gemeente Houten

Bijlage 1 - 1e bestuursrapportage 2023

RAADSBEHANDELING 20 JUNI 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 3
1. Algemeen 4
1.1 Actueel begrotingssaldo 2023 4
1.2 Bijstellingen op hoofdlijnen 4
1.3 Structurele effecten 5
2. Bijstellingen per programma 6
2.1 Programma Samen Leven 6
2.2 Programma Duurzame leefomgeving 7
2.3 Programma Goede bereikbaarheid 8
2.4 Programma Veilige leefomgeving 8
2.5 Programma Betrokken bij de samenleving 8
2.6 Algemene dekkingsmiddelen 9
3. Bijstellingen reserves, voorzieningen, kredieten, risico's 11
3.1 Mutaties reserves 11
3.2 Mutaties voorzieningen 11
3.3 Mutaties investeringskredieten 11
3.4 Aanvulling risico's 12

Inleiding

Bij het vaststellen van de begroting 2023 en het collegeprogramma in het najaar 2022 konden we een positief meerjarig begrotingssaldo presenteren (met uitzondering van het ravijnjaar 2026). In de laatste maanden van 2022 en de eerste drie maanden van 2023 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die een ander beeld laten zien. We hebben een stevige financiële uitdaging waarmee op korte termijn aan de slag gaan om de begroting 2024 sluitend te maken. Parallel wordt een participatietraject voorbereid, waarmee de inwoners, organisaties en bedrijven in Houten volgens een Houtens model kunnen participeren. Die participatie moet uiteindelijk leiden tot een uitgewerkt bedrag in de perspectiefnota 2025.
Deze ontwikkelingen worden wellicht deels gecompenseerd door de meicirculaire 2023. Bij het opstellen van deze eerste bestuursrapportage was de meicirculaire 2023 nog niet beschikbaar. Deze wordt eind mei/begin juni gepubliceerd, waarna de impact op de ambities van de gemeente nader worden geduid en meegenomen bij de bespreking van de perspectiefnota 2024.
Het financieel effect van de meicirculaire wordt, zoals gebruikelijk, via een raadsinformatiebrief met de raad gedeeld.

Het effect van deze 1e bestuursrapportage 2023 is € 2,8 mln negatief, het actuele begrotingssaldo 2023 wordt hierdoor € 2,5 mln negatief.

In deze eerste bestuursrapportage 2023 zijn een paar mutaties opgenomen die een groot negatief effect hebben op het meerjarig begrotingssaldo. Een aantal thema's lichten we uit:

Wmo en vergrijzing
In het Wmo voorspelmodel van de VNG is zichtbaar dat tussen 2021 en 2026 het aantal gebruikers van Wmo zal stijgen met 28%. Het aantal 65-plussers zal in deze periode nog harder stijgen. De groei in Wmo gebruikers is met name toe te schrijven aan de ouder wordende bevolking. Daarnaast is er sprake van een prijsstijging door een hoge indexering en het betalen van reële prijzen.

Jeugdhulp
Vanaf de zomer 2023 zijn de nieuwe inkoop tarieven jeugdhulp van toepassing. Deze zijn substantieel hoger dan de huidige tarieven die een voortvloeisel waren van de tarieven die sinds de transitie jeugdzorg (2015) gehanteerd werden. Hierdoor behoorde de regio Lekstroom tot één van de goedkoopste jeugdhulpregio's. Door aanpassing van de begroting in de eerste bestuursrapportage wordt realistisch begroot op basis van de actuele tarieven voor jeugdhulp en de realisatie cijfers uit 2022.

CAO
Daarnaast is begin 2023 een akkoord over de CAO Gemeenten 2023 bereikt. De effecten hiervan zijn groter dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

Gemeentefonds
De septembercirculaire '22 heeft een positief effect op het saldo, de decembercirculaire '22 heeft echter een negatief effect. Per saldo zijn de inkomsten via de Algemene Uitkering toegenomen.

Inflatie
De uitzonderlijk hoge inflatie in 2022 in Nederland lijkt zich niet door te zetten naar 2023. We hebben echter nog wel te maken met een na-ijleffect van 2022. Bij nieuwe en bestaande contracten speelt de indexatie van 2022 mee voor de tarieven van 2023. In deze bestuursrapportage wordt het effect hiervan per programma in beeld gebracht.

1. Algemeen

1.1 Actueel begrotingssaldo 2023

bedragen x € 1.000

Omschrijving	
Primitieve begroting 2023	**3.928**
Mutaties:	
Collegeprogramma 2022-2026 *(raadsbesluit 10/11/22)*	-2.787
2e bestuursrapportage 2022 *(raadsbesluit 10/11/22)*	-53
RUD 1e begrotingswijziging 2023 (raadsbesluit 13/12/22)	-12
WIL 1e begrotingswijziging 2023 *(raadsbesluit 14/2/23)*	-97
GGDrU begrotingswijziging 2023-1 *(raadsbesluit 14/3/23)*	-4
Indexering jeughulp/wmo/regiotaxi/leerlingenvervoer *(raadsbesluit 4/4/23)*	-317
Uitkomst aanbesteding onkruidbeheersing *(raadsbesluit 4/4/23)*	-74
Noodlokalen obs Bijenkorf *(raadsvoorstel 9/5/23)*	-119
RUD 2e begrotingswijziging 2023 (*raadsvoorstel 20-6-23)*	53
RUD begrotingswijziging 2023 (*raadsvoorstel 20-6-2*3)	-207
Begrotingssaldo voor 1e bestuursrapportage 2023	**311**
Mutaties 1e bestuursrapportage 2023	**-2.848**
Nieuw begrotingssaldo 2023	**-2.537**

1.2 Bijstellingen op hoofdlijnen

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Programma	Bedrag
Jeugdhulp	Samen leven	-1.828
Wmo	Samen leven	-650
Overlopend werk en correcties MJOP groot onderhoud en vervanging	Goede bereikbaarheid	-150
Principeakkoord CAO Gemeenten 2023	Algemene dekkingsmiddelen	-800
Septembercirculaire 2022	Algemene dekkingsmiddelen	1.155
Decembercirculaire 2022	Algemene dekkingsmiddelen	-437
ICT kosten	Algemene dekkingsmiddelen	-110
Diverse <€ 75.000	Alle	-430
Totaal bijstellingen excl. mutaties reserves		**-3.250**
Onttrekking bestemmingsreserve BOR	Duurzame leefomgeving	71
Onttrekking bestemmingsreserve BOR	Goede bereikbaarheid	159
Ontrekking bestemmingsreserve Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	55
Onttrekking bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	117
Totaal mutaties reserves		**402**
Totaal effect 1e bestuursrapportage 2023		**-2.848**

Diverse mutaties worden verrekend over programma's of met reserves. De bijstellingen met het grootste effect op het begrotingssaldo zijn jeugdhulp (- € 1.828K), septembercirculaire (€ 1.155K), CAO Gemeenten (- € 800K) en Wmo (- € 650K).

1.3 Structurele effecten

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Samen leven	-2.446	-2.683	-3.053	-3.602	-3.786
Duurzame leefomgeving	-159	-83	-138	-158	-91
Goede bereikbaarheid	-208	306	-46	-46	-46
Veilige leefomgeving	0	0	0	0	0
Betrokken bij de samenleving	-72	-36	-36	-36	-36
Algemene dekkingsmiddelen en organisatie	-364	-1.245	-2.006	-365	-3.075
Totaal programma's	**-3.250**	**-3.741**	**-5.279**	**-4.207**	**-7.034**
Reserves					
Samen leven	0	0	0	0	0
Duurzame leefomgeving	71	0	0	0	0
Goede bereikbaarheid	159	-343	0	0	0
Veilige leefomgeving	0	0	0	0	0
Betrokken bij de samenleving	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen en organisatie	172	33	0	0	0
Totaal reserves	**402**	**-310**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**-2.848**	**-4.051**	**-5.279**	**-4.207**	**-7.034**

Deze bestuursrapportage heeft structureel een groot negatief effect, hierdoor wordt het begrotingssaldo voor alle jaren negatief.

2. Bijstellingen per programma

2.1 Programma Samen Leven

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen programma Samen leven	Lasten	Baten	Saldo	Saldo			
	2023			2024	2025	2026	2027
1. Tarieven peuteropvang en VVE 2023	-146	146	0	0	0	0	0
2. Mutaties septembercirculaire 2022	-82		-82	-53	44	41	41
3. Verlenging inzet brede impuls combinatiefuncties	-130	130	0	0	0	0	0
4. Overheveling DU combinatiefuncties naar algemene stelpost onder AU (*)	261	0	261	261	261	261	261
5. Wmo-voorzieningen	-606	-44	-650	-963	-1.443	-1.855	-1.855
6. Jeugdhulp	-1.828	0	-1.828	-1.864	-1.884	-2.018	-2.202
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000	-264	117	-147	-63	-31	-31	-31
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-2.796**	**349**	**-2.446**	**-2.683**	**-3.053**	**-3.602**	**-3.786**
Mutaties reserves			0	0	0	0	0
Totale bijstelling programma	**-2.796**	**349**	**-2.446**	**-2.683**	**-3.053**	**-3.602**	**-3.786**

* = Met name verschuiving over programma's

Toelichting

1. Tarieven peuteropvang en VVE 2023: De nieuwe tarieven peuteropvang en VVE (Voor- en vroegschoolse educatie), de meerkosten per peuter met een VVE-indicatie en de bijdrage voor de pedagogisch medewerker in de VVE zijn voor 2023 vastgesteld. Met de toegepaste indexatie volgt de gemeente de indexatie van de Belastingdienst op het maximale uurtarief kinderopvang.

2. Mutaties septembercirculaire 2022:
   - In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden.
   - De VNG en VWS zijn overeengekomen om met ingang van 2023 een structureel bedrag uit te nemen uit het gemeentefonds ten behoeve van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

3. Verlenging inzet brede impuls combinatiefuncties: De regeling combinatiefuncties loopt eind 2022 af en wordt onderdeel van de Brede SPUK Regeling (Regeling specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026). Houten gaat een aanvraag doen, maar toekenning vindt pas in de loop van 2023 plaats. Hierdoor ontstaat er een "gat" in de financiering van de combinatiefunctionarissen. Aan gemeenten wordt gevraagd de financiering gebaseerd op het toegekende bedrag 2022 voor te schieten en de huidige uitgangspunten met een halfjaar te verlengen.

4. Overheveling DU combinatiefuncties naar algemene stelpost onder AU: De regeling combinatiefuncties werd t/m 2022 gefinancierd vanuit het gemeentefonds via een decentralisatie uitkering (DU). Dit is structureel in de begroting opgenomen maar zal m.i.v. 2023 vervallen. Vandaar dat deze middelen op een algemene stelpost onder de Algemene uitkering zijn gezet (onder Algemene dekkingsmiddelen).

5. Wmo-voorzieningen: In Houten is sprake van een groei van gebruikers van Wmo. In het Wmo voorspelmodel van de VNG is zichtbaar dat tussen 2021 en 2026 het aantal gebruikers van Wmo zal stijgen met 28%. Het aantal 65-plussers zal in deze periode nog harder stijgen. De groei in Wmo gebruikers is met name toe te schrijven aan de ouder wordende bevolking. Daarnaast is er sprake van een prijsstijging door een hoge indexering en het betalen van reële prijzen.

6. Jeugdhulp: Vanaf de zomer 2023 zijn de nieuwe inkoop tarieven jeugdhulp van toepassing. Deze zijn substantieel hoger dan de huidige tarieven die een voortvloeisel waren van de tarieven die sinds de transitie jeugdzorg (2015) gehanteerd werden. Hierdoor behoorde de regio Lekstroom tot één van de goedkoopste jeugdhulpregio's. Door aanpassing van de begroting in de eerste

bestuursrapportage wordt realistisch begroot op basis van de actuele tarieven voor jeugdhulp en de realisatie cijfers uit 2022.

Mutaties reserves: Niet van toepassing

2.2 Programma Duurzame leefomgeving

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen programma Duurzame leefomgeving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo			
		2023		2024	2025	2026	2027
1. Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE)	-799	799	0	0	0	0	0
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000							
Mutaties mjop groot onderhoud en vervanging	-71		-71				
Centraliseren bedrijfsvoeringskosten*	36		36	36	36	36	36
Water geven groenvoorziening i.v.m. klimaatverandering	-30		-30	-30	-30	-30	-30
Groenonderhoud begraafplaatsen			0	-25	-50	-70	-70
Bewonersinitiatieven (zelfbeheer groen)	-20		-20				
Doeluitkeringen decembercirculaire (Wet goed verhuurderschap)*	-24		-24	-25	-25	-25	-25
Doeluitkeringen decembercirculaire (Wet Kwaliteitsborging)*	-26		-26	-26	-26	-26	0
Overdrachten Beekmos, Hofspoor, De Meerpaal, afslag Nieuw Wulven	1		1	1	1	1	1
Reclame				-11	-41	-41	0
HR 21 actualisatie*	-5		-5	-3	-3	-3	-3
Vervanging mobiele kraan (kapitaallasten miv 2024 gaan van de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing)			0				
Kantoor milieustraat (kapitaallasten miv 2024 gaan van de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing)			0				
Budgetaanpassingen vanwege inflatie							
Groenbestek	-7		-7				
Snipperbudget	-13		-13				
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-958**	**799**	**-159**	**-83**	**-138**	**-158**	**-91**
Mutaties reserves	0	71	71	0	0	0	0
Totale bijstelling programma	**-958**	**870**	**-88**	**-83**	**-138**	**-158**	**-91**

* = Met name verschuiving over programma's

Toelichting

1. *Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE)*

Voor de jaren 2023, 2024 en 2025 kunnen alle gemeenten en provincies een bijdrage aanvragen bij de rijksoverheid voor de apparaatskosten van klimaat- en energiebeleid. Hiervoor heeft het rijk de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) in het leven geroepen. Voor gemeente Houten gaat het om de volgende bedragen: € 798.852 (2023), € 806.099 (2024) en € 813.345 (2025). Deze bedragen worden als voorschot uitgekeerd en moeten binnen twee jaar na het betreffende jaar besteed zijn. Verantwoording vindt plaats via de Sisa-systematiek.
Het voorschot voor 2023 wordt in mei uitgekeerd. Daadwerkelijk besteding zal naar verwachting vanaf het derde kwartaal aan de orde zijn. Uitputting van het voorschot voor 2023 in dit jaar is daarom niet waarschijnlijk. Om de bedragen naar volgende jaren door te kunnen schuiven, wordt een Bestemmingsreserve Duurzaamheid ingesteld. Deze bestemmingsreserve zal ook gebruikt worden om de beschikbare middelen in de begroting voor de uitvoering van de Transitievisie Warmte te verevenen tussen jaren. Daarvoor werd tot op heden de bestemmingsreserve Toekomstfonds gebruikt.

Mutaties reserves:
De extra lasten in verband met mutaties MJOP worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte (BOR), € 71K.

2.3 Programma Goede bereikbaarheid

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen programma Goede Bereikbaarheid	Lasten	Baten	Saldo	Saldo			
	2023			2024	2025	2026	2027
1. Overlopend werk en correcties MJOP groot onderhoud en vervanging	1.900	-2.050	-150	352	0	0	0
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000							
Diverse belastingen wegen	-30	0	-30	-30	-30	-30	-30
Fietstransferia	-15	0	-15	-15	-15	-15	-15
Overdrachten Beekmos, Hofspoor, De Meerpaal, afslag Nieuw Wulven	-1		-1	-1	-1	-1	-1
Budgetaanpassingen vanwege inflatie							
AHKP Tractie-brandstof	-12		-12				
Totaal saldo van baten en lasten programma	**1.842**	**-2.050**	**-208**	**306**	**-46**	**-46**	**-46**
Mutaties reserves		159	159	-343	0	0	0
Totale bijstelling programma	**1.842**	**-1.891**	**-49**	**-37**	**-46**	**-46**	**-46**

Toelichting

1. Overlopend werk en correcties MJOP groot onderhoud en vervanging:
   Voor een aantal projecten voor groot onderhoud en vervanging is de uitvoering doorgeschoven van 2022 naar 2023 (herstel palen burg Rietplas € 18K, stuw Kooikersplas € 25K, slijtlagen Schonenveldsepad/Rondweg € 120K, straatmeubilair € 15K, houtherstel brugpalen fundering € 33K en verlichting Het Rond € 52K). Daarnaast was sprake van een dubbeling met het MJOP Groot onderhoud en vervanging voor 2 projecten (Neereind - € 300K en projectleiding Kanaaldijk Oost - € 150K), komt het project Nachtdijk te vervallen en komt het beheer Linielanding ten laste van de reserve. Het saldo van de baten en lasten (€ 193K) leidt hiermee tot een lagere onttrekking aan de Bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte.
   Aanvullend is een correctie nodig geweest voor het project Kanaaldijk Oost dat in het MJOP in 2024 was opgenomen, maar de voorbereidingen starten al in 2023. Dat leidt in 2023 tot een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte van € 352K.

Mutaties reserves:
De mutaties in de kosten voor groot onderhoud en vervanging leiden per saldo tot een onttrekking aan de bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte (BOR), € 159K.

2.4 Programma Veilige leefomgeving

Geen bijstellingen.

2.5 Programma Betrokken bij de samenleving

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen programma Betrokken bij de samenleving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo			
	2023			2024	2025	2026	2027
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000							
Centraliseren div. bedrijfsvoeringskosten*	-36		-36	-36	-36	-36	-36
Ziektevervanging raadsadviseur griffie	-36		-36				
			0				
Budgetaanpassingen vanwege inflatie							
			0				
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-72**	**0**	**-72**	**-36**	**-36**	**-36**	**-36**
Mutaties reserves			0	0	0	0	0
Totale bijstelling programma	**-72**	**0**	**-72**	**-36**	**-36**	**-36**	**-36**

* = Met name verschuiving over programma's

Toelichting
Niet van toepassing

Mutaties reserves:
Niet van toepassing

2.6 Algemene dekkingsmiddelen

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	Baten	Saldo	Saldo			
		2023		2024	2025	2026	2027
1. Principeakkoord CAO Gemeenten 2023	-800		-800	-800	-800	-800	-800
2. Overheveling DU combinatiefuncties naar programma Samen Leven (*)	-261		-261	-261	-261	-261	-261
3. Septembercirculaire 2022	0	1.261	1.261	357	-405	1.240	-1.469
4. Decembercirculaire 2022	0	-413	-413	-459	-459	-463	-464
5. Middelen circulaires tbv taken van centrale stelpost naar beleidsterrein (*)	174	0	174	190	206	221	150
5. Middelen circulaires tbv taken van centrale stelpost naar beleidsterrein (WOO)	-143		-143	-159	-175	-189	-118
6. ICT-contract RUD	-324	324	0				
7. ICT kosten	-110	0	-110	-110	-110	-110	-110
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000							
Ict wil	-9	9	0	0	0	0	0
Visie maatschappelijk vastgoed	-55	0	-55	0	0	0	0
Factuurherkenningssoftware in Key2 van lokaal naar Saas-cloud variant	-17		-17	-5	-5	-5	-5
HR 21 actualisatie*	5		5	3	3	3	3
Budgetaanpassingen vanwege inflatie							
LIAS licenties	-4		-4				
Stagebudget	-3		-3				
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-1.546**	**1.181**	**-364**	**-1.245**	**-2.006**	**-365**	**-3.075**
Mutaties reserves		172	172	33	0	0	0
Totale bijstelling programma	**-1.546**	**1.353**	**-192**	**-1.212**	**-2.006**	**-365**	**-3.075**

* = Met name verschuiving over programma's

Toelichting

1. Principeakkoord CAO Gemeenten 2023

De financiële consequenties van de Cao Gemeenten 2023 zijn geraamd op een totale toename van de loonkosten met € 1.882K structureel. In de huidige meerjarenbegroting is rekening gehouden met een financieel effect van een nieuwe cao van € 1.100K. Deze nieuwe cao zorgt dus voor een tegenvaller van € 800K die ten laste van het resultaat komt en verwerkt is in deze bestuursrapportage. De verdeling van de loonkosten over de programma's wordt in de 2e bestuursrapportage 2023 verwerkt.

2. Overheveling DU combinatiefuncties

De regeling combinatiefuncties werd t/m 2022 gefinancierd vanuit het gemeentefonds via een decentralisatie uitkering (DU). Dit is structureel in de begroting opgenomen onder programma Samen leven maar zal m.i.v. 2023 vervallen. Vandaar dat deze middelen op een algemene stelpost onder de Algemene uitkering zijn gezet.

3. Septembercirculaire 2022

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Ontwikkeling accres	823	1.009	1.101	1.223	1.046
Van lopende naar constante prijzen		-845	-1.452	-1.825	-2.325
Eenmalige rijksbijdrage				1.934	
Asiel (inburgering)	122	95			
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten	-41	-42	-44	-41	-41
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	26	26	26	26	
Overige ontwikkelingen	331	114	-36	-77	-149
Mutaties septembercirculaire 2022	**1.261**	**357**	**-405**	**1.240**	**-1.469**

4. Decembercirculaire 2022

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Correctie raming WOZ-waarden septembercirc. 2022	-499	-483	-484	-487	-490
Wet Goed Verhuurderschap	26	27	28	26	25
Overige ontwikkelingen	60	-3	-3	-2	1
Mutaties decembercirculaire 2022	**-413**	**-459**	**-459**	**-463**	**-464**

5. ICT contract RUD
Voor 2023 is een nieuw ICT-contract afgesloten met RUD. De toegenomen automatiseringskosten worden doorberekend aan de RUD.

6. ICT kosten
Als gevolg van onder andere een verhoogd veiligheidsniveau in MS-Office en noodzakelijke uitbreiding SaaS-diensten zijn de automatiseringskosten hoger.

Visie maatschappelijk vastgoed (budgetaanpassing < € 75.000)
in de eerste berap 2022 heeft de raad middelen uit de reserve organisatie-ontwikkeling beschikbaar gesteld om een visie op maatschappelijk vastgoed te ontwikkelen. Onder andere door de collegewisseling is afronding van de visie-ontwikkeling hiervoor doorgeschoven naar 2023. De kosten en de dekking (in de vorm van onttrekking uit de reserve) schuiven ook door naar 2023. Deze onttrekking is zichtbaar bij 'mutaties reserves'.

Mutaties reserves:
Aan de bestemmingsreserve Overlopende posten wordt in totaal € 117K onttrokken. Daarvan is € 25K bestemd voor het armoedefonds (programma Samen leven), € 25K voor aansluiting bij ondernemer centraal (Samen leven) en € 67K voor een tijdelijk addendum beleidsregels bijzondere bijstand WIL (Samen leven).
Voor inhuur ten behoeve van een visie maatschappelijk vastgoed wordt € 55K onttrokken uit de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.

3. Bijstellingen reserves, voorzieningen, kredieten, risico's

3.1 Mutaties reserves

Stortingen '(verhoging is ´+´, verlaging is ´-´; bedragen x € 1.000)

Reserve	Programma	Mutatie	2023	2024	2025	2026
Totale stortingen reserves			**0**	**0**	**0**	**0**

Onttrekkingen

Reserve	Programma	Mutatie	2023	2024	2025	2026
BR BOR	Duurzame leefomgeving	Mutaties MJOP	71			
BR BOR	Goede bereikbaarheid	Mutaties MJOP	159			
BR Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	Armoedefonds	25			
BR Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	Aansluiting bij ondernemer centraal	25			
BR Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	Tijdelijk addendum beleidsregels bijzondere bijstand	67			
BR Organisatie ontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Inhuur in verband met Visie maatschappelijk vastgoed	55			
Totale onttrekkingen reserves			**402**	**0**	**0**	**0**
Totale afname (= onttrekkingen -/- stortingen) van de reserves			**402**	**0**	**0**	**0**

3.2 Mutaties voorzieningen

(verhoging is ´+´, verlaging is ´-´; bedragen x € 1.000)

Voorziening	Programma	Mutatie	2023	2024	2025	2026	2027
Egalisatie afvalstoffenheffing	Duurzame leefomgeving	Investeringen 2023		-13	-13	-13	-13
	Subtotaal		0	-13	-13	-13	-13
Mutatie voorzieningen			**0**	**-13**	**-13**	**-13**	**-13**

3.3 Mutaties investeringskredieten

Benodigde nieuwe kredietverlening

Kantoor op de milieustraat: Het kantoor (incl. kleine kantine) op de milieustraat is 20 jaar oud. Het is afgeschreven, inmiddels te klein geworden en voldoet niet meer aan de ARBO-normen. We willen het kantoor vervangen. Deze vervanging is destijds (abusievelijk) niet op de VVI lijst gezet en willen deze op korte termijn vervangen.
Inmiddels is er een marktverkenning uitgevoerd. Benodigd krediet is ca € 70k.

Ondergrondse containers: Op de Kluutweide en Spoorhaag zijn op korte termijn 2 nieuwe OGR's nodig van in totaal € 15k, i.v.m. overlast, dumping en vandalisme.

Kliko's: Via het jaarplan VOB/UB werd jaarlijks t/m 2022 structureel € 30k krediet voor kliko's verwerkt. Door update van het MJOP is dit niet structureel meer meegenomen. In 2023 is er wel een krediet nodig van € 30k.

Aanvulling op krediet **mobiele kraan milieustraat**: De huidige mobiele kraan is in 2015 tweedehands aangeschaft. Inmiddels is de kraan 14 jaar oud. De kraan is aan het eind van zijn technische levensduur. Vervanging op zeer korte termijn is noodzakelijk. Hiervoor wordt een aanvullend krediet gevraagd van maximaal € 137k boven op de begrote vervangingsinvestering (€ 65k/2e hands). Door een nieuwe kraan aan te schaffen voldoen wij weer aan alle Arbo- en milieueisen. Het voorstel is in het College van 14 maart 2023 akkoord bevonden en komt in de Raadsvergadering van 9 mei 2023.

In het huidige investeringsplan **Buitensportcomplexen** is in 2023 voor € 967k voor de vervanging van de twee watervelden (veld 1 en 2) van sportcomplex De Meerpaal opgenomen. Onderzoek van een extern bureau heeft aangetoond dat vervanging van de toplaag noodzakelijk is en de investeringskosten hiervoor geraamd worden op € 535k (incl.btw). Hiervoor vragen we de raad om krediet te verlenen. Hetzelfde onderzoek heeft aangetoond dat vervanging van kunstgrasveld 2 van Sportcomplex De Eng

acuut nodig is, terwijl vervanging van dit veld in het vervangingsinvesteringsplan pas is opgenomen in 2025. Door de slechte kwaliteit van het veld stellen we voor deze vervanging te vervroegen naar 2023 en een krediet van € 425k (incl. btw) beschikbaar te stellen. Door de lagere investeringskosten van de watervelden (en daarmee lagere structurele kapitaallasten) van de Meerpaal kunnen de twee extra jaren kapitaallasten van twee extra te overbruggen jaren jaar makkelijk worden opgevangen. Het meerjarig investeringsplan voor de buitensportcomplexen voor de jaren 2023 en verder is net gereed. Deze zal in de eerste raadsvergadering na de zomer worden geagendeerd.

De structurele effecten van de kredietverlening in deze bestuursrapportage worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2024.

3.4 Aanvulling risico's 2023

Aanvraag brede SPUK Gezond en Actief Leven:
Deze SPUK levert naar schatting nog per 2023 en voor de komende jaren ca € 300.000 extra op. Het is alleen nog onduidelijk waar dit gaat landen, omdat de aanvraag nog ingediend moet worden bij het Rijk en het bestedingsplan hiervoor nog gemaakt moet worden (moet 1 september bij het rijk worden ingediend).

Hoge inflatie
Wat betreft contracten waarbij hoge inflatie te verwachten is:

- Inkoop enkele jeugdsegmenten en nieuw kostprijsonderzoek Wmo huishoudelijke ondersteuning (nog niet bekend bij college).
- CAO Sociaal Team, en wellicht dat er ook nog andere cao onderhandelingen op stapel zijn die straks van invloed zijn op het geheel.
- Bij het afsluiten van nieuwe contacten i.v.m. beheersmaatregelen Wmo, denk aan was- en strijkservice en recreatieve dagbesteding, zal er invloed te merken zijn van inflatie.