

# Programma 0 | Bestuur en ondersteuning



## Programma 0 | Bestuur en ondersteuning

In 2018 is de coalitie van Opsterlands Belang, PvdA en ChristenUnie gestart. In het coalitieakkoord is gekozen voor een nieuwe manier van besturen: modern besturen. Juist in de gemeente staat de overheid dichtbij mensen en moet duidelijk zijn wat je wel of niet van die overheid kan verwachten. Ook moet duidelijk zijn hoe besluiten tot stand komen en hoe en wanneer je daar invloed op kan hebben. De gemeenteraad komt meer aan bod aan de voorkant van het proces. Daarnaast gaan we door met het integriteitsbeleid van de afgelopen jaren. De kernwaarden van modern bestuur zijn transparantie, openbaarheid en resultaatgerichtheid.

Opsterland is een zelfstandige gemeente in Zuidoost-Friesland en wil die zelfstandigheid behouden. De gemeente Opsterland zoekt naast de samenwerking in OWO-verband ook de verbinding met andere gemeenten, zoals met Heerenveen en Smallingerland, maar ook breder. Wij maken deel uit van de P10, momenteel als voorzitter, het snel groeiende samenwerkingsverband van inmiddels 29 grote plattelandsgemeenten. Vanuit deze positie brengen wij onze ambities en uitdagingen onder de aandacht van de landelijke en Europese politiek. Dit doen wij bijvoorbeeld via de VNG en de VFG.

Adequate en persoonlijke dienstverlening is belangrijk. Naast de dienstverlening in het gemeentehuis zullen steeds meer producten digitaal beschikbaar zijn voor inwoners en bedrijven. Over onze dienstverlening en andere onderwerpen communiceren we actief en efficiënt. We zijn een professionele organisatie, met aandacht voor modern werkgeverschap en werknemerschap. We willen via een organisatieontwikkelingstraject onze rol als gemeente beter laten aansluiten bij de netwerksamenleving. We onderzoeken ook wat nodig is om de beschikbare kantoorruimte en de (digitale) werkprocessen te verbeteren.

### Kaderstellende documenten

Coalitieakkoord 2018-2022 - Brêge nei de takomst  
 Romte en ferskaat 2013  
 Informatiebeleidsplan OWO-gemeenten 2017-2020  
 Bestuursovereenkomst 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**

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 geregeld 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 bestuurlijk trekker van de Regio Deal. Het kabinet heeft de ambitie om met de regionale partners Regio Deals af te sluiten, ter versterking van de regio's en daarmee van 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.

Portefeuillehouder: A. Postma Wethouder

Startdatum: 15-09-2020

## ■ Kwaliteit

Met de rijksbijdrage gaan we in Opsterland investeren in het in 2022 uit te werken integrale programma Geweldig Gorredijk en in vernieuwing van de Brink in Bakkeveen. Hiervoor ontvangt de gemeente Opsterland een rijksbijdrage van €1.600.000,-.

Daarnaast zijn er in de hele periode van de Regio Deal meerdere regionale projecten die ook hun uitwerking krijgen in Opsterland:

- het regionale project Natuur & Landschap (herstel landschapselementen);
- een extra impuls op het gebied van duurzaamheid/energietransitie;
- een nadere uitwerking van het programma van het regionale team Recreatie & Toerisme;
- in de regiodealperiode kunnen lokale initiatieven een aanvraag indienen bij het Regiofonds waarin een Rijksbijdrage van circa €1.000.000,- is opgenomen;
- er is een Regiobudget Dorpsontwikkelingsmaatschappijen van 10 x €25.000,-;
- de provincie zet een plus op de gebiedsontwikkeling Koningsdiep (€500.000,-);
- het Wetterskip gaat aan de slag met verschillende projecten om bij droogte water langer vast te houden met regelbare stuwen en duikers;
- met het thema Zorg economie zetten we in op een leefbare- en betaalbare regio waar onze inwoners prettig kunnen (blijven) wonen en werken (rijksbijdrage €400.000,-).

## Wij voeren de ontwikkelagenda's uit

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.

Portefeuillehouder: A. Postma Wethouder

## ■ Kwaliteit

Er wordt jaarlijks verslag gedaan van de voortgang van de ontwikkelagenda's.

## 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

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

Portefeuillehouder: A. Postma Wethouder

Startdatum: 23-07-2018

## ■ Kwaliteit

In het kader van modern besturen betrekken we inwoners en de mienskip bij de voorbereiding en besluitvorming van nieuw beleid en wijzigingen hierin. Wij delen hierbij dilemma's met de

samenleving. Bijvoorbeeld via inwonersbijeenkomsten, initiatiefgroepen, verenigingen van plaatselijk belang, et cetera. Wij werken in een aantal projecten samen met de mienskip. Dit geldt bijvoorbeeld voor MFA Tijnje, de mienskipsinitiatieven in Gorredijk en Wijnjewoude Energieneutraal (WEN).

### **Wij organiseren verkiezingen**

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.

Portefuillehouder: E. van Selm Burgemeester

Startdatum: 08-09-2020

#### **■ Kwaliteit**

In 2022 worden op 16 maart Gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Bij de organisatie van deze verkiezingen houden we rekening met de (eventuele) Corona richtlijnen.

### **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**

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.

Portefuillehouder: R. Jonkman Wethouder

Startdatum: 26-06-2019

#### **■ Kwaliteit**

In 2022 blijven we werken aan het bevorderen van de bewustzijn rondom informatiebeveiliging. Daarnaast brengen we als gemeente de eigen verwerkingen in kaart (via het model van de VNG) en maken we de afspraken met ketenpartners op het gebied van 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 verbonden partijen**

Het is efficiënt en soms verplicht gemeentelijke taken samen met andere gemeenten uit te voeren. De gemeenteraad wil grip houden op wat verbonden partijen doen en wat dat kost.

Portefeuillehouder: E. van Selm Burgemeester

Startdatum: 23-07-2018

### ■ **Kwaliteit**

De raad wordt geïnformeerd over begrotingen en jaarstukken van verbonden partijen en kan daarop zienswijzen indienen. Als daarnaast andere zaken spelen die van belang kunnen zijn voor de sturende rol van de raad op verbonden partijen, dan wordt de raad daarover actief geïnformeerd.

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

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 te Wolvega.

Beheer en Registratie (belastingen, vastgoedinformatie en backoffice Werk, inkomen en zorg) ; gehuisvest te Oosterwolde;

Vergunningverlening, toezicht en handhaving; gehuisvest te 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 verderop in de begroting.

Portefeuillehouder: E. van Selm Burgemeester

Startdatum: 23-07-2018

### ■ **Kwaliteit**

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**

De gemeente Opsterland is voorzitter van de P10, het netwerk van 29 grote plattelandsgemeenten. 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.

Portefeuillehouder: E. van Selm Burgemeester

Startdatum: 23-07-2018

### ■ **Kwaliteit**

De P10 behartigt de belangen van grote plattelandsgemeenten. De lobbydossiers zijn, naast de leefbaarheid van het platteland in brede zin, afhankelijk van de actualiteit.

## 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

Medewerkers worden zo veel mogelijk gefaciliteerd om 'anders te werken', zodat de organisatie beter aansluit bij de netwerksamenleving. Hierbij worden de ervaringen uit de coronatijd meegenomen.

Portefeuillehouder: R. Jonkman Wethouder

Startdatum: 26-06-2019

#### ■ **Kwaliteit**

De werkgroep 'werkplek van de toekomst' heeft in het najaar van 2021 een aantal aanpassingen gerealiseerd in de manier van werken. Het doel is om het mogelijk te maken dat je daar werkt waar je het werk het best en het meest efficiënt kunt doen. Voor de ene medewerker is dat vooral op kantoor, voor een andere is het een combinatie van thuis en op kantoor werken. Hiermee wordt plaats- en tijd onafhankelijk werken gefaciliteerd. Het aantal werkplekken op kantoor is verminderd en hybride vergaderen is mogelijk gemaakt. Hierbij worden fysiek en digitaal vergaderen gecombineerd. In 2022 wordt bekeken of meer maatregelen nodig zijn en kunnen worden ingevoerd.

#### Visie strategisch vastgoed

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

Portefeuillehouder: R. Jonkman Wethouder

Startdatum: 27-08-2020

#### ■ **Kwaliteit**

Eind 2021 wordt de nieuwe nota vastgoedbeleid aan de raad voorgelegd.

#### Wij versterken het opdrachtgeverschap

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 programmagestuurde werken, als om de manier waarop we omgaan met onze partners buiten het gemeentehuis.

Portefeuillehouder: R. Jonkman Wethouder

Startdatum: 19-07-2018

## ■ Kwaliteit

Bij het afsluiten van nieuwe contracten zorgen we dat naast de inspanning ook het te behalen resultaat goed wordt vastgelegd. Hierdoor kunnen we beter sturen op het resultaat.

## 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

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.

Portefeuillehouder: R. Jonkman Wethouder

Startdatum: 23-07-2018

## ■ Kwaliteit

In 2022 realiseren wij een visie / plan van aanpak waarin wordt beschreven hoe Opsterland invulling gaat geven aan de Digitale Agenda 2024 en welke concrete stappen hiervoor worden gezet de komende jaren.

## Beleidsindicatoren

De formatie laat voor 2022 een stijging zien van 13 fte. Deze stijging kent twee oorzaken. De eerste oorzaak is dat inhuur die een structurele karakter blijkt te hebben in de perspectiefbrief 2021 is omgezet in formatie. Deze omzetting is op de langere termijn voordeliger omdat dezelfde capaciteit minder kost. Deze besparing is verwerkt in het begrotingssaldo. De tweede oorzaak is dat de gemeente elk jaar meer taken krijgt overgedragen vanuit het rijk. In principe wordt altijd geprobeerd om deze taken uit te voeren binnen de formatie. Maar soms blijkt die niet mogelijk en is formatie-uitbreiding onvermijdelijk.

Waar formatie voor de maximale omvang van de organisatie staat is bezetting de feitelijke omvang van de organisatie. Voor de begroting 2022 is het gepresenteerde cijfer een prognose. Die is gebaseerd op de bezetting op 1 januari 2021 opgehoogd met de toename van de formatie met 13 fte. Dit is mogelijk omdat de medewerkers in kwestie nu al aanwezig zijn, maar dan op inhuur basis.

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. Daarnaast zijn de loonkosten geïndexeerd met 2% (o.b.v. de macro economische verkenning voor 2022 van het CBS). Omgekeerd daalt het verwacht aandeel externe inhuur op de formatie doordat er meer formatie plaatsen gevuld zullen gaan worden.

De externe inhuur wordt bepaald op basis van de werkelijke inhuur kosten. De externe inhuurkosten worden niet afzonderlijk begroot en derhalve is deze indicator nog niet bekend voor 2021 en 2022. Door de omzetting van inhuur naar formatie is de verwachting dat het percentage externe inhuur een daling zal laten zien in 2022.

Beleidsindicatoren	Eenheid	2019 (jr)	2020 (jr)	2021 (bg)	2022 (bg)
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,3	7,4	7,6	8,1
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,1	7,0	7,1	7,5
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	692	688	741	783
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	11,0%	10,3%		
Overhead	% van totale lasten	9,0%	11,4%	13,3%	13,8%

Bron: eigen gegevens

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

### Verbonden partijen

- CSV Amsterdam B.V. (voormalig Claim Staat Vennootschap B.V.) voortgekomen uit de verkoop van Essent.
- NV Bank Nederlandse Gemeenten.

### Vennootschapsbelasting

De verwachte lasten in verband met de vennootschapsbelasting zijn voor 2022 € 0,-.

### Onvoorzien

Voor onvoorzien uitgaven is in 2022 € 37.500 beschikbaar (€ 1,26 per inwoner).

### Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel enkel de mutaties van programma 0 reserves meegenomen.



x €  
1.000

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (incl wijzigingen)	Begroting 2022	MJB 2023	MJB 2024	MJB 2025
Lasten	15.511	16.189	16.154	15.570	15.182	14.980
Baten	59.272	60.484	59.206	57.776	57.560	57.571
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>43.761</b>	<b>44.295</b>	<b>43.052</b>	<b>42.207</b>	<b>42.378</b>	<b>42.592</b>
Mutaties reserves						
Lasten	1.906	-	-	-	-	-
Baten	1.197	-	-	-	-	-
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>43.052</b>	<b>44.295</b>	<b>43.052</b>	<b>42.207</b>	<b>42.378</b>	<b>42.592</b>

#### Specificatie per taakveld

x € 1.000

Specificatie	Begroting 2021	Begroting 2022	Mutatie begroting 2021/2022
<b>Saldo per taakveld</b>			
0.1 Bestuur	-1.278	-1.367	-89
0.10 Mutaties reserves	-514	62	576
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	276	-830	-1.106
0.2 Burgerzaken	-981	-952	29
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	763	-704	-1.467
0.4 Overhead	-10.829	-11.157	-328
0.5 Treasury	-102	233	334
0.61 OZB woningen	2.322	2.360	38
0.62 OZB niet-woningen	1.545	1.580	35
0.64 Belastingen overig	1.998	98	-1.900
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	50.882	53.001	2.119
0.8 Overige baten en lasten	-25	-40	-15
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>44.056</b>	<b>42.284</b>	<b>-1.772</b>
<b>Stortingen reserves</b>			
Precario	-1.900		1.900
<b>Totaal stortingen reserves</b>	<b>-1.900</b>	<b>-</b>	<b>1.900</b>
<b>Onttrekkingen reserves</b>			
AR vrije deel resultaat begroting en perspectiefbrief	309		-309

Onttrekking AR vrije deel tbv OWO-bedrijfsvoering	30		-30
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>339</b>	<b>-</b>	<b>-339</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>42.495</b>	<b>42.284</b>	<b>-211</b>

Tussen het hoofdoverzicht en de specificatie per taakveld zit een verschil van € 768.000. Dit ontstaat door dat alle mutaties reserves op taakveld 0.10 geboekt zijn (- € 62.000). Om het juiste inzicht per programma te krijgen worden de mutaties in de reserve toegelicht in het betreffende programma ipv in programma 0. Verder is in het hoofdoverzicht het resultaat van de begroting er uit gehaald, in de specificatie is dit zichtbaar op taakveld 0.11 (€ 830.000).

### Toelichting op de financiën

**Het saldo van dit programma is in 2022 € 211.000 nadeliger dan in 2021.**

#### Algemeen

De toerekening van de personeelslasten over de verschillende taakvelden is in 2022 gestegen. Als gevolg van de hogere personele kosten (zie toelichting hieronder bij taakveld 0.4) zijn er meer personeelslasten aan de andere programma's doorberekend. In een paar gevallen zijn ook de toegerekende fte's gewijzigd. Dit wordt dan toegelicht bij het betreffende taakveld. Zie ook de toelichting bij de andere programma's. Over alle programma's gerekend is dit budgettair neutraal.

De rentekosten zijn verantwoord in dit programma. Als gevolg van gewijzigde voorschriften zijn bij de begroting 2022, in tegenstelling tot 2021, de rentekosten toegerekend aan de andere programma's op basis van de huidige boekwaarde van de activa. Over alle programma's gerekend is dit budgettair neutraal. Zie ook de toelichting bij de andere programma's.

#### Toelichting per taakveld:

**Taakveld 0.1 Bestuur geeft in 2022 een nadeel van € 89.000 ten opzichte van 2021.**

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen is het budget voor de raad in 2022 incidenteel € 15.000 hoger voor opleiding etc. Daarnaast zijn de ramingen voor Raad en B&W geactualiseerd (€ 14.000 nadelig) en kon de raming voor wachtgelden in 2022 worden verlaagd (voordeel € 66.000). De doorberekening van de personeelslasten geeft een nadeel van € 119.000. Naast de hogere personeelskosten zijn er ook meer fte's toegerekend aan dit taakveld.

Overige posten € 7.000 nadelig.

**Taakveld 0.10 Reserves geeft in 2022 een voordeel van € 576.000 ten opzichte van 2021.**

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

**Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten geeft in 2022 een nadeel van € 1.106.000 ten opzichte van 2021.**

Het verwachte resultaat van de begroting 2021 na verwerking van alle raadsbesluiten € 276.000 nadelig. Het verwachte voordelige begrotingsresultaat 2022 is € 830.000. Het begrotingsresultaat is in 2022 dus € 1.106.000 voordeliger dan in 2021. In afwachting van besluitvorming door de raad is dit voordeel hier als last verantwoord (storting in reserves).

**Taakveld 0.2 Burgerzaken geeft in 2022 een voordeel van € 29.000 ten opzichte van 2021.**

In 2021 was een incidenteel budget beschikbaar van € 20.000 voor een burgerpeiling klanttevredenheid. In 2022 is geen incidenteel budget opgenomen, dus in 2022 een voordeel ten opzichte van 2021. De doorberekening van de personeelslasten geeft een voordeel van € 13.000. Naast de hogere personeelskosten zijn er ook minder fte's toegerekend aan dit taakveld.

Overige posten € 4.000 nadelig.

**Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden geeft in 2022 een nadeel van € 1.467.000 ten opzichte van 2021.**

In de begroting 2021 was een incidentele bate van € 1.450.000 opgenomen voor verkopen van gemeentelijk vastgoed. In 2022 is hiervoor geen opbrengst geraamd. Daarom in 2022 een nadelig effect van € 1.450.000 t.o.v. 2022. Verder is er in 2022 ook rente toegerekend aan dit taakveld. Dit gaf een hogere last van € 25.000.

Overige posten € 8.000 voordelig.

**Taakveld 0.4 Overhead geeft in 2022 een nadeel van € 328.000 ten opzichte van 2021.**

De personeelskosten zijn in 2022 gestegen met € 935.000 ten opzichte van 2021. Ten eerste is er sprake van een verwacht CAO-effect van 2% (€ 273.000). Daarnaast zijn bij de perspectiefbrief 2021 extra middelen toegekend voor 2022 voor formatieplaatsen Sociaal Domein (€ 170.000, waarvan € 55.000 structureel). Daarnaast zijn de personeelskosten bij het Sociaal Domein gestegen met € 69.000 voor de structurele inzet voor preventie, dit wordt gedekt vanuit budgetten voor Sociaal Domein, zie ook de toelichting bij programma 6. Ook is er sprake van extra formatie bij het Omgevingsdomein voor taken op het gebied van water/milieu/energietransitie (€ 85.000). Daarnaast is er tijdelijk extra personeelsbudget beschikbaar voor informatiebeveiliging en privacy (in 2022 € 61.000). Ook is voor een trainee-programma vanaf 2022 structureel € 120.000 beschikbaar. Verder kon de raming voor personele toelagen in 2022 met € 45.000 verlaagd worden en waren er verder voor € 176.000 minder budgetten beschikbaar voor tijdelijk personeel. Dit is hier beide dus een voordeel. Tenslotte worden er minder salariskosten rechtstreeks doorberekend aan het Sociaal Domein (hier een nadeel van € 378.000), dit is echter budgettair neutraal want bij het Sociaal Domein wordt het budget met hetzelfde bedrag verlaagd. Zie ook de toelichting bij programma 6.

Verder zijn in 2021 de kosten voor het derde deel van de OWO-afdelingen met € 120.000 gestegen. Ten eerste is dit een gevolg van de eerder genoemde schatting van de cao-effecten in 2021 van 2%. Dit gaf voor de OWO-afdelingen een extra last van € 78.000. Daarnaast zijn als gevolg van de vastgestelde OWO-kaders voor de begroting de lasten met € 92.000 gestegen, waarvan € 25.000 structureel. Hiertegenover staat dat er in 2021 incidentele budgetten beschikbaar waren ad € 150.000. Deze zijn er in 2022 niet en geeft hier dus nu een voordeel. Ook was na het opstellen van de geactualiseerde begrotingen van de OWO-afdelingen nog een bijsturing van € 45.000 noodzakelijk voor indexatie van de overige kosten. Tenslotte is er op basis van besluitvorming van voorgaande jaren in 2022 een nadelig effect van € 55.000 voor de kosten van bedrijfsvoering. Dit zat in de begroting 2021 ook al in de meerjarenraming verwerkt.

Verder is er een nadeel van € 140.000 omdat er minder uren aan de bouwgrondexploitatie konden worden doorberekend dan in de begroting 2021. Hiertegenover staat dat er in 2021 incidentele budgetten beschikbaar waren voor Arbo (€ 50.000), programmasturing (€ 50.000) en een budgetoverheveling voor externe advisering (€ 40.000). In 2022 is dit dus een voordeel ten opzichte van 2021.

De doorberekening van personeelslasten naar de andere programma's (zie ook de toelichting hierboven onder Algemeen) levert op dit programma een voordeel op van € 721.000. Dit heeft dus op de andere programma's een tegengesteld effect en is per saldo budgettair neutraal.

Overige posten € 6.000 voordelig.

**Taakveld 0.5 Treasury geeft in 2022 een voordeel van € 334.000 ten opzichte van 2021.**

De geraamde rentekosten zijn in 2022 € 163.000 lager dan in 2021. Daarnaast worden nu de rentekosten doorberekend naar andere programma's (zie ook toelichting hierboven onder Algemeen). Dat levert in dit programma een voordeel op van € 171.000.

**Taakvelden 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet woningen geven in 2022 een voordeel van € 73.000 ten opzichte van 2021.**

Dit voordeel is het gevolg van de jaarlijkse indexering van de OZB-tarieven.

**Taakveld 0.64 Belastingen overig geeft in 2022 een nadeel van € 1.900.000 ten opzichte van 2021.**

De precariobelasting mocht in 2021 voor het laatst geheven worden. Ten opzichte van 2022 dus een nadeel van € 1.900.000. Zie ook de toelichting hieronder op de reserves.

**Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds geeft in 2022 een voordeel van € 2.119.000 ten opzichte van 2021.**

Dit voordeel is ontstaan door een hogere uitkeringsfactor (€ 1.284.000) en een hogere bijdrage jeugdzorg (€ 2.300.000). Daartegenover staat een lagere uitkering vanwege het woonplaatsbeginsel (€ 644.000) en een nadeel in 2022 ten opzichte van 2021 in verband met een incidentele uitkering voor jeugdzorg over 2021 (€ 800.000). De overige effecten waren per saldo € 21.000 nadelig.

**Taakveld 0.8 Overige baten en lasten geeft in 2022 een nadeel van € 15.000 ten opzichte van 2021.**

Dit betreft de post Onvoorzien. Jaarlijks wordt hier € 37.500 geraamd. In 2021 was hier nog € 22.500 geraamd omdat er in 2021 een besteding van € 15.000 is geweest.

**De mutatie in de reserves geeft in 2022 een voordeel van € 1.561.000 ten opzichte van 2021.**

In 2021 is er nog een storting van € 1.900.000 geweest in de algemene reserve van de ontvangen precariobelasting. Deze storting is er in 2022 niet meer, daarom nu in 2022 een voordeel. Zie ook de toelichting bij taakveld 0.64. Daarnaast is er een nadeel veroorzaakt doordat er in 2021 een onttrekking uit de algemene reserve van € 269.000 is verantwoord vanwege het verwachte tekort over 2021 (hier een bate). Voor 2022 is over het begrotingssaldo nog geen besluit genomen. Daarom nu op dit programma een nadelig effect van € 269.000. Ook was er in 2021 voor incidentele budgetten € 70.000 onttrokken aan de algemene reserve. In 2022 niet, dus ook een nadeel van € 70.000 t.o.v. 2021.