

1e tussenrapportage 2023



Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| 1e tussenrapportage 2023..... | 1 |
| Inhoudsopgave..... | 4 |
| Inleiding | 5 |
| Financiële voortgang programma's | 6 |
| Belangrijkste afwijkingen programmadoelen en kredieten | 8 |
| Verdere ontwikkelingen | 10 |
| Bijlagen | 12 |

Inleiding

Voor u ligt de eerste tussenrapportage 2023.

In 2022 is een start gemaakt met de pilot kwartaalafsluiting.

In het kader van de organisatieontwikkeling en de daarmee samenhangende sleutelwoorden 'verantwoordelijkheid, eigenaarschap en kwaliteit' is het project kwartaalafsluiting ingevoerd. Op deze manier kan de organisatie (sneller) anticiperen op (actuele) ontwikkelingen en resultaten en zo grip houden op onze financiën. In het pilotjaar is de verslagperiode 4 maanden in tegenstelling tot wat de naam kwartaalrapportage suggereert.

In de raadsbrief over de Planning & Controle kalender 2023 hebben wij u geïnformeerd over de evaluatie hierover en het besluit om de pilot voort te zetten voor 2023 om de 4 maanden afsluiten en rapporteren) en (nog) niet over te gaan naar een kwartaalrapportage. Begin 2024 zal dan de definitieve evaluatie plaatsvinden.

In deze 1e tussenrapportage wordt u tussentijds geïnformeerd over de belangrijkste zaken uit het begrotingsjaar 2023:

- I. Financiële voortgang programma's, incl. prognoses
- II. Belangrijkste afwijkingen op de programmadoelen en de kredieten
- III. Verdere ontwikkelingen

Bijlagen:

- o Bijlage 1: Afwijkingen en prognoses per programma
- o Bijlage 2: Begrotingswijziging 1e tussenrapportage jan-april 2023

Financiële voortgang programma's

Tabel 1: Prognose programma's

Samenvatting financiële voortgang programma's 1e tussenrapportage 2023

Bedragen * € 1.000

"-" inkomstenverhoging c.q. lastenverlaging

| Bijstellingen 1e kwartaalrapportage (per programma) | | | | | |
|---|-------------------|----------------------------|--|---|------------------------------|
| Programma | Primair Begroting | Begroting na wijzigingen * | Prognose 2023 (o.b.v. 1e tussenrapportage) | Bijstelling t.o.v. gewijzigde begroting | Mutatie V(oordeel) /N(adeel) |
| 1. Relatie inwoners en bestuur | 3.771 | 3.761 | 3.895 | 134 | N |
| 2. Ruimtelijke ontwikkeling | 968 | 1.341 | 1.420 | 79 | N |
| 3. Beheer leefomgeving | 7.248 | 7.422 | 7.989 | 567 | N |
| 4. Economie en toerisme | 322 | 448 | 466 | 18 | N |
| 5. Gezondheid en bevord. gezonde leefstijl | 4.912 | 5.417 | 5.427 | 10 | N |
| 6. Jeugd, onderwijs en cultuur | 15.538 | 15.538 | 16.415 | 877 | N |
| 7. Maatsch. Ondersteuning en veiligheid | 17.725 | 17.775 | 18.188 | 413 | N |
| 8. Werk en inkomen | 9.872 | 9.872 | 10.050 | 178 | N |
| Overhead en ondersteuning | 11.976 | 12.949 | 13.797 | 848 | N |
| Algemene dekkingsmiddelen | -75.937 | -75.937 | -77.287 | -1.349 | V |
| Vennootschapsbelasting | - | - | 251 | 251 | N |
| Saldo van baten en lasten | -3.605 | -1.414 | 611 | 2.026 | N |
| Toevoeging /Onttrekking (-) reserves | 2.174 | -17 | -1.534 | -1.517 | V |
| Resultaat | -1.431 | -1.431 | -923 | 509 | N |

* Toelichting "Begroting na wijzigingen"

De kolom "Begroting na wijzigingen" bevat de verwerking van raadsbesluiten na vaststelling van de primaire begroting. Een voorbeeld is de verwerking van de reserve resultaatbestemming 2022-2023. Dit betreft goedgekeurde toevoegingen aan de desbetreffende budgetten voor een bedrag van € 1.547.000, deze mutaties zijn onttrokken aan de reserve winstbestemming. Daarnaast vinden diverse interne verschuivingen plaats die budget neutraal zijn. Het gaat met name om uitgaven waarvoor dekkingen beschikbaar zijn, veelal in de vorm van reserves. Dit verklaart de afname van het saldo van baten en lasten (van € 3.605.000 positief naar € 1.414.000 positief). Het resterende bedrag van € 600.000 wordt voornamelijk verklaard door uitgaven waarvoor dekkingen beschikbaar zijn.

Door de bijstellingen in deze 1e tussenrapportage met negatief € 509.000 wordt het verwachte jaarresultaat bijgesteld van € 1.431.000 naar € 923.000.

De bijstelling met € 509.000 wordt verrekend met de Reserve "Saldo rekening van baten en lasten". Dit saldo zal vrijvallen na het opstellen van de jaarrekening 2023 en worden verrekend met de Algemene reserve.

Zie verder bijlage 1 voor een totaaloverzicht afwijkingen op programmaniveau (vanaf € 25.000). Hierbij past nog een kanttekening over de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds: In deze 1e tussenrapportage anticiperen we op bijstellingen/ inkomsten uit de meicirculaire 2023. Deze is bij het opstellen van deze rapportage nog niet volledig bekend. De definitieve bijstellingen worden verwerkt in de volgende tussenrapportage.

Tot slot:

Naar aanleiding van de diverse bijstellingen, zoals vermeld in de kolom "Begroting na wijziging" en "Bijstelling t.o.v. gewijzigde begroting" merken we op dat we door het aanwenden van dekkingsmiddelen momenteel geen financieel risico lopen. Dit geldt zolang er sprake is van voldoende dekkingsmiddelen. Voor de langere termijn is het van belang om bij de keuze van extra uitgaven de goede afwegingen te maken.

Relatie Kadernota

De bijstellingen zijn voor het grootste deel incidenteel van aard. Indien het structurele bijstellingen betreft zijn deze verwerkt in de Kadernota 2024.

Hieronder de belangrijkste afwijkingen – inclusief correctie reserve - die het negatieve saldo van € 509.000 veroorzaken:

| | | Bedragen * € 1.000 | | |
|---------------|-----------------------------------|--|------------|---------------------|
| | | "- " inkomstenverhoging c.q. lastenverlaging | | |
| Prog. | Onderwerp | Toelichting | Bedrag | V(oordeel)/N(adeel) |
| 1 | Relatie inwoners en bestuur | Bijgestelde kosten € 87.000 in verband met voormalig bestuur. De kosten hebben betrekking op verzekeringspremies, advieskosten derden en verhuiskosten ex-bestuurder. Daarnaast zijn de kosten voor raadscommunicatie met € 25.000 verhoogd en extra budget van € 27.000 voor het uitvoeren van het nieuwe gemeentelijke informatieveiligheid beleid. | 139 | N |
| 3 | Ruimtelijke ordening | De stijging in de kosten van € 227.000 betreft de verhoogde begroting ODA (Omgevingsdienst Achterhoek) voor 2023. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de extra taken die de ODA voor de gemeente moet gaan uitvoeren, extra volume van de bestaande taken en een gevolg van hogere loonkosten. De leges opbrengsten omgevingsvergunningen zijn door de huidige ontwikkelingen naar beneden bijgesteld. In verband met het uitblijven van grote projecten is de verwachte leges opbrengst met € 400.000 verlaagd. De opbrengst rioolheffing is verlaagd met € 98.000. Dit betreft een correctie van de te hoge opbrengst. De stelpost kapitaallasten is verlaagd met € 173.000. Deze stelpost i.v.m. ruimtelijke inrichting van kernen is niet meer nodig omdat de kapitaallasten al verwerkt zijn in de begroting. | 552 | N |
| 5 | Culturele activiteiten/Mediazaken | Betreft € 45.800 extra bijdrage voor Regio 8 in 2023 en € 42.000 voor huisvestingskosten Carnavalsbudget en culturele organisaties. Dit betreft een correctie, dit budget is abusievelijk afgeramd. | 88 | N |
| 6 | Jeugdzorg | Diverse budgetten van Jeugdzorg zijn bijgesteld op basis van prognoses voor 2023. Dit is een nadeel van € 748.000. Als gevolg van doorvoeren (voorlopige) indexatie binnen de LumpSum aanbesteding zijn diverse budgetten verhoogd. Een bedrag van € 325.000 is onttrokken uit de reserve sociaal domein. De kosten van digivardige Achterhoekers € 168.456 zijn eveneens onttrokken uit deze reserve. | 423 | N |
| 7 | WMO-voorzieningen | Diverse budgetten van WMO-voorzieningen zijn bijgesteld op basis van prognoses voor 2023. Dit heeft een totaal effect van € 42.000. Als gevolg van doorvoeren (voorlopige) indexatie binnen de LumpSum aanbesteding zijn diverse budgetten verhoogd. Een bedrag van € 325.000 is hiervoor onttrokken uit de reserve sociaal domein. De bijdrage van € 47.000 aan Welcom voor het project gezinsmaatjes is onttrokken uit de algemene reserve. | 42 | N |
| 8 | Participatiewet | Op basis van huidige en te verwachte uitgaven BURG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) een bijstelling van budgetten van € 190.000 nadelig. Daarnaast bijraming € 50.000 aanpassing hybride dienstverleningsmodel Stadsbank, € 91.000 Laborijn (betreft verhoogde energie en loonkosten) en € 35.000 uitvoeringsplan Sociale Zaken. Er zijn ontvangsten inzake verstrekte Tozo (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers) € 60.000 ontvangen en € 100.000 ontvangsten Wet inburgering (SPUK- SPecifieke UitKering) | 206 | N |
| 40 | Algemene dekkingsmiddelen | De bijstelling bruto algemene uitkering gemeentefonds in deze 1e tussentijdse rapportage is € 700.000. Dit bedrag is berekend op basis van de hogere bevoorschotting 2023. Op het moment van schrijven van deze rapportage hebben we de meicirculaire 2023 nog niet ontvangen. De financiële consequenties worden meegenomen in de 2e tussenrapportage 2023. De bijstelling van de bruto verhoging van de AU gemeentefonds op basis van de september circulaire 2022 is € 476.000. | -1.176 | V |
| 40 | Treasury | Abusievelijk waren de afschrijving en rente inzake woningcorporaties niet correct opgenomen in de begroting. | -199 | V |
| 50 | Bedrijfsvoering | Het aantal taken voor de gemeentelijke organisatie neemt steeds verder toe, hiermee is ook een uitbreiding van de capaciteit gemoeid (in totaal € 763.000). Het betreft zowel tijdelijke als structurele uitbreiding. Daarnaast betekent de uitbreiding ook dat er uitgebreid moet worden op de ondersteuning in de vorm van ICT en facilitaire zaken (€ 35.000). De inzet voor de opvang van Oekraïense ontheemden wordt gedekt uit de reserve voor dit onderwerp. (€ 230.000) Tijdelijke ondersteuning voor het sociaal team uit de reserve sociaal domein (€ 120.000). | 448 | N |
| | Diversen | Diverse kleinere mutaties onder de € 100.000 | -14 | V |
| Totaal | | | 509 | N |

Belangrijkste afwijkingen programmadoelen en kredieten

In totaal zijn er 86 programmadoelen benoemd. Hieronder staan de programmadoelen die afwijken op uitvoering en/of geld.

Verklaring van de kleuren:

- Groen : Actiepunt is afgerond en men verwacht geen wijzigingen meer;
- Oranje : Actiepunt is lopende en wordt later afgerond;
- Rood : Actiepunt wijkt af.

Bij een rood actiepunt staat een toelichting vermeld.

Programmadoelen:

| Programmadoelen | | Uitvoering | Geld |
|---|--|------------|------|
| 3.4.1 Openbare ruimte | | | |
| Herinrichting wegen rondom IKC in 's-Heerenberg - Zeddamseweg, Maria van Nassaulaan en Hogeweg Toelichting: Het benodigde krediet voor de herinrichting van de Zeddamseweg, Maria van Nassaulaan en de Hogeweg moet nog door de raad beschikbaar worden gesteld. | | ● | ● |
| 3.4.1 Openbare ruimte | | | |
| Verdere uitvoering geven aan het verkeerscirculatieplan 's-Heerenberg (aanleg fietsstraat Oude Doetinchemseweg en verdere afwaardering Toelichting: Het benodigde krediet voor de uitvoering van de Oude Doetinchemseweg en Drieheuvelenweg moet nog door de raad beschikbaar worden gesteld | | ● | ● |

Toelichting:

Van de 86 benoemde programma doelen zijn 2 doelen gerapporteerd die afwijken van de planning in uitvoering of in geld.

Investerings (kredieten):

De lopende investeringen en projecten zijn beoordeeld aan de hand van de werkelijke uitgaven in de eerste 4 maanden en de verwachtingen voor de rest 2023 en verder.

In deze kwartaalrapportage wordt voorgesteld om € 472.000 aan kredieten bij te ramen. Dit betreft diverse investeringen van Openbare werken. Naast een verhoging van het krediet van een vrachtwagen en gronddumper/kipper wordt ook een investering aangevraagd voor huisvesting van de gemeentewerf. De aanschaf van de gronddumper wordt uit eigen middelen gedekt en is budgetneutraal.

Door uitbreiding van het personeelsbestand is op de gemeentewerf behoefte aan uitbreiding van het aantal werkplekken, daarvoor zijn bouwkundige aanpassingen en aanpassingen aan de (klimaat)installaties noodzakelijk. Een tijdelijke oplossing kost extra geld, waarbij medewerkers nog steeds in een suboptimale werkomgeving moeten werken. Dit is een zeer onwenselijke situatie, zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt, waarbij een fijne werkplek onderdeel vormt van de arbeidsvoorwaarden.

De genoemde werkzaamheden zijn onuitstelbaar en onontkoombaar. Daarom wordt voorgesteld om deze kredieten al in 2023 te voteren.

| Investering | Bestaand krediet | Af- / Bijraming | Nieuw krediet | Bedragen * € 1.000, negatief bedrag is een aframing | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|---|---|
| | | | | | Toelichting |
| Aanschaf van de vrachtwagen kipper | 200.000 | 130.000 | 330.000 | | Door de forse prijsstijging is deze bijraming noodzakelijk. Aanschaf zal in 2024 plaatsvinden |
| Aanschaf van gronddumper/kipper | - | 55.000 | 55.000 | | Er wordt steeds vaker een gronddumper ingehuurd. Inhuur is op termijn drie keer zo duur, derhalve wordt voorgesteld tot aanschaf over te gaan. De werf heeft op dit moment te maken met een dringende behoefte aan werkplekken, waaronder bijbehorende bouwkundige aanpassingen en (klimaat)installaties. |
| Bouwkundige aanpassingen gemeentewerf | - | 40.000 | 40.000 | | Betreft installaties gemeentewerf |
| Installaties gemeentewerf | - | 90.000 | 90.000 | | Meubilair gemeentewerf |
| Aanschaf meubilair | - | 67.000 | 67.000 | | Inrichting van alle vergaderruimten om hybride te kunnen vergaderen. |
| Aanschaf roerende zaken | - | 83.000 | 83.000 | | Verhoging krediet aangezien de de warmtepomp duurder is uitgevallen dan waarmee we in de raming rekening hebben gehouden. |
| Warmte pomp Muizenberg | 300.000 | 44.000 | 344.000 | | Krediet kan worden afgeraamd omdat bedragen < € 25.000 niet meer worden geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. |
| Aanschaf scanners | 15.000 | -15.000 | | | Krediet kan worden afgeraamd omdat bedragen < € 25.000 niet meer worden geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. |
| Inrichting uitwijk 2023 (software) | 22.000 | -22.000 | | | |
| Totale bijstelling | 537.000 | 472.000 | 1.009.000 | | |

Per saldo is sprake van een bijraming van kredieten met € 472.000. In de begroting 2024 zullen de financiële gevolgen van deze bijstellingen worden verwerkt.

Mutatie reserves:

In deze 1e tussenrapportage wordt voorgesteld de volgende bedragen toe te voegen/te onttrekken aan de volgende reserves:

| Naam reserve | Toelichting | Bedragen * € 1.000 | |
|------------------------------------|--|--------------------|------------------------|
| | | Bedrag | Onttrekking/toevoeging |
| Egalisatie reserve sociaal domein | Formatie uitbreiding Sociaal team ten laste van de equalisatie reserve | -121 | onttrekking |
| Egalisatie reserve sociaal domein | Onttrekking t.b.v. dekking verhoogde kosten Lump Sum (prijsaanpassingen). | -650 | onttrekking |
| Egalisatie reserve sociaal domein | Onttrekking t.b.v. de financiering van het project digivaardige Achterhoekers | -168 | onttrekking |
| Egalisatie reserve sociaal domein | Onttrekking t.b.v. de financiering van de subsidie aan Welcom t.b.v. Gezinsmaatjes | -47 | onttrekking |
| Grondexploitatie | De betaling van de vpb over 2021 wordt onttrokken aan deze reserve | -251 | onttrekking |
| Algemene reserve | Plan van Aanpak woonzorgvisie Montferland wordt onttrokken aan deze reserve | -50 | onttrekking |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | De verwachte loonkosten t.b.v. de opvang Oekraïne zal onttrokken worden | -230 | onttrekking |
| Totaal onttrekking reserves | | -1.517 | |

Per saldo een onttrekking aan reserves van € 1.517.000.

Verdere ontwikkelingen

Personeelskosten

In de 1e tussentijdse rapportage zijn de personele kosten – n.a.v. diverse adviezen- bijgeraamd met € 763.000 (netto, na aftrek dekkingen € 448.000). Deze lasten zijn grotendeels structureel van aard. Hierna schetsen we diverse ontwikkelingen die actueel zijn.

Organisatieontwikkeling

In 2022 zijn we gestart met een onderzoek naar onze organisatie-inrichting. In de eerste fase is onderzocht in hoeverre aanpassing van de structuur wenselijk is om aan te sluiten bij de gewenste organisatieontwikkeling en het toekomstbeeld. Hieruit is naar voren gekomen dat het wenselijk is de structuur te wijzigen in het bijzonder om het integraal werken en eigenaarschap te kunnen bevorderen en te zorgen voor een realistische span of control. Op het moment van schrijven van deze rapportage nadert het onderzoek de eindfase, de verwachting is dat verdere uitwerking in de tweede helft van 2023 volgt.

Vacaturevervulling

Ook in Q1-2023 is net als in 2022 veel aandacht en inspanning gegaan naar het vervuld krijgen van vacatures. Dit kost relatief veel inspanning door de krapte op de arbeidsmarkt. De toename van vertrekkende medewerkers in 2022 die voor de nodige extra vacatures zorgden, is gestopt. De huidige vacatures zijn vooral het gevolg van (tijdelijke) uitbreiding en vervanging als gevolg van natuurlijke uitstroom.

Ook als het gaat om externe inhuur is merkbaar dat er sprake is van krapte, wat weer gevolgen heeft voor de tarieven. Stijging van externe inhuur wordt met name veroorzaakt door de behoefte aan tijdelijke ondersteuning i.v.m. tijdelijke werkzaamheden of tijdelijke specifieke (project)kennis en vervanging bij ziekte. Ook is het in een aantal gevallen ten gevolge van het niet (tijdig) kunnen vervullen van vacatures.

Tot op heden lukt het met veel inspanning de vacatures grotendeels vervuld te krijgen. Om dit ook in de toekomst te kunnen blijven doen, zijn projectgroepen gestart die zich o.a. bezighouden met Werving en Aantrekkelijk werkgeverschap.

Ziekteverzuim

De afgelopen twaalf maanden is het ziekteverzuim binnen de gemeente fors gestegen. Eind Q1-2023 was het twaalf maanden voortschrijdend gemiddelde 7,1% (excl. sw-groep). Er is een aantal langdurige verzuimsituaties. Toch lijkt de stijging vooral samen te hangen met een toename van het aantal verzuimmeldingen. De gemiddelde verzuimduur is gestegen, maar aanmerkelijk minder hard dan het aantal verzuimmeldingen. Per afdeling wordt het verzuim nog geanalyseerd.

Het verzuimpercentage ligt overigens redelijk in lijn met het verzuim en de stijging van gemeentes met dezelfde inwonersklasse. Deze sloten 2022 af met 6,5% verzuim, Montferland met 6,8%.

Overige ontwikkelingen

2022 heeft in het teken gestaan van een aantal grote instrumenten (grotendeels voortkomend uit HR-strategie 2022-2025). Deze instrumenten zijn voorbereid en zijn Q1-2023 live gegaan. Dit zijn:

- Nieuwe HR-gesprekkencyclus (Het Gesprek), waarbij de traditionele drie-gesprekkeneenheid is losgelaten en meer gericht op en vanuit eigen initiatief medewerker de gesprekken worden gevoerd; de eerste geluiden over deze nieuwe gespreksvorm zijn positief;
- Montferland Academie: ten behoeve van de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers is een online leerplatform gelanceerd met een bibliotheek met standaardopleidingen dat aangevuld is met eigen materiaal en trainingen;
- Optimalisering en digitalisering HR-processen: diverse HR-processen die handmatig werden uitgevoerd, zijn – na eerst geoptimaliseerd te zijn – gedigitaliseerd;
- Ondersteuning medewerkers op financieel gebied: tezamen met ons eigen financieel loket is ondersteuning ingericht met verschillende mogelijkheden om medewerkers die door bijvoorbeeld de inflatie behoefte hebben aan financiële ondersteuning. In Q1-2023 is daar geen gebruik van gemaakt.

Sociaal domein

Op basis van de eerste resultaten 2023 en de afsluiting van het jaar 2022 zijn de budgetten voor 2023 bijgesteld. Hierbij is o.a. rekening gehouden met tariefstijgingen en de toenemende zorgbehoefte. Zo zien we bij de diverse voorzieningen (rolstoel, vervoer, woon) de zorgbehoefte

toenemen. In totaal ramen we ca. € 300.000 op voorhand bij. Bij de WMO huishoudelijke verzorging in natura, PGB en Jeugd PGB voorzien we juist lagere uitgaven door minder behoefte, totaal minderuitgaaf van ca € 260.000. Bij de Jeugd Landelijk gecontracteerde zorg zien we sterk fluctuerende kosten. Het betreft een open-einde regeling, waarin een enkel geval al voor hoge kosten kan zorgen, hierdoor fluctueren de kosten sterk. Gezien recente ontwikkelingen voorzien we ca € 200.000 meer uitgaven.

Vanaf juli 2022 is er begonnen met een nieuwe manier van het inkopen van zorg op basis van Lumpsum gezamenlijk met 8 Achterhoekse gemeenten. Zorgaanbieders worden nu maandelijks bevoorschot op basis van het aantal afgesproken plekken. Er zijn nieuwe contracten afgesloten met aanzienlijk minder zorgaanbieders dan voorheen. De contractprijzen worden na een jaar opnieuw onderhandeld waardoor de nieuwe tarieven per juli 2023 gaan gelden. De verwachting is dat er flinke tariefstijgingen komen en derhalve zijn onze budgetten op voorhand met 10% verhoogd. Dit betreft een indicatie en zal bij de tweede tussentijdse rapportage worden geactualiseerd. De verhoging van de Lumpsum bedragen van 10% (ca € 650.000) wordt op voorhand gedekt door een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein. Hierdoor loopt deze verhoging budgettair neutraal door de begroting heen.

Bij onderdeel statushouders krijgen we de kosten van de Wet Inburgering volledig via een SPUK (Specifieke Uitkering) vergoed. Derhalve ramen we € 100.000 extra inkomsten om onze kosten te dekken. Vanuit Armoede en schuldenbeleid verwachten we een bijstelling van de kosten van € 50.000. Dit heeft vooral betrekking op het hybride dienstverleningsmodel van de Stadsbank. Vanuit de dienstverlening WsW vallen de uitgaven ca € 91.000 hoger uit dan verwacht. Bij de meicirculaire wordt bekend in hoeverre we hiervoor gecompenseerd gaan worden. In deze 1e tussenrapportage is geen verdere compensatie opgenomen en leidt tot een nadeel.

Binnen het domein van de ToZo ontvangen we naar verwachting € 60.000 van o.a. aflossingen leningen sociale uitkeringen. Deze zijn niet geraamd maar worden wel ontvangen. Voordeel voor deze rapportage.

Als laatste de BUIG. Waar we in het verleden nog een positief saldo op de BUIG konden rapporteren zien we met de huidige stand van zaken een trendbreuk. Deze is in 2022 ingezet en toen is de BUIG ook al neerwaarts bijgesteld (maar nog steeds positief). Na de meest recente informatie stellen we de BUIG met € 190.000 neerwaarts bij zodat deze budgetneutraal door de begroting loopt.

Bijlagen

Bijlage 1: Afwijkingen en prognoses per programma (vanaf € 25.000)

| | | Bedrag * € 1.000 | |
|-------|---|--|--------------------------------|
| | | "- " inkomstenverhoging c.q. lastenverlaging | |
| Progr | Product naam | Toelichting | Bedrag V (oordeel) / N (adeel) |
| 1 | Voormalig bestuur | De verhoging van de begroting heeft betrekking op het voormalig bestuur. Het betreft hier de verhoging verzekeringspremie, verhuiskosten en advieskosten. | 87 N |
| | Raad en raadscommissies | Ten behoeve van de raadscommunicatie wordt er meer gebruik gemaakt van externe partijen. Hiervoor worden extra kosten gemaakt. | 25 N |
| | Rechtbescherming | Structurele verhoging budget voor informatiebeveiliging op basis van het nieuwe gemeentelijk informatieveiligheidsbeleid 2023-2026. | 27 N |
| 2 | Ontwikkeling dorpsvisies | Aanvullende investeringssubsidie t.b.v. renovatie dorpswoning Azewijn | 29 N |
| 3 | Handhaving milieubeheer | Aanvullende bijraming conform 1e begrotingswijziging 2023 ODA. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de extra taken die de ODA voor de gemeente moet gaan uitvoeren, extra volume van de bestaande taken en als gevolg van hogere kosten. | 227 N |
| | Klimaat adaptatie | Betreft deelname aan de onderzoeken Klimaatbestendige groene leefomgeving en veiligheidsmonitor. (Pilot Datalab Go). | 44 N |
| | Verkeersveiligheid | Aframen steelpost kapitaallasten voor de onderdelen goede ruimtelijke inrichting van kernen (€ 84.000) en herinrichting van de Lengeleseweg/'s-Heerenbergseweg/Mellandsedijk € 88.500). | -173 V |
| | | Totaal in 2023 is € 95.000 benodigd. Een bedrag van € 25.000 voor mobiliteitsagenda 's-Heerenberg, Parkeernota Montferland € 25.000, Fietsinfrastructuurvisie € 20.000 en € 25.000 voor onderzoek snelfietspaden. Extra bijraming betreft € 35.000 t.o.v. huidige begroting. | 35 N |
| | Omgevingswet | Lagere leges opbrengsten omgevingsvergunningen. Grote projecten blijven uit, realisatie woningbouwlocaties en bedrijventerrein 's-Heerenberg in ontwikkelfase. Stagnatie a.g.v. verwachte prijsstijgingen. | 400 N |
| | Rioolheffing | Mutatie betreft een correctie op de opbrengst rioolheffing. Deze opbrengst is abusievelijk te hoog opgenomen in de primitieve begroting 2023-2026. | 98 N |
| | Wegbeheer | Leges ontgravingen gemeentegrond, veel werkzaamheden Alliander in 2023. Ook een gevolg van inhuur toezichthouder kabels en leidingen. | -50 V |
| 6 | Culturele activiteiten | Mutatie betreft een correctie op de huisvestingskosten Carnavalsbudget en huisvesting culturele organisaties. Abusievelijk in het verleden afgeraamd. | 42 N |
| | Mediazaken | Betreft extra financiële bijdrage in 2023 voor Regio8 i.v.m. compensatie omzetverlies door Corona | 46 N |
| | Jeugd, PGB | Bijstellingen budgetten n.a.v. resultaat 2022 en prognose SVB 2023. | -120 V |
| | Jeugdzorg, landelijk gecontracteerde zorg | Dit betreft een risicobudget door de sterk fluctuerende kosten. Op het moment van opstellen van deze rapportage zijn er meer kosten dan begroot (2 cliënten) Er zijn maar zeer beperkt indicatoren waarop een gefundeerde prognose gebouwd kan worden. | 200 N |
| | Jeugdzorg, generalistische basiszorg GGZ | Bijstellingen budgetten n.a.v. resultaat 2022 en prognose 2023. | 25 N |
| 7 | WMO- Huishoudelijke verzorging | Bijstellingen budgetten n.a.v. resultaat 2022 en prognose 2023. Betreft de bijstelling HbH Zorg in natura en PGB | -144 V |
| | WMO- Ondersteuning (PGB) | Bijstelling op basis van prognose SVB PGB Begeleiding 2023 | 68 N |
| | WMO- Vervoersdiensten | Bijstelling op basis van prognose 2023. Betreft de vervoersdienst | -25 V |
| | WMO- Toeleiding | Prognose op basis van begroting Sociaal Domein Achterhoek (SDA) 2023 - regionaal Contract Leveranciers Management 120k & medische beoordelingen, inzet tolken en handgeld. | 35 N |
| | WMO- Voorziening mensen met een beperking | Bijstelling op basis van prognose 2023. Betreft de vervoersdienst en BVO Dran | 125 N |
| | WMO- Rolstoelvoorzieningen | Bijstelling op basis van prognose 2023. Betreft de mobiliteitshulpmiddelen. | 56 N |
| | WMO - Woonvoorzieningen | Bijstelling op basis van prognose 2023. Betreft verstrekkingen zorgvoorzieningen. | 34 N |

| Progr | Product naam | Toelichting | Bedrag | V(oordeel) / N(adeel) |
|-------|---------------------------------|---|------------|-----------------------|
| 8 | Participatiewet | De verwachting is een onderbesteding van de inkomensvoorziening participatiewet, gezien feitelijke uitgaven 2022 en aanname 2023. Het aantal personen die beroep doet op de participatiewet is fors gedaald ten opzichte van begin 2022. | -122 | V |
| | Armoede en schuldenbeleid | Betreft aanpassen Hybride dienstverleningsmodel Stadsbank | 50 | N |
| | Statushouders | Kosten Wet Inburgering 2022. Aanvullende dekking vanuit het Rijk (SPUK). | -100 | V |
| | Participatiewet Bijstand en LKS | Betreft bijraming loonkostensubsidie benodigd volgens huidige marktontwikkelingen en werkelijke cijfers 2022. | 275 | N |
| | | Nader voorlopig BIJG-Budget 2023 | 95 | N |
| | IOAW | Deze regeling vervalt per 2025. Het aantal personen die van de IOAW (inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers) gebruik maakt neemt al een aantal jaren af. Daarnaast is een afweging gemaakt op basis van eerste maanden 2023. | -75 | V |
| | Sociale werkvoorziening | Aanvullende bijraming conform de begroting van Laborijn. Betreft toename van energie -en loonkosten. | 91 | N |
| | Overige arbeidsparticipatie | Aanvullende bijraming op basis van uitvoeringsplan Sociale Zaken | 35 | N |
| | Inkomensregeling | Verwachte ontvangsten leningen verstrekt uit hoofde van ToZo (Tijdelijke overbruggingsregelingen Zelfstandige Ondernemers) | -60 | V |
| 40 | Algemene uitkering | De Algemene uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de septembercirculaire 2022. De bevoorschotting 2023 is inmiddels € 700.000 hoger. Dit bedrag kan worden ingeboekt. De meicirculaire 2023 wordt verwerkt in de volgende tussenrapportage. | -700 | V |
| | | Bruto verhoging op basis van de septembercirculaire 2022. | -476 | V |
| | Woningcorporaties | Afschrijving en rente inzake woningcorporaties waren niet correct opgenomen in de begroting van 2023 | -199 | V |
| | Overige baten en lasten | Bidraoe Gro 555 tbv slachtoffers Aardbeving Turkije en Svrie | 36 | N |
| | OZB en WOZ | Verwachte uitgaven, het betreft hier verhoging van de kosten door 3 keer zoveel bezwaren op de WOZ | 25 | N |
| 50 | Bedrijfsvoering afdelingen | Betreft divers gerelateerde formatie uitbreidingen. Dit betreft: Uitbreiding afdeling Control € 45.000; Implementatie verbeterplan Wet politiegegevens € 90.000; Professionaliserings BOA 23.500; evenementenbeleid € 54.000; Openbare werken (pumptrack, controle brandkranen) € 52.000; Formatie inkoop € 85.000; Ontvangen POK gelden (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) zal worden ingezet voor het financieren van het financieel loket € 45.000 extra benodigd, terugdraaien bezuiniging Gouden Handen en middag openstelling € 120.000, straathoekoverker € 52.000, Vroegsignalering € 20.000, Aansturing Sociaal team € 139.000, Afhandeling WMO € 76.000, extra uitbreiding en inhuur Griffie € 64.000, dekking uit projecten -€ 102.000. Daarnaast is een inschatting gemaakt van het aantal bestede uren aan de huisvesting van Oekrainers. Dit is een bedrag van € 230.000. Dit bedrag zal met de reserve "Opvang vluchtelingen Oekraïne" worden verrekend. | 533 | N |
| | Facilitair | Bijraming begroting i.v.m. aanschaf 4 stuks bureaus en akoestische gordijnen (proef). Vervanging vergaderstoelen, toevoeging poef, locker en bank BOA. | 35 | N |
| 60 | Vennootschapsbelasting | De aanslag vpb over het boekjaar 2021 bedraagt € 250.500 Dit nadeel wordt onttrokken aan de reserve Grondexploitatie. | | |
| | | Diversen kleinere mutaties onder de € 25.000 zijn, omwille van de leesbaarheid, niet afzonderlijk zichtbaar. In totaal gaat het om bijstellingen voor een totaalbedrag van afgerond € 25.000. | -25 | V |
| | | Totaal | 509 | N |

Mutaties onder de € 25.000 zijn, omwille van de leesbaarheid, niet afzonderlijk zichtbaar. In totaal gaat het om bijstellingen van in totaal € 25.000.

Bijlage 2: begrotingswijziging nr 004 1e tussenrapportage 2023

| Exploitatie/ reserve | Progr.- nummer | Programma | Lasten/ baten | Wijzigingen t/m 1e kwartaal- rapportage |
|------------------------------------|-------------------|---|------------------|---|
| Exploitatie | 1 | Relatie inwoners en bestuur | Lasten | € 134.372 |
| | Totaal 1 | | | € 134.372 |
| | 2 | Ruimtelijke ontwikkeling | Lasten | € 78.900 |
| | Totaal 2 | | | € 78.900 |
| | 3 | Beheer leefomgeving | Lasten Baten | € 124.350 € 442.850 |
| | Totaal 3 | | | € 567.200 |
| | 4 | Economie en toerisme | Lasten | € 17.500 |
| | Totaal 4 | | | € 17.500 |
| | 5 | Gezondheid en bevord. gezonde leefstijl | Lasten | € 10.000 |
| | Totaal 5 | | | € 10.000 |
| | 6 | Jeugd, onderwijs en cultuur | Lasten Baten | € 882.154 € -5.000 |
| | Totaal 6 | | | € 877.154 |
| | 7 | Maatsch. ondersteuning en veiligheid | Lasten | € 413.244 |
| | Totaal 7 | | | € 413.244 |
| | 8 | Werk en inkomen | Lasten Baten | € 521.977 € -343.598 |
| | Totaal 8 | | | € 178.379 |
| | 40 | Algemene dekkingsmiddelen | Lasten Baten | € -140.319 € -1.209.390 |
| | Totaal 40 | | | € -1.349.709 |
| | 50 | Overhead en ondersteuning | Lasten Baten | € 836.329 € 12.000 |
| | Totaal 50 | | | € 848.329 |
| | 60 | Vennootschapsbelasting | Lasten | € 250.500 |
| | Totaal 60 | | | € 250.500 |
| Totaal Exploitatie | | | | € 2.025.869 |
| Reserve | 2 | Ruimtelijke ontwikkeling | Onttrekkingen | € -300.500 |
| | Totaal 2 | | | € -300.500 |
| | 6 | Jeugd, onderwijs en cultuur | Onttrekkingen | € -614.416 |
| | Totaal 6 | | | € -614.416 |
| | 7 | Maatsch. ondersteuning en veiligheid | Onttrekkingen | € -602.000 |
| | Totaal 7 | | | € -602.000 |
| Totaal Reserve | | | | € -1.516.916 |
| Begroting 2023 na wijziging | | | | € 508.953 |