

2^e Tussenrapportage 2022



Gemeente  Enschede

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	2
2. Toelichting met programma	4
2.1. Samenleving en bestuur.....	7
2.2. Duurzaam wonen, leven en werken	9
2.3. Vitaal en sociaal	12
2.4. Financiën en organisatie	17
Bijlage 1: Spelregels tbv inzet budget loon- en prijsstijging	22
Bijlage 2: Beslispunten	23
Bijlage 3: Begrotingswijzigingen	24

1. Inleiding

De Raad heeft in juli 2022 de 1e tussenrapportage 2022 vastgesteld. In de financiële verordening is opgenomen dat de Raad in het najaar een 2e tussenrapportage ontvangt. De Raad wordt hierin geïnformeerd over de voortgang van realisatie van de begroting (enkel financiële afwijkingen) en het geprognosticeerde jaarresultaat van de gemeente over het lopende boekjaar.

In deze tussenrapportage is op hoofdlijnen een financieel overzicht weergegeven van de prognose voor 2022 en vervolgens per programma een korte analyse van de grootste afwijkingen ten opzichte van de 1e tussenrapportage. Daarnaast wordt nader ingegaan op het effect van prijsstijgingen op het resultaat van 2022.

De 1e tussenrapportage 2022 (1-4-2022)

Bij vaststelling van de begroting 2022 vorig jaar betrof het saldo 11,6 miljoen euro negatief¹. De voorlopige prognose in de 1e tussenrapportage was een vrijwel ongewijzigd saldo (+36.000 euro). Voor het restant van 2022 werden nog wel een aantal ontwikkelingen verwacht die impact hebben op het resultaat.

De 2e tussenrapportage 2022 (1-9-2022)

Het verwachte resultaat bij de 2e tussenrapportage is een positieve afwijking van 2,5 miljoen euro van het begrotingssaldo. Daarmee is de verwachting dat voor 2022 9,1 miljoen uit de algemene reserve gehaald moet worden. Opgemerkt wordt dat dit een prognose betreft. Er blijft onzekerheid bestaan over de effecten van de prijsstijgingen op de begroting 2022. Op dit moment is de inschatting dat de inflatie voor 1 miljoen euro aan extra kosten zorgt. Hierbij gaat het nadrukkelijk om een inschatting, zeker is dit bedrag niet.

Omdat ten opzichte van de oorspronkelijke begroting geen wijziging in het resultaat wordt verwacht is er geen negatieve impact op de financiële positie. Het advies van het college is dan ook om niet bij te sturen op het resultaat van 2022².

¹ De raad heeft bij de begroting 2022 besloten om dit tekort te dekken uit de algemene reserve.

² Conform artikel 6 lid 5 van de financiële verordening geeft het college bij een geprognosticeerd negatief jaarresultaat aan wat daarvan de impact is op de financiële positie. Het college geeft daarbij een advies of het verstandig is om direct bij te sturen of de bijsturing uit te stellen tot de volgende begroting. De raad bepaalt of het college met een bijsturingspakket zal komen.

2. Toelichting met programma

Programmaoverzicht

De verwachting voor het resultaat van de begroting 2022 is een voordeel van 2,5 miljoen euro (E.) Dit maakt dat in 2022 9,1 miljoen euro (F.) uit de algemene reserve gehaald moet worden. Het voordeel komt met name tot stand door positieve effecten uit de mei- en septembercirculaire en compensatie van gedeerde inkomsten. Het tekort bij de programma's van 8 miljoen euro (A.) zorgt voor een negatief effect in de begroting.

Bij de 1e tussenrapportage is 5,2 miljoen euro gereserveerd voor stijging van lonen en prijzen. Hiervan kan in deze rapportage 1 miljoen euro worden ingezet (B.). Daarnaast is onlangs duidelijk geworden wat de compensatie voor gedeerde inkomsten door corona over 2021 is. Enschede ontvangt de volledig aangevraagde vergoeding van 5 miljoen euro (C.) Tot slot zorgt de septembercirculaire voor een positief effect van 3,1 miljoen euro (D).

	Onderwerp (x 1.000 euro)	1e Tussenrapportage	2e Tussenrapportage
	Saldo begroting 2022	-11.600	-11.600
	<i>Programmaresultaat</i>		
	Samenleving en Bestuur	-961	+248
	Duurzaam wonen, leven, werken	-703	-1.253
	Vitaal en Sociaal	-3.969	-5.250
	Financiën en Organisatie	-99	-512
A.	Subtotaal programma's	-5.732	-6.767
	Meicirculaire	+10.968	0
	Accres ten behoeve van loon- prijsstijging	-5.200	0
B.	Inzet van accres ten behoeve van loon- prijsstijging	0	+1.043
C.	Compensatie inkomstenderving corona 2021	0	+5.057
D.	Netto effect septembercirculaire	0	+3.122
E.	Prognose 2022	+36	+2.455
F.	Prognose saldo begroting 2022	-11.564	-9.145

Toelichting:

In de deze toelichting op prognose voor 2022 wordt nader ingegaan op het programmaresultaat en de effecten van de septembercirculaire.

A. Programmaresultaat (-8 miljoen euro)

Opvallend in het resultaat blijven de nadelen die in 2022 ontstaan op gebied van personeel. Dit kent diverse oorzaken. Zo moet met extra inhuur achterstanden worden ingehaald en (langdurige) ziekte worden opgevangen. Daar komt bij dat tevens de tarieven van de inhuur zijn gestegen. Ook is sprake van boven formatieve medewerkers en medewerkers waar geen formatie voor handen is. De personele problemen spelen slechts beperkt bij het programma Vitaal en Sociaal. Daar is wel sprake van een hoge nadelen bij Jeugdhulp en bij algemene bijstand levensonderhoud door een negatieve bijstelling van het BUIG budget. Deze tekorten

worden enigszins gecompenseerd door voordelen bij ondersteuning centrumtaken (WMO) en arbeidsmarktparticipatie. Door een nadelige prognose bij het programma Vitaal en Sociaal kan geen bijdrage worden geleverd aan de realisatie van de stelpost onder uitputting van 3,5 miljoen euro.

B. Inzet accres ten behoeve van loon-prijsstijging

Daarnaast is op dit moment bekend dat de inflatie zorgt voor 1 miljoen euro aan extra kosten. Daarbij moet wel opgemerkt worden dat deze inventarisatie niet volledig is omdat de definitieve omvang van de extra kosten bij een aantal onderwerpen nog niet te bepalen is. De verwachting is dan ook dat dit bedrag verder gaat oplopen. Onder het kopje gestegen lonen en prijzen is een nadere specificering opgenomen.

C. Compensatie inkomstenderving corona 2021

Enschede heeft -net als vorig jaar- een aanvraag voor compensatie ingediend voor gedeelde inkomsten (bijv. toeristen- en parkeerbelasting). Het totale bedrag kent een omvang van ruim 5 miljoen euro en de toezegging is ontvangen dat het bedrag volledig wordt gecompenseerd.

D. Netto effect septembercirculaire 2022

De septembercirculaire 2022 heeft een positief effect van 3,1 miljoen. In 2022 wijzigt het accres niet. Het voordeel komt vrijwel geheel voort uit de toevoeging van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) (er is minder gedeclareerd bij BCF door alle gemeenten tezamen dan beschikbaar was voor 2021). Daarnaast wijzigen nog de hoeveelheden bij een groot aantal maatstaven.

Samenvatting per programma

Samenleving en Bestuur (248.000 euro positief) belangrijkste ontwikkelingen

- Het resultaat kent een verbetering ten opzichte van de 1^e tussenrapportage. Reden hiervoor is dat voor vrijwel alle producten de prognose beter is geworden. Dit is met name het geval bij het product dienstverlening.

Duurzaam wonen, leven, werken (1.983.000 euro negatief) belangrijkste ontwikkelingen

- Belangrijkste oorzaak voor het tekort binnen het programma Duurzaam, Wonen, Leven en Werken is het tekort op het product parkeerbeheer (1,2 miljoen euro negatief). Dit komt vanwege de coronacrisis en de daarmee samenhangende regeringsmaatregelen aan het begin van dit jaar.
- Een ontwikkeling ten opzichte van de 1^e tussenrapportage zijn de gestegen kosten vanwege inflatie op diverse gebieden. Zo zijn de energiekosten gestegen bij openbare verlichting (100.000 euro), bij culturele instellingen (730.000 euro). Daarnaast zijn de kosten van klein en groot onderhoud toegenomen (500.000 euro).
- Het tekort bij Bestemmen, Vergunnen, Toezicht en Handhaving is omgeslagen naar een voordeel van 704.000 euro. Belangrijkste oorzaak hiervoor is het niet in kunnen vullen van vacatureruimte.

Vitaal en Sociaal (5.823.000 euro negatief) belangrijkste ontwikkelingen

- Door autonome groei en extra kosten voor specialistische Jeugdzorg is een tekort ontstaan bij Jeugdhulp. Dit tekort is verder toegenomen naar 7,9 miljoen euro door

hogere kosten vanwege het woonplaatsbeginsel en toename in duurdere jeugdhulpvoorzieningen.

- Doordat het nader voorlopig budget naar beneden is bijgesteld ontstaat op het product algemene bijstand levensonderhoud naar verwachting een tekort van 2,8 miljoen euro.
- Vanwege onderbesteding op het subsidiebudget voor beschermd wonen wordt op het product ondersteuning centrumtaken (WMO) een voordeel verwacht van 3,6 miljoen euro.
- Het verwachte resultaat van Arbeidsmarktparticipatie bestaat voor het grootste gedeelte uit onderbesteding van incidentele middelen bestemd voor maatregelen tegen effecten als gevolg van de coronacrisis. Het totale voordeel komt uit op 3,4 miljoen euro.
- De prognose van het resultaat bij Vitaal en Sociaal laat een tekort zien van 2,3 miljoen euro. Daarmee kan geen bijdrage worden geleverd aan de realisatie van de stelpost onder uitputting van 3,5 miljoen euro. Inclusief de stelpost wordt een tekort verwacht van 5,8 miljoen euro.

Financiën en Organisatie (512.000 euro negatief) belangrijkste ontwikkelingen

- Een voordeel binnen Financiën en Organisatie wordt veroorzaakt door het schrappen van de opschalingskorting voor 2022 (2,4 miljoen euro) en door het voordeel in de meicirculaire (5,8 miljoen euro).
- Het positieve resultaat wordt gedempt door een tekort van 2,3 miljoen euro op bedrijfsvoering. Door diverse redenen met betrekking tot personeel is dit tekort ontstaan. Te denken valt bijvoorbeeld aan inhuur vanwege langdurige ziekte in combinatie met boven formatieve medewerkers.
- Daarnaast is er een nadeel op het product Rente en Treasury van 4,1 miljoen euro. Oorzaak hiervan is de afkoop van een dure lening. Gevolg hiervan is dat er structurele begrotingsruimte ontstaat vanaf 2023.

Gestegen lonen en prijzen

Bij de 1e tussenrapportage is 5,2 miljoen euro uit de meicirculaire gereserveerd om de stijging voor lonen en prijzen in 2022 op te kunnen vangen. Om een beroep te kunnen doen op dit budget zijn in bijlage 1 van deze rapportage voorwaarden opgesteld. Uw raad wordt via de beslispunten in bijlage 2 gevraagd akkoord te gaan met deze voorwaarden. Wanneer de onderwerpen in deze 2e tussenrapportage getoetst worden aan de opgestelde voorwaarden blijkt dat 1 miljoen euro van dit budget eventueel in te zetten is om de stijging van de lonen en prijzen op te vangen. Wel wordt benadrukt dat het om een inventarisatie gaat. Het is nog geen garantie dat alle genoemde kosten ook daadwerkelijk gemaakt gaan worden.

Onderstaand overzicht betreft dus een inventarisatie van onderwerpen en geen definitieve toekenning van budget aan deze onderwerpen. Bij de jaarrekening 2022 wordt de definitieve stand opgemaakt. De bedragen uit onderstaande tabel worden in paragraaf 2.1 t/m 2.4 nader toegelicht.

Onderwerp	Bedrag
Energiekosten openbare verlichting	100.000
Grondstofprijzen groot- en klein onderhoud	500.000
Brandstofprijzen busvervoer	100.000
Diekman Oost	161.000
Loonstijging middeninkomens zorg	182.000
Energielasten gemeentelijke huisvesting	pm
Totaal	1.043.000

Leeswijzer

Kolom '1e Tussenrapportage' bevat het verwachte resultaat zoals gerapporteerd in de Tussenrapportage met als peildatum 1 april 2022. De kolom '2e Tussenrapportage' bevat het verwachte resultaat 2022, geactualiseerd op 1 september 2022. Deze rapportage is een afwijkingen rapportage: alleen de mutaties t.o.v. de 1e tussenrapportage worden toegelicht. In deze paragraaf geven we een toelichting op hoofdlijnen. Per programma wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste afwijkingen op de begroting. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de paragrafen 2.1 t/m 2.4.

2.1. Samenleving en bestuur

Financiële voortgang

Doelstelling en producten Afwijking (x1.000 euro)	1e TR	2e TR 1/9	status
1. Goed bestuur			
Bezwaar en beroep. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: <i>In verband met een tijdelijke afname van het aantal bezwaar- en beroepszaken en een afname van uitgekeerde dwangsommen in de afgelopen maanden is er een daling van de gerelateerde materiele kosten. De aantallen lijken inmiddels weer op te lopen.</i>	0	115	★
College van B&W. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
Klachtencommissariaat. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
Ondersteuning College van B&W en directie. 1e Tussenrapportage: <i>Extra personele inzet is nodig ten behoeve van de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en op de intensivering van het thema "menselijke maat". Het Rijk vergoedt een vast bedrag per opgevangen vluchteling per week voor de kosten van de fysieke opvang. Ambtelijke inzet maakt geen onderdeel uit van deze vergoeding. Nog niet bekend is of het Rijk hiervoor nog aanvullend compenseert. In dat geval wordt het gepresenteerde tekort kleiner.</i>	-262	-185	▼

2e Tussenrapportage: Inmiddels is duidelijk geworden dat het Rijk compenseert voor onze ambtelijke inzet. Hierdoor verbetert het resultaat.			
Raad en commissies.	-175	-100	▼
1e Tussenrapportage: Een nadeel van 175.000 euro, vanwege extra kosten in verband met de verkiezingen, het afscheid en installatie van de nieuwe raad.			
2e Tussenrapportage: Binnen de bestaande materiële budgetten van de Raad en Griffie is er dekking gevonden voor 75.000 euro, waardoor het tekort minder wordt.			
<i>Subtotaal</i>	-437	-170	
2. Versterking samenwerking bestuur/samenleving			
Stadsdeelsgewijs werken.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
<i>Subtotaal</i>	0	0	
3. Versterking samenwerking bestuur/(regionale) partners			
Regionale samenwerking.	362	362	★
1e Tussenrapportage: In verband met de herinrichting van taken binnen de Regio Twente zijn middelen beschikbaar gesteld om dit te realiseren. Voor 2022 is dit bedrag naar het lijkt niet geheel nodig en kan een deel vrijvallen ultimo van het jaar.			
2e Tussenrapportage: Geen afwijking			
<i>Subtotaal</i>	362	362	
4. Professionele dienstverlening aan de samenleving			
Publieksdienstverlening.	-886	100	★
1e Tussenrapportage: De hogere kosten worden veroorzaakt door inzet Klantcontactcentrum in verband met de afgesproken eisen met de raad over klanttevredenheid. De norm is 80% van de telefoontjes binnen 20 seconden opnemen. Door meer en extra telefoontjes, bijvoorbeeld op gebied van energie, halen we de norm niet en zitten we lager en dit heeft gevolgen voor de klanttevredenheid. Om de norm te halen maken we meer kosten (300.000 euro). Na de reorganisatie van het Documentair Diensten Centrum (DDC) zouden de werkzaamheden van het team Informatiebeheer (TIB) ervoor moeten zorgen dat dat archivering aan de voorkant zou plaatsvinden. Met als resultaat dat DDC minder werkaanbod zou hebben. Door leegloop van TIB is het werkaanbod van DDC gebleven en tevens een achterstand ontstaan. Om deze werkzaamheden te doen zijn er meer kosten gemaakt (298.000 euro). Het niet kostendekkend kunnen werken voor de werkzaamheden gemeente Losser door foutieve toepassing in doorbelasting naar deze gemeente (49.000 euro). Extra opbrengsten (150.000 euro) door inhaalslag aanvragen reisdocumenten met als oorzaak het niet kunnen reizen tijdens corona, Te weinig capaciteit om dit te verwerken en hierdoor extra inhuur (350.000 euro). Daarnaast is er een tekort op de inzet ten behoeve van verstrekken van vergunningen (163.000 euro). De tekorten worden door enkele kleine positieve resultaten gecompenseerd (115.000 euro).			
2e Tussenrapportage: Er werd eerder een tekort verwacht van 200.000 euro door extra inhuur en een geringe extra legesopbrengst. We hebben de afgelopen maanden veel meer werk moeten verzetten (meer reisdocumenten/naturalisaties). We hebben operationele kwaliteitsverbeteringen aan kunnen brengen in effectiviteit en efficiëntie in afhandelingen. De legesgelden zijn toegenomen.			

Verkiezingen.	0	-44	▼
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
<i>Subtotaal</i>	-886	56	
5. Openbare orde en veiligheid			
Openbare orde en veiligheid.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
<i>Subtotaal</i>	0	0	
Totaal	-961	248	

2.2. Duurzaam wonen, leven en werken

Financiële voortgang

Doelstelling en producten Afwijking (x1.000 euro)	1e TR	2e TR	status
1. De bereikbaarheid van banen wordt vergroot			
Dienstverlening aan ondernemers.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
Verkeersinfrastructuur en beleid.	-50	-50	▼
1e Tussenrapportage: <i>Nadeel wordt veroorzaakt door inschatting lagere passagiersaantallen spoorlijn Gronau-Enschede (30.00 euro) en een niet begrote bijdrage duurzaam deelfervoer (20.000 euro).</i>			
2e Tussenrapportage:			
Versterken economische structuur.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
<i>Subtotaal</i>	-50	-50	
2. Talent wordt aangetrokken en vastgehouden			
Afvalstoffen.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
Begraafplaatsen.	0	0	●
1e Tussenrapportage:			
2e Tussenrapportage:			
Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte.	650	-380	■
1e Tussenrapportage: <i>Er is een bedrag geraamd om de hoogspanningskabels</i>			

ondergronds te leggen. Deze uitgave zal niet in 2022 plaatsvinden omdat het trace onderzoek nog niet helemaal afgerond is, pas als dat gereed is kan de bestemmingsplanprocedure opgestart worden en daarna de vergunningverlening en uitvoering. Definitieve planning voor start uitvoering is nog niet bekend, zodra we dit weten wordt dat opgenomen in de volgende IPC product. We willen bij de bestemming jaarrekening resultaat deze middelen bestemmen voor 2023. Op de personeelslasten van Stadsdeelbeheer is een tekort (100.000 euro) en dit tekort wordt door een voordeel op het budget voor activa maatschappelijk nut gedekt (200.000 euro). Prijsstijging bij civiele vervangingsinvesteringen openbare ruimte Door o.a. stijgende materiaalkosten, oplopende olieprijsen en stijgende loonkosten vallen de civiele vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte (o.a. aanpak grondwateroverlast Glanerbrug) duurder uit dan oorspronkelijk begroot. We houden dit jaar rekening met een prijsstijging van 15% (volgens CBS). Bij het bepalen van de hoogte van de rioolheffing 2023 houden we rekening met deze prijsstijging. Daarnaast zijn de levertijden van veel materialen, zoals stenen en rioolbuizen, veel langer dan voorheen, waardoor de planningen van de uitvoering van civiele projecten onder druk komen te staan. We onderzoeken op dit moment of het haalbaar is om zelf materialen, zoals stenen en rioolbuizen, in te kopen. 2e Tussenrapportage: 550.000 euro is geraamd om de hoogspanningskabels ondergronds te leggen. Deze uitgave vindt niet in 2022 plaats omdat het trace onderzoek nog niet helemaal afgerond is. Pas als dat klaar is, kunnen we de starten met de bestemmingsplanprocedure. En daarna de vergunningverlening en uitvoering. De definitieve planning voor start uitvoering is nog niet bekend. Zodra we dit weten, nemen we het op in het volgende IPC product. In de besluitvorming bij het Raadsvoorstel uitvoering bodem bestemmen we de geraamde middelen daarom voor 2023. Op de personeelslasten van Stadsdeelbeheer is een tekort (200.000 euro). Dit tekort is gedekt door een voordeel op het budget voor activa maatschappelijk nut (300.000 euro). De weersomstandigheden waren voor de eikenprocessierupsen extreem slecht. Daardoor zijn er heel weinig meldingen binnengekomen en hebben we weinig nesten hoeven wegzuigen. Daarom hebben we dit jaar ongeveer 250.000 euro van het budget overgehouden. Dit budget willen we in 2023 inzetten om maatregelen te treffen voor de lange termijn aanpak. Voor de bestemming van deze middelen komen we bij de gemeenterekening daarom met een bestemmingsvoorstel. Het tekort bij openbare verlichting (260.000 euro) veroorzaakt door gestegen kosten (100.000 euro) en onvoorziene uitgaven. De gestegen kosten komen met name door de hogere energielasten. Door gestegen grondstofprijzen is zowel het Groot onderhoud als het Klein onderhoud in lasten gestegen (500.000 euro). Het kwijtschelden van de marktgelden 2021 vanwege Corona levert een tekort op in 2022 (270.000 euro).			
Bestemmen, Vergunnen, Toezicht en Handhaving. 1e Tussenrapportage: - In 2021 zijn de middelen voor de Cultuur Historische Waarde Kaart (CHWK) niet besteed en vrijgefallen in het resultaat. In 2022 is de inzet hoger en zal het budget worden overschreden (60.000 euro). -Vanuit het programma DWLW is samen met andere gemeenten het milieu toezicht verzelfstandigd in de eerder opgerichte Omgevingsdienst Twente (ODT). In twee fases zijn taken en personeel overgegaan. Dit leidt tot overdracht van budgetten, zowel primair als overhead. In de tweede fase zijn de overige diensten en medewerkers overgegaan en leidt dit tot aanvullende desintegratiekosten (facilitaire overhead) van 250.000 euro (nadeel). - Voor Handhaving Openbare Ruimte is het in 2022 niet mogelijk om de volledige	-356	704	★

output te realiseren. Dit heeft direct consequenties voor de inzet in de wijken t.a.v. jeugdoverlast, doelgroepenoverlast in het centrum, controle op alcoholwet, 'scooters' binnenstad, veiligheidsgevoel en de overige 'kleine ergernissen' in de stad. De zeer lastige arbeidsmarkt om geschikte BOA's aan te trekken is hier de oorzaak van. De vacature ruimte wordt geprobeerd in te vullen (606.000 euro). - Bij vergunnen is beoordeeld of de aanvragen boven de 5 miljoen tijdig worden afgerond in 2022. De verwachting is dat voor een aantal aanvragen niet het geval zal zijn. Hierdoor ontstaat er een afwijking op de begroting en dit resulteert in een nadeel van 652.000 euro. We willen bij de bestemming jaarrekening resultaat het incidentele budget voor frictiekosten leges/wkb die we in 2022 hebben ontvangen bestemmen voor 2023 omdat die kosten grotendeels in 2023 worden gemaakt. 2e Tussenrapportage: In 2021 zijn de middelen voor de Cultuur Historische Waarde Kaart (CHWK) niet besteed en vrijgevallen in het resultaat. In 2022 is de inzet hoger en wordt het budget overschreden (100.000 euro). Vanuit het programma DWLW is samen met andere gemeenten het milieutoezicht verzelfstandigd in de eerder opgerichte Omgevingsdienst Twente (ODT). In 2 fases zijn taken en personeel overgegaan. De overgang heeft geleid tot aanvullende desintegratiekosten (facilitaire overhead) van 250.000 euro (nadeel). Daarnaast is er over 2021 een naheffing geweest vanwege volumestijging van 150.000 euro en verwachten we dit ook voor 2022. Voor Handhaving Openbare Ruimte is het in 2022 niet mogelijk om de volledige output te realiseren. Dit heeft direct consequenties voor de inzet in de wijken t.a.v. jeugdoverlast, doelgroepenoverlast in het centrum, controle op alcoholwet, 'scooters' binnenstad, veiligheidsgevoel en de overige 'kleine ergernissen' in de stad. De huidige krapte op de arbeidsmarkt is hier de oorzaak van. We proberen toch de vacatures in te vullen (689.000 euro). Daarnaast ontvingen we in 2020 vanuit het Rijk 459.000 euro vanwege Coronacompensatie (reserve). Dit kan vrijvallen. Bij vergunnen is beoordeeld of aanvragen boven de 5 miljoen tijdig worden afgerond in 2022. De verwachting is dat dit voor een aantal aanvragen wel het geval is. Hierdoor ontstaat er een afwijking op de begroting van 56.000 euro. Daarnaast hebben we in 2022 incidentele budgetten begroot voor frictiekosten leges/wkb. Deze budgetten willen we bestemmen voor 2023 (400.000 euro).			
Cultuur, Evenementen en Citymarketing. 1e Tussenrapportage: We hebben bij cultuur, evenementen en citymarketing te maken met uitval van personeel als gevolg van ziekte en langdurig verlof. Tegelijkertijd heeft het Rijk veel geld uitgetrokken om de gevolgen voor de culturele sector en de evenementenbranche van de covid-maatregelen te verzachten. De inzet van die middelen en het uitvoeren van de reguliere taken kunnen niet uitgevoerd worden zonder dat we het personeel vervangen dat door ziekte en langdurig verlof afwezig is. Dit leidt tot een incidentele overschrijding van het budget. 2e Tussenrapportage: We hebben bij cultuur, evenementen en citymarketing te maken met uitval van personeel als gevolg van ziekte en langdurig verlof. Tegelijkertijd heeft het Rijk veel geld uitgetrokken om de gevolgen voor de culturele sector en de evenementenbranche van de covid-maatregelen te verzachten. De inzet van die middelen en het uitvoeren van de reguliere taken kunnen niet uitgevoerd worden zonder dat we het personeel vervangen dat door ziekte en langdurig verlof afwezig is. Dit leidt tot een incidentele overschrijding van het budget (197.000 euro). We gaan inventariseren of ontvangers van cultuursubsidies de stijging van hun energielasten aan kunnen. Dit kan eventueel tot een nadeel leiden.	-197	-197	▼
Grondbedrijf. 1e Tussenrapportage:	0	0	●

2e Tussenrapportage:			
Locatieontwikkeling. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: <i>Betreft ongedekte kosten bestemmingsplan procedure raad van state.</i>	0	-130	▼
Parkeerbeheer. 1e Tussenrapportage: <i>Door de coronacrisis en de daarmee samenhangende regeringsmaatregelen is de betaald parkeervraag ook voor 2022 afgenomen in het eerste kwartaal 2022. Voor 2022 wordt een tekort verwacht op opbrengsten kort parkeren (550.000 euro) en afname abonnementen en parkeervergunningen (200.000 euro).</i> 2e Tussenrapportage: <i>Voor 2022 wordt een tekort verwacht van 1.200.000 euro door de afname van de betaald parkeervraag. De coronacrisis, de daarmee samenhangende regeringsmaatregelen en ontwikkelingen hebben de betaald parkeervraag veranderd. We werken bijvoorbeeld meer hybride. Deze veranderde betaald parkeervraag heeft onder andere invloed op de omzet van kort parkeerinkomsten.</i>	-750	-1.200	▼
Riolering. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
Stedelijke ontwikkeling. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
<i>Subtotaal</i>	-653	-1.203	
3. Enschede is een duurzame en klimaatbestendige stad			
Duurzaamheid. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
<i>Subtotaal</i>	0	0	
Totaal	-703	-1.253	

2.3. Vitaal en sociaal

Financiële voortgang

Doelstelling en producten Afwijking (x1.000 euro)	1e TR	2e TR 1/9	status
1. Jeugd groeit veilig op en ontwikkelt talenten			
Jeugdhulp. 1e Tussenrapportage: <i>Verwacht wordt een negatief resultaat van 4,6 miljoen euro. De autonome groei op Jeugdhulp en extra kosten voor hoog specialistische hulp leiden tot dit tekort. Hierbij is vooralsnog geen rekening gehouden met een onttrekking aan de reserve hervormingsagenda en exploitatieontwikkeling</i>	-4.600	-7.900	▼

Jeugdhulp. Deze wordt bepaald bij de jaarrekening 2022. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Jeugdhulp verslechtert met ruim 3 miljoen euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit kent meerdere oorzaken. Ten eerste zijn er hogere geprognoseerde kosten door het nieuwe woonplaatsbeginstel. De gemiddelde kosten per cliënt liggen hoger dan eerdere CBS simulaties van het Rijk. Ten tweede is er een aanblijvend hoog zorgvolume met een toename in de duurdere jeugdhulpvoorzieningen (met name Wonen en Verblijf) door een oplopende zorgduur. In dit resultaat is vooralsnog geen rekening gehouden met een onttrekking aan de reserve. Deze wordt bepaald bij de jaarrekening 2022.			
Onderwijs. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van 116.000 euro. Dit wordt met name veroorzaakt door voordelen bij de Lokaal educatieve agenda, het Onderwijsachterstandenbeleid en Leerplicht RMC/VSV. Binnen het Onderwijsachterstandenbeleid wordt het voordeel veroorzaakt door een lager aantal controles door de GGD bij handhaving en toezicht op de kinderopvang (+ 137.000 euro), een lagere vraag naar peuterarrangementen (+ 86.000 euro) en minder uitgaven op een aantal kleinere posten (+ 43.000 euro). Bij Leerplicht RMC / VSV betreft het voordeel (+ 14.000 euro) een schatting aangezien de VSV subsidies nog moeten worden beschikt. Daarentegen wordt binnen het Leerlingenvervoer een nadeel verwacht (- 164.000 euro) als gevolg van meer ritten. Momenteel vindt met de vervoerder nog afstemming plaats over de continueringsbijdrage 2021, in de prognose is nog geen rekening gehouden met de financiële consequenties hiervan. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Onderwijs verslechtert met 149.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de aanbesteding van het grote busvervoer welke hoger uitvalt dan de reguliere prijsindexatie. Dit komt door de hoge inflatie. Denk hierbij aan de hogere brandstofprijzen (- 100.000 euro). Het effect is merkbaar vanaf de 2e helft van het jaar 2022. Hiervoor wordt een beroep gedaan op het gemeentelijke budget voor gestegen kosten als gevolg van inflatie en loonstijging in 2022. Daarnaast zijn er hogere uitvoeringskosten bij leerplicht (- 27.000 euro) en diverse kleine afwijkingen binnen het product (- 47.000 euro). Daarentegen is er wel een voordeel vanwege niet bestede middelen voor de kwartiermaker kansengelijkheid (+ 25.000 euro).	116	-33	▼
Sport en Gezondheid. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Sport en Gezondheid verslechtert met 866.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten voor saneringskosten bij kunstgrasvelden, waarvoor Sportaal zal worden gecompenseerd (- 242.000 euro). Hoe om te gaan met de kosten vanwege de hoge inflatie (- 734.000 euro) wordt nader onderzocht en zijn nog niet in deze prognose meegenomen. Deze kosten bestaan uit hogere energie kosten (- 438.000 euro) en hogere personeelskosten bij Sportaal (- 135.000 euro). Zo zijn er dit jaar loonstijgingen in de CAO Zwembaden en CAO Vervoer doorgevoerd, welke niet kunnen worden gedekt uit de huidige begroting. Ook zijn de kosten van de herinrichting van de sportaccommodatie op Diekman Oost toegenomen door stijgende bouwkosten (- 161.000 euro). Hiervoor wordt een beroep gedaan op het gemeentelijke budget voor gestegen kosten als gevolg van inflatie en loonstijging in 2022. Daar staat een voordeel tegenover op de materiele budgetten bij Sport en Gezondheid (+ 110.000 euro).	-29	-323	▼
Subtotaal	4.513	8.256	

2. Inwoners wonen langer zelfstandig			
Ondersteuning centrumtaken (WMO).	3.184	3.639	★
1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van bijna 3,2 miljoen euro. Dit wordt veroorzaakt door onderbesteding op het subsidiebudget voor Beschermd wonen, mede veroorzaakt door minder uitname budget bij de overgang van cliënten naar de Wet Langdurige Zorg en GGZ, onderbesteding van het coronamaatregelbudget en vertraging op ontwikkeling van beschikbare plaatsen Beschermd wonen om alle geïndiceerde cliënten te kunnen bedienen. Er is regionaal een bestuurlijke opdracht opgehaald om een plan van aanpak hiervoor op te stellen en in 2022 starten we hiermee. Beschermd wonen wordt voor 7 gemeenten uitgevoerd. Dit voordeel betreft het aandeel voor de centrumgemeente Enschede. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Ondersteuning centrumtaken (Wmo) verbetert met 455.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit kent meerdere oorzaken. Ten eerste is er door een foutieve berekening van het aandeel Enschede een verschil ontstaan tussen de eerste- en de tweede actualisatie (+ 493.000 euro). Ten tweede zijn er meer opbrengsten door hogere rijksuitkeringen voor loon-, prijs- en volumeontwikkelingen (+ 763.000 euro). Ten derde zijn er hogere terugvorderingen op subsidies van het voorgaande jaar (+ 100.000 euro). Naast bovengenoemde voordelen zijn er ook enkele nadelen. Zo zijn er meer kosten door de salariscompensatie voor zorgmedewerkers (- 370.000 euro) en zijn er hogere geraamde kosten in enkele subsidies door de stijging van energietarieven (- 500.000 euro). Tot slot zijn er nog diverse kleine afwijkingen binnen het product (- 31.000 euro).			
Ondersteuning lokaal (WMO).	-700	-882	▼
1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een negatief resultaat van 700.000 euro. Dit wordt veroorzaakt door een negatief resultaat op Huishoudelijk ondersteuning (- 600.000 euro) als gevolg van tariefstijging (+ 1,65%), volumestijging (+ 5,5%) en hogere verzilvering van verplichtingen. Aanvullend wordt een nadeel verwacht op personele inzet (- 100.000 euro miljoen euro). 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Ondersteuning lokaal (Wmo) verslechtert met 182.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage als gevolg van de tussentijdse indexatie voor zorgsalarissen in 2022 (- 182.000 euro). Voor deze extra indexatie wordt een beroep gedaan op de gemeentelijke stelpost voor indexatie- en prijsproblematiek in 2022.			
Subtotaal	2.484	2.757	
3. Inwoners zijn financieel zelfstandig			
Algemene bijstand levensonderhoud.	-3.200	-2.757	▼
1e Tussenrapportage: Het Rijksbudget voor de BUIG is in het nader voorlopig budget (ten opzichte van het voorlopige budget) met 5,5 miljoen verlaagd waardoor (obv de realisatie t/m april) een fors tekort wordt verwacht voor de Algemene Bijstand LO (Levensonderhoud). Daarnaast zijn er enkele kleine voordelen. Voor de BBZ (Besluit Bijstand voor zelfstandigen) geldt een verschil van 45.000 euro positief door minder advisering van (startende) BBZ-ers (+ 50.000 euro), de afrekening van de dienstverlening ROZ 2021 (+ 45.000 euro) en minder aflossing op BBZ-kredieten (- 50.000 euro). Voor de apparaatskosten is er een verschil van 0,13 miljoen euro negatief in verband met de projectleiding van de pilot Toekomst Gegevensuitwisseling Werk en Inkomen (- 50.000 euro), meer abonnementen (- 28.000 euro) en diverse onderzoekskosten (- 52.000 euro). Gezamenlijk wordt een negatief resultaat van 3,2 miljoen euro verwacht. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Algemene bijstand levensonderhoud verbetert met 443.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit is het gevolg van een daling in de omvang van het			

bijstandsbestand met gemiddeld 20 uitkeringen op jaarbasis (+ 300.000 euro) en de verwachting dat er minder beroep wordt gedaan op BBZ-levensonderhoud (+ 143.000 euro).			
Inkomensondersteuning. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van 552.000 euro. Dit wordt met name veroorzaakt door voordelen bij de bijzondere bijstand, bijzondere inkomensvoorziening en collectieve ziektekostenverzekering. Bij de bijzondere bijstand is er een verschil van 331.000 euro positief. Dit is een saldo van een verwacht negatief resultaat op de bijzondere bijstand (- 111.000 euro) en een positief resultaat op de regeling tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (+ 442.000 euro). De bijzondere bijstand betreft een gemengd beeld van mee- en tegenvaller(s): een meevaller bij de voorzieningen voor wonen (+ 190.000 euro) en tegenvallers door 'omzetten' leenbijstand in 'bijstand om niet' en bij Directe levensbehoeften (- 301.000 euro). Voor de TONK geldt dat de regeling per 1 april 2022 is beëindigd. Er zijn 37 aanvragen toegekend. Van het beschikbare bedrag van 520.000 euro is 78.000 euro gebruikt. Bij de bijzondere inkomensvoorziening en collectieve ziektekostenverzekering is er een verschil van 221.000 euro positief. Dit wordt veroorzaakt door een lager bedrag aan subsidies van armoedepartners (+ 143.000 miljoen euro), (nog) geen volledige inzet bij sociaal maatschappelijke participatie jongeren en 'Budget veilig' (+ 33.000 euro) en een lager beroep op de collectieve ziektekostenverzekering (+ 46.000 euro). 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Inkomensondersteuning verslechtert met 467.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit komt door de terugvordering van de subsidies van Stichting Leergeld Enschede en van het Fonds Bijzondere Noden Enschede van het vorige jaar (+ 90.000 euro). Daarentegen is het beroep op de Bijzondere bijstand toegenomen (- 58.000 euro) en is er een noodfonds, voor inwoners bij noodsituaties als gevolg van de stijgende kosten voor energie, ingesteld wat voor een deel wordt verrekend met dit product (- 500.000 euro).	552	85	★
Schuldhulpverlening. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Schuldhulpverlening verbetert met 703.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit kent meerdere oorzaken. Ten eerste is er minder dienstverlening afgenomen bij de Stadsbank Oost Nederland (+ 93.000 euro). Ten tweede zijn er middelen onbesteed bij de nota Rondkomen met je Inkomen (+ 216.000 euro). Ten derde is zijn er nog resterende corona-middelen uit 2021 en 2022 niet besteed (+ 944.000 euro). Daarentegen is er dit jaar wel een eenmalige extra subsidie nodig voor de formulierenbrigade (- 50.000 euro) en is er een noodfonds, voor inwoners bij noodsituaties als gevolg van de stijgende kosten voor energie, ingesteld wat voor een deel wordt verrekend met dit product (- 500.000 euro).	0	703	★
Subtotaal	-	-	
	2.648	1.969	
4. Inwoners participeren in de samenleving			
Algemene Maatschappelijke Voorzieningen. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van 560.000 euro. Dit bestaat uit een voordeel op de subsidiebudgetten voor welzijn, vrijwilligerswerk en jongerenwerk (+ 200.000 euro), een voordeel bij het speeltuinwerk omdat de extra beschikbaar gestelde middelen voor onderhoud dit jaar nog niet kunnen worden uitgegeven maar voor het volgende jaar gepland staan (+ 300.000 euro) en diverse	560	566	★

kleine voordelen (+ 60.000 euro). 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Algemeen maatschappelijke voorzieningen is niet veranderd ten opzichte van de eerder genoemde afwijking in de eerste tussenrapportage.			
Arbeidsmarktparticipatie. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van ruim 3,3 miljoen euro. Het verwachte resultaat van Arbeidsmarktparticipatie bestaat voor het grootste gedeelte (+ 4,4 miljoen euro) uit onderbesteding van incidentele middelen bestemd voor maatregelen tegen effecten als gevolg van de coronacrisis. Deze onderbesteding wordt vervolgens gebruikt om dat deel van de kwijtscheldingen bijstandsvorderingen dat niet gedekt kan worden uit de voorziening voor het risico van oninbaarheid (- 800.000 euro) als ook de extra dotatie aan deze voorziening (- 500.000 euro) van dekking te voorzien (totaal - 1,3 miljoen euro). Daarnaast wordt er vooralsnog 47.000 euro van dit budget besteed aan een leerplichtambtenaar. De doorberekening van de afdelingskosten is 200.000 euro lager. Dit is voornamelijk het gevolg van vacatureruimte binnen Werk en Inkomen en lagere doorberekende overheadkosten. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Arbeidsmarktparticipatie verbetert met ongeveer 100.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit wordt veroorzaakt door een eenmalig voordeel vanuit de liquidatie van de Stichting Werkgeverstaken Participatiewet Enschede (+ 374.000 euro) en een getroffen schikking met betrekking tot de Social Impact Bond (- 275.000 euro).	3.348	3.445	★
Ondersteuning wijkteams. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van 100.000 euro. Dit wordt veroorzaakt door minder activiteiten met als gevolg een onderbesteding op het budget van het Centrum voor Jeugd en Gezin. Dit resultaat moet in samenhang gezien worden met de uitvoeringsactiviteiten van de Wijkteams onder Jeugdhulp en Wmo. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Ondersteuning wijkteams verbetert met 100.000 euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage doordat enkele instellingen minder subsidie hebben aangevraagd dan gebudgetteerd.	100	200	★
Sociale Werkvoorziening en Nieuw Beschut. 1e Tussenrapportage: Verwacht wordt een positief resultaat van 200.000 euro. Bij de SW-detacheringen wordt een hogere omzet van 150.000 euro geprognoseerd. Dit komt door verbeterde tarieven en extra inzet om niet geplaatste SW-medewerkers alsnog te detacheren. Daarnaast is er een voordeel van 50.000 euro op doorbelaste personeelskosten. 2e Tussenrapportage: Het financiële resultaat van het product Sociale werkvoorziening en Nieuw Beschut verbetert met 1,3 miljoen euro ten opzichte van de eerste tussenrapportage. Dit wordt veroorzaakt door voordelen op het operationele resultaat (+ 526.000 euro), het subsidie resultaat (+ 960.000 euro) en op incidentele baten en lasten (- 21.000 euro). Het voordeel op het operationele resultaat is het gevolg van hogere opbrengsten van gedetacheerd personeel door betere contract afspraken en doordat er meer trajecten bij de DCW Werkroute zijn gerealiseerd (+ 466.000 euro). Daarnaast worden er lagere kosten verwacht vanwege een lagere doorbelasting van personeelskosten (+ 143.000 euro). De meicirculaire viel dit jaar positief uit voor de gemeente Enschede wat betreft dit product en veroorzaakt het voordeel op het subsidieresultaat (+ 960.000 euro). Het voordeel op incidentele baten en lasten komt door een hogere LIV-vergoeding van de Belastingdienst (+ 21.000 euro).	200	1.507	★

Subtotaal	4.208	5.718	
Totaal	-469	-	1.750
	1e TR	2e TR 1/9	status
Stelpost onderuitputting Vitaal en sociaal	▼ - 3.500	▼ - 3.500	
1e Tussenrapportage: Gezien de (in absolute zin) positieve jaarrekening resultaten van de afgelopen jaren in het sociaal domein en omdat het college offensiever wilde begroten was de verwachting dat aanvullend (bovenop de 2,3 miljoen euro structurele ruimte die al is benoemd in begroting 2022), nog eens 3,5 miljoen euro ingezet kan worden voor de algemene afweging. Deze 3,5 miljoen euro is op een stelpost onderuitputting meegenomen in het begrotingsprogramma Vitaal & Sociaal. Concreet betekent dit dat we de komende jaren anticiperen op onderuitputting op de budgetten in het begrotingsprogramma Vitaal & Sociaal. We kunnen deze onderuitputting op voorhand niet toewijzen aan concrete producten in de gemeentebegroting. Daarvoor zijn de uitkomsten in de jaarrekeningen op de diverse producten te grillig. Op basis van de huidige prognoses is het echter niet de verwachting dat de stelpost voor 2022 van invulling kan worden voorzien. Dit zorgt daarmee voor een nadeel van 3,5 miljoen euro.			
2e Tussenrapportage:			
Totaal - Vitaal en sociaal	-3.969	-5.250	

Legenda: ▼ = tegenvaller; ■ = risico; ● = conform begroting; ★ = meevaller; ○ = neutrale wijziging

2.4. Financiën en organisatie

Financiële voortgang

Doelstelling en producten Afwijking (x1.000 euro)	1e TR	2e TR 1/9	status
1. Optimaal faciliteren van gemeentelijke taken passend bij het primaire proces			
Basisregistratie. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: Dit tekort is aanwezig vanwege niet kostendekkende prijsafspraken omtrent werkzaamheden voor de afdeling Vergunningen. Vanaf januari zijn hier nieuwe afspraken voor en worden deze kosten doorberekend in de leges van een vergunning.	0	-332	▼
Bedrijfsvoering. 1e Tussenrapportage: Het tekort vanuit het programma Duurzaam, Wonen en werken bestaat uit: 1. Extra inzet van personeel wegens tekort en inwerken van nieuw personeel (222.000 euro) 2. Manager havenbedrijf wordt vanuit gemeente Enschede gedetacheerd, Door o.a. ziekte en vervanging daarvoor en kosten voormalig manager een nadeel. (220.000 euro)	-1.929	-2.273	▼

3. Overige kosten betreffen extra inhuur op het product beleid (825.000 euro) wegens langdurige ziekte in combinatie met boven formatieve medewerker(s). Daarnaast inzet op projecten waar geen directe dekking tegenover staat maar voortgang wel gewaarborgd moet zijn. 3. Kosten voorinvestering projectcontroller voor toekomstige projecten/versnellingsopgave, extra lasten inhuur en headhunter, opleidingen nieuw personeel, gebruikmaking regelingenouderschapsverlof en generatiepact bij P&C (257.000 euro) 4. Personele kosten bij inzet op omgevingswet en kosten ODT (215.000 euro) 5. Bij vergunningen generatiepact van drie medewerkers en meer inzet ten aanzien van het product dan eerder geraamd leidt tot hogere inhuurkosten t.o.v. het beschikbare budget. De combinatie van veel werkzaamheden voor relatief kleine aanvragen en de krapte op de arbeidsmarkt (die leidt tot exceptioneel hoge inhuurtarieven, 213.000 euro). 6. Overige bestaat uit vacature ruimte versus enkele kleine verschillen en is positief (23.000 euro) 2e Tussenrapportage: Het tekort vanuit het programma Duurzaam wonen, leven en werken bestaat uit: 1. Extra inzet van personeel wegens tekort en inwerken van nieuw personeel (423.000 euro). Toename onder andere door dubbele bezetting functie CM O&R. 2. Manager havenbedrijf wordt vanuit gemeente Enschede gedetacheerd, Door o.a. ziekte en vervanging daarvoor en kosten voormalig manager een nadeel. (251.000 euro) 3. Overige kosten betreffen extra inhuur op het product beleid (1.037.000 euro) wegens langdurige ziekte in combinatie met boven formatieve medewerker(s). Daarnaast inzet op projecten waar geen directe dekking tegenover staat maar voortgang wel gewaarborgd moet zijn. Toename ontstaat door extra inhuur. 4. Kosten voorinvestering projectcontroller voor toekomstige projecten/versnellingsopgave, extra lasten inhuur en headhunter, opleidingen nieuw personeel, gebruikmaking regelingenouderschapsverlof en generatiepact bij P&C (140.000 euro). Verbetering resultaat door verkorting duur van inhuur personeel. 5. Personele kosten bij inzet op omgevingswet en kosten ODT (244.000 euro). 6. Bij vergunningen generatiepact van drie medewerkers en meer inzet ten aanzien van het product dan eerder geraamd leidt tot hogere inhuurkosten t.o.v. het beschikbare budget. De combinatie van veel werkzaamheden voor relatief kleine aanvragen en de krapte op de arbeidsmarkt (die leidt tot exceptioneel hoge inhuurtarieven, 300.000 euro). 7. Overige bestaat uit vacature ruimte versus enkele kleine verschillen en is positief (122.000 euro).			
Gemeentearchief. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	39	★
Interne dienstverlening. 1e Tussenrapportage: Het resultaat op dit product bestaat uit: Een nadeel op de interne bedrijfsvoeringsafdelingen van per saldo 280.000 euro: Er is sprake van verwachte overschrijdingen als gevolg van een verhoging van verzekeringspremies en de verhoogde subsidie aan 1Twente conform de aangenomen motie (100.000 euro). Ook nemen de lasten toe vanwege uitbreiding van dienstverlening aan derden (waaronder GBT, RIEC en UWV). Hiertegenover staat een even grote extra bate (zie product Regionale Dienstverlening). Verder worden er extra kosten gemaakt voor vroegtijdige vervanging van uitstromend personeel en medewerkers die o.a. gebruik maken van het generatiepact. In de Financiële Foto is voor de meerkosten van generatiepact bij IT inmiddels een knelpunt opgenomen en wordt vanaf 2023 afgedekt. Voor 2022 leidt dit nog tot een	-592	-2.013	▼

<i>incidentele overschrijding. Daarnaast moet er meer worden ingehuurd vanwege ziekte en omdat door krapte op de arbeidsmarkt niet altijd tijdig kan worden voorzien in vervanging door medewerkers in vaste dienst.</i> <i>Tegenover deze nadelen staan enkele beperktere voordelen vanwege achterblijvende uitgaven i.v.m. Corona en voordelen in verband met lagere kosten van locatie gebonden kosten door het afstoten van divers gemeentelijk vastgoed.</i> • Een nadeel bij Publieksdienstverlening van per saldo 312.000 euro. Dit komt door: Achterstanden in het archief, bovenformatieve medewerkers en vervanging van langdurige zieke medewerkers. 2e Tussenrapportage: Het resultaat op dit product bestaat uit twee delen, een deel interne bedrijfsvoeringsafdelingen (nadeel 863.000 euro) en een deel publieksdienstverlening (nadeel 1.150.000 euro): • Het nadeel op de interne bedrijfsvoeringsafdelingen is per saldo toegenomen t.o.v. de eerste prognose. Dit heeft diverse oorzaken: - De subsidie aan 1Twente is verhoogd conform de aangenomen moties (314.000 euro) - Opzet en inrichting van de door het rijk opgelegde rechtsmatigheidsverantwoording. - Beveiliging van gemeentelijke hardware en software. - Voor diverse communicatieprojecten is extern personeel ingehuurd. Hierbij valt te denken aan de door het Rijk voorgeschreven projecten 'Digitoegankelijkheid' en 'Webteam' (voor structurele gevolgen zijn deze als knelpunt opgenomen in het middelenkader van de komende begroting), de migratie van de gemeentelijke website naar Open Online en het herschrijven van de gemeentelijke website in het kader van Direct Duidelijk. - Hogere inhuurkosten vanwege ziekte op diverse afdelingen en door krapte op de arbeidsmarkt is het nog altijd lastig om ambtelijke personeel te vinden. <i>RISICO 1: In verband met de nieuwe CAO Regeling 'verlofsparen' die vanaf 2022 in werking treedt zal er mogelijk een voorziening gevormd worden. Deze verplichting richting het personeel is vooralsnog niet te kwantificeren en zal leiden tot extra lasten in 2022. Dit wordt opgenomen in de Gemeenterekening 2022.</i> • Een nadeel op de publieksdienstverlening van 1.150.000 euro. Dit tekort bestaat voor het overgrote deel uit extra lasten voor het KCC omdat we extra investeringen hebben moeten doen in het kader van "de basis op orde". Met deze investeringen kunnen we gaan voldoen aan de servicelevels die we met de raad hebben afgesproken. Daarnaast hebben we veel te maken gehad met langdurige ziekte bij het bedrijfsbureau en onderbezetting bij DDC, dit hebben we met inhuur op moeten vangen.			
Onderwijsvoorzieningen: onderwijshuisvesting. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage:	0	0	●
Regionale dienstverlening. 1e Tussenrapportage: Door uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst aan derden (met name GBT, RIEC en UWV) ontstaat er een hogere bate. Tegenover deze hogere bate staan hogere uitgaven bij het product Interne dienstverlening 2e Tussenrapportage: Door het niet kostendekkend kunnen werken voor de werkzaamheden gemeente Losser door foutieve toepassing in doorbelasting naar deze gemeente is het overschot verminderd (49.000 euro).	160	111	★
Sport- en wijkaccommodaties. 1e Tussenrapportage:	0	0	●

2e Tussenrapportage:			
Vastgoedbedrijf. 1e Tussenrapportage: Als gevolg van het afstoten van maatschappelijk vastgoed (wijkservicecentra) nemen de lasten voor onderhoud en beheer af. 2e Tussenrapportage: De eerder geprognostiseerde lasten voor onderhoud en beheer zijn iets lager dan gepland.	334	345	★
Subtotaal	2.027	- 4.123	
2. Een betrouwbare en voor lange termijn houdbare financiële huishouding			
Algemene belastingen. 1e Tussenrapportage: Als gevolg van corona zijn de waarden van de objecten niet-woningen gedaald, waardoor er minder inkomsten OZB gerealiseerd zullen worden in 2022. 2e Tussenrapportage: De vermindering van het tekort wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst van de OZB-woningen.	-700	-500	▼
Algemene inkomsten. 1e Tussenrapportage: Voordeel van 2.500.000 euro, met name door het incidenteel uitstellen van de opschalingskorting ten behoeve van het kunnen opvangen van negatieve financiële effecten voor corona. 2e Tussenrapportage: Geen afwijking	2.400	2.400	★
Algemene uitkering. 1e Tussenrapportage: 2e Tussenrapportage: Het voordelige resultaat betreft het effect van de decembercirculaire en de meicirculaire. Het effect van de meicirculaire was afgerond 11 miljoen positief voor het jaar 2022. Van deze 11 miljoen is in de tussenrapportage 5,2 miljoen bestemd voor hogere lonen en prijzen.	0	5.843	★
Rente & treasury. 1e Tussenrapportage: Het voordelige resultaat bestaat uit; - Het niet hoeven aan te trekken van langlopende leningen in 2022 (Voordeel van 237.500 euro); - Voordeel op korte rente (Voordeel 40.000 euro); - Hogere dividend opbrengsten (voordeel van 800.000 euro); - Lagere renteopbrengsten uit de kapitaalgoederen vanuit verschillende producten en het grondbedrijf (nadeel van 850.000 euro). Bij de betreffende producten leidt dit dan weer tot een voordeel. 2e Tussenrapportage: Qua resultaat is er geen afwijking, echter het saldo is anders opgebouwd dan bij de 1e tussenrapportage. Het voordelige resultaat bestaat uit; - Het niet hoeven aantrekken van langlopende leningen in 2022 (voordeel van 237.500 euro); - Lagere korte rente (voordeel 45.000 euro); - Hogere dividend opbrengsten (voordeel van 815.000 euro); - Lagere renteopbrengsten uit de kapitaalgoederen vanuit verschillende producten en het Grondbedrijf (nadeel van 800.000 euro). Bij de betreffende producten leidt dit dan weer tot een voordeel. - Lagere renteopbrengsten uit de verstrekte leningen door de aflossing van de lineaire lening door het MST (nadeel 135.000 euro). Mogelijk wordt de verstrekte	228	-4.132	▼

<i>achtergestelde lening van 6 miljoen euro ook nog afgekocht door het MST in 2022.</i> <i>- Hiermee samenhangend vervalt de dotatie van de risico-opslag vanuit de verstrekte lening aan het MST (voordeel 65.000 euro).</i> <i>- Het college heeft besloten tot de afkoop van een dure lening. Door deze eenmalige investering heeft het college structurele begrotingsruimte gecreëerd voor 2023 e.v. (nadeel 4.360.000 euro).</i>			
<i>Subtotaal</i>	1.928	3.611	
Totaal	-99	-512	

Bijlage 1: Spelregels tbv inzet budget loon- en prijsstijging

Wanneer onvoldoende budget aanwezig is om gestegen kosten als gevolg van inflatie en loonstijging af te dekken kan een beroep worden gedaan op 5,2 miljoen euro die hiervoor bij de 1e tussenrapportage is gereserveerd. Om aanspraak te maken op dit budget gelden de volgende spelregels:

- Geldt alleen voor gestegen kosten als gevolg van loon- en prijsstijgingen. Voor loonstijgingen geldt dat de oorzaak ligt in gesloten cao's van na het vaststellen van de gemeentebegroting 2022 (november 2021);
- Geldt niet voor kredieten en bijbehorende kapitaallastenbudgetten (deze zijn structureel);
- Geldt niet voor reserveboekingen;
- Betreft alleen kosten voor 2022. Meerjarige effecten worden betrokken bij de zomernota 2023;
- Alleen wanneer er geen aanspraak mogelijk is op andere dekkingsbronnen. Als aanspraak gemaakt kan worden op een vergoeding bij derden dan gaat dit voor;
- Er moet sprake zijn van een overschrijding op het betreffende product;
- Er moet sprake zijn van een negatief jaarresultaat. Een positief resultaat wordt eerst ter dekking ingezet;
- Er geldt een drempelbedrag van minimaal 100.000 euro nadeel;
- Bovenstaande geldt ook voor nadelen bij verbonden partijen.

Bijlage 2: Beslispunten

1. Om voor de Easy cash machine die de cashbetalingen aan de frontoffice zal verwerken een krediet beschikbaar te stellen van 42.000 euro. De dekking van de kapitaallasten worden opgevangen binnen het product burgerzaken. BP-DWDL-01
2. Om voor de benodigde extra personele capaciteit voor de implementatie van iBurgerzaken en implementatiekosten voor de leverancier een krediet beschikbaar te stellen van 175.000 euro. De kapitaallasten zijn als knelpunt in de begroting 2023 opgenomen. BP-DWDL-02
3. Om voor de aanschaf van specifieke software in het kader van het project Grip op projecten een krediet beschikbaar te stellen van 190.000 euro. De kapitaallasten zijn als knelpunt in de begroting 2023 opgenomen. BP-DWDL-03
4. In te stemmen met het verschuiven van het restant krediet van 500.000 euro van het Beleidsplan openbare verlichting 2018-2021 naar 2022. De laatste uitgaven worden verricht in 2022. Er is dekking voor de kapitaallasten.
5. Akkoord te gaan met de spelregels uit bijlage 1 voor het toekennen van compensatie van gestegen lonen en prijzen.
6. Akkoord te gaan met de begrotingswijzigingen uit bijlage 3.

Bijlage 3: Begrotingswijzigingen

Beslispuntnr.	Programma	Product	L/B	2022
Beslispunt 1: Aanschaf Easy cash machine	Duurzaam wonen, leven en werken	nvt	nvt	
Subtotaal - beslispunt 1				
Beslispunt 2: Implementatie iBurgerzaken	Duurzaam wonen, leven en werken	nvt	nvt	
Subtotaal - beslispunt 2				
Beslispunt 3: Aanschaf software Grip op projecten	Duurzaam wonen, leven en werken	nvt	nvt	
Subtotaal - beslispunt 3				
Totaal				0