1e Tussentijdse Rapportage 2023
Gemeente Lingewaard

1 juni 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Hoofdstuk Algemeen 3
Inleiding 3
Samenvatting 5

Hoofdstuk Programma's 6
1. Veiligheid 6
2. Verkeer, vervoer en waterstaat 6
3. Economie 7
4. Onderwijs 8
5. Sport, cultuur en recreatie 8
6. Sociaal domein 9
7. Volksgezondheid en milieu 11
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 12
9. Bestuur en ondersteuning 12

Hoofdstuk Financiën 14
Financiële positie 14
Totaaloverzicht financiële mutaties 16
Mutaties reserves 18
Budgetneutrale wijzigingen 19

Hoofdstuk Bijlagen 22
Voorbereidingsbudgetten facilitaire projecten en grondexploitaties 22
Overige posten per programma 22

Hoofdstuk Algemeen

Inleiding

De Tussentijdse Rapportage 2023 is een afwijkingenrapportage. We rapporteren over de afwijkingen op de activiteiten en budgetten die in de begroting 2023 zijn opgenomen. Dit leidt tot een nieuw begroot saldo voor het jaar 2023. De afwijkingen die structureel zijn, hebben effect op het saldo van de meerjarenbegroting 2023 - 2026. Deze structurele mutaties worden meegenomen in de kadernota 2024 - 2027 en de begroting 2024.

De activiteiten verlopen vrijwel volgens planning. Dus deze rapportage bevat met name financiële afwijkingen.

Opvang vluchtelingen Oekraïne
Ook in 2023 zullen wij kosten maken in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het Rijk heeft eerder aangegeven dat deze kosten volledig vergoed worden mits in alle redelijkheid gemaakt. Dit betekent dat wij net als in het jaar 2022 verwachten dat de kosten volledig gecompenseerd worden door het Rijk en dus budgetneutraal gaan verlopen. Daarom kiezen wij er wederom voor om tussentijds geen begrotingswijzigingen te maken maar straks eenmalig een totaalbudget op te nemen in de veegwijziging (december in raad), met daarbij de raming van de bijbehorende vergoeding vanuit het Rijk.

Loonontwikkeling
In de Programmabegroting 2023 is rekening gehouden met de loonontwikkeling zoals aangegeven in de meicirculaire 2021 (3,3%). De overeengekomen CAO (€ 240 per maand + 2%) leidt tot hogere loonkosten in onze begroting van € 685.000. Wij verwachten dat de gemeenten hiervoor in de meicirculaire 2023 een compensatie ontvangen. Om deze reden verwerken wij in deze rapportage nog niet de extra lasten.

Prijsstijgingen
Voor de verwerking van de optredende forse prijsstijgingen is een specifiek proces opgestart. Via de informatienota van 24 januari 2023 bent u hierover geïnformeerd. Wij zullen u separaat hierover informeren middels een informatienota. Hierin staat de totaalstand van de 'Stelpost prijsstijgingen' (peildatum 31 mei) en een overzicht van alle prijsstijgingen die we ten laste brengen van de stelpost.

Melding financiële afwijkingen
Tot nu toe werden in de turap slechts afwijkingen gemeld met een grotere omvang dan € 25.000. Om de meerjarenbegroting zo actueel mogelijk te houden, nemen wij voortaan ook kleinere posten op voor zover deze een structureel karakter hebben. Een totaaloverzicht van deze posten treft u aan in de bijlage 'Overige posten per programma'.

Verwerking financiële afwijkingen binnen sociaal domein
In het kader van het vervolg op de taskforce sociaal domein is besloten om de reserve sociaal domein richting de toekomst in stand te houden voor ontwikkelingen, transformaties en daarbij benodigde innovaties. Maar financieel af te zien van een verdere koppeling aan de jaarlijkse resultaten. Dit houdt in dat met ingang van 2023 de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting niet meer worden verrekend met de reserve maar ten gunste dan wel ten laste van het resultaat komen.

LEESWIJZER

Het effect op het saldo 2023 en de meerjarenramingen 2024 - 2027 staat in het onderdeel Financiën/Financiële positie.

In de programmabegroting 2023 staan per programma de activiteiten die we in het begrotingsjaar uitvoeren. In deze tussentijdse rapportage melden we bij het onderdeel 'Wat doen we?' de afwijkingen op de voortgang van deze activiteiten. Daarbij onderscheiden we:

GROEN = voortgang verloopt volgens planning
BLAUW = voortgang wijkt positief af
ROOD = voortgang wijkt negatief af.

Als de activiteit niet volgens planning verloopt, geven we een toelichting. Zo ziet het er uit:

Toekomstbestendige lokale economie	
Ontwikkelen en verduurzamen bedrijventerreinen	
Hier komt een toelichting op de positieve afwijking.	
Compacte en comfortabele winkelcentra	
Hier komt een toelichting op de negatieve afwijking.	

Samenvatting

De tussentijdse rapportage heeft een totaal nadelig saldo van € 932.900 in 2023. Het actuele saldo van de begroting 2023 is na vaststelling van deze rapportage door de raad € 283.800 negatief.

Het structurele effect voor de jaren 2024 t/m 2027 is positief, waardoor ook de begrotingssaldi in die jaren positief blijven. Voor het structurele verloop vanaf 2024 zie de 'Financiële positie' onder het kopje 'Financiën'.

Het nadelige saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de nadelen binnen het sociaal domein. De reguliere onder- en overschrijdingen worden immers met ingang van dit jaar niet meer verrekend met de reserve Sociaal Domein.

Hieronder staat het totaaloverzicht per programma van de mutaties op de programmabegroting. De toelichtingen op de afwijkingen staan vermeld bij de programma's. In het hoofdstuk financiële positie kunt u zien wat de impact van deze tussentijdse rapportage is op het totale begrotingssaldo en wat het structurele effect is voor de jaren 2024 - 2027

	Programma	Wijziging	V/N
1	Veiligheid	38.600	V
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	4.900	V
3	Economie	-12.000	N
4	Onderwijs	5.400	V
5	Sport, cultuur en recreatie	-67.400	N
6	Sociaal Domein	-889.500	N
7	Volksgezondheid en milieu	-	
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	24.100	V
9	Bestuur en ondersteuning	-37.000	N
	TOTAAL Wijzigingen	**-932.900**	**N**

Hoofdstuk Programma's

1. Veiligheid

Wat doen we?

Veilige woon- en leefomgeving	
Weerbare inwoners en ondernemers tegen ondermijning	

Wat kost het?

Overige posten < € 25.000 / € 38.600 Voordeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat doen we?

Veilige mobiliteit voor alle weggebruikers en leefbaarheid staat centraal	
Oplossingsrichtingen voor knelpunten bereikbaarheid en fiets- en OV-netwerk	

Wat kost het?

Verhoging investering Realisatie Dorpensingel € 11.200 Nadeel (Structureel)
In 2019 is de samenwerkingsovereenkomst met gemeente Nijmegen aangegaan voor het realiseren van de dorpensingel tussen de N325 en de Zandsestraat bij Bemmel. Het bestemmingsplan is in procedure. Rekening wordt gehouden met een tekort van € 1.005.000 op de oorspronkelijke raming. Daarvan komt 1/3 voor rekening van onze gemeente. Dit betreft een toename van grondverwervingskosten (€ 120.000), extra plankosten door het uitlopen van de planologische procedure (€ 95.000) en prijsindexering (€ 120.000). Het totale tekort bedraagt € 335.000. Kapitaallast vanaf 2025: € 11.200.

Subsidies ten behoeve van GMP+ Budgetneutraal (op investeringsplan)
Bij het raadsbesluit over het investeringsprogramma GMP+ is het volledige bedrag van € 11.258.000 gevoteerd voor de top 10 uit het maatregelenprogramma GMP+. Voor 7 projecten uit die top 10 is een investeringsbedrag opgenomen. Voor de overige onderwerpen is een restant budget van € 1.151.000 beschikbaar gesteld. Daarbij vermeld het raadsvoorstel dat die middelen niet toereikend zijn voor alle investeringen.

Vanuit de subsidieregeling Strategisch Plan Verkeersveiligheid II is een beschikking van € 203.000 ontvangen voor de investeringen uit het GMP+. Voor de rotonde Huismanstraat is een provinciale subsidiebeschikking voor max. € 400.000 ontvangen. De subsidiebedragen zijn niet als aanvullend budget nodig voor deze investeringen, maar leiden tot minder gemeentelijke lasten voor deze investeringen, onder de voorwaarde dat projecten tijdig zijn uitgevoerd en geen subsidie hoeft te worden terugbetaald. Door de ontvangen subsidiebedragen ontstaat financiële ruimte voor de overige projecten van het Maatregelenprogramma GMP+ (op het investeringsplan). Als projecten niet tijdig kunnen worden uitgevoerd is er een risico dat de subsidie moet worden terugbetaald.

Overige posten < € 25.000 / € 4.900 Voordeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

3. Economie

Wat doen we?

Toekomstbestendige lokale economie	
Ontwikkelen en verduurzamen bedrijventerreinen	
Compacte en comfortabele winkelcentra	
Daadkrachtige dienstverlening	
Er is een subsidiebijdrage van € 221.000 van de provincie binnengehaald om energie-intensieve bedrijven tegemoet te komen in de gestegen energiekosten. Voor de besteding is in korte tijd een lokale regeling opgesteld en uitgevoerd.	
Perspectief voor het landelijk gebied	
Bij dit doel hoort o.a. de realisatie van een fiets-/voetveer tussen Bemmel en de Ooijpolder. In april jl. is de raad geïnformeerd over het gegeven dat op dit moment geen kandidaat voor het exploiteren van de veerdienst voorhanden is. Om die reden is de realisatie gestaakt. Ambitie blijft om te komen tot een veerdienst.	
NEXTgarden energieneutraal	

Wat kost het?

Extra voorbereidingskrediet Agropark III Budgetneutraal (Incidenteel)
Voor het initiëren van de voorbereidingen van Agropark III was een voorbereidingskrediet beschikbaar. In vervolg op het overleg met de provincie dat heeft geresulteerd in "groen licht onder voorwaarden" worden de voorbereidingen voortgezet. Voor planvorming is een extra voorbereidingskrediet van € 200.000 nodig dat gedekt wordt binnen de grondexploitatie. Het extra voorbereidingskrediet is onder meer nodig voor het in beeld krijgen en verwerken van de mogelijkheden van aansluitingen op de energie-infrastructuur. Vanwege net-congestie is hier extra voorbereidend werk voor nodig. Zie de Bijlage 'Voorbereidingsbudgetten facilitaire projecten en grondexploitaties'.

Overige posten < € 25.000 / € 12.000 Nadeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

4. Onderwijs

Wat doen we?

Kinderen en jongeren ontwikkelen zich veilig en prettig	
Gebouwen voor scholen die voldoen aan de huisvestingseisen	
Doorbreken taboe laaggeletterdheid, bewustwording en verminderen laaggeletterdheid	

Wat kost het?

Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) Budgetneutraal (Incidenteel)
De Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) is een uitkering voor gemeenten om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. Het gaat vooral om de financiering van bouw- en installatiekosten. De ontvangen subsidie (€ 509.342) wordt doorbetaald aan de scholen. Het betreft hier ontvangst en doorbetaling van 80% van het subsidiebedrag aan 11 scholen. We verstrekken namelijk 80% van de subsidie op voorschotbasis. Na afronding en verantwoording conform de voorwaarden wordt de subsidie definitief verstrekt tot 100%.

Overige posten < € 25.000 / € 5.400 Voordeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

5. Sport, cultuur en recreatie

Wat doen we?

Gezonde inwoners en jong tot oud kan mee doen in de samenleving	
Aantrekkelijke, betaalbare en toegankelijke maatschappelijke accommodaties	
Verbinden natuur, biodiversiteit en landbouw door samenwerking	

Wat kost het?

Prestatiesubsidie Dorpshuis Angeren € 26.800 Nadeel/Budgetneutraal (Structureel)
De prestatiesubsidie van Dorpshuis Angeren is gedeeltelijk gerelateerd aan sport. Daarom hevelen we dat gedeelte van de subsidie over van 'Dorpshuizen' (Programma6) naar 'Binnensport' (Programma 5).

Tijdelijke huur podiumwagen € 30.000 Nadeel (Incidenteel)
De raad heeft op 15 december 2022 besloten een nieuwe podiumwagen aan te schaffen. De aanbesteding loopt inmiddels. De verwachtte levertijd is 1 jaar. Voor deze periode huren we tijdelijk een podiumwagen.

Overige posten < € 25.000 / € 10.600 Nadeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

6. Sociaal domein

Wat doen we?

Inwoners worden gezond en gelukkig ouder	
Inwoners met onbegrepen gedrag mogelijkheden bieden om mee te doen	
Inwoners helpen werk te vinden	
Alle mensen die nieuw in Lingewaard komen wonen, zijn welkom	
Ieder kind krijgt de kans om zicht te ontwikkelen en zijn talenten te benutten	
Beheersbare kosten in het sociaal domein	
Leefbare wijken, buurten en dorpen	

Wat kost het?

BUIG € 645.000 Nadeel (Incidenteel)
Per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon (WML) met 10,15% verhoogd. De hoogte van de bijstandsuitkeringen en de loonkostensubsidies stijgen daardoor ook automatisch. Het ministerie van SZW stelt het BUIG budget 2023 definitief vast in september 2023. Er is wel een voorlopige budgetindicatie 2023 afgegeven. Met deze voorlopige budgetindicatie houden wij in deze 1e Turap rekening. Eind april wordt dit budget vervolgens nader voorlopig vastgesteld en in september definitief. We zien dat we nu te maken hebben met een geprognosticeerd tekort, opgebouwd vanuit drie componenten: de Participatiewet bestedingen levensonderhoud, de IOAW bestedingen levensonderhoud en de Loonkostensubsidies nieuwe doelgroep. We verwachten dat ons uitkeringsbestand Participatiewet aan het eind van het jaar 423 klanten bevat. Dit levert een overschrijding op van € 600.000. We verwachten dat ons uitkeringsbestand IOAW aan het eind van het jaar 23 klanten bevat. Dat levert een onderschrijding op van € 261.000. Daarnaast zien we dat het beroep op het re-integratie-instrument loonkostensubsidie vanaf 2021 sterk toeneemt door de landelijke bekendheid van het instrument en door de toename van de doelgroep. Ten opzichte van 2022 hebben we met ingang van 2023 te maken met een extra stijging van de ophoging van het WML per 1 januari 2023. Voor 2023 verwachten we daarom ons huidige budget hiervoor met € 292.000 te overschrijden. Deze drie posten, aangevuld met enkele overige kleine mutaties binnen het BUIG-budget leiden samen tot een overschrijding op het BUIG budget van € 645.000. Richting de begroting

2024 en de 2e TURAP zijn we in staat om een betrouwbaarder en hiermee beter inzicht te geven over hoe we in structurele zin met het BUIG budget om willen gaan. Daarom duiden we dit nadeel vooralsnog als incidenteel. Bij de jaarrekening 2023 wordt nogmaals gekeken naar de werkelijke lasten/baten 2023 versus de bijgestelde begrote lasten/baten BUIG 2023.

Prestatiesubsidie Dorpshuis Angeren € 26.800 Voordeel/Budgetneutraal (Structureel)
De prestatiesubsidie van Dorpshuis Angeren is gedeeltelijk gerelateerd aan sport. Daarom hevelen we dat gedeelte van de subsidie over van 'Dorpshuizen' (Programma6) naar 'Binnensport' (Programma 5).

Re-integratie en participatie € 110.000 Nadeel (Incidenteel)
Gezien onze inschatting van het uitkeringsbestand Participatiewet aan het eind van het jaar van 423 klanten, verwachten wij daarom een incidentele overschrijding op ons re-integratie en participatiebudget van € 110.000. Richting de begroting 2024 en de 2e Turap zijn wij in staat om een betrouwbaarder en hiermee beter inzicht te geven over hoe wij in structurele zin met het re-integratie en participatie budget om willen gaan. Daarom duiden we dit nadeel incidenteel.

Extra maatregelen aanpak armoede € 25.000 Nadeel (Structureel) (Incidentele nadelen € 212.750 ten laste van reserve sociaal domein)
Via de informatienota's van 2 november 2022 en 18 april 2023 bent u als raad op de hoogte gesteld van het maatregelenpakket om de armoede binnen onze gemeente aan te pakken met name als gevolg van de gestegen energieprijzen en de hoge inflatie. Dit pakket bestond uit de navolgende acties:

1. Incidentele verhoging subsidie 2023 St. Leergeld van € 7.500 naar € 17.000
2. Incidentele verhoging subsidie 2023 Voedselbank van € 3.750 naar € 7.000.
3. Incidenteel maatwerkfonds voor de doelgroep 120-150% van het sociaal minimum, met een kostenraming van € 200.000.
4. Structurele verhoging van de Meedoenregeling van € 100.000 naar € 125.000 per jaar. De structurele meerkosten zijn geraamd op € 25.000 ten laste van de exploitatie 2023-2026.
5. De overgeheveld TONK-middelen ter grootte van € 100.000 worden verschoven van budget bijzondere bijstand naar deze Meedoenregeling als dekking voor de door te voeren beleidsintensivering op de Meedoenregeling.

De incidentele meerkosten 2023 ter grootte van € 212.750 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve sociaal domein.

Gratis lidmaatschap bibliotheek naast de Meedoenregeling 2 x € 35.000 tlv reserve sociaal domein (Incidenteel)
Op 10 november 2022 is de motie ‘Gratis lidmaatschap bibliotheek naast de Meedoenregeling’ aangenomen. Aangenomen is dat de Meedoenregeling of lidmaatschap van een sport of cultuurvereniging wordt aangevuld met een gratis lidmaatschap van de bibliotheek en dat deze regeling in 2023 bekostigd wordt uit de reserve sociaal domein. Besloten is dit gratis lidmaatschap in 2023 en 2024 te verstrekken. Op dit moment komen er ongeveer 700 huishoudens in aanmerking voor de Meedoenregeling. Het is voor elk huishouden mogelijk om één gratis lidmaatschap aan te vragen ad € 50.

Wmo woningaanpassingen € 120.000 Nadeel (Incidenteel)
Het budget woningaanpassingen laat voor 2023 een incidenteel begroot tekort zien van € 120.000. Dit tekort is met name te verklaren vanuit de twee grote woningaanpassingen die ten laste van 2023 komen. Daarnaast is er voor 2023 een indexering van 10,7% bij onze aanbieder van woningaanpassingen. Het nadeel is het gevolg van een sterke toename van de kosten van grote

(≥ € 20.000) woningaanpassingen. In 2023 is 1 grote woningaanpassing van € 41.677 toegekend. Op 1 ingediende aanvraag van € 170.000 is nog geen besluit genomen. Vooruitlopend hierop is met de kosten al wel rekening gehouden en dat deze volledig ten laste van 2023 komen. Verder is nog 1 aanvraag in behandeling, maar in verband met mogelijk verhaal door letselschade zijn de kosten hiervan niet meegerekend.

Jeugdzorg incidentele kostenstijging: risico
Binnen de jeugdzorg kennen we een open einde regeling. Dit houdt in dat we de zorg die nodig is, moeten inzetten, ongeacht of we dit ook in de begroting hebben meegenomen. We zien in de eerste twee maanden van dit jaar dat onze uitgaven de kosten in de zelfde maanden in 2021 en 2022 met € 200.000 overstijgen. Deze kostenstijging komt voort uit een aantal zeer complexe casussen. Het is nu nog te vroeg om deze kostenstijging door te trekken naar de rest van het jaar. Bovendien verwachten wij bij de meicirculaire een incidentele bijdrage vanuit het rijk die deze kostenstijging mogelijk dempt. We verwachten bij de 2e Turap een betrouwbaarder en hiermee beter inzicht te hebben in deze beide ontwikkelingen.

Overige posten < € 25.000 / € 16.300 Nadeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

7. Volksgezondheid en milieu

Wat doen we?

We bevorderen een gezonde leefstijl van onze inwoners	
De gemeente is klimaatbestendig en waterrobuust ingericht	
De hoeveelheid restafval daalt en maximaal hergebruik van ingezamelde grondstoffen	
Energiebesparing, duurzame opwekking en warmtetransitie	

Wat kost het?

Vergoeding milieustraten € 60.000 ten laste van reserve Afvalstoffenheffing Budgetneutraal
Vanuit de wet milieubeheer heeft de gemeente de verantwoordelijkheid om de inwoners een brenglocatie voor huishoudelijk afval in de vorm van een milieustraat aan te bieden. Drie verschillende commerciële partijen vervullen deze verantwoordelijkheid, waarmee de gemeente voldoet aan haar verplichtingen. De wet milieubeheer brengt met zich mee dat er steeds meer regeldruk is omtrent veiligheid en inzameling waardoor de financiële situatie van deze milieustraten onder druk komt te staan. De gemeente geeft een incidentele financiële bijdrage van drie jaar aan deze milieustraten om hen te steunen en daarmee hun rol in de gemeentelijke afvalinzameling te kunnen blijven continueren. In 2023 dekken we deze vergoeding uit de bestemmingsreserve afvalstoffenheffing. Voor 2024 en 2025 stellen we voor deze mee te nemen in de tariefberekening in de meerjarenbegroting.

Overige posten < € 25.000 / per saldo € 0
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Wat doen we?

Voldoen aan de eisen die horen bij het werken met en volgens de Omgevingswet	
Realisatie van ongeveer 265 nieuwe woningen over meerdere kernen	
Verduurzaming en vergroening van de woonomgeving	
Participatie en betrokkenheid bij de woonomgeving, verbinding met gemeentelijke opgaven	

Wat kost het?

Voorbereidingsbudgetten diverse faciliterende projecten Budgetneutraal (Incidenteel)
Voor diverse facilitaire woningbouwprojecten worden voorbereidingsbudgetten gevraagd ter dekking van de te maken plankosten. In totaal € 120.000. Deze voorbereidingskosten worden in een later stadium in rekening gebracht bij initiatiefnemers. In deze tussentijdse rapportage zijn daarom meerdere voorstellen opgenomen voor reeds in gang gezette woningbouwprojecten. Zie de Bijlage 'Voorbereidingsbudgetten facilitaire projecten en grondexploitaties'.

Overige posten < € 25.000 / € 24.100 Voordeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

9. Bestuur en ondersteuning

Wat doen we?

Werken vanuit 'de bedoeling vanuit de samenleving'	
Een transparant, professioneel en betrouwbaar bestuur	
Een betrouwbare en sterke partner in de regio	

Wat kost het?

Wachtgeld wethouders € 90.000 Voordeel (Structureel € 37.500)
In de meerjarenraming van de Programmabegroting 2023 is in de raming rekening gehouden met een wachtgeldverplichting voor uitstromende wethouder(s). Deze blijkt niet nodig te zijn.

Heffing in het kader van de werkkostenregeling € 74.000 Voordeel (Structureel)
Als we geconfronteerd worden met een heffing als gevolg van de werkkostenregeling zullen we deze verantwoorden in de jaarrekening. We streven ernaar om binnen de vrije bestedingsruimte te blijven.

Ondersteuning project ICT-infrastructuur en Informatiebeveiliging € 108.000 Nadeel (Incidenteel)
Voor 2023 huren we 2 systeembeheerders in. Dit is noodzakelijk voor het project nieuwe ICT infrastructuur, informatiebeveiligingstaken en brengt expertise die we zelf niet in huis hebben. Dat kost € 108.000 per jaar per gemeente.

Uitbreiding Servicedesk € 60.000 Nadeel (Structureel)
Vanaf 2023 hebben we structureel capaciteit nodig voor de Servicedesk. Per gemeente 1 fte. Hier is al twee jaar op ingehuurd. Er is een toename van medewerkers en devices waardoor dit structureel meer werk is. Kosten € 60.000 per gemeente.

VanWerkNaarWerkbudget
In 2020 hebben met uw raad afgesproken hierover te rapporteren in de tussentijdse rapportages, maar de financiële consequenties pas in de jaarrekening te verwerken.
Met deze tussentijdse rapportage willen we vast melden dat we op basis van de huidige gegevens dit budget overschrijden met € 129.000. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die ten laste van dit budget komen. Dit bedrag kan nog oplopen als gevolg van mogelijke WW-lasten die in rekening gebracht worden door het UWV wanneer tijdelijke contracten aflopen. Deze komen voor onze rekening omdat we eigen risicodrager zijn. Wij hebben als werkgever bovendien de plicht om medewerkers te ondersteunen van werk naar werk. Onze inspanningen zijn er dan ook op gericht vertrekkende medewerkers zo goed mogelijk naar ander werk te begeleiden.

Overige posten < € 25.000 / € 33.000 Nadeel
Een overzicht van deze posten treft u aan in de Bijlage 'Overige posten per programma'.

Hoofdstuk Financiën

Financiële positie

Het totale nadelige saldo van de tussentijdse rapportage 2023 is € 933.900.

Het actuele saldo van de begroting 2023 is na vaststelling van deze rapportage door de raad € 283.800 negatief. Hier ziet u het verloop van het saldo 2023:

Bedragen x € 1.000		
Saldo begroting 2023	115	V
Amendement rekenkamercommissie	-22	N
Amendement verstevigde inzet cultuur	-35	N
Saldo begroting 2023 inclusief amendementen	58	V
Septembercirculaire 2022	339	V
Decembercirculaire 2022	299	V
Raad Donatie slachtoffers aardbeving	-47	N
Bijgesteld saldo Begroting 2022	649	V
Bijstellingen 1e Turap 2023	-933	N
Totaal begroting inclusief bijstellingen 1e Turap 2023	**-284**	**N**

De structurele ontwikkelingen van de 1e turap zijn positief:

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	
Verhoging investering Realisatie dorpensingel		-11.200	-11.200	-11.200	N
Extra maatregelen aanpak armoede	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	N
Wachtgeld wethouders	90.000	37.500	37.500	37.500	V
Heffing in het kader van de werkkostenregeling	74.000	74.000	74.000	74.000	V
Uitbreiding Servicedesk (incl. bijdrage Overbetuwe 50%)	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	N
Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	4.600	4.600	4.600	4.600	V
Totaal	**83.600**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**V**

Het effect op de Meerjarenbegroting 2023 - 2026 is:

Saldo Meerjarenbegroting 2023-2026	2023	2024	2025	2026	
SALDO Meerjarenbegroting 2023 - 2026	115	-769	-763	-935	N
Septembercirculaire 2022	339	939	968	1.082	V
Amendement rekenkamercommissie	-22	-22	-22	-22	N
Amendement verstevigde inzet cultuur	-35				N
Decembercirculaire 2022	299	236	247	240	V
Donatie slachtoffers aardbeving	-47				N
Saldo vóór 1e Turap 2023	649	384	430	365	V
Ontwikkelingen 1e Turap 2023	-933	84	20	20	V
Totaal	**-284**	**468**	**450**	**385**	**V**

Totaaloverzicht financiële mutaties

Prog.	Onderwerpen	I/S	Lasten - = Nadeel + = Voordeel	Baten
1	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	38.600	-
	TOTAAL programma 1		**38.600**	**-**
2	Verhoging investering Realisatie dorpensingel vanaf 2025 € 11.200	S		
2	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	4.900	-
	TOTAAL programma 2		**4.900**	**-**
3	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	-12.000	-
	TOTAAL programma 3		**-12.000**	**-**
4	Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	I		509.300
4	Doorbetaling Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	I	-509.300	
4	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	5.400	-
	TOTAAL programma 4		**-503.900**	**509.300**
5	Tijdelijke huur podiumwagen	I	-30.000	
5	Verschuiving prestatiesubsidie Angeren van programma 6	S	-26.800	
5	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	-8.500	-2.100
	TOTAAL programma 5		**-65.300**	**-2.100**
6	BUIG PW bestedingen levensonderhoud en inkomensoverdracht min.	I	-600.000	
6	BUIG IOAW bestedingen levensonderhoud	I	261.000	
6	BUIG Loonkostensubsidie nieuwe doelgroep	I	-292.000	
6	BUIG Levensonderhoud (IOAZ/Bbz bestedingen en PW baten)	I	-14.000	
6	Re-integratie- en participatie stijging uitkeringenbestand	I	-110.000	
6	Extra maatregelen aanpak armoede Meedoenregeling	S	-25.000	
6	Extra maatregelen aanpak armoede	I	-212.750	
6	Extra maatregelen aanpak armoede tlv reserve sociaal domein	I		212.750
6	Gratis lidmaatschap Bib 2023+2024 (motie Raad 10 november 2022)	I	-35.000	
6	Dekking lidmaatschap Bibliotheek 2023+2024	I		35.000
6	Wmo woningaanpassingen	I	-120.000	
6	Verschuiving prestatiesubsidie Angeren naar programma 5	S	26.800	
6	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	-16.300	-

	TOTAAL programma 6		**-1.137.250**	**247.750**
7	Vergoeding milieustraten	I	-60.000	
7	Dekking vergoeding milieustraten uit reserve Afvalstoffenheffing	I		60.000
7	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	20.000	-20.000
	TOTAAL programma 7		**-40.000**	**40.000**
8	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	24.100	-
	TOTAAL programma 8		**24.100**	**-**
9	Wachtgeld wethouders (waarvan € 37.500 Structureel)	I/S	90.000	
9	Heffing in het kader van de werkkostenregeling	S	74.000	
9	Ondersteuning project ICT-infrastructuur en Informatiebeveiliging	I	-216.000	
9	Bijdrage Overbetuwe project ICT-infrastructuur en Informatiebeveiliging	I		108.000
9	Uitbreiding Servicedesk	S	-120.000	
9	Bijdrage Overbetuwe Uitbreiding Servicedesk	S		60.000
9	Overige posten (zie Bijlage 'Overige posten per programma')	S	-45.000	12.000
	TOTAAL programma 9		**-217.000**	**180.000**
	TOTAAL		**-1.907.850**	**974.950**
	Saldo van Baten en Lasten Turap 2023			**-932.900**
	(- = Nadeel / + = Voordeel)			
	Totaal Incidenteel		-1.903.050	890.050
	Totaal Structureel		-4.800	84.900
	Saldo Structureel			80.100
	Vanaf 2024 erbij structureel			3.500
	Saldo overige posten in 2024 Structureel			**83.600**

Mutaties reserves

Door de inzet van bestemmingsreserves voor uitgaven en inkomsten op programma 6 en 7 is in de exploitatiebegroting sprake van *budgetneutrale* mutaties. Op grond van het BBV moet u hierover een besluit nemen, omdat het de vermogenspositie raakt. De vermogenspositie verbetert hierdoor met € 287.750.

P	Onderwerp	Reserve	Bedrag	
6	Extra maatregelen aanpak armoede	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	212.750	V
6	Lidmaatschap Bibliotheek 2023+2024	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	35.000	V
7	Vergoeding milieustraten	Bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing	60.000	V
7	Aflossing Gietwaterbedrijf	Transitiefonds Energie	-20.000	N
		Totaal	**287.750**	**V**

Budgetneutrale wijzigingen

Bijlage: Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2023

Leeswijzer
In een nadere uitwerking van de financiële verordening gemeente Lingewaard 2021 staat dat in specifieke gevallen achteraf aan de raad goedkeuring mag worden gevraagd voor het aanpassen van programmabudgetten. Het betreft direct of indirect via mandaat door het college genomen besluiten tot het wijzigen van het saldo of volume van een programma en het wijzigen van de inzet van reserves. Dit mag alleen wanneer het om budgettair neutrale mutaties gaat.

Hierbij onderscheiden we de volgende categorieën:
1. Het verschuiven van programmabudgetten naar één of meerdere andere programma's, zonder dat de uitvoering van het oorspronkelijke programma in het geding komt.
2. Ontvangen van (hogere) bijdragen van derden in combinatie met (hogere) uitgaven waarmee in de begroting nog geen rekening is gehouden.
3. De inzet van bestemmingsreserves voor de dekking van uitgaven.

Voordeel = - Nadeel = +	Progr. 1	Progr. 2	Progr. 3	Progr. 4	Progr. 5	Progr. 6	Progr. 7	Progr. 8	Progr. 9	Totale mutatie

Categorie 2. Ontvangen van hogere bijdragen van derden in combinatie met hogere uitgaven waarmee in de begroting nog geen rekening is gehouden

TV65	Arbeidsparticipatie						483.696				
TV65	Arbeidsparticipatie						-483.696				

Het ministerie van SZW heeft voor 2023 een voorlopige specifieke uitkering toegekend van € 483.696 voor de uitvoering van de Wet Inburgering 2021. De ontvangen gelden worden ingezet voor inburgering op maat. Bij niet besteden van de middelen in 2023 volgt terugbetaling aan het Rijk.

TV51	Sportbeleid en activering					26.575					
TV51	Sportbeleid en activering					-26.575					

Herziening SPUK Sportakkoord en leefstijlinterventies: de maximale uitkeringsbedragen per gemeente is verhoogd en de uitgaven zijn verhoogd.

TV04	Overhead									223.546	
TV04	Overhead									-223.546	

De inhuur van een processpecialist, systeembeheerder, projectleider VDI en de doorberekening van de kosten aan de gemeente Overbetuwe (50%) leidt tot een volumewijziging.

TV31	Economische ontwikkeling			221.168							
TV31	Economische ontwikkeling			-221.168							

Door de ontvangst van provinciale subsidie ontstaat de ruimte om MKB bedrijven een tegemoetkoming te geven voor de sterk gestegen energieprijzen.

TV61	Samenkracht en burgerparticipatie						35.240				
TV61	Samenkracht en burgerparticipatie						-35.240				

De gemeente Lingewaard participeert in het Europese project dRural. Er wordt door medewerkers vanuit onze organisatie actief inzet gepleegd op dit subsidieproject. Deze inzet is voor 2023 voorlopig berekend op € 35.420 en volledig subsidiabel.

TV55	Cultureel erfgoed					19.250					
TV55	Cultureel erfgoed					-19.250					

Door de ontvangst van monumentensubsidie van de provincie Gelderland ontstaat meer ruimte voor het verlenen van subsidie aan eigenaren van gemeentelijke monumenten.

TV43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken				106.000						
TV43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken				-106.000						

Verhoging van SPUK OAB leidt tot meer ruimte om uitgaven te doen in het kader van onderwijsachterstandenbeleid.

TV71	Volksgezondheid							-30.000			

TV71	Volksgezondheid							30.000			

Door de toekenning van de middelen door het ministerie zijn er meer uitgaven in het kader van Preventie mogelijk.

TV04	Overhead									25.000	
TV04	Overhead									-25.000	

De stimuleringsregelingPLUS voor het project "Onderzoek Jobcrafting als instrument om 50+ 'ers te stimuleren langer door te willen werken’ wordt ingezet voor Jobcrafting.

Totaal hogere lasten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Hoofdstuk Bijlagen

Voorbereidingsbudgetten facilitaire projecten en grondexploitaties

Sinds 2021 hanteren we een nieuwe werkwijze met betrekking tot de voorbereidingskosten faciliterende projecten en grondexploitaties. Deze kosten worden volledig geactiveerd als 'nog te verrekenen kosten' en te zijner tijd verhaald op de ontwikkelaar. Door deze nieuwe werkwijze wordt het verlies pas genomen en verwerkt in het jaar waarin duidelijk wordt dat de kosten niet of niet volledig verhaalbaar zijn. Als gevolg hiervan worden nu in deze turap een aantal voorbereidingsbudgetten gevraagd. In totaal gaat het om € 320.000 aan voorbereidingsbudgetten. Zie ook programma 3 en 8. Dit zijn budgettair neutrale transacties.

Overzicht voorbereidingsbudgetten faciliterende projecten en grondexploitaties	
Project	Bedrag
Verhogen voorbereidingsbudget Vleumingen 2 te Gendt	40.000
Verhoging voorbereidingsbudget Bordbusters te Huissen	40.000
Verhoging voorbereidingsbudget Martinuskerk Doornenburg	20.000
Verhoging voorbereidingsbudget Villa Ganita te Gendt	20.000
Verhoging voorbereidingsbudget Agropark III	200.000
TOTAAL	**320.000**

Overige posten per programma

			- = Nadeel + = Voordeel	
Prog.	Onderwerpen	I/S	Lasten	Baten
1	Wpg assessment (interne audit)	S	-1.800	
1	Diverse bijstelling leges VOG, naturalisaties en burgerlijke stand	S	25.400	
1	Aframing uitbestede werken burgerlijke stand	S	15.000	
	TOTAAL programma 1		**38.600**	**-**
2	Bijdrage onderhoud regionaal verkeersmodel	S	-6.000	
2	Budgetverschuiving van wegen/straatmeubilair naar informatiseringsbudget	S	10.900	
	TOTAAL programma 2		**4.900**	**-**
3	Doorsluizing hogere opbrengst BIZ Houtakker (zie ook bij P9)	S	-12.000	

	TOTAAL programma 3		**-12.000**	**-**
4	Vrijval lasten ivm overname waterschap Dijkmagazijn	S	5.400	
	TOTAAL programma 4		**5.400**	**-**
5	Toename aanvragen subsidie monumenteigenaren	S	-8.500	
5	Co subsidie provincie subsidie monumenten vanaf 2024 € 3.500	S		
5	Correctie SPUK lokale sportakkoorden	S		-2.100
	TOTAAL programma 5		**-8.500**	**-2.100**
6	Minder uitgaven Presentiegelden Adviesraad Sociaal domein	S	5.000	
6	Inzet regio secretarissen modules Wmo-Jeugd-Participatie	S	-15.000	
6	Vervallen huuropbrengsten scoutinggebouwen	S	-6.300	
	TOTAAL programma 6		**-16.300**	**-**
7	Aanpassing aflossing Gietwaterbedrijf	S		-20.000
7	Dotatie Energietransitiefonds ivm aanpassing aflossing Gietwaterbedrijf	S	20.000	
7	Afbouw vergoeding OPK containers aan Jonge Kracht vanaf 2024: € 5.000, € 10.000 en € 25.000 meer storting in reserve Afvalstoffenheffing	S		
	TOTAAL programma 7		**20.000**	**-20.000**
8	Budgetverschuiving van omgevingswet naar informatiseringsbudget	S	24.100	
	TOTAAL programma 8		**24.100**	**-**
9	Opschalen activiteiten personeelsbijeenkomsten (€ 125 pp)	S	-10.000	
9	Hogere belastingopbrengst BIZ Houtakker door nieuwbouw (zie ook P3)	S		12.000
9	Diverse materiële budgetten naar informatiseringsbudget	S	-35.000	
	TOTAAL programma 9		**-45.000**	**12.000**
	TOTAAL		**11.200**	**-10.100**
	Saldo van Overige posten Turap 2023			**1.100**
	(- = Nadeel / + = Voordeel)			
	Totaal Incidenteel		0	0
	Totaal Structureel			1.100
	Vanaf 2024 erbij structureel			3.500
	Saldo overige posten vanaf 2024 Structureel			**4.600**