

Programma 0 | Bestuur en ondersteuning



Programma 0 | Bestuur en ondersteuning

Het jaar 2022 was het jaar van de gemeenteraadsverkiezingen. Daarom kijken we in de jaarstukken terug op twee bestuursperiodes, elk met een eigen coalitieakkoord.

In 2018 is de coalitie van Opsterlands Belang, PvdA en ChristenUnie gestart. In het coalitieakkoord is gekozen voor een nieuwe manier van besturen. Juist in de gemeente, als eerste overheid, staat die overheid dichtbij mensen. Dan moet duidelijk zijn wat je als inwoner van die overheid mag verwachten. In 2022 is na de verkiezingen een nieuwe coalitie begonnen. De partijen Opsterlands Belang, FNP, PvdA en ChristenUnie hebben hun ambities verwoord in het coalitieakkoord 'Mei-inoar foarút'. Samen vooruit: met onze inwoners, ondernemers, verenigingen, instellingen en andere organisaties die actief zijn in Opsterland, met de andere twee OWO-gemeenten, maar ook met gemeenten om ons heen en in P10-verband.

Opsterland is een mooie en stabiele, zelfstandige gemeente in Zuidoost-Friesland. We willen die zelfstandigheid behouden. We werken samen in OWO-verband. Daarnaast leggen we de verbinding met andere gemeenten, zoals met Heerenveen en Smallingerland. Wij maken deel uit van de P10, een samenwerkingsverband van inmiddels 30 grote plattelandsgemeenten. We hebben onze ambities en uitdagingen onder de aandacht van de landelijke en Europese politiek gebracht. Bijvoorbeeld via de VNG, de VFG en de P10. Burgemeester Van Selm was tot haar vertrek voorzitter van de P10.

Om als gemeente dicht bij de samenleving te kunnen staan, is goede en eigentijdse dienstverlening een voorwaarde. Ook in 2022 hebben we daaraan verder gebouwd. Aan de ene kant leverden we dienstverlening in het gemeentehuis. Daar konden inwoners persoonlijk onze medewerkers ontmoeten. Dat blijft zo. Aan de andere kant kwamen steeds meer producten digitaal beschikbaar. Onderdeel van onze dienstverlening is onze communicatie. We hebben in 2022 actief gecommuniceerd over bijvoorbeeld onze diensten en producten en over de vergaderingen van de gemeenteraad.

We hebben een professionele, eigentijdse organisatie nodig. Die op een goed niveau, met voldoende menskracht, het werk kan doen. Werk dat direct gericht is op dienstverlening aan de samenleving. Maar ook werk om burgemeester en wethouders en gemeenteraad te ondersteunen. Daarbij passen modern werkgeverschap en werknemerschap. Om zo'n organisatie te kunnen zijn, is het nodig te blijven ontwikkelen. Daarom zijn management en medewerkers in 2022 verdergegaan met het eerder ingezette organisatieontwikkelingstraject. De kern daarvan is dat de ambtelijke organisatie zo goed mogelijk aansluit bij de huidige netwerksamenleving. Door een andere inrichting van de kantoorruimte hebben we ingespeeld op de trend dat medewerkers vaker thuiswerken.

Tot slot onderstrepen we het belang en de gevolgen van meer en andere participatie. We hebben ook in 2022 weer gemerkt dat dit een open houding van ons als overheid (bestuur en organisatie samen) vraagt. En ook dat participatietrajecten meer tijd en menskracht vragen dan werken op de klassieke manier. We gaan ervan uit dat die ontwikkeling de komende jaren nog sterker zal worden.

Kaderstellende documenten

Coalitieakkoord 2018-2022 - Brêge nei de takomst
Coalitieakkoord 2022-2026 - Mei-inoar foarút
Romte en ferskaat 2013
Informatiebeleidsplan OWO-gemeenten 2017-2020
Bestuursvereenkomst OWO-samenwerking (2015)
Standpuntbepaling voortgang OWO-samenwerking (2016)
OWO-visie (2021)

Thema Bestuur

Doelstellingen

We werken samen met inwoners aan een duurzame, sociale en leefbare gemeente

Maatregelen

Wij dragen met de Regiodeal Zuidoost-Friesland bij aan de brede welvaart

Omschrijving (toelichting)

In 2020 is de aanvraag Regio Deal Zuidoost-Friesland (vijf gemeenten samen met Provincie en Wetterskip) gehonoreerd met een rijksbijdrage van €15.000.000,- voor de periode 2020 - 2023. De cofinanciering van de rijksbijdrage is gevonden binnen bestaande projecten en middelen In Zuidoost-Friesland die bijdragen aan de doelen van de Regio Deal. Nadien is een en ander verder uitgewerkt tot de Regio Deal Zuidoost-Friesland. Opsterland is op grond van de samenwerkingsovereenkomst penvoerder / regiokassier. Het kabinet sluit met de regionale partners Regio Deals af ter versterking van de regio's en daarmee de samenleving. Uitgangspunt is de eigen regionale kracht. In de deals werken Rijk en regio samen aan meervoudige opgaven die bijdragen aan de Brede Welvaart.

Kwaliteit (toelichting)

Het doel is om de projecten van de Regio Deal Zuidoost Friesland in 2023 af te ronden. Met de rijksbijdrage Regio Deal investeren we in Opsterland vanaf 2021 in het nog verder uit te werken programma Geweldig Gorredijk en in de vernieuwing van de Brink in Bakkeveen. Hiervoor ontvangt de gemeente een rijksbijdrage van €1.600.000,-.

In 2021 zijn we begonnen met de zogeheten quick wins in het programma Geweldig Gorredijk. Deze betreffen bijdragen voor 1) de pilot tweerichtingsverkeer Hoofdstraat, 2) Vitale netwerken Gorredijk (Preventie-agenda) en voor 3) Loft Merakels (voorheen: verbinding cultuur en sport Gorredijk). De pilot tweerichtingsverkeer Hoofdstraat is inmiddels afgerond. De overige quick wins worden in 2023 afgerond. Daarnaast zijn de volgende projecten in uitvoering binnen het programma Geweldig Gorredijk: De Gordyk oan set, Museum Opsterlân, Burgerinitiatief Impuls aan Gorredijk en Kansen verduurzaming zwembad De Delte. Het project Museum Opsterlân heeft wat vertraging opgelopen, waardoor het wellicht iets zal uitlopen. De overige projecten liggen op schema en worden in 2023 afgerond.

De herinrichting van de Brink Bakkeveen is na de zomer 2022 aanbesteed. De uitvoering is in het najaar 2022 gestart en momenteel in volle gang. De verwachte opleverdatum: Voorjaar 2023.

De Regio Deal omvat meer dan het uitvoeren van een waaier aan samenhangende projecten. Er is ook extra aandacht voor uitwisseling van kennis en expertise tussen de verschillende overheden (gemeenten, Provincie, Wetterskip en Rijk). In dat kader staat de regionale samenwerking prominent op de agenda van het Regiobestuur.

Wij voeren de ontwikkelagenda's uit

Omschrijving (toelichting)

Op basis van het coalitieakkoord 2018-2022 zijn in 2019 drie ontwikkelagenda's vastgesteld door de raad. Voor de thema's Inclusieve samenleving, Leefbaarheid en Duurzaamheid zijn tien ambities geformuleerd. In de ontwikkelagenda's staat hoe tot 2022 aan het realiseren van deze ambities wordt gewerkt.

Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is verslag gedaan van de realisatie van het coalitieakkoord, inclusief de ontwikkelagenda's. Voor de periode 2022-2026 is het nieuwe coalitieakkoord leidend. Hierin komen de ontwikkelagenda's niet terug.

Doelstellingen

Wij bewaken en bevorderen rechtsstatelijke en democratische waarden en burgerschap in de samenleving en we hebben een modern bestuur met als kernwaarden transparantie, openbaarheid en resultaatgerichtheid.

Wij stimuleren democratische beginselen en burgerschap. We streven naar bestuurlijke vernieuwing als daarmee de gemeenschap gediend wordt, bijvoorbeeld door initiatieven uit de samenleving te faciliteren.

Maatregelen

Wij betrekken de samenleving meer bij de besluitvorming

Omschrijving (toelichting)

De *krêft fan de mienskip* blijft belangrijk. Wij zoeken waar mogelijk actief de samenwerking met inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties.

Kwaliteit (toelichting)

Wij hebben de lopende samenwerking voortgezet in projecten als MFA Tijnje, kindcentrum De Finne in Beetsterzwaag, de herinrichting van De Brink in Bakkeveen en sportcentrum Kortezwaag in Gorredijk. Via het project 'De Gordyk oan set' hebben we inwoners van Gorredijk gevraagd ideeën in te dienen voor de besteding van middelen uit de Regiodeal Zuidoost-Friesland.

De gemeente(raad) is ook vanuit de mienskip actief benaderd om in dialoog te gaan, bijvoorbeeld over het mienskipsinitiatief Gorredijk. Er zijn ook kleinere initiatieven door inwoners gestart, bijvoorbeeld rond woningbouw, speeltuinen of openbaar groen. Inwoners zijn daarnaast uitgedaagd om taken van de gemeente over te nemen via *right to challenge*. Dit heeft in 2022 niet tot overname van gemeentelijke taken geleid.

Wij organiseren verkiezingen

Omschrijving (toelichting)

Een belangrijke activiteit is het organiseren van de verkiezingen. Dit kunnen verkiezingen zijn voor de tweede kamer, provinciale staten, waterschappen, gemeenteraad of voor het Europese parlement.

Kwaliteit (toelichting)

In 2022 hebben de Gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. Zowel het stem- als het telproces is in de gemeente Opsterland goed verlopen. Er waren voldoende vrijwilligers uit de gemeente voor bemensing van de stembureaus en het telproces.

Doelstellingen

Wij zorgen dat onze organisatie voldoet aan de AVG, zodat de privacy van burgers gewaarborgd is

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen aan de verwerking van persoonsgegevens door onze gemeente van haar inwoners en haar medewerkers. Ook zijn de rechten voor betrokkenen verbeterd.

Maatregelen

Wij hanteren een stappenplan om te voldoen aan de AVG

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Opsterland heeft gekozen om een stappenplan te volgen om de voortgang van de invoering van de nieuwe privacywetgeving te monitoren en werkbaar uit te voeren. Doel hiervan is om ons te kunnen verantwoorden over waar we staan met betrekking tot privacy en gegevensbescherming. Als gemeente hebben we de eigen verwerkingen in kaart gebracht (via het model van de VNG) en maken we de afspraken met ketenpartners op het gebied van uitwisselen van (persoonsgegevens) inzichtelijk.

Kwaliteit (toelichting)

In 2022 hebben we in lijn met het stappenplan een goede basis gelegd om aantoonbaar te voldoen aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Naast het vaststellen van een privacybeleid, hebben we verschillende procedures opgesteld die waarborgen dat de persoonsgegevens van onze inwoners veilig worden verwerkt. In 2023 werken we verder aan onder andere het in kaart brengen van alle eigen verwerkingen en het maken van afspraken met ketenpartners op het gebied van het uitwisselen van persoonsgegevens.

Doelstellingen

Opsterland is bestuurlijk zelfstandig en in staat om toekomstige opgaven uit te voeren, zelf of in samenwerking met (keten)partners

Maatregelen

De raad houdt sturing op de verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Opsterland is deelnemer aan een aantal verbonden partijen. Wij zorgen ervoor dat de raad tijdig geïnformeerd wordt over belangrijke ontwikkelingen bij de verbonden partijen en zienswijzen kan indienen op bijvoorbeeld de begroting van verbonden partijen.

Kwaliteit (toelichting)

De raad is geïnformeerd over begrotingen en jaarstukken van de verbonden partijen. Daarnaast zijn er informatiebijeenkomsten geweest, bijvoorbeeld over de wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen. De raad is ook actief geïnformeerd over actuele kwesties bij verbonden partijen, bijvoorbeeld over Caparis en Veiligheidsregio Fryslân.

In OWO-verband werken wij samen op ambtelijk niveau en trekken wij samen op in regionale verbanden

Omschrijving (toelichting)

De gemeente zet de samenwerking met Ooststellingwerf en Weststellingwerf voort. OWO heeft de volgende gezamenlijke afdelingen:

Bedrijfsvoering (financiële administratie, personeels- en salarisadministratie, inkoop en aanbesteding, ICT, documentaire informatievoorziening en verzekeringen), gehuisvest in Wolvega. Beheer en Registratie (belastingen, vastgoedinformatie en backoffice Werk, inkomen en zorg), gehuisvest in Oosterwolde en Vergunningverlening, toezicht en handhaving, gehuisvest in Gorredijk.

De resultaten van deze samenwerking vloeien voort uit de afspraken in de Bestuursovereenkomst 2015. De OWO-samenwerking komt uitgebreid aan bod in de OWO-paragraaf.

Kwaliteit (toelichting)

In 2022 zetten wij deze samenwerking voort. Naast de gezamenlijke afdelingen is er ook samenwerking bij onder andere de invoering van de Omgevingswet en afstemming over beleid en voorbereiding van bijvoorbeeld bestuurlijke overleggen van FUMO en SDF.

Via het voorzitterschap van de P10 dragen wij bij aan verbetering van de leefbaarheid van het platteland

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Opsterland is voorzitter van de P10. De P10 werkt vanuit verschillende thema's aan de verbetering van de leefbaarheid van het platteland. P10 lobbyt bijvoorbeeld voor meer aandacht van het Rijk voor de specifieke problemen van plattelandsgemeenten, maar laat ook zien dat het

platteland ruimte biedt voor oplossingen voor problemen die in heel Nederland spelen. Dit biedt ook kansen en voordelen aan Opsterland.

Kwaliteit (toelichting)

De P10 heeft inmiddels dertig deelnemers. Samen behartigen zij de belangen van grote plattelandsgemeenten, bijvoorbeeld met de in 2020 gelanceerde Agenda Platteland. In 2022 heeft de P10 daarnaast voor meerdere specifieke thema's gelobbyd. De belangrijkste thema's waren de leefbaarheid van platteland, de stikstofmaatregelen en de herverdeling van het Gemeentefonds. Daarnaast laat de P10 zijn stem horen over onderwerpen als energietransitie, wonen en onderwijs. Burgemeester Van Selm was, tot haar vertrek als voorzitter, namens de P10 lid van het bestuur van de VNG.

Thema Dienstverlening en Organisatie

Doelstellingen

De gemeente heeft de bedrijfsvoering op orde

Een goede bedrijfsvoering is noodzakelijk om de dienstverlening aan de maatschappij en burgers te kunnen leveren. Dit moet op een zo slim mogelijke manier gebeuren waarbij er oog blijft voor het doel wat we dienen. De uitkomsten uit het organisatieontwikkelingstraject worden gebruikt om waar nodig de bedrijfsvoering te stroomlijnen.

Maatregelen

Invoeren van Anders werken daar waar het past

Omschrijving (toelichting)

Medewerkers worden zo veel mogelijk gefaciliteerd om 'anders te werken' in de nieuwe netwerksamenleving.

Kwaliteit (toelichting)

In 2022 zijn de laatste aanpassingen doorgevoerd zodat de medewerkers hybride kunnen werken. In 2022 zijn we ook gestart met het traject om het kantoorgebouw zelf toekomstbestendig te maken. Hiervoor hebben we als eerste het project voor het realiseren van een werkcafé-functie opgepakt. De oplevering daarvan vindt naar verwachting in 2023 plaats.

Bij anders werken gaat het om 'harde' en 'zachte' maatregelen. Daarom hebben de medewerkers in 2022 trainingen feedback gevolgd. Als onderdeel van het meerjarige traject van organisatieontwikkeling.

Visie strategisch vastgoed

Omschrijving (toelichting)

Wij zijn bezig met het analyseren van het vastgoedbeleid om zorg te dragen voor een toekomstbestendige vastgoedportefeuille.

Kwaliteit (toelichting)

De visie strategisch vastgoed is vastgelegd in de kadernota vastgoedbeleid. De in 2021 vastgestelde kadernota vastgoedbeleid is leidend voor onze dagelijkse werkzaamheden. We hebben onze vastgoedtaken een meer centrale plaats en aansturing gegeven. Hierbij zorgen we voor de koppeling tussen het fysiek en sociaal domein daar waar bij een vastgoedaangelegenheid van strategische of tactische aard de maatschappelijke relevantie een punt van afweging is.

Wij versterken het opdrachtgeverschap

Omschrijving (toelichting)

Sturen op resultaat in plaats van op inspanning betekent dat we onze rol als opdrachtgever willen versterken. Als we als gemeente niet tevreden zijn over geleverde diensten, gaan we op zoek naar andere aanbieders of oplossingen. Het gaat zowel om het versterken van intern opdrachtgeverschap via programma gestuurd werken, als om de manier waarop we omgaan met onze partners buiten het gemeentehuis.

Kwaliteit (toelichting)

In de tijdens het afgelopen jaar afgesloten contracten hebben we, daar waar dat van toepassing is, duidelijk geformuleerd wat de te leveren prestatie is. Hierdoor kunnen we tijdens de looptijd van het contract de feitelijke levering goed afzetten tegen de te leveren prestatie. Dat leidt tot minder discussies met de leveranciers.

Doelstellingen

Dienstverlening is adequaat en persoonlijk

We zijn bereikbaar op de wijze waarop onze inwoners en ondernemers dat wensen, via de website (24/7), telefoon, post of fysiek (gemeentehuis).

Hierbij stimuleren we het gebruik van het digitale kanaal en blijven we gebruik maken van nieuwe ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening. De waardering van inwoners en ondernemers voor onze dienstverlening is minstens gelijk aan het landelijk gemiddelde voor gemeenten.

Maatregelen

In 2024 voldoen we aan de Digitale Agenda 2024

Omschrijving (toelichting)

De Digitale Agenda Gemeenten 2024 is de opvolger van de eerste gemeentebrede Digitale Agenda (2015-2020) en vormt de invulling van de meerjarige agenda voor de opgave 'Informatiesamenleving'. Digitalisering is niet meer alleen een onderwerp van de ICT-afdeling, maar verschuift naar de kern van de samenleving en het functioneren van de overheid. Dat leidt tot een aantal veranderingen ten opzichte van de Digitale Agenda 2020.

De nadruk komt meer te liggen op '(digitale) samenleving' en 'overheid', in plaats van op digitale infrastructuur en overheid.

Kwaliteit (toelichting)

In 2022 is het aantal producten dat digitaal beschikbaar is, uitgebreid met het Digitaal Aanvragen Rijbewijzen (DAR). Ook hebben we onze dienstverlening laten onderzoeken door Partoer. Hiervoor is een burgerpeiling gehouden. Hieruit bleek dat de (digitale) dienstverlening van de gemeente Opsterland wordt gewaardeerd met een 7,1. Het landelijk gemiddelde bedroeg een 6,4.

Beleidsindicatoren

De formatie is in 2022 gestegen met 16 fte. Deze stijging kent twee oorzaken. De eerste oorzaak is dat inhuur die een structureel karakter blijkt te hebben in de perspectiefbrief 2022 is omgezet in formatie. Deze omzetting is op de langere termijn voordeliger omdat dezelfde capaciteit minder kost. De tweede oorzaak is dat de gemeente elk jaar taken krijgt overgedragen vanuit het rijk.

Waar formatie voor de maximale omvang van de organisatie staat is bezetting de feitelijke ambtelijke omvang van de organisatie. Voor de jaarstukken 2022 is het gepresenteerde cijfer de realisatie. Hieruit is ook af te leiden dat de ophoging van de formatie met 16 fte niet tot een hogere bezetting

heeft geleid maar tot een lagere bezetting. Dit komt omdat de arbeidsmarkt zo krap was dat het werven van personeel niet is gelukt.

De stijging van de apparaatskosten komt vooral doordat de loonsom is toegenomen. Die stijging wordt gedeeltelijk veroorzaakt doordat budget ingezet voor inhuur is overgezet naar de loonsom, dit is slechts een technische verschuiving. Daarnaast zijn de loonkosten gestegen door de nieuwe CAO-afspraken.

De externe inhuur is met 5% gestegen omdat niet alle formatieplaatsen kunnen worden ingevuld door de krapte op de arbeidsmarkt. Omdat een aantal taken (en daarmee dus functies) uitgevoerd moeten worden is er meer ingehuurd dan in 2021. Ook het na-ijl effect van het hogere ziekteverzuim door Corona heeft aan de hogere inhuur bijgedragen.

Het aandeel overhead van de totale lasten is met 1,2% is gestegen t.o.v. 2021 door inhuur op overhead functies. Voor verdere details zie de onderstaande financiële toelichting.

Beleidsindicatoren	Eenheid	2020	2021	2022
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,4	7,6	8,1
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,0	7,1	6,9
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 688	€ 735	€ 833
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	10,3%	14,4%	19,6%
Overhead	% van totale lasten	11,4%	13,0%	14,2%

Bron: eigen gegevens

De berekening van deze indicatoren is gebaseerd op het document van de VNG 'Definities beleidsindicatoren 'bestuur en organisatie'.

Wat heeft het gekost

x € 1.000

Exploitatie	Realisatie 2021	Begroting 2022 (primaïr)	Begroting 2022 (incl wijzigingen)	Realisatie 2022	Mutatie begroting/ realisatie 2022
Lasten	17.332	16.152	17.786	21.148	3.361
Baten	62.443	59.204	65.093	70.508	5.415
Saldo voor bestemming	45.111	43.052	47.307	49.361	2.054
Mutaties reserves					
Lasten	3.402	-	260	260	-
Baten	423	-	1.109	1.147	38
Saldo na bestemming	42.132	43.052	48.156	50.247	2.092

Specificatie per taakveld

x € 1.000

Specificatie	Begroting 2022	Realisatie 2022	Mutatie begroting/ realisatie 2022
Saldo per taakveld			
0.1 Bestuur	-1.368	-1.151	217
0.10 Mutaties reserves	823	5.434	4.611
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-1.648	-14.800	-13.152
0.2 Burgerzaken	-991	-985	6
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-716	-33	683
0.4 Overhead	-12.837	-12.968	-131
0.5 Treasury	224	434	210
0.61 OZB woningen	2.412	2.426	14
0.62 OZB niet-woningen	1.520	1.459	-61
0.64 Belastingen overig	98	62	-36
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	59.004	60.077	1.073
0.8 Overige baten en lasten	-40	38	78
Saldo voor bestemming	46.482	39.995	-6.487
Stortingen reserves			
Werkplek van de Toelomst	-260	-260	-
Totaal stortingen reserves	-260	-260	-
Onttrekkingen reserves			
AR-Versterken toegang SD	69	69	-
AR-Corona reserve	750	779	29
AR-Werkplek van de toekomst - Anders werken	30	30	-
Coronareserve	260	260	-
Reserve organisatiedoelstellingenfonds		8	8
Totaal onttrekkingen reserves	1.109	1.147	38
Saldo na bestemming	47.331	40.882	-6.449

Tussen het hoofdoverzicht en de specificatie per taakveld voor bestemming zit een verschil van -9365 (-825 begroting). Dit ontstaat door dat alle mutaties reserves op taakveld 0.10 geboekt zijn. In de specificatie laten we deze echter zien in het programma waar de reserve betrekking op heeft. Daarnaast is in de specificatie het resultaat opgenomen op taakveld 0.11.

Toelichting op de financiën

Het saldo na bestemming van dit programma is in 2022 € 2.092.000 voordeliger dan geraamd.

Taakveld 0.1 Bestuur geeft in 2022 een voordeel van € 217.000 ten opzichte van de begroting.

In 2022 is een bedrag van € 364.000 vrijgevallen aan de voorziening wethouderpensioenen. Per balansdatum 31 december 2022 zijn de actuariële berekeningen van toekomstige pensioenverplichtingen voor wethouderpensioenen geactualiseerd. Door een stijging van de wettelijk verplichte rekenrente was deze onttrekking mogelijk. De voorziening is per balansdatum toereikend om de toekomstige pensioenverplichtingen te dekken. Dit is dus een voordeel van € 364.000 ten opzichte van de begroting. Hiertegenover staan hogere kosten (€ 60.000) in verband met een 4e wethouder na de verkiezingen van 2022. Vanaf 2023 zijn deze kosten in de begroting opgenomen. Ook was er een niet geraamde éénmalige gift van € 30.000 t.b.v. de oorlogsslachtoffers in Oekraïne. En er waren meer kosten dan geraamd in verband met de wisseling van de burgemeester (€ 48.000). Overige posten waren per saldo € 9.000 nadeliger.

Taakveld 0.10 Reserves

De mutaties in de reserves worden steeds bij het desbetreffende programma toegelicht.

Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten.

Hier is het resultaat van de Verantwoording 2022 verwerkt.

Taakveld 0.2 Burgerzaken geeft in 2022 een voordeel van € 6.000 ten opzichte van de begroting.

In 2022 is er ca. € 38.000 uitgegeven aan coronakosten. Dit waren de extra kosten die gemaakt werden om de gemeenteraadsverkiezingen volgens de toen geldende richtlijnen van de landelijke overheid te laten verlopen. Voor een totaaloverzicht van de coronakosten kan verwezen worden naar de paragraaf corona. Verder waren in 2022 de opbrengsten voor leges burgerzaken en reisdocumenten € 42.000 hoger dan geraamd. De overige posten gaven per saldo een voordeel van € 2.000.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden geeft in 2022 een voordeel van € 683.000 ten opzichte van de begroting.

Dit voordeel is veroorzaakt doordat er in 2022 sprake was van enkele niet geraamde grondverkoop van in totaal € 640.000. Daarnaast waren de opbrengsten huren en pachten van de landerijen en de gemaakte kosten hiervoor per saldo € 47.000 voordeliger dan begroot. De overige posten waren per saldo € 4.000 nadelig.

Taakveld 0.4 Overhead geeft in 2022 een nadeel van € 131.000 ten opzichte van de begroting.

De personeelskosten waren in 2022 nagenoeg gelijk aan de begroting. Verder was er sprake van een nadeel op de kosten van het derde deel van de OWO-afdelingen van € 136.000. Hiervan is € 91.000 verantwoord in taakveld 0.4 en € 45.000 in taakveld 0.6 (belastingen). Belangrijkste oorzaken van deze overschrijding waren de automatiseringskosten (€ 74.000) en de kosten voor vergunningverlening (€ 50.000). Hier staan wel hogere leges omgevingsvergunningen tegenover. Zie ook de financiële toelichting bij programma 8. De door OWO-VTH gemaakte kosten ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet zijn ten laste van de egaliseringsreserve implementatie Omgevingswet gebracht. De coronakosten op dit taakveld bedragen € 34.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf corona. De overige kosten waren per saldo € 6.000 nadeliger.

Taakveld 0.5 Treasury geeft in 2022 een voordeel van € 210.000 ten opzichte van de begroting.

In 2022 waren de werkelijke dividendopbrengsten hoger dan geraamd (€ 115.000). Enerzijds werd meer dividend ontvangen van Omrin (€ 153.000), anderzijds was er een lagere dividendopbrengst

Bank Nederlandse Gemeenten (€ 38.000). Verder was er een voordeel op rente (€ 95.000). Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat in het laatste kwartaal 2022 nog rente is ontvangen van het rijk i.v.m. schatkistbankieren. Deze rente is niet meer in de doorberekening van rente aan de activa opgenomen.

Taakvelden 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet woningen geven in 2021 een nadeel van € 47.000 ten opzichte van de begroting.

De OZB-opbrengst is in 2022 nagenoeg gelijk aan de begroting (€ 2.000 nadelig). Voor een verdere toelichting kan verwezen worden naar de paragraaf lokale heffingen. Daarnaast was er een nadeel op OWO-kosten van € 45.000. Zie hiervoor de toelichting bij taakveld 0.4.

Taakveld 0.64 Belastingen overig geeft in 2022 een nadeel van € 36.000 ten opzichte van de begroting.

Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder aanmaningskosten in rekening zijn gebracht dan begroot

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds geeft in 2022 een voordeel van € 1.073.000 ten opzichte van de begroting.

De afwijking tussen begroot en realisatie van het gemeentefonds komt door de decembercirculaire. Deze kon niet meer verwerkt worden in de begroting. De grootste mutatie betreft de energietoeslag van € 572.000. Daarnaast is er nog een aantal hoeveelheidsverschillen, taakmutaties en doeluitkeringen.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten geeft in 2022 een voordeel van € 78.000 ten opzichte van de begroting.

In de begroting is een structurele raming opgenomen van € 37.500 voor onvoorzien. In 2022 is hier geen gebruik van gemaakt. Dit geeft dus een voordeel van € 37.500. Daarnaast was hier nog een voordeel van € 41.000 doordat hier de baten van de inruilwaarde van verkochte tractie voertuigen zijn verantwoord. Deze baten waren niet begroot.

De mutatie in de reserves bij programma 0 geeft in 2022 een voordeel van € 38.000 ten opzichte van de begroting.

Dit betreft een onttrekking van € 8.000 uit de reserve organisatiedoelstellingenfonds, deze was niet begroot. Daarnaast is er € 29.000 onttrokken aan de reserve corona. Er zijn in 2022 meer coronakosten geweest dan de hiervoor ontvangen rijksbijdrage. Deze niet geraamde onttrekkingen zijn hier een voordeel.