



Burap 2 Programma 5: **Algemene dekkingsmiddelen** Gemeente Zutphen



Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Zutphen

Postbus 41

7200 AA Zutphen

's Gravenhof 2

www.zutphen.nl

Inhoud

BURAP-2 2023 Programma 5: Algemene Dekkingsmiddelen
--

4

BURAP-2 2023 Programma 5:

Algemene Dekkingsmiddelen

Financieel

Alle bedragen in euro's en maal 1.000

Product	Omschrijving	Begroting 2*	Burap 1	Act. Burap-1	Burap 2	Saldo Burap-1	Saldo Act.	Saldo Burap-2
913	Effecten	-716	-716	-716	-707	0	0	-9
920	Belastingen	-14.053	-14.053	-14.053	-14.143	0	0	90
921	Algemene Uitkering	-117.964	-119.064	-123.231	-123.231	1.100	5.267	5.267
922	Algemene Baten en Lasten	1.282	1.150	1.663	1.518	82	-381	-236
960	Overhead	19.139	19.339	19.289	19.382	-150	-150	-243
Totaal		-112.312	-113.344	-117.048	-117.181	1.032	4.736	4.869

* Begroting is inclusief begrotingswijzigingen ten tijde van opstellen BURAP.

Hierdoor kunnen saldi voorgaande BURAP's afwijken t.o.v. begroting.

Product 913 Beleggingen

Op de dividendopbrengsten wordt een nadeel verwacht van € 9.000 door een iets lagere dividenduitkering dan begroot voor de aandelen van de Bank Nederlandse gemeenten.

Product 920 Belastingen

Per saldo wordt op dit product een voordeel verwacht van € 90.000. De belangrijkste verklaringen voor dit voordeel zijn:

- Een verwacht voordeel op de onroerendzaakbelasting van € 65.000.
- Een verwacht voordeel op de hondenbelasting van € 20.000.

Wat nog steeds speelt is het grote aantal bezwaren op de WOZ waarde. Voor het afhandelen hiervan worden door GR Tribuut extra kosten gemaakt. Het positieve jaarrekeningsaldo van GR Tribuut wordt ingezet ter dekking van de kosten maar er kan nog niet ingeschat worden of dit voldoende is. Mocht dit niet het geval zijn, dan kan dit betekenen dat de gemeenten een extra bijdrage moeten betalen over 2023 aan GR Tribuut.

Product 922 Algemene baten en lasten

Per saldo wordt op dit product een voordeel verwacht van € 145.000. De belangrijkste verklaringen voor dit voordeel zijn:

- Een verwacht nadeel van € 28.000 op de uitgaven voor voormalig personeel. De gemeente is eigenrisico drager. Mochten voormalige medewerkers gedurende het jaar toch nog werk vinden, dan ontstaat er een voordeel op deze post. Mochten in de loop van het jaar medewerkers de organisatie verlaten en er een beroep worden gedaan op de post 'voormalig personeel' dan kan dit een nadeel tot gevolg hebben op deze post.
- € 123.000 verwacht voordeel op de kostenplaats kapitaallasten. Dit voordeel ontstaat met name door hogere renteopbrengsten bij het schatkistbankieren. Door de stijgende rentetarieven ontvangt de gemeente ook meer rente op de uitgezette gelden via het schatkistbankieren.

- Een voordeel op de post onvoorziene uitgaven van € 41.000. In 2023 is er eenmaal een beroep op de post onvoorzien geweest waardoor nog € 41.000 resteert. Mocht dit de rest van het jaar ook niet gebeuren, dan zal dit een voordeel zijn in de jaarrekening.
- Een voordeel van € 39.500 vanwege een stelpost voor een aantal te realiseren bezuinigingen en extra middelen. Mochten deze middelen dit jaar niet meer gebruikt worden dan zal dit een voordeel in de jaarrekening zijn.

Product 960 Overhead

Per saldo wordt op dit product een nadeel verwacht van €93.000. De belangrijkste verklaringen voor dit nadeel zijn:

- Op de uitgaven voor drank en voedingsmiddelen wordt een voordeel verwacht van € 43.000.
- In Burap 1 werd een nadeel verwacht van €78.000 op medische ondersteuning. Op basis van actuele cijfers daalt dit tekort naar €58.000. In 2022 is het verzuimpercentage uitgekomen op 7,3%. In de trend zien we dat dit cijfer nog steeds aan het stijgen is. (juni 2022 t/m juni 2023 is 8,2%). Vanaf de datum dat de medewerker verzuimt wordt de medewerker in de derde week gezien door de bedrijfsverpleegkundige of de bedrijfsarts. Deze (medische) begeleiding wordt uitgevoerd totdat de medewerker is hersteld of er een afkeuringsprocedure wordt ingezet. Ook daarna wordt er nog nazorg gedaan. In de tussenliggende periode worden er mogelijkheden gezocht voor interne of externe begeleiding. Denk aan coaching, maatschappelijk werk, psycholoog, fysiotherapie of een inzetbaarheidsonderzoek. Door het stijgen van het ziekteverzuim is de verwachting dat er meer geld uitgegeven gaat worden waardoor het budget voor medische ondersteuning wordt overschreden.
- Een verwacht nadeel van € 20.000 vanwege een onderzoek naar de sociale veiligheid en bestuurscultuur. In opdracht van de raad voeren we een onderzoek uit naar de sociale veiligheid en samenwerking van de organisatie, het college en de raad. De raad heeft 4 juli 2022 een motie (nr. 2022-M0033) aangenomen voor een onderzoek hiernaar. In overleg met de burgemeester en de fractievoorzitters is het onderzoek uitgebreid.

Informatisering en automatisering

Op automatiseringsgebied lopen veel projecten die niet altijd van kalenderjaar tot kalenderjaar gepland (kunnen) worden. Sommige projecten starten in het ene jaar en lopen door in een volgend jaar. Daarnaast zijn we ook vaak afhankelijk van externe partijen. Bij Software-as-a-Service (SaaS)/Cloud projecten verloopt de financiering via de exploitatie, die vanuit de begroting wel een kalenderjaar kent waardoor overheveling van middelen voor diverse lopende projecten nodig is. Op dit moment is nog niet geheel in beeld welke bedragen (en bijbehorende projecten) jaar overlopend zijn. Bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage zal hier een inschatting van gemaakt worden.