de voorziening riolering.	V	400.000
Onderschrijding van het budget Omgevingswet doordat dat niet alle activiteiten en processen doorgang konden vinden.	V	213.000
Hogere inhuurkosten personeel in verband met meer "externe" projecten waar inkomsten in de vorm van leges tegenover staan. Deze extra leges ad € 295.000 zijn met de bestuursrapportage en slotwijziging bijgeraamd.	N	161.000
<b>Subtotaal programma 1</b>	<b>V</b>	<b>670.000</b>

		Bedrag in €
<b>Programma 2</b>		
De sloopwerkzaamheden van drie basisscholen in Lichtenvoorde zijn niet uitgevoerd. De sloop zal daadwerkelijk plaatsvinden in 2022. Het bedrag zal daarom worden overgeheveld naar 2022.	V	120.000
De afwaardering van drie basisscholen in Lichtenvoorde heeft niet plaatsgevonden doordat de gebouwen er nog staat. De sloop zal in 2022 plaatsvinden, waarna de afwaardering plaats zal vinden. Het bedrag zal daarom worden overgeheveld naar 2022.	V	781.000
Begin 2021 is de SPUK Sport (teruggave btw voor sportactiviteiten) aangevraagd. Hierbij is de investering van het project Binnensport Groenlo geheel meegenomen. Echter de uitgaven lopen achter, waardoor een groot deel van deze SPUK terug betaald moet worden. In 2022 wordt de investering wederom meegenomen in de SPUK Sport.	N	874.000

		Bedrag in €
In 2021 heeft de afrekening van de nieuwbouw voor de bibliotheek in Lichtenvoorde plaatsgevonden. Conform financiële verwerking zoals vastgesteld bij de jaarrekening 2020 wordt de uitgave als eenmalige last gedrukt op de exploitatie. Gelet op de eigendomssituatie dient deze investering in eenmaal gedekt te worden. Tegenover de eenmalige last staat dat er de komende jaren geen kapitaallasten drukken op de exploitatie.	N	315.000
Er is een aanzienlijk minder beroep gedaan op het mantelzorgcompliment. Tevens is een deel van de subsidie van de pilot Harreveld teruggekomen omdat deze subsidie niet besteed was. Daarnaast waren de vrijwilligerskosten lager, omdat de vrijwillige woonconsulent/ouderenadviseur alleen maar telefonisch hun werk hebben kunnen doen vanwege corona.	V	440.000
Er is een afrekening ontvangen van Beschermd Wonen over 2020. Conform het raadsbesluit van eind 2020 wordt dit toegevoegd aan de reserve sociaal domein.	V	549.000
De regeling inzake begeleide participatie staat niet meer open voor nieuwe deelnemers. Jaarlijks is er een daling te zien. Er wordt rekening gehouden met deze daling in de begroting maar de daling in 2021 heeft sterker doorgezet dan geprognosticeerd. Hierdoor is de detachingsvergoeding die de gemeente ontvangt, veel lager uitgevallen.	N	171.000
Minder inwoners hebben een beroep gedaan op de Sociale Dienst Oost Achterhoek (SDOA).	V	166.000
De kosten voor Wmo begeleiding zijn door COVID-19 gedaald door minder cliënten.	V	249.000
In 2021 zijn er minder pgb's afgegeven of verlengd voor huishoudelijke hulp. Deze trend zal zich in 2022 voortzetten vanwege het stoppen van de mogelijkheid om gebruik te maken van pgb Alfa.	V	191.000
Bij de pgb uitnutting van de begeleiding valt op dat meerdere mensen nog een groot percentage van het klaargezette pgb niet besteed hebben. Daardoor lijken de kosten op dit moment lager uit te vallen. Echter kunnen mensen tot 5 jaar na het afgesloten jaar nog declareren. Het minder pgb besteed hebben kan te maken hebben met Corona en dat hierdoor periodes minder zorg is geleverd.	V	132.000
Deze kosten voor verblijf en crisis, onder andere bij Horizon, zijn in 2021 hoger dan begroot. Een beperkte toename van plaatsingen zorgt al voor een forse toename van de uitgaven. Mogelijk heeft de gemeente over de jaren 2020 en 2021 recht op compensatie van het rijk. De compensatieregeling wordt per 1 juli 2022 opengesteld.	N	198.000

		Bedrag in €
De kosten voor specialistische GGZ stijgen de laatste jaren fors. Meer kinderen hebben zware problematiek waarbij deze vorm van zorg ingezet dient te worden.	N	248.000
<b>Subtotaal programma 2</b>	<b>V</b>	<b>822.000</b>

Omschrijving		Bedrag in €
<b>Programma 3</b>		
De opbrengst van de kavelverkoop van complex Lindebrook is hoger dan begroot doordat bijna alle woon-werkkavels die in 2021 te koop zijn aangeboden, zijn verkocht. Tevens is er voor een bedrag van € 28.000 meer aan optierente ontvangen, omdat er meer kavels in optie zijn genomen.	V	412.000
Tegenover de hogere opbrengsten van de kavelverkoop van complex Lindebrook staat de bijdrage aan de overige deelnemende partners zijnde de tussentijdse winstneming complex Lindebrook.	N	291.000
De subsidies voor gevelverbeteringen in Groenlo en Lichtenvoorde zijn lager dan begroot. De doorlooptijd van deze subsidies kan erg lang zijn. Eind 2021 waren nog 4 subsidies aangevraagd, het toekennen en de afwikkeling zal de komende jaren pas plaatsvinden.	V	123.000
Van Ostadenstraat: het plan was de voormalige school in 2021 te slopen en te starten met de inrichting van de omgeving. Dit vindt echter begin 2022 plaats. Het voordelig resultaat zal daarom meegenomen worden naar 2022.	V	292.000
De kosten van het bouwrijp maken van Complex Zieuwent vielen hoger uit door onvoorziene bodemsaneringen. Daarnaast heeft een doorbetaling plaatsgevonden van de ontvangen Provinciale subsidie aan projectontwikkelaar.	N	134.000
<b>Subtotaal programma 3</b>	<b>V</b>	<b>402.000</b>

Omschrijving		Bedrag in €
<b>Programma 4</b>		

De dotatie aan wethouderspensioen is lager door vrijval van pensioen in verband met overlijden van een oud-wethouder (vrijval € 223.000) Daarnaast is er in 2021 gerekend met een hogere rente, zoals door het ministerie is voorgeschreven.	V	585.000
Naast de jaarlijkse bijdrage aan Regio Achterhoek heeft er in 2021 geen cofinancieringsproject plaatsgevonden.	V	154.000
Forse stijging van de opbrengsten burgerzaken wordt veroorzaakt door de wetswijziging van 5 jaar geleden. Op begrotingsbasis wordt rekening gehouden met het gemiddelde over de periode van 10 jaar. Verder zijn er meer huwelijken geweest als inhaalslag van die in 2020 niet doorgedaan zijn, vonden plaats in 2021.	V	165.000
<b>Subtotaal programma 4</b>	<b>V</b>	<b>904.000</b>

Omschrijving		Bedrag in €
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
Hogere bedragen ontvangen uit het gemeentefonds door met name mutaties in de decembercirculaire.	V	779.000
<b>Overhead</b>		
Met de bestuursrapportage en de slotwijziging zijn de extra inhuur kosten van medewerkers begroot op taakveld overhead. De daadwerkelijke kosten zijn bij de jaarrekening toegerekend aan het taakveld waarvoor de betreffende medewerkers werkzaamheden verrichten. Hierdoor is er sprake van een verschuiving tussen het taakveld overhead en de overige taakvelden.	V	610.000
<b>Mutaties reserves</b>		
Budgetten die overgeheveld worden naar 2021 en waarvan dit al oorspronkelijk bekostigd werd uit de reserves.	N	3.343.000

Omschrijving		Bedrag in €
<b>Subtotaal</b>	<b>V</b>	<b>844.000</b>
Overig	V	2.005.000
<b>Totaal</b>	<b>V</b>	<b>2.849.000</b>