



gemeente Bronckhorst

1e Tussenrapportage 2023





Inhoudsopgave

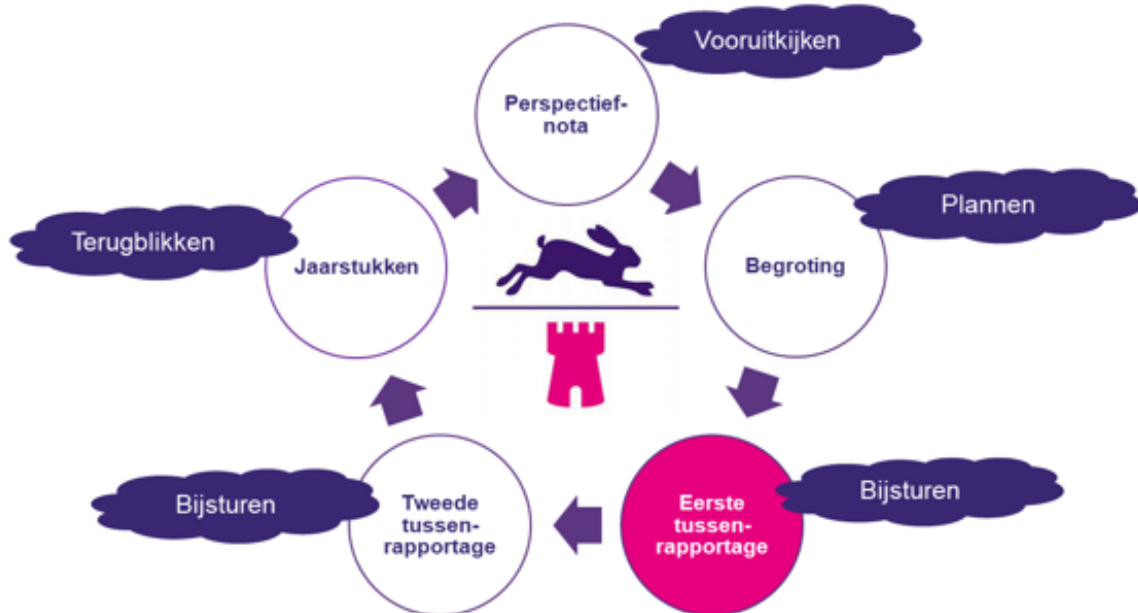
ALGEMEEN	3
Inleiding	4
Leeswijzer	6
1. PROGRAMMA WIJZIGINGEN	7
1.1. Programma 1 ZORG EN ONDERSTEUNING	8
Deelprogramma 1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	8
Deelprogramma 1B TOEGANG EN INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	8
Financiële wijzigingen	9
1.2. Programma 2 WONEN EN LEEFOMGEVING	11
Deelprogramma 2A PASSEND WONEN	11
Deelprogramma 2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	11
Financiële wijzigingen	12
1.3. Programma 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING	14
Deelprogramma 3A ECONOMIE	14
Deelprogramma 3B DUURZAAMHEID	14
Financiële wijzigingen	14
1.4. Programma 4 BESTUUR	16
Deelprogramma 4A BESTUREN	16
Financiële wijzigingen	16
2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	17
2.1. Algemene dekkingsmiddelen	18
Financiële wijzigingen dekkingsmiddelen	19
2.2. Overhead	20
3. FINANCIËLE OVERZICHTEN	23
3.1. Bijgestelde ramingen van baten en lasten	24
3.1.1. Begroting (inclusief wijzigingen tot 1 ^e tussenrapportage) 2023, jaarschijf 2023	24
3.1.2. Wijzigingen 1 ^e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023	25
3.1.3. Stand na 1 ^e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023	26
3.2. Realisatie van investeringskredieten	27
3.3. Ontwikkelingen financiële positie 2023-2026	28
4. BIJLAGEN	31
4.1. Verklaring afkortingen	32

ALGEMEEN



Inleiding

Voor u ligt de 1^e tussenrapportage 2023. De 1^e tussenrapportage 2023 behandelen we gelijktijdig met de Jaarstukken 2022 en de Perspectiefnota 2024-2027 in de raadsvergadering van 29 juni 2023.



In de 1^e tussenrapportage 2023 geven we de beleidsmatige- en financiële ontwikkelingen ten opzichte van de doelen en budgetten uit de Programmabegroting 2023-2026 en het Programmaplan 2023-2026 (vastgesteld als de eerste begrotingswijziging 2023 op 21 december 2022).

Ontwikkelingen in de programma's

Ondanks dat de inkt van het programmaplan 2023-2026 nog maar pas droog informeren wij u met deze rapportage over zaken die opvallen en/of afwijken. Op het moment van opstellen zijn we drie maanden op weg en merken een klein aantal ontwikkelingen op.

Wij nemen u mee in de belangrijkste ontwikkelingen per programma.

Programma 1 (€ 0,2 miljoen voordelige ontwikkeling)

- De afgelopen jaren stroomden er meer mensen met een WSW-indicatie uit naar regulier werk, WIA of AOW. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 250.000.
- We zien het aantal verstrekte kredieten aan zelfstandigen in de bijstand afnemen. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 30.000. Door het lager aantal verstrekte kredieten dalen ook de begrote terugbetalingen op deze verstrekte kredieten. Dit betekent een financieel nadelig effect van € 55.000.

Programma 2 (€ 0,3 miljoen nadelige ontwikkeling)

- Om een passende woonopdracht voor betaalbare starterswoningen (volgens collegebesluit van 31 januari 2023) te krijgen hebben wij een lagere opbrengst ontvangen voor de voormalige school de Vordering te Vorden. Dit leidt tot een financieel nadelig effect van € 280.000.

Dekkingsmiddelen en overhead (€ 1,2 miljoen voordelige ontwikkeling)

- Steeds meer inwoners schakelen commerciële bezwaarbureaus in voor WOZ-bezwaren. Hierdoor stijgen de proceskosten uit die bezwaren. Dit leidt tot een financieel nadelig effect van € 100.000



- Doordat de hervormingsagenda jeugd nog niet beschikbaar is, weten wij nog niet welke sociale en financiële consequenties het op regionaal en lokaal niveau heeft. We stellen daarom voor om de opgenomen stelpost Hervormingsagenda jeugd voor 2023 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen. Dit leidt tot een financieel voordelig effect van € 1,9 miljoen.
- Door de nieuwe CAO stijgen de loonkosten harder dan de eerdere ramingen. We verwachten dat het rijk in de toekomst het bedrag compenseert. Tot die tijd leidt het tot een financieel nadeel van € 600.000.

Stijgende energielasten (€ 0,5 miljoen nadelige ontwikkeling)

- Ook in 2023 hebben we te maken met hogere energiekosten. We verwachten dat de tarieven in 2024 weer stabiliseren of zakken naar het normale niveau. Dit werkt door in drie programma's met een verwacht nadelig financieel effect van € 500.000.

In totaliteit is het verwachte resultaat na vaststelling van het programmaplan 2023-2026 (de 1^e begrotingswijziging) op de programma's met circa € 0,4 miljoen naar boven bijgesteld naar circa € 0,5 miljoen voordelig. Hieronder ziet u de totale ontwikkeling voor de programma's na de 1^e tussenrapportage 2023.

Ontwikkeling resultaat	Bedrag in €
Begrotingsruimte Programmaplan 2023	71.097
Saldo financiële wijzigingen 1e tussenrapportage (zie ook tabel 3.1.2.)	383.847
Begrotingsruimte na 1e tussenrapportage 2023	454.944

+ = overschot; - = tekort

De verder uitwerking voor dit lopende jaar zijn te vinden onder de verschillende programma's (in hoofdstuk 1 en 2). De meerjarige financiële effecten vindt u in hoofdstuk 3 onder ontwikkelingen financiële positie 2023-2026 (hoofdstuk 3.3). Meerjarige financiële effecten nemen we mee in de programmabegroting 2024-2027.

Behandeldata

De 1^e tussenrapportage maakt deel uit van de verschillende planning & control documenten. De behandeling van de tussenrapportage staat als volgt gepland: de politieke avond op 22 juni 2023 en de vaststelling in de raadsvergadering van 29 juni 2023.



Leeswijzer

De tussenrapportage bestaat uit de volgende hoofdstukken:

Programmawijzigingen (hoofdstuk 1)

Per deelprogramma gaan we in op beleidsmatige en/of financiële ontwikkeling in op de wijzigingen over 2023 ten opzichte van de verwachtingen in de Programmabegroting 2023-2026.

De wijzigingen in de lasten en baten komen per programma aan bod onder 'financiële wijzigingen'. Wij geven een korte toelichting op het gewijzigde bedrag.

We lichten per deelprogramma financiële afwijkingen groter dan € 25.000 toe. Het gaat daarbij om de individuele afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023. We sluiten de toelichting op het deelprogramma af met een regel 'diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000' om aansluiting met het totaalbedrag van het deelprogramma te laten zien. Dit bedrag is een samenstelling van meerdere kleine wijzigingen (< €25.000). Inkomsten- en uitgavenramingen die we verlagen geven wij weer met een min (-) teken voor het bedrag, anders is het een verhoging van de raming. We geven aan of dit voordelig (V) of nadelig (N) is ten opzichte van de begrotingsruimte.

Wijzigingen Algemene dekkingsmiddelen (hoofdstuk 2)

In dit hoofdstuk leest u een toelichting op beleidsmatige en/of financiële ontwikkeling op de dekkingsmiddelen (2.1) en de kosten die we maken voor de overhead (2.2).

In de financiële overzichten (hoofdstuk 3)

In dit hoofdstuk ziet u de financiële overzichten waaronder:

Overzicht van de bijgestelde ramingen van baten en lasten per deelprogramma (3.1),

Toelichting op de realisatie en onderuitputting van investeringen (3.2)

Tabel met de structurele effecten uit de 1^e tussenrapportage voor de jaren 2024 en verder (3.3) en een toelichting daarop.

In de bijlagen (hoofdstuk 4)

In de bijlage vindt u de lijst met vaak gebruikte afkortingen (4.1).

Goed om te weten

- In de tabellen met het programmasaldo staat bij de saldoregel een '+' voor baten of overschotten en een '-' voor lasten of tekorten. Dit kan een voordelig of nadelig effect opleveren, zie ook hierboven.
- In verschillende tabellen staat een kolom 'Begroting (incl.wijz.) 2023', hier bedoelen we de stand op 1 april 2023. Per deze datum is de 1e tussenrapportage nog niet verwerkt.
- In de tabellen met wijzigingen staat de kolom "Aard", daarin staat I voor incidenteel en S voor structureel. Structurele wijzigingen werken meerjarig door.
- De cijfers in tabellen staan in euro's maal 1.000 tenzij dit anders is aangegeven.

1. PROGRAMMA WIJZIGINGEN



1.1. Programma 1 ZORG EN ONDERSTEUNING

Deelprogramma 1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING

Portefeuillehouder Evert Blaauw
Ambtelijk trekker Huub Westendorp

Ontwikkelingen op het deelprogramma

In dit deelprogramma vinden geen nieuwe ontwikkelingen of afwijkingen over 2023 plaats.

Deelprogramma 1B TOEGANG EN INDIVIDUELE VOORZIENINGEN

Portefeuillehouder Evert Blaauw / Antoon Peppelman
Ambtelijk trekker Huub Westendorp

Ontwikkelingen op het deelprogramma

We vingen ontheemden Oekraïne op volgens de taakstelling

Afgelopen 24 februari was het een jaar geleden dat de grootschalige militaire Russische inval in Oekraïne begon. Door de voortdurende oorlog in Oekraïne worden volgens gegevens van de UNHCR 8,16 miljoen ontheemden uit Oekraïne opgevangen. De buurlanden vangen de meesten van hen op. Sommigen reizen door, onder meer naar Nederland, en dus ook naar Bronckhorst.

Als gemeente hebben wij, via de veiligheidsregio, de opdracht om vanaf 1 juli 2023 199 vluchtelingen op te vangen in zogenaamde gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO). Op dit moment verblijven in Bronckhorst ruim 100 vluchtelingen. Door het verlengen van bestaande gebruiksovereenkomsten en afsluiten van nieuwe overeenkomsten verwachten wij voor 1 juli 195 bedden beschikbaar te hebben. Hoewel we nog niet volledig voldoen aan de opdracht, voldoen we aan onze inspanningsverplichting. Daarnaast verblijven circa 60 vluchtelingen in gastgezinnen, de zogenaamde particuliere opvang Oekraïners (POO). Zij tellen niet mee in de genoemde opdracht.

Ons team "Opvang en begeleiding" is op sterkte. Wij spelen medewerkers vrij voor de – soms geheel nieuwe – taken die gemoed zijn met de opvang. Ook bieden we maatschappelijke begeleiding via Vluchtelingenwerk.

De opvang bestaat -naast het bieden van onderdak- uit het verstrekken van leefgeld, het bieden van onderwijs en zorg en de begeleiding naar werk. We bieden hier maatwerk. Op verschillende plekken in Bronckhorst verzorgen wij inloopmomenten en taallessen. Wij leidden via de bibliotheek West Achterhoek twee groepen inwoners op tot taalbuddy om daarmee te voorzien in de grote behoefte aan informele taallessen. Overigens zijn taallessen ook beschikbaar voor vluchtelingen uit andere landen van herkomst.

Inmiddels is duidelijk dat de rijksregelingen voor ontheemden Oekraïne voldoende zijn om deze opvang in financiële zin neutraal te laten verlopen.

Uitstromen mensen met een WSW-indicatie

De afgelopen jaren stroomden er meer mensen met een WSW-indicatie uit naar regulier werk, WIA of AOW. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 250.000.

Afname van het aantal verstrekte kredieten aan zelfstandigen

We zien het aantal verstrekte kredieten aan zelfstandigen in de bijstand afnemen. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 30.000. Door het lager aantal verstrekte kredieten dalen



ook de begrote terugbetalingen op deze verstrekte kredieten. Dit betekent een financieel nadelig effect van € 55.000.

Verhoogde bijdrage door keuze hybride pakket Stadsbank Oost Nederland (SON)

De inzet van alleen het basispakket vraagt het veel meer inzet en kennisontwikkeling van het sociaal team, wat niet past bij de integrale werkwijze. Vanaf 2023 is daarom gekozen voor een samenspel van uitbestede diensten (SON) en eigen inzet van gemeenten (hybride). Dit betekent een financieel nadeel van circa € 26.000.

Door de afgelopen periode te experimenteren met de hybride werkwijze is gebleken dat deze samenwerking het beste tot zijn recht komt. Daarmee heeft de inwoner zowel specifieke professionele ondersteuning als dat nodig is, als begeleiding vanuit een bredere blik en lokale context.

Financiële wijzigingen

PROGRAMMA 1 ZORG EN ONDERSTEUNING	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	4.906	4	4.911
1B TOEGANG EN INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	33.411	-254	33.156
Lasten totaal	38.317	-250	38.067
Baten			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	155	-	155
1B TOEGANG EN INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	5.906	-86	5.820
Baten totaal	6.061	-86	5.975
Saldo			
1A VITALE INWONERS EN SAMENLEVING	-4.752	-4	-4.756
1B TOEGANG EN INDIVIDUELE VOORZIENINGEN	-27.504	168	-27.336
Saldo totaal	-32.256	164	-32.092

wijzigingen Lasten					
Deel-progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1A	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	4.392	N	I / S	Met deze verhoging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen lasten 1A		4.392	N		

wijzigingen Lasten					
Deel-progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1B	Kapitaalverstrekking BBZ bedrijfskrediet	-30.000	V	S	er worden minder BBZ-bedrijfskredieten verstrekt.
1B	Loonkosten WSW	-250.000	V	S	aframing volgens realisatie voorgaande jaren en uitstroom van mensen met een WSW-indicatie
1B	Bijdrage Stadsbank Oost Nederland (SON)	25.627	N	I	Verhoging gemeentelijke bijdrage Stadsbank 2023 volgens begroting SON 2023.
Totaal wijzigingen lasten 1B		-254.373	V		



wijzigingen Baten					
Deel-progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
1B	Ontvangsten kapitaalverstrekking BBZ	-55.000	N	S	Lagere ontvangsten op kapitaalverstrekingen BBZ door afname van het aantal verstrekte bedrijfskredieten.
1B	Detachingsvergoeding WSW	-25.000	N	S	Afname detachingsopbrengsten WSW door uitstroom van mensen met een WSW-indicatie
1B	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-6.000	N	S	Met deze verlaging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen baten 1B		-86.000	N		



1.2. Programma 2 WONEN EN LEEFOMGEVING

Deelprogramma 2A PASSEND WONEN

Portefeuillehouder Emmeke Gosselink
Ambtelijk trekker Hettie van den Brink

Ontwikkelingen op het deelprogramma

We zorgden voor een passend plan bij verkoop pand de Vordering in Vorden

Het college heeft 31 januari 2023 besloten het pand de Vordering in Vorden te verkopen aan de kandidaat met het beste plan. Leidend in de verkoop was in 1^e instantie het ingediende plan en in 2^e instantie de koopsom. Het pand is verkocht aan de kandidaat met het beste plan voor betaalbare starterswoningen. Hierdoor werd de opbrengst lager met € 280.000.

Deelprogramma 2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING

Portefeuillehouder Marianne Besselink, Evert Blaauw, Emmeke Gosselink, Wilko
Pelgrom, Antoon Peppelman
Ambtelijk trekker Herman Tinselboer, Hettie van den Brink, Huub Westendorp, Ellen
Hanzens

Ontwikkelingen op het deelprogramma

Hogere energieprijzen drukriolering, pompen en gemalen

Ook in 2023 zien we hogere energiekosten voor drukriolering, pompen en gemalen. We volgen de ontwikkelingen. Schommelingen in het resultaat op riolering vangen we op uit de hiervoor gevormde voorziening.

Hogere energieprijzen brandweerkazernes en straatverlichting

We zien hogere energiekosten, dit geldt ook voor brandweerkazernes en straatverlichting.

We versterken de lokale aanpak ondermijning

We versterken de aanpak van ondermijning door intensief samen te werken met onze netwerkpartners en de Achterhoekse gemeenten. Dit doen we door gezamenlijke beleidsvorming, kennisdeling en gezamenlijke acties op de groen nacht en het keurmerk veilig buitengebied. Binnen onze eigen organisatie creëren meer bewustwording door het opvolgen van de aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan.

Deze aanpak, die als pilot is gestart, zetten we blijvend door, dit vraagt een structurele investering van € 30.000 bovenop het bestaande budget.

Gift voor ramp Syrië en Turkije

We hebben € 1 per inwoner gedoteerd aan de slachtoffers bij de ramp van Syrië en Turkije. Dit bedrag wordt opgevangen uit de stelpost onvoorzien.

Provinciale bijdrage voor monumenten

We hebben een provinciale bijdrage ontvangen voor behoud van monumenten. De ontvangen bijdrage zetten we in voor behoud van monumenten.



Financiële wijzigingen

PROGRAMMA 2 WONEN EN LEEFOMGEVING	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
2A PASSEND WONEN	1.789	-	1.789
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	28.556	523	29.079
Lasten totaal	30.346	523	30.869
Baten			
2A PASSEND WONEN	3.682	-280	3.402
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	6.686	42	6.728
Baten totaal	10.368	-238	10.130
Saldo			
2A PASSEND WONEN	1.893	-280	1.613
2B AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING	-21.871	-481	-22.352
Saldo totaal	-19.978	-761	-20.739

wijzigingen Lasten					
Deel- progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2B	Giro 555 ramp Turkije en Syrië	36.280	N	I	We gaven € 1 per inwoner voor giro 555 ramp Turkije en Syrië. Vanuit de stelpost onvoorzien.
2B	Energiekosten brandweerkazernes	33.572	N	I	We hadden hogere energiekosten voor de brandweerkazernes vanwege de gestegen energieprijzen.
2B	Veiligheid / ondermijning	30.000	N	S	Voor de berisping van ondermijning hebben we extra middelen. Dit project wordt regionaal opgepakt.
2B	Energiekosten straatverlichting	83.736	N	I	We hadden hogere energiekosten voor straatverlichting, dit is een geval van de hogere energieprijzen.
2B	Provinciale bijdrage provincie	42.000	N	I	We hebben extra budget voor instandhouding gemeentelijke monumenten. Hiertegen over staan extra baten (door provinciale subsidie) Zie ook 2B baten.
2B	Energiekosten drukrioleren, pompen, gemalen	263.743	N	I	Ook in 2023 zien we sterk hogere energieprijzen voor drukriolering, pompen en gemalen. We gaan ervan uit dat dit zich in 2024 weer herstelt.
2B	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	33.671	N	I	Met deze verlaging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen lasten 2B		523.002	N		

wijzigingen Baten					
Deel- progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2A	Verkoop voormalige school de Vordering te Vorden	-280.000	N	I	Lagere opbrengst de Vordering te Vorden, door passende woonopdracht voor betaalbare starterswoningen te Vorden.
Totaal wijzigingen baten 2A		-280.000	N		

wijzigingen Baten					
Deel- progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
2B	Provinciale bijdrage provincie	42.000	V	I	We kregen een provinciale bijdrage voor instandhouding gemeentelijke monumenten. Deze zetten we in voor onze gemeentelijke monumenten. Zie ook 2B lasten.
Totaal wijzigingen baten 2B		42.000	V		





1.3. Programma 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING

Deelprogramma 3A ECONOMIE

Portefeuillehouder Antoon Peppelman, Wilko Pelgrom
Ambtelijk trekker Hettie van den Brink

Ontwikkelingen op het deelprogramma

In dit deelprogramma vinden geen nieuwe ontwikkelingen of afwijkingen over 2023 plaats.

Deelprogramma 3B DUURZAAMHEID

Portefeuillehouder Wilko Pelgrom, Emmeke Gosselink
Ambtelijk trekker Hettie van den Brink

Ontwikkelingen op het deelprogramma

Extra bijdrage dienstverlener Circulus

De solvabiliteit van Circulus staat door de economische ontwikkelingen onder druk, daarom stemden de aandeelhouders op 15 december 2022 in met een eenmalige extra financiële bijdrage van de gemeenten bovenop de kosten van de dienstverleningsovereenkomst (DVO). Voor de gemeente Bronckhorst betekent dit een eenmalige extra kostenpost van € 67.000. Dit bedrag wordt in 2023 door Circulus in rekening gebracht.

Aan het einde van het jaar we het totale resultaat binnen afval op. Schommelingen in het resultaat op afval vangen we op uit de hiervoor gevormde voorziening.

ODA afrekening over 2022 viel hoger uit

We hebben in 2022 meer gebruik gemaakt van de diensten van de ODA. Oorzaak hiervoor lag in meer gebruik specialistische kennis en hogere kosten voor vergunningverlening. De hogere kosten verwerken we in boekjaar 2023.

Financiële wijzigingen

PROGRAMMA 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
3A ECONOMIE	1.722	-	1.722
3B DUURZAAMHEID	6.388	120	6.508
Lasten totaal	8.109	120	8.229
Baten			
3A ECONOMIE	421	-	421
3B DUURZAAMHEID	5.341	-	5.341
Baten totaal	5.762	-	5.762
Saldo			
3A ECONOMIE	-1.301	-	-1.301
3B DUURZAAMHEID	-1.047	-120	-1.167
Saldo totaal	-2.347	-120	-2.467



wijzigingen Lasten					
Deel-progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
3B	ODA, afrekening 2022, hogere kosten	35.910	N	I	De ODA eindafrekening 2022 viel hoger uit door meer specialistische kosten en hogere kosten voor het verlenen van vergunningen.
3B	Inzamelen en verwerken afval	67.000	N	I	De solvabiliteit van Circulus staat door de economische ontwikkelingen onder druk. De aandeelhouders hebben op 15 december 2022 ingestemd met een eenmalige extra financiële bijdrage.
3B	Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	17.141	N	I	Met deze verhoging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen lasten 3B		120.051	N		



1.4. Programma 4 BESTUUR

Deelprogramma 4A BESTUREN

Portefeuillehouder Marianne Besselink, Evert Blaauw, Emmeke Gosselink, Wilko Pelgrom, Antoon Peppelman
 Ambtelijk trekker Jacqueline Arends

Ontwikkelingen op het deelprogramma

Automatiseringskosten burgerzaken nemen toe

De kosten voor licenties en software voor burgerzaken nemen toe. We ramen € 36.000 bij.

We zien ook stijgende licenties en software bij de andere clusters. We komen hierop terug bij de 2e tussenrapportage.

Financiële wijzigingen

PROGRAMMA 4 BESTUUR	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
4A BESTUREN	3.495	36	3.531
Lasten totaal	3.495	36	3.531
Baten			
4A BESTUREN	324	-	324
Baten totaal	324	-	324
Saldo			
4A BESTUREN	-3.171	-36	-3.207
Saldo totaal	-3.171	-36	-3.207

wijzigingen Lasten					
Deel- progr.	Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
4A	Burgerzaken automatisering	36.000	N	S	De kosten voor licenties en software burgerzaken vallen hoger uit.
Totaal wijzigingen lasten 4A		36.000	N		

2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Bij de dekkingsmiddelen (2.1) is aangegeven hoe de verdeling is per categorie. Hierop is te zien te zien waar de middelen vandaan komen. De algemene uitkering van het rijk is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente, gevolgd door de lokale heffingen.



2.1. Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder Antoon Peppelman
Ambtelijk trekker Ellen Hanzens

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
Algemene uitkering	-	-	-
Dividenden	4	-	4
Lokale heffingen	551	100	651
Overige algemene dekkingsmiddelen	3.383	-189	3.194
Saldo financieringsfunctie rente	654	-	654
Lasten totaal	4.591	-89	4.503
Baten			
Algemene uitkering	63.352	-	63.352
Dividenden	475	-14	461
Lokale heffingen	8.569	-	8.569
Overige algemene dekkingsmiddelen	20	1.104	1.124
Saldo financieringsfunctie rente	695	-	695
Baten totaal	73.110	1.090	74.200
Saldo			
Algemene uitkering	63.352	-	63.352
Dividenden	471	-14	457
Lokale heffingen	8.018	-100	7.918
Overige algemene dekkingsmiddelen	-3.363	1.293	-2.070
Saldo financieringsfunctie rente	41	-	41
Saldo totaal	68.519	1.178	69.698

Ontwikkelingen op dekkingsmiddelen

Dividenden

Het dividend BNG is hoger uitgevallen. Dit levert een financieel voordelig effect op van € 60.960. Het dividend van Alliander is € 75.000 lager uitgevallen. Dividenden over 2022 worden financieel verwerkt in 2023, omdat deze na het afsluiten van het jaarwerk bekend zijn.

Lokale heffingen:

Behandelingskosten voor WOZ bezwaren stijgen

Steeds meer burgers schakelen commerciële bezwaarbureaus in voor WOZ-bezwaren. De proceskosten stegen hierdoor in 2022 met € 100.000 naar € 200.000. Want als zo'n bezwaarbureau slaagt, moet de gemeente een zogeheten proceskostenvergoeding (per gezette processtap) betalen. Ook dit jaar is een veelvoud aan bezwaren te zien. Of ze terecht zijn, is nog onbekend.

Overige algemene dekkingsmiddelen:

Voor Regionale Data Centrale voeren we werkzaamheden uit

We voeren het penvoerderschap van de Regionale Data Centrale (RDC) voor de Achterhoekse gemeenten uit. We zijn daarbij opdrachtnemer. Bij deze tussenrapportage voeren wij de lasten en baten (van in totaal € 1,1 miljoen) op van deze sluitende exploitatie. Per saldo is deze neutraal.

Vrijvallen stelposten Hervormingsagenda jeugd



Op het moment van opstellen van de 1e tussenrapportage was de definitieve versie van de Hervormingsagenda Jeugd nog niet beschikbaar. De verwachting is dat deze er in 2024 komt. De Hervormingsagenda dient als landelijk kader om met alle betrokken partijen aan de slag te gaan met een verbetering van het jeugdhulpstelsel. De huidige lijn van de Hervormingsagenda Jeugd bevestigt de koers die we op regionaal en lokaal niveau al hebben ingezet. Doordat de Hervormingsagenda Jeugd nog niet beschikbaar is, kunnen en weten wij nog niet welke sociale en financiële consequenties het op regionaal en lokaal niveau heeft. Dat houdt in dat we de stelpost dekkingsmiddelen voor kosten "Hervormingsagenda jeugd" laten vervallen (€ 1,9 mln). Wanneer er meer duidelijkheid is over de gewenste beleidswijzigingen vanuit de Hervormingsagenda komen wij met een voorstel hoe deze binnen Brockhorst en de regio Achterhoek in te vullen.

Hogere loonkosten door nieuwe CAO

Door de nieuwe CAO stijgen de loonkosten harder dan de eerdere ramingen. We verwachten dat het rijk in de toekomst het bedrag compenseert. Tot die tijd leidt het tot een financieel nadeel van € 600.000.

Financiële wijzigingen dekkingsmiddelen

Lokale heffingen

wijzigingen lasten lokale heffingen				
Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
Behandelingskosten WOZ- bezwaren	100.000	N	I	Steeds meer burgers schakelen commerciële bezwaarbureaus in voor WOZ-bezwaren. De proceskosten stegen hierdoor in 2022 met € 100.000 naar € 200.000.
Totaal wijzigingen lasten	100.000	N		

Dividenden

wijzigingen baten dividend				
Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
Dividend BNG	60.960	V	I	We ontvingen een hoger dividend BNG 2022.
Dividend Alliander	-75.000	N	I	We ontvingen een lager dividend Alliander 2022.
Totaal wijzigingen baten	-14.040	N		

Overige algemene dekkingsmiddelen

wijzigingen lasten overige algemene dekkingsmiddelen				
Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
Stelposten rijk bij hervormingsagenda jeugd	-1.897.295	V	I	We beschikken echter nog niet over de hervormingsagenda jeugd en kunnen en weten daardoor nog niet welke sociale en financiële consequenties het op regionaal en lokaal niveau gaat hebben. We stellen daarom voor om de opgenomen stelpost Hervormingsagenda jeugd voor 2023 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen
Bestemming onvoorzien: giro 555 ramp Turkije en Syrië	-36.280	V	I	We gaven € 1 per inwoner aan Giro555, ten behoeve van humanitaire hulp aardbeving Turkije en Syrië. Zie ook deelprogramma 2B.
Loonkosten (centraal verwerkt)	600.000	N	I	De nieuwe CAO Gemeenten geeft een loonstijging.
RDC Achterhoek opvoeren begroting	1.103.856	N	I	De begroting voor het regionale datacentrum waarvoor wij opdrachtnemer zijn (pervoerder)



wijzigingen lasten overige algemene dekkingsmiddelen				
Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	41.055	N	I / S	Met deze verhoging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen lasten	-188.664	N		

wijzigingen baten overige algemene dekkingsmiddelen				
Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
RDC Achterhoek	1.103.856	V	I	De begroting voor het regionale datacentrum waarvoor wij opdrachtnemer zijn (pervoerder)
Totaal wijzigingen baten	1.103.856	V		

2.2. Overhead

Portefeuillehouder Marianne Besselink
Ambtelijk trekker Ellen Hanzens

Bedrijfsvoering

In de programmabegroting 2023-2026 staat een budget waarmee formatieruimte en personele knelpunten door het jaar heen worden ingevuld. Dit budget staat ter beschikking om aduqaat te reageren op incidenten zoals ziekte of om actuele vraagstukken direct op te pakken. Flexibiliteit is hier gewenst om de continuïteit van de onderliggende werkzaamheden te kunnen opvangen. Deze middelen benutten we naast de reguliere middelen voor de realisatie van de doelstellingen van alle deelprogramma's. De administratieve budgetverschuivingen volgen in de 2e tussenrapportage 2023. Het project realisatiekracht lichten we hieronder toe.

Realisatiekracht heeft betrekking op vrijwel alle (deel)programma's.

Voor Project Realisatiekracht vullen we de formatie in

Het project Realisatiekracht heeft als doel: uitvoering te geven aan het aantrekken van realisatiekracht zodat de organisatie in staat is de ambities van bestuur en organisatie te realiseren. Het project heeft twee onderdelen:

1. Coördineren en start van de werving en selectie voor de extra formatie die nodig is om de ambities uit te voeren. Er is ruimte om 20 tot 25 fte extra in te zetten. In het 1^e kwartaal analyseerden wij waar versterking nodig is en vulden wij 40% van de vacatures in. We verwachten de andere vacatures in Q2 en Q3 in te vullen.
2. Ontwikkelen aanpak om voor de lange termijn mensen aan ons te binden zodat wij de opdrachten kunnen blijven uitvoeren. Specifiek gaat het om het versterken van de arbeidsmarktcommunicatie en werkgeversidentiteit.

Hogere energielasten gemeentehuis

Hogere energielasten gemeentehuis, dit vanwege de sterk gestegen energieprijzen.

OVERHEAD	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Lasten			
Overhead	12.173	42	12.214
Lasten totaal	12.173	42	12.214
Baten			
Overhead	230	-	230
Baten totaal	230	-	230



OVERHEAD	Begroting (incl.wijz.) 2023	Wijzigingen 1e Tussenrapp.	Totaal 2023
Saldo			
Overhead	-11.942	-42	-11.984
Saldo totaal	-11.942	-42	-11.984

wijzigingen lasten overhead

Omschrijving	Afwijking 2023 in €	V/N	Aard	Toelichting / reden gevraagde wijziging
Energiekosten gemeentehuis	43.661	N	I	We hadden hogere energiekosten gemeentehuis, dit als gevolg van stijgende energieprijzen.
Diverse activiteiten met afwijkingen kleiner dan € 25.000	-2.100	V	S	Met deze verlaging passen we de verschillende budgetten met kleine bedragen aan.
Totaal wijzigingen lasten	41.561	N		



3. FINANCIËLE OVERZICHTEN

Hier presenteren wij de begroting voor de 1e tussenrapportage 2023 (3.1.1). Het totaal van de wijzigingen voor deze 1e tussenrapportage (3.1.2) en de stand na de 1e tussenrapportage 2023.

We geven onder realisatie van investeringskredieten (3.2) de ontwikkelingen weer van de beschikbaar gestelde kredieten.

Een aantal wijzigingen werken structureel door. Een opsomming van de belangrijkste ontwikkelingen is te vinden onder ontwikkelingen financiële positie (3.3)



3.1. Bijgestelde ramingen van baten en lasten

3.1.1. Begroting (inclusief wijzigingen tot 1^e tussenrapportage) 2023, jaarschijf 2023

Begroting (incl. wijzigingen) 2023, jaarschijf 2023	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	38.317	6.061	-32.256
1A Vitale inwoners en samenleving	4.906	155	-4.752
1B Toegang en individuele voorzieningen	33.411	5.906	-27.504
Programma 2 Wonen en leefomgeving	30.346	10.368	-19.978
2A Passend wonen	1.789	3.682	1.893
2B Aantrekkelijke leefomgeving	28.556	6.686	-21.871
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	8.109	5.762	-2.347
3A Economie	1.722	421	-1.301
3B Duurzaamheid	6.388	5.341	-1.047
Programma 4 Bestuur	3.495	324	-3.171
4A Besturen	3.495	324	-3.171
Totaal programma's	80.267	22.515	-57.752
Algemene dekkingsmiddelen			
Algemene uitkering	-	63.352	63.352
Dividenden	4	475	471
Lokale heffingen	551	8.569	8.018
Overige algemene dekkingsmiddelen	3.383	20	-3.363
Saldo financieringsfunctie rente	654	695	41
Totaal algemene dekkingsmiddelen	4.591	73.110	68.519
Overhead	12.173	230	-11.942
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	500	1.747	1.247
Totaal programmabegroting / resultaat	97.531	97.602	71



3.1.2. Wijzigingen 1^e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023

In deze tabel zijn alle financiële wijzigingen uit de programma's (hoofdstuk 2) en de Algemene dekkingsmiddelen (hoofdstuk 3) verwerkt.

Wijzigingen 1e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	-250	-86	164
1A Vitale inwoners en samenleving	4	-	-4
1B Toegang en individuele voorzieningen	-254	-86	168
Programma 2 Wonen en leefomgeving	523	-238	-761
2A Passend wonen	-	-280	-280
2B Aantrekkelijke leefomgeving	523	42	-481
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	120	-	-120
3A Economie	-	-	-
3B Duurzaamheid	120	-	-120
Programma 4 Bestuur	36	-	-36
4A Besturen	36	-	-36
Totaal programma's	429	-324	-753
Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-89	1.090	1.178
Algemene uitkering	-	-	-
Dividenden	-	-14	-14
Lokale heffingen	100	-	-100
Overige algemene dekkingsmiddelen	-189	1.104	1.293
Saldo financieringsfunctie rente	-	-	-
Overhead	42	-	-42
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	-	-	-
Mutatie programma begroting 1e TR 2023	382	766	384

De financiële wijzigingen in de tabel (3.1.2) vormen de begrotingswijziging die plaatsvindt bij vaststelling van deze 1e tussenrapportage.



3.1.3. Stand na 1^e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023

Het verwachte resultaat na de 1e begrotingswijziging 2023 op de programma's stellen we met € 0,45 miljoen naar boven bij naar € 0,5 miljoen voordelig. Hieronder leest u het beeld na verwerking van de 1e tussenrapportage, zoals ook opgenomen in het raadsbesluit.

Stand na 1e tussenrapportage 2023, jaarschijf 2023	Lasten	Baten	Saldo
Programma			
Programma 1 Zorg en ondersteuning	38.067	5.975	-32.092
1A Vitale inwoners en samenleving	4.911	155	-4.756
1B Toegang en individuele voorzieningen	33.156	5.820	-27.336
Programma 2 Wonen en leefomgeving	30.869	10.130	-20.739
2A Passend wonen	1.789	3.402	1.613
2B Aantrekkelijke leefomgeving	29.079	6.728	-22.352
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	8.229	5.762	-2.467
3A Economie	1.722	421	-1.301
3B Duurzaamheid	6.508	5.341	-1.167
Programma 4 Bestuur	3.531	324	-3.207
4A Besturen	3.531	324	-3.207
Totaal programma's	80.696	22.191	-58.505
Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	4.503	74.200	69.698
Algemene uitkering	-	63.352	63.352
Dividenden	4	461	457
Lokale heffingen	651	8.569	7.918
Overige algemene dekkingsmiddelen	3.194	1.124	-2.070
Saldo financieringsfunctie rente	654	695	41
Overhead	12.214	230	-11.984
Heffing VPB	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	500	1.747	1.247
Programmabegroting 2023 na 1e Tussenrapportage 2023	97.913	98.368	455

+ = overschot; - = tekort



3.2. Realisatie van investeringskredieten

Graag presenteren wij het totale kredietoverzicht, helaas is dit bij deze 1e tussenrapportage niet mogelijk. Oorzaak hiervan is de implementatie van ons nieuwe financiële pakket. Bij de 2^e tussenrapportage geven wij weer het totaaloverzicht van de investeringskredieten. Wij volgen de voortgang van investeringskredieten. Hieronder volgt de opsomming:

Hogere kosten krediet marktplein Steenderen (+ € 200.000)

De voorbereidingen voor het plan Marktplein zijn in volle gang. Door opgelopen kosten van leveranties (met name gebakken stenen, waarvoor de gasprijs bepalend is) lukt het niet om binnen het vastgestelde budget van € 1,2 miljoen te blijven. Tegelijkertijd optimaliseren wij het ontwerp op onderdelen om zo kosten te besparen. We verwachten € 200.000 meer nodig te hebben.

We dekken de extra kapitaallasten uit de bij de Programmabegroting 2022-2025 gevormde post voor extra kapitaallasten als gevolg van prijsstijgingen.

Vervanging ondergrondse afvalcontainers in 2023 (+ € 107.250)

Circulus voerde een inspectie uit van de ondergrondse inzamel voorzieningen. Zij adviseert om 28 containers te vervangen. Dit komt neer op een vervangingsinvestering van € 220.000. We dekken dit uit het beschikbare krediet van 2023 (€ 112.750) en de voorziening vervangingsinvestering Afval.



3.3. Ontwikkelingen financiële positie 2023-2026

Uit de 1^e tussenrapportage 2023 volgen ook voor- en nadelen voor de rest van de planperiode 2024 tot en met 2026. Deze wijzigingen nemen wij mee bij de programmabegroting 2024-2027. In de financiële overzichten zoals opgenomen bij de programma's en bij de Algemene dekkingsmiddelen zijn deze bedragen gekenmerkt met 'Aard' S (structureel).

MJB per programma	Saldo 2023	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026
Programma				
Programma 1 Zorg en ondersteuning	164	215	215	215
1A Vitale inwoners en samenleving	-4	21	21	21
1B Toegang en individuele voorzieningen	168	194	194	194
Programma 2 Wonen en leefomgeving	-761	-30	-30	-30
2A Passend wonen	-280	-	-	-
2B Aantrekkelijke leefomgeving	-481	-30	-30	-30
Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling	-120	-	-	-
3A Economie	-	-	-	-
3B Duurzaamheid	-120	-	-	-
Programma 4 Bestuur	-36	-36	-36	-36
4A Besturen	-36	-36	-36	-36
Totaal programma's	-753	149	149	149
Algemene dekkingsmiddelen				
Totaal algemene dekkingsmiddelen	1.178	-21	-21	-20
Algemene uitkering	-	-	-	-
Dividenden	-14	-	-	-
Lokale heffingen	-100	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.293	-21	-21	-20
Saldo financieringsfunctie rente	-	-	-	-
Overhead	-42	2	2	2
Heffing VPB	-	-	-	-
Stortingen en onttrekkingen reserves	-	-	-	-
Mutatie programma begroting door 1e Tussenrapportage 2023	384	130	130	130

+ = overschot; - = tekort

De belangrijkste structurele wijzigingen (> € 25.000) per deelprogramma zijn:

1B Toegang en individuele voorzieningen

De afgelopen jaren stroomden er meer mensen met een WSW-indicatie uit naar regulier werk, WIA of AOW. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 250.000.

We zien het aantal verstrekte kredieten aan zelfstandigen in de bijstand afnemen. Dit betekent een financieel voordelig effect van € 30.000. Door het lager aantal verstrekte kredieten dalen ook de begrote terugbetalingen op deze verstrekte kredieten. Dit betekent een financieel nadelig effect van € 55.000.)

2B Aantrekkelijke leefomgeving

We versterken de aanpak van ondernijning door intensief samen te werken met onze netwerkpartners en de Achterhoekse gemeenten. Dit doen we door gezamenlijke beleidsvorming, kennisdeling en gezamenlijke acties oa de groen nacht en het keurmerk veilig buitengebied.



Binnen onze eigen organisatie creëren meer bewustwording door het opvolgen van de aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan.

Deze aanpak, die als pilot is gestart, zetten we blijvend door, dit vraagt een structurele investering van € 30.000 bovenop het bestaande budget.

4A Besturen

De automatiseringskosten voor burgerzaken vallen hoger uit. We verhogen vanaf 2023 de budgetten met € 36.000



4. BIJLAGEN



4.1. Verklaring afkortingen

Afkorting	Verklaring
AOW	Algemene Ouderdomswet
BBZ	Bijstand voor zelfstandigen
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
DVO	Dienstverlenings-overeenkomst
FTE	Fulltime-equivalent
GOO	Gemeentelijke opvang Oekraïners
NCNP	No cure no pay
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
POO	Particuliere opvang Oekraïners
RDC	Regionale data centrale
SON	Stadsbank Oost Nederland
UNHCR	United Nations High Commissioner for Refugees
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WOZ	Waardering onroerende zaken
WSW	Wet sociale werkvoorziening