



Gemeente Westerveld

1e Bestuursrapportage 2023

1^e BESTUURSRAPPORTAGE

2023



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding op bestuursrapportage	3
Voorwoord College	3
Leeswijzer	4
Financieel perspectief	4
Programma 0 Bestuur	7
Programma 1 Veiligheid	9
Programma 2 Verkeer en vervoer	11
Programma 3 Economie	13
Programma 4 Onderwijs	15
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	17
Programma 6 Sociaal domein	20
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	24
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	26
Overige programma onderdelen	28
Overhead	28
Algemene dekkingsmiddelen	31
Vaststellingsblad	32

Inleiding op bestuursrapportage

Voorwoord College

Voorwoord

Op 28 maart 2023 heeft de raad ingestemd met de wijziging van de Planning en Control cyclus (P&C cyclus), waarmee beoogd wordt een kwaliteitsimpuls te geven aan het verantwoordingsproces richting de raad. Met de digitalisering van de P&C cyclus sinds de Begroting 2023 staat de verbetering van de kwaliteit van de documenten en het digitale proces in de cyclus voorop. We hopen hiermee te bereiken dat er meer duidelijkheid bestaat over het doel en de inhoud van de verschillende documenten, zodat een zuivere en efficiënte behandeling mogelijk is binnen de raad.

De P&C cyclus is het sturingsinstrument van de raad om zich te laten informeren en op basis daarvan kaders te stellen, te controleren en vast te stellen dat de kaders zijn gehandhaafd en uitgevoerd. In de nieuwe P&C cyclus wordt een duidelijker onderscheid gemaakt tussen de verschillende P&C documenten, doordat de rapportage over het perspectief voor de komende jaren en de rapportage over het lopende jaar uit elkaar worden getrokken. Op deze wijze wordt de raad in de gelegenheid gesteld om de rol te vervullen die passend is bij het document uit de P&C cyclus.

In het kader van tussentijdse rapportages zijn in de nieuwe P&C cyclus de voormalige Voor- en Najaarsrapportage vervangen door een Kadernota en twee Bestuursrapportages. Het college informeert de raad door middel van de 1e Bestuursrapportage en 2e Bestuursrapportage over de realisatie van de begroting over de eerste vier maanden en de eerste acht maanden.

Voorafgaand aan de behandeling van de Kadernota bieden wij u hierbij de 1e Bestuursrapportage aan. Deze rapportage geeft invulling aan de behoefte van de Raad om ook in het voorjaar een terugkoppeling te krijgen op de inhoudelijke voortgang. Daarnaast is de 1e Bestuursrapportage het moment dat de raad het financieel perspectief vaststelt, dat het startpunt vormt voor de Kadernota.

College van Burgemeester en Wethouders

Leeswijzer

Inleiding

Binnen de gewijzigde P&C cyclus biedt de 1e Bestuursrapportage een terugkoppeling op de inhoudelijke voortgang over de realisatie van de begroting over de eerste vier maanden.

In de 1e Bestuursrapportage worden de volgende mutaties voor het lopende jaar en de meerjarenbegroting meegenomen:

- Effecten Decemercirculaire
- Mutaties investeringen en kapitaallasten
- Voorzieningen en bestemmingsreserves
- Grondexploitaties
- Genomen besluiten (college- en raadsvoorstellen)
- De structurele effecten vanuit de 2e Bestuursrapportage van vorig jaar worden verwerkt in de 1e Bestuursrapportage als autonome ontwikkelingen.
- Voor 2023 nemen we hierin ook nog eenmalig budgetmutaties mee vanuit de organisatie.

Per programma wordt een nadere toelichting gegeven op de stand van zaken, de voorgestelde financiële mutaties en administratieve boekingen. Aangezien de 1e Bestuursrapportage bedoeld is als 'technische' voortgangs- c.q. afwijkingenrapportage en gericht is op het lopende boekjaar 2023 worden de doelen en acties per programma niet vermeld.

Financieel perspectief

Toelichting

In deze 1e Bestuursrapportage vindt de verwerking plaats van autonome ontwikkelingen, mutaties uit de jaarrekening en college- en raadsbesluiten. Op deze wijze wordt een nul situatie gecreëerd, die het uitgangspunt vormt voor het financiële perspectief van de Kadernota.

Financieel perspectief

Meerjaren perspectief (€ x 1.000)

2023

2024

2025

2026

2027

Saldo primitieve begroting	527	1.924	2.922	685	685
Amendement	-473	-473	-473	-73	-73
Begrotingssaldo na wijziging	54	1.451	2.449	612	612
<u>Ontwikkelingen Bestuursrapportage</u>					
<i>administratieve boekingen</i>	-380	-183	-183	-180	-180
<i>autonome ontwikkelingen</i>	-864	-297	-302	-307	-318
<i>investeringen</i>	-	-29	-2	-8	-24
<i>raadsbesluiten</i>	-87	234	-128	-176	-37
<i>bijstellen budgetten</i>	-682	-667	-636	-436	-436
Totaal Bestuursrapportage	-2.013	-942	-1.251	-1.107	-995
Begrotingssaldo na 1e Bestuursrapportage	-1.959	509	1.198	-495	-383

Programma

Onderstaand baten en lasten per programma.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
Lasten			
0. Bestuur en ondersteuning	2.234	6	2.240
1. Veiligheid	1.667	0	1.667
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.915	-420	4.495
3. Economie	1.834	781	2.615
4. Onderwijs	1.455	215	1.670
5. Sport, cultuur en recreatie	4.547	233	4.780
6. Sociaal domein	23.195	626	23.820
7. Volksgezondheid en milieu	6.838	209	7.047
8. VHROSV	4.047	1.276	5.323
Totaal Lasten	50.731	2.925	53.656
Baten			
0. Bestuur en ondersteuning	354	0	354
1. Veiligheid	15	0	15
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	314	-282	32
3. Economie	2.209	718	2.927
4. Onderwijs	195	80	275
5. Sport, cultuur en recreatie	169	231	400
6. Sociaal domein	3.742	345	4.086
7. Volksgezondheid en milieu	5.556	82	5.638
8. VHROSV	2.607	673	3.280
Totaal Baten	15.160	1.847	17.007
Gerealiseerd resultaat	-35.571	-1.078	-36.649

Overhead en VpB (onvoorzien onder alg. dekkingsmiddelen)

0.4 betreft overhead en VpB.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
0.4 Overhead			
Lasten	11.132	1.859	12.991
Baten	131	-68	63
Totaal 0.4 Overhead	-11.001	-1.927	-12.928
Gerealiseerd resultaat	-11.001	-1.927	-12.928

Algemene dekkingsmiddelen (inclusief onvoorzien)

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
Lasten	482	16	498
Baten	45.518	265	45.783
Gerealiseerd resultaat	45.036	250	45.285

Saldo baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
Lasten	62.345	4.426	66.771
Baten	60.810	1.670	62.480
Gerealiseerd resultaat	-1.536	-2.755	-4.291

Mutaties in de reserve

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
Onttrekkingen	2.088	664	2.752
Stortingen	25	400	425
Gerealiseerd resultaat	2.063	264	2.327

Resultaat boekjaar

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2023
Onttrekkingen	0	473	473
Stortingen	527	-2.018	-1.491
Resultaat boekjaar	-527	2.491	1.964

Programma 0 Bestuur

Taakvelden

1. Bestuur
2. Burgerzaken
3. Beheer overige gebouwen en gronden

Programma 0 Bestuur

Gerapporteerd saldo programma 0 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo per programma	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	2.234	2.187	2.187	2.135	2.135
Baten	354	354	354	354	354
Gerapporteerd saldo	-1.880	-1.833	-1.833	-1.781	-1.781

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
0.1 Bestuur	7	7	0	7	7
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1	1	0	0	-1
Totaal Lasten	6	7	0	7	6
Gerealiseerd resultaat	-6	-7	0	-7	-6

Toelichting financiële mutaties

Budget publieksvoorlichting

De kosten voor publicaties in de Westervelder Wolder Courant zijn met 23% gestegen hierdoor is een bijstelling van het budget publieksvoorlichting nodig. (€ 8.000)

Motorrijtuigenbelasting/stijging brandstofprijzen

Het budget voor motorrijtuigenbelasting is structureel te laag. Daarnaast zijn de brandstofprijzen gestegen en is de begrote inflatie te laag ingeschat. Hiervoor is in totaal € 27.750 extra budget benodigd, waarvan € 7.750 voor motorrijtuigenbelasting en € 20.000 voor brandstof.

Beheerskosten ROVA ABS

Vanaf 1 april 2022 is de regievoering van het afvalbrenghstation ondergebracht bij ROVA. In verband met vervroegd pensioen medewerker dient de verlofstaat en het budget gecorrigeerd te worden naar het juiste grootboeknummer. (€ 37.000)

Bijstelling budget representatie

De afgelopen jaren zijn bezuinigingen doorgevoerd op het budget voor representatie. Om als gemeente meer zichtbaar te zijn voor inwoners (bijvoorbeeld via een nieuwjaarsreceptie) is een verruiming van het budget gewenst tot een redelijk niveau. (€ 8.000)

Accountant verlenging contract

Na afstemming met de auditcommissie is het college akkoord gegaan met het verlengen van het bestaande contract voor boekjaar 2023 en 2024 (gebruik makend van de optie tot verlenging). In verband met de toename van het aantal SiSa-verantwoordingen en de indexering is de kostprijs iets verhoogd. (€ 5.000)

Administratieve boekingen

ICT

De ECL's 38.000 en 38.010 (onder 6.800.408) worden samengevoegd.

Basisregistratie (6.800.408/38.392) wordt overgeheveld naar het budget.6.860.501.

Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten verzekering (WGA) ASR van bestuur naar overhead

Deze verzekering is bestemd voor de ambtelijke organisatie en behoort tot de categorie overhead. Hiervoor is een administratieve overboeking vereist van programma 0 bestuur naar overig programmaonderdeel 0.4 overhead.

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Investerings – Kapitaallasten

ICT

Het krediet voor aanschaf pc's en monitoren kan worden verlaagd, omdat in 2024 geen investering benodigd is voor de aanschaf van pc's. We nemen laptops af bij ONS en dit wordt in de jaarlijkse exploitatie verwerkt.

Kredieten Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan

Een aantal kredieten worden doorgeschoven naar latere jaren, daarnaast zijn de kapitaallasten opnieuw berekend waardoor deze ten opzichte van het eerder vastgestelde DMJOP lager uitvallen.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	2.240	2.193	2.191	2.140	2.139
Baten	354	354	354	354	354
Nieuw saldo	-1.886	-1.838	-1.837	-1.786	-1.785

Programma 1 Veiligheid

Taakvelden

1. Crisisbeheersing en Brandweer
2. Openbare orde en Veiligheid

Programma 1 Veiligheid

Gerapporteerd saldo programma 1 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma 1 bij de budgetoverheveling 2022	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	1.667	1.711	1.759	1.807	1.807
Baten	15	15	15	15	15
Gerapporteerd saldo	-1.652	-1.696	-1.744	-1.791	-1.791

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	1	0	-1	-3
Totaal Lasten	0	1	0	-1	-3
Mutaties	0	-1	0	1	3

Toelichting financiële mutaties

Administratieve boekingen

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	1.667	1.712	1.759	1.806	1.804
Baten	15	15	15	15	15
Nieuw saldo	-1.652	-1.697	-1.744	-1.790	-1.788

Programma 2 Verkeer en vervoer

Taakvelden

1. Verkeer en vervoer
2. Parkeren
3. Recreatieve Havens
4. Economische Havens en waterwegen
5. Openbaar vervoer

Programma 2 Verkeer en vervoer

Gerapporteerd saldo programma 2 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	4.915	4.960	4.941	4.995	4.995
Baten	314	314	314	314	314
Totaal programma 2	-4.601	-4.647	-4.627	-4.681	-4.681

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	-420	-288	0	-293	-291
Totaal Lasten	-420	-288	0	-293	-291
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	-282	-282	0	-282	-282
Totaal Baten	-282	-282	0	-282	-282
Mutaties	138	6	0	11	9

Toelichting financiële mutaties

Tijdelijke verkeersmaatregelen

Als uitvloeisel van de nieuwe 'aanpak klachten/meldingen veilige straat' is € 20.000 nodig voor het eenmalig aanschaffen van tijdelijke verkeersremmende maatregelen, zoals verplaatsbare wegversmallingen, tijdelijke rubberen drempels of bloembakken. Deze kunnen ingezet worden naar aanleiding van klachten en meldingen over te hard rijdend verkeer en gevaarlijke verkeerssituaties. Zo kunnen we als gemeente adequaat actie ondernemen en bij gebleken succes kunnen de maatregelen in de toekomst in combinatie met onderhoudswerkzaamheden als permanente verkeersremmende maatregelen worden gerealiseerd. (€ 20.000)

Betreft uitschrijven penvoerderschap

Per 1 januari 2023 is gemeente Westerveld geen penvoerder meer voor de regio Zuidwest op het gebied van Permanente Verkeerseducatie (PVE). Dit heeft gevolgen voor de inkomsten en uitgaven op deze post, waarbij per saldo sprake is van een budgetneutrale mutatie. In voorgaande jaren is een inflatiecorrectie toegepast op deze post, die met deze mutatie van (€ 40.000) wordt gecorrigeerd.

Onderhoudsbudget Openbare Verlichting (OVL)

In de Begroting 2023 is voor de OVL een indexering opgenomen van 5,9%, die in de praktijk niet toereikend blijkt te zijn. Er is aanvullend budget nodig ter hoogte van een extra indexering van 5,1% voor de kosten voor het leveren, plaatsen en onderhouden van openbare verlichting. (€ 2.000)

Onderhoudsbudget verkeer

Vanwege indexatie zijn de kosten voor onder andere bebording en verkeersmeubilair verhoogd. Het onderhoudsbudget moet daardoor verhoogd worden. Tevens zijn door het toepassen van andere materialen de kosten gestegen om bijvoorbeeld het toenemend aantal diefstallen tegen te gaan (anti-diefstal klemmen en borden). (€ 12.000)

Investerings – Kapitaallasten

Kaplasten Reconstructie weg Benderse (2024)

In het kader van de gebiedsontwikkeling Dwingelderveld en Witteveen-Ruinen vindt reconstructie plaats van de weg Benderse en oversteek en verkeersgeleiding naar parkeerplaats en schaapskooi. Het betreft een gezamenlijk project van Provincie Drenthe, De Wolden en Westerveld. De aanpassingen zorgen voor een betere scheiding van bezoekersstromen, fietsers, wandelaars en auto's. De investering draagt bij aan de verkeersveiligheid en heeft een positief effect op de routebeleving. Een deel van de maatregelen wordt gestart in 2023 en afgerond in het vierde kwartaal 2024. Dit betreft actualisatie van kapitaallasten.

(€141.000)

Onderhoudswegenplan

De kapitaallasten hebben betrekking op het onderhoudswegenplan 2027.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	4.495	4.673	4.640	4.702	4.704
Baten	32	32	32	32	32
Nieuw saldo	-4.463	-4.641	-4.608	-4.670	-4.672

Programma 3 Economie

Taakvelden

1. Economische ontwikkeling
2. Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3. Bedrijfsloket en regelingen
4. Economische promotie

Programma 3 Economie

Gerapporteerd saldo programma 3 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	1.834	1.253	1.256	1.255	1.255
Baten	2.209	2.159	2.159	2.159	2.159
Totaal programma 3	375	906	904	904	904

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	163	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	374	6	0	6	6
3.4 Economische promotie	244	0	0	0	-4
Totaal Lasten	781	6	0	6	1
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	164	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	374	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	180	0	0	0	0
Totaal Baten	718	0	0	0	0
Mutaties	-63	-6	0	-6	-1

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 3.4 Economische promotie

Onderhoud wandelnetwerk Recreatieschap Drenthe (RSD)

Het RSD heeft een bedrag in rekening gebracht voor het onderhoud van het wandelnetwerk, aangezien tweederde deel van het wandelnetwerk is gerealiseerd. Aangezien in de meerjarenraming een bedrag is opgenomen voor éénderde deel van het onderhoud van het netwerk, is er aanvullend budget nodig. (€ 7.000)

Vitale Vakantieparken Exploitatie Hesselte

De gemeente heeft eind december 2022 een recreatiecentrum aangekocht. Fase 1 van het project betreft het stapsgewijs terugdraaien van de camping in de jaren 2023 en 2024. Hiervoor is een begroting opgesteld die neutraal is. De kosten voor het uitvoeren van een risico-inventarisatie, een rioolonderzoek en eventuele verplichtingen (kosten) voor individuele aansluitingen door Enexis zijn hierin opgenomen. De exploitatie voor 2024 gaat mee in de begroting voor 2024 en wordt opgesteld op basis van opzeggingen, wijzigingen en verwachtingen voor dat jaar.

Vitale Vakantieparken Adressering stacaravan/chalets

In het kader van het project Vitale Vakantieparken is het wettelijk verplicht om alle stacaravans en chalets van een officiële adresaanduiding te voorzien. Momenteel worden binnen de gemeentelijke organisatie (en daarbuiten) deze objecten op een niet-uniforme wijze aangeduid. Het gaat hierbij om ongeveer 1.100 chalets en stacaravans. Binnen de huidige organisatie is geen capaciteit beschikbaar om dit project integraal op te starten en af te ronden. Er zijn aanvullende middelen nodig om dit project voor het einde van 2023 te kunnen afronden. (€ 30.000)

Investerings - Kapitaallasten

Verhoging krediet Recreatiecentrum Hesselte

Om op korte termijn te kunnen starten met de bouw van de geplande flexwoningen op park Hesselte wordt extra krediet gevraagd voor infrastructurele voorzieningen. Daarnaast geeft het ruimte om een start te maken met de aankoop van opstallen voor Fase 2 en 3 van het plan, deze kosten worden op termijn meegenomen in de totale grondexploitatie van Fase 2 en 3.

Administratieve boekingen

Regio Deal

Dit betreft een administratieve wijziging waarbij de restant budgetten uit 2021 en 2022 worden toegevoegd aan het oorspronkelijke budget voor 2023. De baten zijn aangepast naar rato van de uitgaven en overgebracht naar het juiste boekjaar. De subsidies van de provincie Overijssel worden in 2023 ontvangen. (€70.000)

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	2.615	1.259	1.261	1.261	1.256
Baten	2.927	2.159	2.159	2.159	2.159
Nieuw saldo	312	900	898	899	903

Programma 4 Onderwijs

Taakvelden

1. Openbaar basisonderwijs
2. Onderwijshuisvesting
3. Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Programma 4 Onderwijs

Gerapporteerd saldo programma 4 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	1.455	1.394	1.387	1.380	1.380
Baten	195	195	196	196	196
Totaal programma 4	-1.260	-1.199	-1.191	-1.185	-1.185

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
4.2 Onderwijshuisvesting	67	46	0	42	33
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	147	98	0	98	98
Totaal Lasten	215	144	0	140	130
Baten					
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	80	30	0	30	30
Totaal Baten	80	30	0	30	30
Gerealiseerd resultaat	-135	-114	0	-109	-100

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Huisvesting onderwijs

De WOZ-waarde van schoolgebouwen is de afgelopen jaren gestegen en zal naar verwachting verder stijgen de komende jaren. Hierdoor betalen we hogere onroerende zaakbelasting en verzekeringspremies. De budgetten voor belastingen en verzekeringen zijn daarom verhoogd. Daarnaast hebben wij in 2021 een specifieke uitkering ontvangen voor ventilatie in scholen. De besteding vindt plaats in 2023, terwijl de ontvangst al in 2021 is verantwoord. Voor de besteding dient het budget met € 28.772 verhoogd te worden. (€65.000)

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

WEB middelen

Voor 2023 zijn de WEB middelen vanuit de Arbeidsregio Zwolle hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2021 zijn rijksmiddelen (NPO) toegekend voor het inhalen van onderwijsvertraging als gevolg van de coronacrisis. In 2023 ontvangen wij de middelen voor de laatste 7 maanden van de specifieke uitkering. Het budget van onderwijskansenbeleid wordt met dit bedrag verhoogd voor de getroffen maatregelen.

Leerlingenvervoer (LLV) basisonderwijs

In de afgelopen jaren is er sprake van een toename van het aantal aanvragen leerlingenvervoer ten behoeve van het bijzonder basisonderwijs (Vrije school De Toermalijn in Meppel). Deze trend dient nu financieel te worden vertaald in de begroting. Voor dit type onderwijs wordt afhankelijk van het verzamelinkomen en afstand van de woning naar de school een drempelbedrag en/of drachtkrachtbijdrage in rekening gebracht.

Leerlingenvervoer (LLV) speciaal onderwijs

Er is sprake van een autonome toename van leerlingen, die naar het speciaal onderwijs gaan. Daarnaast is in het contract met de vervoerder opgenomen, dat de tarieven aangepast mogen worden op basis van de NEA-indexering. De NEA-indexering wordt vastgesteld op basis van de kostenontwikkelingen bij taxibedrijven. Voor 2023 is de NEA-indexering 13,7%.

Administratieve boekingen

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	1.670	1.538	1.522	1.520	1.511
Baten	275	226	226	226	226
Nieuw saldo	-1.395	-1.312	-1.296	-1.294	-1.285

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakvelden

1. Sportbeleid en activering
2. Sportaccommodaties
3. Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
4. Musea
5. Cultureel erfgoed
6. Media
7. Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Gerapporteerd saldo programma 5 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	4.547	4.317	4.326	4.338	4.338
Baten	169	169	169	169	169
Totaal programma 5	-4.377	-4.148	-4.157	-4.168	-4.168

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	54	54	0	42	42
5.2 Sportaccommodaties	6	7	0	6	4
5.4 Musea	55	55	0	55	55
5.5 Cultureel erfgoed	-10	-10	0	-10	-11
5.6 Media	131	31	0	31	31
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3	-6	0	-6	-7
Totaal Lasten	233	131	0	118	114
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	112	112	0	106	106
5.6 Media	119	19	0	19	19
Totaal Baten	231	131	0	125	125
Mutaties	-2	1	0	7	11

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

GALA sport

We ontvangen vanaf 2023 een brede specifieke uitkering van het Rijk voor het uitvoeren van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Het budget voor de beweegcoaches onder de brede regeling combinatie functies is bijgesteld. (€ 58.000)

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Sporthal Dwingeloo

Het budget is bijgesteld volgens de CPI met 11,8% zoals contractueel afgesproken met de exploitant/beheerder. (€ 8.000)

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed

Museumvisie

De raad heeft op 26 april 2022 structureel budget beschikbaar gesteld voor de museumvisie, dat administratief verwerkt is als incidentele middelen. Dit dient gecorrigeerd te worden in lijn met het raadsbesluit, zodat vanaf 2023 (€12.500) beschikbaar wordt gesteld uit de algemene reserve.

Taakveld 5.6 Media

Huur bibliotheek Dwingeloo – SPUK IDO

Via de SPUK ontvangen wij gelden voor het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Deze middelen zijn bestemd voor Biblionet Drenthe. De raad heeft voor 2022 (€12.000) beschikbaar gesteld voor de huur van de bibliotheek in Dwingeloo. Vanwege onzekerheden inzake Over Entinghe is dit bedrag niet structureel gemaakt. Aangezien Biblionet Drenthe vooralsnog gevestigd blijft in Over Entinghe, dient het budget structureel verhoogd te worden. (€ 12.000)

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Watergeven plantvakken

Op dit moment is geen structureel bedrag opgenomen voor het watergeven van pas aangeplante beplanting en bomen. Gelet op de klimaatverandering zal er naar verwachting meer sprake zijn van excessen, zoals ervaren is tijdens het voorjaar en de zomer van 2022.

Extra onderhoud Holtingerpoort

Door de nieuwe inrichting van een gedeelte van de Holtingerpoort dient er extra onderhoud uitgevoerd te worden aan hagen, bomen en beplanting. Hiervoor is structureel budget nodig. (€ 7.000)

Plein Zorgvlied

In Zorgvlied huurt de gemeente grond van de Parochie, deze overeenkomst willen we beëindigen en overgaan tot omvorming. Het betreft de aanleg van een parkeerplaats met verharding en omvorming van een rozenperk naar gazon.

Werkbudget dorpsgemeenschappen

De gemeente voert meerdere keren per jaar overleg met de dorpsgemeenschappen. Doel van deze overleggen is om zaken over de fysieke leefomgeving/openbare ruimte met elkaar te bespreken. De gemeente weet wat er speelt in het dorp op het gebied van openbare ruimte en de dorpsgemeenschappen zijn op de hoogte van de werkzaamheden van de gemeente. Vanuit de dorpsgemeenschappen komen tijdens de overlegmomenten verzoeken voor een bijdrage voor het plaatsen van bijvoorbeeld nestkasten, prullenbakken, fietsenrekken, borden, bloemrijke mengsels en andere zaken. Deze verzoeken hebben altijd een win-win component. Het moet bijdragen aan het beleid van de gemeente en aan de wensen van het dorp (biodiversiteit, zwerfvuilbestrijding, eikenprocessierups bestrijding etc.) Om tegemoet te komen aan deze verzoeken, wordt een structureel budget van (€ 10.000) aangevraagd.

Administratieve boekingen

Correctie Najaarsrapportage begraafplaatsen

Het extra aangevraagde budget voor begraafplaatsen in de najaarsrapportage 2022 is per abuis opgenomen in programma 5 in plaats van programma 7. Met deze mutatie wordt dit gecorrigeerd.

Correctie budget Eikenprocessierups (EPR)

Bij de najaarsrapportage 2021 is een aparte boekingscode aangemaakt in programma 7 voor het bestrijden van de eikenprocessierups, de bijbehorende inflatiecorrectie is echter vanaf 2022 nog op de oude FCL verwerkt in programma 5. Aangezien deze correctie nog niet is verwerkt bij de najaarsrapportage 2022 dient deze administratieve wijziging te worden doorgevoerd.

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Investerings – Kapitaallasten

Uitvoering beleids- en beheersplan Brinken 2027

De kapitaallasten hebben betrekking op de uitvoering van het bestaande beleids- en beheersplan Brinken 2027.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	4.780	4.448	4.456	4.455	4.451
Baten	400	300	300	294	294
Nieuw saldo	-4.379	-4.147	-4.155	-4.161	-4.158

Programma 6 Sociaal domein

Taakvelden

1. Samenkracht en burgerparticipatie
2. Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (in 2022 Wijkteams)
3. Inkomensregelingen
4. Begeleide participatie
5. Arbeidsparticipatie
6. Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
71. Maatwerkdienstverlening 18+
 - 71a. Hulp bij het huishouden (Wmo)
 - 71b. Begeleiding (Wmo)
 - 71c. Dagbesteding (Wmo)
 - 71d. Overige maatwerkarrangementen (Wmo)
72. Maatwerkdienstverlening 18-
 - 72a. Jeugdhulp Begeleiding
 - 72b. Jeugdhulp Behandeling
 - 72c. Jeugdhulp Dagbesteding
 - 72d. Jeugdhulp overig zonder verblijf
- 73a. Jeugdhulp Pleegzorg
- 73b. Jeugdhulp Gezinsgericht
- 73c. Jeugdhulp overig met verblijf
- 74a. Jeugdhulp Behandeling GGZ zonder verblijf
- 74b. Jeugdhulp crisis LTA/GGZ met verblijf
- 74c. Jeugdhulp Gesloten plaatsing
81. Geëscaleerde zorg 18+
 - 81a. Beschermd Wonen (Wmo)
 - 81b. Maatschappelijke- en Vrouwenopvang (Wmo)
82. Geëscaleerde zorg 18-
 - 82a. Jeugdbescherming
 - 82b. Jeugdreclassering

De onderstreepte taakvelden zijn geldig in 2022 en worden vanaf 2023 uitgesplitst in de daaropvolgende taakvelden.

Programma 6 Sociaal Domein

Gerapporteerd saldo programma 6 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	23.195	22.317	21.834	21.535	21.535
Baten	3.742	3.742	3.850	3.853	3.853
Gerealiseerd resultaat	-19.453	-18.576	-17.984	-17.682	-17.682

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	328	3.074	3.040	2.941	2.940
6.2 Wijkteams	0	538	538	538	538
6.3 Inkomensregelingen	274	4.800	4.800	4.800	4.800
6.4 Begeleide participatie	0	3.415	3.326	3.268	3.268
6.5 Arbeidsparticipatie	2	924	918	933	933
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	45	1.015	1.015	1.015	1.015
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1	207	207	207	207
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-48	2.182	2.260	2.378	2.378
6.71B Begeleiding (WMO)	0	1.102	1.102	1.102	1.102
6.71C Dagbesteding (WMO)	0	690	690	690	690
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	1.498	1.353	1.238	1.238
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	244	217	195	195
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	98	87	78	78
6.73A Pleegzorg	0	273	242	217	217
6.73B Gezinsgericht	0	416	369	332	332
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	4	3	3	3
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	837	742	667	667
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	579	513	461	461
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	25	393	384	384	384
6.82B Jeugdreclassering	0	54	53	53	53
Totaal Lasten	626	22.342	21.858	21.498	21.498
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	345	227	227	166	166
6.3 Inkomensregelingen	0	3.606	3.606	3.606	3.606
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	111	219	222	222
Totaal Baten	345	3.944	4.052	3.994	3.994
Mutaties	-281	-18.398	-17.806	-17.504	-17.503

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Participatiebudget Dorpendemocratie

Het hoofdstuk 'Dorpendemocratie' in de Participatieverordening gemeente Westerveld 2022 wordt uitgewerkt met diverse stakeholders, waaronder inwoners, ondernemers, dorpsbelangen en maatschappelijke organisaties. In 2023 en het eerste kwartaal van 2024 vinden verschillende sessies plaats op locatie. Het budget wordt gebruikt om locaties met koffie/thee en eventueel lunches te bekostigen.

Hotel Accommodatie Regeling (HAR)

Met ingang van medio april 2023 worden twaalf statushouders tijdelijk opgevangen in de gemeente Westerveld via de HAR. Het budget dat we daarvoor van het Rijk ontvangen per statushouder is bedoeld voor opvang en begeleiding.

Culturele impuls

Ieder jaar stelt de provincie subsidie beschikbaar om culturele initiatieven te stimuleren. In 2023 ontvangt gemeente Westerveld een subsidiebedrag van (€ 15.000)

Museumvisie

Zie tekst bij programma 5.

SPUK Gezond en Actief Leven

We ontvangen vanaf 2023 een brede specifieke uitkering van het Rijk voor het uitvoeren van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

Fonds Dorpshuizen

Van de provincie hebben we € 10.000 ontvangen als bijdrage voor de hoge energiekosten en duurzaamheid van dorpshuizen. Dit bedrag komt ten goede aan de dorpshuizen. De jaarlijkse dotatie aan de reserve Fonds Dorpshuizen wordt overgeheveld naar het budget voor subsidies. Het college besluit over aanvragen tot € 25.000 en voor hogere aanvragen is de bestemmingsreserve Fonds Dorpshuizen beschikbaar als financiële dekking. Het budget bijdragen energielasten € 10.000 is afkomstig uit de begroting.

Formatie Kwartiermaker Jeugd

Zie tekst bij programma 0.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Wmo vervoer

Als gevolg van de coronacrisis is de trend zichtbaar, dat minder gebruik wordt gemaakt van Wmo-vervoer. Vervoerders hebben bij de aanbesteding in 2018 ingeschreven op een hoger volume en hierop het personeel en wagenpark afgestemd. Om het Wmo-vervoer onder de huidige marktomstandigheden in stand te houden zijn aanvullende prijsafspraken gemaakt met de vervoerder. Daarnaast is in het contract met de vervoerder opgenomen, dat de tarieven aangepast mogen worden op basis van de NEA-indexering. De NEA-indexering wordt vastgesteld op basis van de kostenontwikkelingen bij taxibedrijven. Voor 2023 is de NEA-indexering 13,7%.

(€ 45.000)

Administratieve boekingen

Vroegsignalering ervaringsdeskundige

De medewerker vroegsignalering/ervaringsdeskundige werkt al een aantal jaren in onze organisatie. Het doel is het vroegtijdig signaleren van schulden, waardoor de (im)materiële schade beperkt blijft. Voor deze functie zijn binnen programma 6 structurele budgetten beschikbaar. Voorgesteld worden om de structurele middelen vanuit programma 6 over te hevelen naar de Personeelsbegroting.

Consulent Werk

Bij de invoering van de nieuwe Wet Inburgering is een structureel uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld door het Rijk. Dit budget wordt onder andere ingezet voor de werving van een consulent Werk. Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen van programma 6 naar de Personeelsbegroting.

Overheveling structureel budget binnen programma

Vanuit programma 5 vindt overheveling plaats van het beschikbare structurele budget naar de Personeelsbegroting.

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	23.820	22.342	21.858	21.498	21.498
Baten	4.086	3.944	4.052	3.994	3.994
Nieuw saldo	-19.734	-18.398	-17.806	-17.504	-17.503

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Taakvelden

1. Volksgezondheid
2. Riolering
3. Afval
4. Milieubeheer
5. Begraafplaatsen

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Gerapporteerd saldo programma 7 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	6.838	6.640	6.631	6.648	6.648
Baten	5.556	5.585	5.585	5.585	5.585
Totaal programma 7	-1.281	-1.055	-1.046	-1.063	-1.063

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.2 Riolering	74	-214	0	160	21
7.3 Afval	109	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	26	31	0	31	31
Totaal Lasten	209	-182	0	192	52
Baten					
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	82	82	0	82	82
Totaal Baten	82	82	0	82	82
Mutaties	-127	264	0	-110	30

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 7.3 Afval

Uitvoeringsplan afval en bijstelling afvalinzameling en verwerking

In december 2022 zijn het nieuwe Grondstoffenplan 2023-2025 en het bijbehorende Uitvoeringsplan 2023 vastgesteld. Om hieraan uitvoering te geven, is een structureel budget van € 57.500 en een incidenteel budget van € 61.500 benodigd. De structurele lasten uit het Uitvoeringsplan 2023 worden vanaf 2024 opgenomen in de afvalstoffenheffing voor 2024. Dit kan uit de reserve gedekt worden. De afgelopen jaren is er structureel geld overgebleven binnen het taakveld afval. Dit komt onder andere door betere afvalscheiding. Vanaf 2023 kan dit budget naar beneden worden bijgesteld, omdat een structureel effect zichtbaar is. (€ 141.000)

Boxenmodel ROVA

ROVA heeft het nieuwe boxenmodel gepresenteerd, dit is het financiële afrekenmodel tussen ROVA en de gemeenten. In dit model worden de verschillende typen dienstverlening verantwoord en afgerekend. Voor de gemeente Westerveld is het transitieresultaat groter dan gemiddeld. Sinds de toetreding tot ROVA hebben wij als gemeente ten opzichte van andere gemeenten naar verhouding minder betaald voor de dienstverlening. Met de nieuwe systematiek wordt deze verrekening meer uniform en collectief. Financieel gezien zorgt dit voor een uitzetting van de afvalstoffenheffing van €270.000 op basis van de eindafrekening 2021. Dit is in de begroting van 2023 ook verwerkt. In de aandeelhoudersvergadering is afgesproken om het nieuwe afrekenmodel gefaseerd in te voeren. (€ 135.000)

Vermindering verwerkingskosten ABS

Bij de beëindiging van de verwerkingscontracten voor de afvalstromen van het ABS is gekozen voor investering bij ROVA. Zij organiseren nu de verwerking van het afval naar andere partijen. Dit heeft geresulteerd in een collectief voordeel met de andere ROVA gemeenten ten opzichte van de vorige verwerkingscontracten bij marktpartijen. (€ 105.000)

Beheerskosten ROVA ABS

Vanaf 1 april 2022 is de regievoering van het afvalbrengrstation ondergebracht bij ROVA. Door een vervroegd pensioen van de laatste gemeentelijke medewerker dient de verlofstaat en het budget gecorrigeerd te worden naar het juiste grootboeknummer.

Bijstelling budget dorpskracht

Het budget voor dorpskracht, waarmee uitvoering wordt gegeven aan het onderhoud van bermen, sloten en zandwegen, moet conform overeenkomst worden geïndexeerd. Door deze bijstelling van het budget kunnen we de kosten voldoen.

Administratieve boekingen

Correctie Najaarsrapportage begraafplaatsen

Het extra aangevraagde budget voor begraafplaatsen in de najaarsrapportage 2022 is per abuis opgenomen in programma 5 in plaats van programma 7. Met deze mutatie wordt dit gecorrigeerd. (€ 56.000)

Correctie budget Eikenprocessierups (EPR)

Zie tekst bij programma 5.

Actualisatie Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP)

Wij verzoeken u het restant van de voorziening voor meerjarenonderhoud gebouwen 2022 over te hevelen naar 2023. Werkzaamheden worden later uitgevoerd omdat vervanging/onderhoud nog niet noodzakelijk/wenselijk is. (€ 29.000)

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	7.047	6.718	6.705	6.715	6.758
Baten	5.638	5.667	5.667	5.667	5.667
Gerealiseerd resultaat	-1.408	-1.050	-1.038	-1.048	-1.091

Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Taakvelden

1. Ruimtelijke Ordening
2. Grondexploitatie
3. Wonen en bouwen

Programma 8 VHROSV

Gerapporteerd saldo programma 8 bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	4.047	2.957	1.875	1.832	1.832
Baten	2.607	1.436	507	446	446
Totaal programma 8	-1.441	-1.521	-1.369	-1.386	-1.386

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	528	88	0	88	88
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	672	765	0	69	0
8.3 Wonen en bouwen	76	40	0	39	55
Totaal Lasten	1.276	893	0	196	143
Baten					
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	673	766	0	69	0
Totaal Baten	673	766	0	69	0
Gerealiseerd resultaat	-603	-127	0	-127	-143

Toelichting financiële mutaties

Taakveld 8.2 Grondexploitatie

ICT/basisregistraties

Zie tekst bij programma 0

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Juridische proceskosten

De juridische kosten en uitvoeringskosten lopen op door het sterk toegenomen aantal juridische procedures. Dit heeft tot nu toe nog niet geleid tot structurele aanpassing van het budget. Voor 2023 verwachten we wederom extra capaciteit nodig te hebben. Gezien het structurele karakter van de toename van het aantal zaken vragen we hiervoor structureel aanvullend budget aan. (€ 25.000)

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	5.323	3.850	2.883	2.028	1.975
Baten	3.280	2.202	1.386	515	446
Gerealiseerd resultaat	-2.044	-1.648	-1.497	-1.513	-1.529

Overige programma onderdelen

De presentatie in dit onderdeel sluit aan bij de regelgeving van het BBV.

Overhead

Taakvelden

0.4. Ondersteuning organisatie

Overhead

Gerapporteerd saldo overhead bij de budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	11.132	11.083	11.056	11.054	11.054
Baten	131	131	131	131	131
Gerealiseerd resultaat	-11.001	-10.952	-10.925	-10.923	-10.923

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
0.4 Overhead	1.859	954	0	742	755
Totaal Lasten	1.859	954	0	742	755
Baten					
0.4 Overhead	-68	-68	0	-68	-68
Totaal Baten	-68	-68	0	-68	-68
Gerealiseerd resultaat	-1.927	-1.021	0	-809	-823

Toelichting Financiële mutaties

Aanvullend budget ziekte

Op basis van de huidige stand van zaken rond ziekte-, zwangerschap- en ouderschapsverlof zijn wij genoodzaakt aanvullend budget aan te vragen om de continuïteit van de dienstverlening te garanderen. (€ 242.000)

Aanvullend budget BHV en Arbo

Als gevolg van een stijgend verzuim (landelijke trend) worden meer kosten gemaakt voor de inzet van de arbodienst. Gemiddeld voor dit jaar tot en met april 2023 bedraagt het verzuim 7,44% ten opzichte van 6,73% in 2022 en 5,48% in 2021. De eerste maanden van 2023 was er vooral sprake van langdurig

verzuim, waardoor het totaalcijfer hoger uitvalt en er meer interventies vanuit de arbodienst nodig zijn geweest om het verzuim weer omlaag te brengen. (€ 10.000)

Budget binden en boeien

In het kader van strategische personeelsplanning zijn we gestart om gebruik te maken van het looninstrument arbeidsmarkttoelage om op die manier in staat te zijn om goed personeel aan te trekken en vast te houden. In de huidige arbeidsmarkt hebben we namelijk steeds vaker te maken met moeilijk vervulbare posities. Daarnaast verruimen we het budget om uitvoering te geven aan de uitkomsten van de evaluatie rondom de organisatieontwikkeling. Er is met name behoefte aan het versterken van het (strategisch) leiderschap. (€ 150.000)

Aanvullend budget personeelsvereniging (PV)

Het aanvullende budget is deels nodig voor het ophogen van de werkgeversbijdrage aan de PV van 50% naar 100%, met als doel het bevorderen en onderhouden van saamhorigheid. Het andere deel is nodig om het bedrag per persoon voor kerstpakketten te verhogen van € 30 naar € 50, zodat werknemers aan het einde van het jaar beloond kunnen worden met een volwaardig pakket. (€ 15.000)

Aanbrengbonus in verband met krappe arbeidsmarkt

Het huidige budget is niet toereikend voor het werven van twee teamleiders. Daarnaast is de inzet van een aanbrengbonus nodig om het huidige personeel te stimuleren en te belonen voor het aanbrengen van nieuwe collega's in deze krappe arbeidsmarkt. (€ 12.000)

Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten verzekering (WGA) verzekering indexatie

De premie van de WGA-ERD schadeverzekering is geïndexeerd, wat voor hogere kosten zorgt. In de tweede helft van 2023 wordt deze verzekering opnieuw aanbesteed, mits de kosten-baten nog steeds in het voordeel van de gemeente zijn. Daarnaast is de premie voor de aansprakelijkheidsverzekering publieke sector verhoogd, waardoor we met het huidige bedrag niet meer uitkomen. (€49.000)

Scholing personeel

De komende jaren ligt de focus op de strategische personeelsplanning om in te spelen op huidige en toekomstige ontwikkelingen, waarbij we zorgen voor een personele bezetting met voldoende kwantiteit en kwaliteit. De veranderende arbeidsmarkt vraagt om meer aandacht voor binden en boeien van personeel. Het aanbieden van opleidingen in het kader van persoonlijke ontwikkeling zorgt ervoor, dat de gemeente als aantrekkelijke werkgever gezien wordt. (€ 40.000)

Budget afhandeling WOZ-bezwaren

Dit jaar worden we geconfronteerd met een enorme toename (260%) aan bezwaarschriften tegen de WOZ-beschikking. Om in staat te zijn deze bezwaarschriften op adequate wijze af te handelen, zodat de bezwaarmakers niet een beroep kunnen doen op een dwangsom is extra incidentele juridische en taxatie technische expertise nodig. (€ 126.000)

Vitale Vakantieparken Exploitatie Hesselte doorbelasting formatie

Zie tekst bij programma 3.

Consulent Werk

Bij de invoering van de nieuwe Wet Inburgering is een structureel uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld door het Rijk. Dit budget wordt onder andere ingezet voor de werving van een consulent Werk. Voorgesteld

wordt om dit budget over te hevelen van programma 6 naar de Personeelsbegroting. (€ 35.000)

Formatie Kwartiermaker Jeugd

In het kader van de ombuigingen Sociaal domein is tijdelijk een projectleider/kwartiermaker Jeugd aangesteld. Gezien de resultaten die in de afgelopen jaren gehaald zijn, is besloten deze functie structureel in te vullen. Het project 'Met gezond verstand en behoud van kwaliteit naar gezonde budgetten' is het aantal verwijzingen bij de huisarts verlaagd. Na één jaar is sprake van een afname van 20% op de verwijzingen van huisartsen naar Jeugdhulp. Dit komt neer op een afname van 52 trajecten op jaarbasis. In het ombuigingsvoorstel was in principe structureel vacatureruimte opgenomen voor de inzet van deze Kwartiermaker. Dit budget is echter niet structureel in de begroting verwerkt. Binnen de budgetten Sociaal domein die ook voor uitvoering zijn, is ruimte voor financiële dekking van deze functie. Dit voorstel is een overheveling van budget uit programma 6 naar de Personeelsbegroting. (€ 50.000)

Contractmanagement

We brengen het contractmanagement voor de ICT-contracten onder bij ONS, waardoor we het kwaliteitsniveau kunnen verbeteren en meer kunnen profiteren van de kennis en ervaring van ONS. Goed contractmanagement beperkt de risico's op het gebied van rechtmatigheid, aansprakelijkheid en privacy- en informatieveiligheid. (€ 40.000)

ICT Diverse projecten

De eenmalige verhoging van onderhoud software komt door de invoering van het grondstoffenplan en hogere implementatiekosten van iBabs.

De structurele verhoging van Onderhoud Software (6.800.408/38.368) wordt enerzijds veroorzaakt, door het overhevelen van softwarekosten vanuit andere budgetten iBabs (6.800.103) en Checkpoint (6.860.501) en anderzijds door de migratie van GBI naar de Cloud en hogere jaarlijkse kosten VTH-applicatie. Voor de uitvoering van projecten die zijn opgenomen in de Informatievisie 2023/2024 is een structureel budget nodig van € 200.000 voor de komende 3 jaar. Dit zal gebruikt worden voor zowel aanschaf van software als inhuur van diensten. (€ 218.000)

Anonimiseren stukken

Het aantal te anonimiseren stukken dat moet worden verstuurd, loopt de afgelopen jaren gestaag op. Aan de ene kant komt dit, doordat het vergrootglas steeds meer ligt op privacy en er vaker documenten moeten worden geanonimiseerd. Anderzijds vragen mensen sneller stukken op en wordt dit ook "gestimuleerd" door de komst van bijvoorbeeld de Wet open overheid (Woo). Om het toenemend aantal stukken te kunnen anonimiseren is meer capaciteit nodig. Voor 2023 vragen we incidenteel dit bedrag aan. Structureel zal de dekking moeten komen uit kostendekkende leges voor opgevraagde stukken. (€ 35.000)

ICT Detachering

In de begroting 2023 is een te ontvangen vergoeding opgenomen in verband met detachering van een eigen medewerker. De detachering is in de aanloop naar 2023 niet gecontinueerd, waardoor de te verwachten vergoeding komt te vervallen. (€ 68.000)

Vroegsignalering ervaringsdeskundige

De medewerker vroegsignalering/ervaringsdeskundige werkt al een aantal jaren in onze organisatie. Het doel is het vroegtijdig signaleren van schulden, waardoor de (im)materiële schade beperkt blijft. Voor deze functie zijn binnen programma 6 structurele uitvoeringsbudgetten beschikbaar. Voorgesteld wordt om de structurele middelen vanuit programma 6 over te hevelen naar de personeelsbegroting in programma 0. (€

57.000)

ICT/basisregistraties

Dit betreft een administratieve wijziging waarbij een deel van het ICT budget vanuit programma 0 apart gezet wordt in programma 8 voor Basisregistraties grootschalige topografie.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	12.991	12.037	11.983	11.795	11.809
Baten	63	63	63	63	63
Gerealiseerd resultaat	-12.928	-11.973	-11.919	-11.732	-11.746

Algemene dekkingsmiddelen

Taakvelden

De algemene dekkingsmiddelen worden gevormd uit een aantal structurele niet aan taakvelden gekoppelde inkomsten. Deze dekkingsmiddelen worden of van het Rijk (in de vorm van de algemene uitkering), van inwoners (in de vorm van heffingen) dan wel uit beleggingen verkregen.

De verkregen inkomsten vallen onder:

5. Treasury
6. Belastingen
7. Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
8. Overige baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen

Gerapporteerd saldo bij de budgetoverheveling 2022 voor Algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Gerapporteerd saldo 2023	Gerapporteerd saldo 2024	Gerapporteerd saldo 2025	Gerapporteerd saldo 2026	Gerapporteerd saldo 2027
Lasten	462	465	449	459	459
Baten	45.518	46.388	46.826	44.482	44.482
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	45.056	45.923	46.377	44.024	44.024

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Mutaties 1e Bestuursrapportage

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026	Mutaties 2027
Lasten					
0.5 Treasury	16	-37	0	-22	5
0.61 OZB woningen	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	16	-37	0	-22	5
Baten					
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	265	-230	0	-234	-220
Totaal Baten	265	-230	0	-234	-220
Mutaties	250	-193	0	-212	-225

Toelichting financiële mutaties

De decembercirculaire is verwerkt in de 1e Bestuursrapportage.

Saldo 1e Bestuursrapportage

Saldo inclusief onvoorzien.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Nieuw saldo 2023	Nieuw saldo 2024	Nieuw saldo 2025	Nieuw saldo 2026	Nieuw saldo 2027
Lasten	498	447	465	457	484
Baten	45.783	46.158	46.596	44.248	44.262
Nieuw saldo	45.285	45.711	46.131	43.792	43.778

Vaststellingsblad

