



gemeente

**Oost Gelre**

## Toelichting per programma



## Programma 1: Leefomgeving

### Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Realisatie 2021	Restant 2021
Lasten	18.341	17.123	1.218
Baten	-7.515	-7.251	-264
Onttrekkingen	-109	-974	865
Stortingen	3	-435	438
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>10.714</b>	<b>9.333</b>	<b>1.381</b>

In onderstaande tabel leest u de belangrijkste afwijkingen van Programma 1 Leefomgeving:

Programma 1 Leefomgeving		Resultaat
2.1 Verkeer en wegen: Niet alle investeringen zijn gerealiseerd waardoor een onderuitputting van kapitaallasten ontstaat.	V	241.000
2.1 Verkeer en wegen: Er is minder overig onderhoud besteed aan wegen. Dit fluctueert jaarlijks	V	35.000
2.1 Verkeer en wegen: In 2021 werd een groot deel van de schade aan de openbare verlichting vergoed via de NODR.	V	64.000
5.5 Cultureel erfgoed: In 2021 heeft er geen restauratie van panden op de monumentenlijst plaats gevonden, doordat er geen aanvragen zijn gedaan.	V	50.000
5.5 Cultureel erfgoed: 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
5.7 Landschaps- natuurplannen: De subsidie co-financiering Biodiversiteit en Landschap van € 25.000 is in de bestuursrapportage als last verantwoord in plaats van inkomst.	V	50.000
7.2 Riolering: 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
7.2 Riolering: De lagere baten hebben onder andere geleid tot een vrijval van de voorziening riolering.	V	400.000

7.2 Riolering: Niet alle investeringen zijn gerealiseerd waardoor een onderuitputting van kapitaallasten ontstaat.	V	88.000
7.3 Afval: Er zijn in 2021 lagere inkomsten geweest van afvalfonds PMD.	N	45.000
7.4 Milieubeheer: Toezicht op basis van het HUP (Handhavings-uitvoeringsprogramma) is minder door niet doorgaan van de Zwarte Cross.	V	61.000
7.4 Milieubeheer: In het kader van de energietransitie is in 2021 gestart met het opstellen van de Transitievisie Warmte en zijn divers projecten uitgevoerd. Voor deze projecten is incidenteel geld gereserveerd, maar een deel hiervan bleek in 2021 niet nodig te zijn.	V	112.000
8.1 Ruimtelijke ordening: Invoering Omgevingswet: Er zijn verschillende oorzaken voor dit uitstel, maar de belangrijkste twee redenen zijn de effecten van het COVID-19 virus en het feit dat met name de noodzakelijke voorbereidingen voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet meer tijd vergen. De in 2021 gemaakte kosten vallen binnen de reeds gereserveerde budgetten. Voor een deel hangt dit samen met de bijgestelde planning en invoeringsdatum van de wet. Het per eind 2021 resterende budget van € 213.400 zal overgeheveld worden naar 2022, omdat dit benodigd is voor de invoering van de omgevingswet. De eerder geraamde uitgaven zullen in de komende tijd nog steeds voor invoering van de wet benodigd zijn.	V	213.000
8.1 Ruimtelijke ordening: Niet alle investeringen zijn gerealiseerd waardoor een onderuitputting van kapitaallasten ontstaat.	V	40.000
8.1 Ruimtelijke ordening: 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
Subtotaal	V	1.125.000
Overig	V	256.000
<b>Totaal</b>	<b>V</b>	<b>1.381.000</b>

## Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	4.349	4.634
TV5.5	5.5 Cultureel erfgoed	155	692
TV5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.807	2.811

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV7.2	7.2 Riolering	2.224	2.323
TV7.3	7.3 Afval	2.409	2.414
TV7.4	7.4 Milieubeheer	1.448	1.665
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	1.063	1.158
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	2.668	2.645
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>17.123</b>	<b>18.341</b>

## Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	-395	-271
TV5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-32	-1
TV7.2	7.2 Riolering	-2.301	-2.764
TV7.3	7.3 Afval	-3.004	-3.048
TV7.4	7.4 Milieubeheer	-79	-28
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	-193	-173
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	-1.247	-1.230
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-7.251</b>	<b>-7.515</b>

## Programma 2: Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen

### Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Realisatie 2021	Restant 2021
Lasten	49.451	47.567	1.884
Baten	-9.320	-8.917	-403
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>40.131</b>	<b>38.650</b>	<b>1.481</b>

In onderstaande tabel leest u de belangrijkste afwijkingen van programma 2 Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen:

Programma 2 Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	Resultaat	
4.2 Onderwijshuisvesting: 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
4.2 Onderwijshuisvesting: 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

4.2 Onderwijshuisvesting: De kosten voor de fusie regenboog/ het hof en de aanpassingen op de Richterslaan zijn dubbel begroot, waardoor er een voordeel is ten opzichte van begroting.	V	75.000
4.2 Onderwijshuisvesting: Er waren uitzonderlijk veel gevallen van schade bij de scholen. Er was sprake van vuurwerkschade, graffiti moest verwijderd worden en bij verschillende scholen werden ruiten ingegooid.	N	65.000
5.1 Sportbeleid en activering: In de begroting waren kosten opgenomen voor de uitvoering van het SPUK Sportakkoord. Deze gelden mochten meegenomen worden naar 2022 als gevolg van Covid-19. Dit is in de begroting niet aangepast.	V	78.000
5.1 Sportbeleid en activering: 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
5.2 Sportaccommodaties: Vanuit het ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport is een tegemoetkoming ontvangen met betrekking tot verhuur sportaccommodaties.	V	37.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: Aan een aantal instanties zijn aanvullende subsidies verstrekt omdat zij extra kosten hadden vanwege Covid-19. Dit betrof onder andere Stichting Bibliotheek Achterhoek en Stichting Muziekonderwijs Oost Gelre.	N	44.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: In de loop van 2021 is een cultuurfonds ingesteld. Er zijn diverse aanvragen gehonoreerd. De werkelijke besteding heeft via taakveld 0.4 (overhead) plaats gevonden. De begroting is hierop niet aangepast.	V	75.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: Vanuit de 30% regeling is meer subsidiegeld begroot dan daadwerkelijk uitgegeven is. In totaal is € 198.000 uitgegeven aan het cultuurfonds.	V	84.000
5.6 Media: 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
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: 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	V	440.000

woonconsulent/ouderenadviseur alleen maar telefonisch hun werk hebben kunnen doen vanwege corona.		
6.2 Wijkteams: De uitvoeringskosten van de Wet verplichte GGZ wisselen jaarlijks omdat de kosten afhankelijk zijn van het aantal meldingen en inzet ten behoeve van gedwongen opnames. Tijdige meldingen hebben er toe geleid dat ondersteuningstrajecten opgestart konden worden. Hierdoor zijn de kosten van gedwongen opnames laag gebleven.	V	107.000
6.2 Wijkteams: Gemeente Oost Gelre heeft 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
6.3 Inkomensregelingen: De coronamaatregelen hebben geen effect gehad op de werkgelegenheid. Hierdoor hebben minder mensen een beroep hoeven te doen op ondersteuning in het kader van het minimabeleid. (minimabeleid). Dit heeft ook gevolgen voor de uitkering vanuit het Rijk welke de gemeente hiervoor ontvangt in het kader van de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). Dit heeft per saldo tot een voordeel geleid.	V	96.000
6.4 Begeleide participatie: Deze regeling 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
6.5 Arbeidsparticipatie: Minder inwoners hebben een beroep gedaan op de Sociale Dienst Oost Achterhoek (SDOA).	V	166.000
6.71 maatwerkdienstverlening 18+: De kosten voor Wmo begeleiding zijn door COVID-19 gedaald door minder cliënten.	V	249.000
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: 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
6.71 maatwerkdienstverlening 18+ - 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
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Het nadeel is het gevolg van nacalculaties van 2020 als gevolg van Covid-19.	N	65.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: Deze kosten hebben betrekking op verblijf en crisis, onder andere bij Horizon. Een beperkte toename van plaatsingen zorgt al	N	198.000

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.		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: 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
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: Het beleid om pgb voor de jeugd af te bouwen werkt. Het pgb wordt nu alleen nog ingezet indien er echt geen andere mogelijkheden zijn.	V	69.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: De gemeente heeft een bedrag ontvangen voor verevening van de jeugdzorg 2016 en 2017, van Gemeente Montferland.	V	56.000
6.82 Geëscaleerde jeugdzorg: Er ligt een relatie met kinderen die onder voogdij gesteld worden. In 2021 zijn er minder kinderen onder voogdij of toezicht geplaatst.	V	84.000
7.1 Volksgezondheid: Middels het preventiebudget geeft de gemeente uitvoering aan het lokaal preventieprogramma en zet de gemeente (pro)actief in op verschillende preventieve activiteiten binnen het sociaal domein. Het coronavirus heeft (nog steeds) impact op verschillende geplande activiteiten en projecten vanuit het preventiebudget. Meerdere activiteiten hebben door de omstandigheden geen doorgang kunnen vinden.	V	71.000
Subtotaal	V	1.480.000
Overig	V	1.000
<b>Totaal</b>	<b>V</b>	<b>1.481.000</b>

## Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	2.033	3.034
TV4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.276	1.287
TV5.1	5.1 Sportbeleid en activering	654	742
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	1.489	1.488
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	346	518
TV5.4	5.4 Musea	251	280
TV5.6	5.6 Media	828	584
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.557	1.997
TV6.2	6.2 Wijkteams	1.840	1.851
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	7.441	7.711
TV6.4	6.4 Begeleide participatie	8.786	8.911

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	812	978
TV6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	425	442
TV6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.407	6.503
TV6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	11.712	11.260
TV6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.051	1.130
TV7.1	7.1 Volksgezondheid	659	736
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>47.567</b>	<b>49.451</b>

## Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	-2	0
TV4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-175	-174
TV5.1	5.1 Sportbeleid en activering	-138	-1.015
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	-96	-38
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0
TV5.4	5.4 Musea	0	0
TV5.6	5.6 Media	1	-59
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-81	-62
TV6.2	6.2 Wijkteams	-582	-10
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	-6.209	-6.178
TV6.4	6.4 Begeleide participatie	-1.205	-1.376
TV6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1	0
TV6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-339	-387
TV6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-56	0
TV7.1	7.1 Volksgezondheid	-33	-20
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-8.917</b>	<b>-9.320</b>

## Programma 3: Economie en werkgelegenheid

### Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Realisatie 2021	Restant 2021
Lasten	3.174	1.214	1.959
Baten	-2.703	-992	-1.711
Stortingen	0	-113	113
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>471</b>	<b>336</b>	<b>135</b>

De belangrijkste afwijkingen die tot de overschrijving van programma 3 hebben geleid, kunt u lezen in onderstaande tabel:

Programma 3 Economie en werkgelegenheid	Resultaat
---	-----------



3.2 Fysieke infrastructuur: De opbrengst van de kaververkoop 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
3.2 Fysieke infrastructuur: Tegenover de hogere opbrengsten van de kaververkoop van complex Lindebrook staat de bijdrage aan de overige deelnemende partners zijnde de tussentijdse winstneming complex Lindebrook.	N	291.000
3.2 Fysieke infrastructuur: 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
3.4 Economische promotie: € 60.000 voor Impuls lokale economie en buitengebied is maar deels ingezet; de voorbereidingen zijn gestart voor het oprichten van een lokaal kennis en innovatieplatform ten behoeve van de vrijetijdseconomie. In 2022 zal dit verder uitgewerkt worden. Hiervoor is reeds budget beschikbaar gesteld.	V	53.000
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen): 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
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen): Complex Vossenburcht en Looweg Harreveld zijn pas in het najaar van 2021 in ontwikkeling gegaan. Bij het opstellen van de begroting en tussentijdse rapportages was nog niet bekend dat deze complexen zo snel ontwikkeld zouden worden. Daarom is complex Vossenburcht niet begroot en complex Looweg Harreveld is slechts voor een klein bedrag opgenomen in de begroting.	N	109.000
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen): In 2021 is 80% van de subsidie voor het project Hof aan de Dijkstraat ontvangen. Bij afronding van de werkzaamheden zal het resterende deel (20%) ontvangen worden.	N	99.000
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen): 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
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen): betreft dotatie aan de voorziening grondexploitatie. Naast de vrijval de complex Eschrand in Vragender is er ook gedoteerd voor Complex Vossenburcht in Lievelede en Complex Looweg in Harreveld. Per saldo was de dotatie hoger dan de vrijval.	N	113.000
Subtotaal	V	134.000

Overig	V	1.000
<b>Totaal</b>	<b>V</b>	<b>135.000</b>

## Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	114	121
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	186	1.001
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	145	168
TV3.4	3.4 Economische promotie	785	952
TV8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-16	931
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>1.214</b>	<b>3.174</b>

## Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-395	-1.146
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-15	-14
TV3.4	3.4 Economische promotie	-572	-555
TV8.2	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-11	-988
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-992</b>	<b>-2.703</b>

## Programma 4: Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening

### Financieel overzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Realisatie 2021	Restant 2021
Lasten	5.897	5.410	487
Baten	-675	-875	200
Stortingen	-100	485	-585
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>5.322</b>	<b>4.050</b>	<b>1.272</b>

De belangrijkste afwijkingen die tot de overschrijding van programma 4 hebben geleid zijn:

Programma 4 bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	Resultaat	
0.1 Bestuur: De dotatie aan wethouderspensioen is lager door vrijval van pensioen in verband met overlijden van een oud-wethouder (vrijval € 223.000)	V	585.000

Daarnaast is er in 2021 gerekend met een hogere rente, zoals door het ministerie is voorgeschreven.		
0.1 Bestuur: Naast de jaarlijkse bijdrage aan Regio Achterhoek heeft er in 2021 geen cofinancieringsproject plaatsgevonden.	V	154.000
0.2 Burgerzaken: Forse stijging van de opbrengsten 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
0.3 beheer overige gebouwen en gronden: In 2021 zijn een tweetal gemeentelijke gebouwen verhuurd aan de GGD. Tevens heeft er minder planmatig onderhoud plaatsgevonden.	V	93.000
1.1 crisisbeheersing en brandweer: De kosten voor planmatig onderhoud vielen lager uit. Gelet op de eigendomswijziging kazernes wordt dit niet toegevoegd aan de reserve gebouwen maar wordt het ten gunste gebracht van het resultaat.	V	69.000
1.2 openbare orde en veiligheid (ondermijning) – De acht Achterhoekse gemeenten hebben gezamenlijk een budget beschikbaar gesteld voor ondermijning. Uit dit budget wordt de medewerker betaald die zich bezig houdt met het vraagstuk ondermijning. Het restantbudget blijft beschikbaar voor de uitvoering van werkzaamheden.	V	42.000
Subtotaal	V	1.108.000
Overig	V	164.000
<b>Totaal</b>	<b>V</b>	<b>1.272.000</b>

## Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV0.1	0.1 Bestuur	1.588	1.872
TV0.2	0.2 Burgerzaken	1.022	1.041
TV0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	307	370
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	0	-56
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.910	1.998
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	582	669
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	2
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>5.410</b>	<b>5.897</b>

## Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV0.2	0.2 Burgerzaken	-365	-203
TV0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-295	-238
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-203	-203
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	-12	-31
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-875</b>	<b>-675</b>

## Overzicht gerealiseerde dekkingsmiddelen

### Overzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2021	Begroting 2021
TV0.5	0.5 Treasury	-1.156	-1.159
TV0.61	0.61 OZB woningen	-4.247	-4.366
TV0.62	0.62 OZB niet-woningen	-2.322	-2.391
TV0.64	0.64 Belastingen overig	-178	-122
TV0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-53.906	-53.058
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>-61.809</b>	<b>-61.096</b>

### Treasury - overzicht dividendopbrengsten

Het jaar 2021 kende de volgende dividendopbrengsten wat onderdeel uitmaakt van het taakveld treasury (in €).

Dividendopbrengsten	Realisatie	Begroting
Alliander en Vitens	271.189	267.000
Bank Nederlandse Gemeenten	93.198	105.000
Rova	98.133	151.900
<b>Totaal dividendopbrengsten</b>	<b>462.520</b>	<b>523.900</b>

### Overzicht algemene uitkering

De algemene uitkering over 2021 is bij beschikking voorlopig vastgesteld op € 53.899.798.

Overzicht algemene uitkering (in €)	Realisatie	Begroting
-------------------------------------	------------	-----------

Algemene uitkering 2021	42.571.833	42.208.826
Decentralisatie uitkeringen	932.919	633.837
Integratie-uitkering sociaal domein	10.395.046	10.215.520
Uitkering oude dienstjaren	-62.831	0
<b>Totaal algemene uitkering</b>	<b>53.836.967</b>	<b>53.058.183</b>

#### Overhead, ondersteuning en organisatie (taakveld 0.4)

Een wijziging van het BBV is dat met ingang van het jaar 2017 een overzicht wordt opgenomen van de overheadkosten. Overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Onderstaand overzicht geeft u meer inzicht in deze kosten (in €).

Omschrijving	Directe kosten en opbrengsten	Loonkosten	Rente en afschrijving	Totale kosten
Leidinggevend primair proces (hiërarchisch)	0	645.289	0	645.289
Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie	0	686.001	0	686.001
P&O/HRM	1.052.176	298.350	0	1.350.526
Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)	0	89.289	0	89.289
Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie	32.321	324.474	0	356.795
Juridische zaken	6.263	285.586	0	291.849
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	0	126.606	0	126.606
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	1.272.507	1.139.495	139.460	2.551.462

Facilitaire zaken en huisvesting	1.010.714	507.102	393.702	1.911.518
DIV	0	386.141	0	386.141
Managementondersteuning primair proces	0	294.483	0	294.483
Dienstverlening en projectenbureau	6.849	534.448	0	541.297
<b>Totaal</b>	<b>3.380.830</b>	<b>5.317.264</b>	<b>533.162</b>	<b>9.231.256</b>

## Begrotingsrechtmatigheid

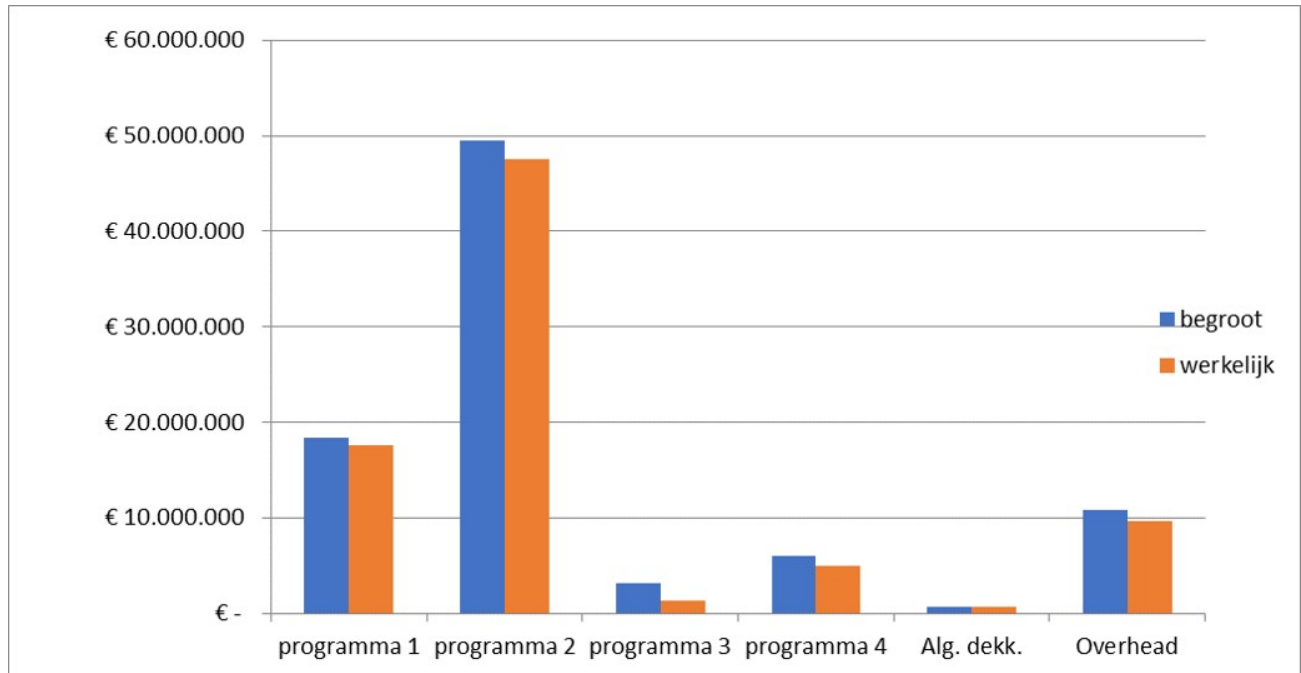
Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebeven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen met opneidenderegelingen.

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (over- en onderschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen verwijzen we naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Bedragen x € 1.000:

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	begroot	realisatie	verschil		
1. Leefomgeving	18.338	17.558	-780	Onderschrijding van de lasten	Akkoord
2. Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen	49.451	47.567	-1.884	Onderschrijding van de lasten	Akkoord
3. Economie en werkgelegenheid	3.174	1.328	-1.846	Onderschrijding van de lasten	Akkoord
4. Bestuur, bedrijfsvoering en dienstverlening	6.052	4.925	-1.127	Onderschrijding van de lasten	Akkoord

Algemene dekkingsmiddelen	635	602	-33	Onderschrijding van de lasten	Akkoord
Overhead	10.796	9.676	-1.120	Onderschrijding van de lasten	Akkoord



## Onzekerheid verantwoording jeugdzorg en Wmo

De verantwoorde lasten op programma 2 Cultuur, onderwijs, welzijn, zorg en inkomen kent een aantal onzekerheden voor wat betreft de jeugdzorg en wWmo die wij aanvullend toelichten.

Op het gebied van jeugdzorg is het declaratie- en betalingsproces tussen de gemeenten en zorgaanbieders verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar. Desondanks kunnen we van een aantal posten niet de juistheid en volledigheid vaststellen, vanwege:

- geen goedkeurende controleverklaringen bij de productieverantwoordingen zijn ontvangen waardoor het onzeker is of de gefactureerde zorg geleverd is;
- de in de jaarrekening opgenomen trekkingsrechten PGB van Sociale Verzekeringsbank (SVB) nog steeds schattingsposten zijn en de SVB geen goedkeurende controleverklaring kan overhandigen.

### Sociaal domein / decentralisaties

Voor een juiste en volledige verantwoording van de lasten inzake jeugdzorg en Wmo is de gemeente afhankelijk van informatie van derden te weten productieverantwoordingen met controleverklaringen van de accountant van de betreffende zorgverlener en de controleverklaring over de besteding van de PGB-budgetten van de auditdienst van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De lasten en baten zoals verantwoord in de jaarrekening zijn als volgt:

- Zorg in natura (ZIN), Wmo huishoudelijke hulp begeleiding en jeugdzorg € 17.499.256
- Persoonsgebonden Budgetten (PGB) € 874.102
- Bijdragen CAK € 194.900

Voor de gefactureerde jeugdzorg (via het berichtenverkeer) hebben wij € 11.275.963 als last opgenomen, hiervan is € 10.588.881 aan controleverklaringen en productieverantwoordingen akkoord bevonden. We kunnen daarmee stellen dat van € 787.436 (7,0%) geen controleverklaring aanwezig is en onzeker is.

Voor de gefactureerde Wmo huishoudelijke hulp en begeleiding (via het berichtenverkeer) hebben wij een bedrag van € 4.733.103 als last opgenomen in de jaarrekening. Tot een bedrag van € 4.368.356 hebben wij van de zorgaanbieders goedkeurende controleverklaringen en productieverantwoordingen ontvangen. We kunnen daarmee stellen dat € 352.440 (7,5%) van de omzet deels als onzeker kan worden beschouwd.

De Persoonsgebonden Budgetten (PGB) worden voor de jeugdzorg voor € 22.455 en voor de WMO voor € 25.001 als fout gekwalificeerd. Dit betreft de meest waarschijnlijke fout. In 2020 was er nog sprake van een onzekerheid, omdat we toen als gevolg van Corona beperkt interne controles waren uitgevoerd voor de jeugdzorg en de Wmo. Hierdoor kon de fout van de SVB niet gereduceerd worden. In 2021 zijn er wel voldoende interne controles uitgevoerd, waardoor er sprake is van een meest waarschijnlijke fout.