Najaarsnota
2023 Westervoort

Najaarsnota 2023 Gemeente Westervoort

Samenvatting **3**
Hoofdstuk 1 Aanbieding **5**
Programma 1 - Bestuur **7**
Programma 2 - Maatschappij **10**
Programma 3 - Omgeving **17**
Bijlagen **19**

Samenvatting

De financiële positie van de gemeente is in lijn met het herstelplan, zichtbaar verbeterd. Op basis van het huidig inzicht zet deze positieve ontwikkeling zich voort. Het reële begrotingsresultaat 2023 sluit naar verwachting € 505.972 nadelig. De begrotingsresultaten van 2024 tot en met 2027 sluiten allen voordelig. De bijstellingen zijn voor alle begrotingsjaren positief.

In onderstaande tabellen is het verloop van het resultaat, de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van de reserves weergegeven.

Geraamd begrotingsresultaat per programma

Geraamd begrotingsresultaat per programma	2023	2024	2025	2026	2027
P1 Bestuur	25.810	27.755	28.430	26.865	27.162
P2 Maatschappij	-22.761	-22.173	-22.409	-22.528	-22.268
P3 Omgeving	-2.963	-3.857	-3.697	-3.714	-3.702
Totaal baten en lasten (exploitatie)	**86**	**1.725**	**2.324**	**623**	**1.192**
Resultaatbestemmingen	-592	-550	141	0	-500
Geraamd begrotingsresultaat	**-506**	**1.175**	**2.465**	**623**	**692**

Ontwikkeling resultaten 2023 – 2027

Verloop resultaten	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaten voorjaarsnota 2023	-540	581	2.246	254	14
Aanpassing budgetten begroting 2024 - 2027		438	-28	143	294
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	**-540**	**1.019**	**2.218**	**397**	**308**
Financiële bijstellingen	34	156	246	226	384
Begrotingsresultaat na najaarsnota	**-506**	**1.175**	**2.465**	**623**	**692**

Resultaten per programma	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Bestuur	27.451	27.255	27.930	26.365	26.662
Programma 2 Maatschappij	-24.567	-22.296	-21.780	-22.028	-22.268
Programma 3 Omgeving	-3.390	-3.784	-3.685	-3.714	-3.702
Resultaat najaarsnota	**-506**	**1.175**	**2.465**	**623**	**692**

Overzicht van de financiële bijstellingen 2023 – 2027 (> € 100.000)

Financiële bijstellingen	2023	2024	2025	2026	2027
0.4 Automatisering	-130				
0.5 Treasury	161				
0.7 Uitkering gemeentefonds	597	356	385	411	923
5.1 Combinatiefuncties	175				
6.1 Innovatiebudget	190				
6.1 Jeugdzorg	-1.031				
6.1 Jeugdbescherming	116				
6.1 Taakstelling nieuwkomers	-33	-33	-33		
6.5 Re-integratie	170				
6.71 Huishoudelijke ondersteuning	-349				
6.71 Zorg LVB	585	300			
6.71 Beschermd wonen			-508	-612	-493
8.3 Leges omgevingsvergunningen	150				
0.10 Mutaties reserves	-756	-225	508	473	
Totaal bijstellingen (> € 100.000)	**-155**	**398**	**352**	**272**	**430**
Bijstellingen < € 100.000	189	-242	-106	-46	-46
Totaal bijstellingen	**34**	**156**	**246**	**226**	**384**

Verloop algemene reserve (geraamde resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve)

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	551	2.404	2.398	4.073	7.038
Toevoegingen:					
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	3.360	-506	1.175	2.465	623
Spaarprogramma	400	500	500	500	500
Onttrekkingen:					
Storting bestemmingsreserves	-1.907				
Stand per 31 december	**2.404**	**2.398**	**4.073**	**7.038**	**8.161**

Hoofdstuk 1 Aanbieding

0.1 Inleiding en doel

In het laatste kwartaal van het lopend boekjaar stelt de gemeente de najaarsnota op. De Najaarsnota is het tweede moment in het kalenderjaar waarop de budgetten opnieuw beoordeeld worden. De peildatum van de Najaarsnota is 15 oktober.

0.2 Financiële positie

Ondanks het nadelig begrotingsresultaat in 2023 van € 505.972 is de financiële positie van de gemeente dankzij de positieve resultaten in 2024 tot en met 2027 in lijn met het herstelplan. De algemene reserve is eind 2027 bijna € 8,2 miljoen.

0.3 Ontwikkeling resultaat 2023 e.v.

Het verwachte resultaat over 2023 komt na de Najaarsnota uit op € 505.972 nadelig. De begrotingsresultaten van 2024 tot en met 2027 geven allen een voordelig resultaat.

Verloop resultaten	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Resultaten voorjaarsnota 2023	-540	581	2.246	254	14
Aanpassing budgetten begroting 2024 - 2027		438	-28	143	294
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	**-540**	**1.019**	**2.218**	**397**	**308**
Financiële bijstellingen	34	156	246	226	384
Begrotingsresultaat na najaarsnota	**-506**	**1.175**	**2.465**	**623**	**692**

De grootste financiële bijstellingen in de najaarsnota bestaan uit:

Financiële bijstellingen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
0.4 Automatisering	-130				
0.5 Treasury	161				
0.7 Uitkering gemeentefonds	597	356	385	411	923
5.1 Combinatiefuncties	175				
6.1 Innovatiebudget	190				
6.1 Jeugdzorg	-1.031				
6.1 Jeugdbescherming	116				
6.1 Taakstelling nieuwkomers	-33	-33	-33		
6.5 Re-integratie	170				
6.71 Huishoudelijke ondersteuning	-349				
6.71 Zorg LVB	585	300			
6.71 Beschermd wonen			-508	-612	-493
8.3 Leges omgevingsvergunningen	150				
0.10 Mutaties reserves	-756	-225	508	473	
Totaal bijstellingen (> € 100.000)	**-155**	**398**	**352**	**272**	**430**
Bijstellingen < € 100.000	189	-242	-106	-46	-46
Totaal bijstellingen	**34**	**156**	**246**	**226**	**384**

Een nadere toelichting op de financiële bijstellingen is weergegeven in de toelichtingen op de programma’s.

0.4 Verloop algemene reserve

De verwachte begrotingsresultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve. Conform het herstelplan wordt gewerkt aan een robuust niveau van de algemene reserve.

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	551	2.404	2.398	4.073	7.038
Toevoegingen:					
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	3.360	-506	1.175	2.465	623
Spaarprogramma	400	500	500	500	500
Onttrekkingen:					
Onderzoek wegenonderhoud					
Storting bestemmingsreserves	-1.907				
Storting voorziening					
Stand per 31 december	**2.404**	**2.398**	**4.073**	**7.038**	**8.161**

0.5 Leeswijzer

Alle bedragen in tabellen zijn in € 1.000. Bedragen in teksten zijn in €.
Een + betekent een baat, voordeel of vermeerdering (toevoeging).
Een – betekent een last, nadeel of vermindering (onttrekking).

Programma 1 - Bestuur

Programma 1 Bestuur	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	26.798	26.912	27.558	25.967	25.752
Bijstellingen	653	343	372	398	910
Saldo na bijstellingen (=saldo Najaarsnota 2023	**27.451**	**27.255**	**27.930**	**26.365**	**26.662**

1.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

0.2 Burgerzaken	2023	2024	2025	2026	2027
Verkiezingen	-30				

Toelichting:
Verkiezingen: Op 22 november 2023 vinden tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen plaats. Vooralsnog is het signaal dat hiervoor geen extra gelden vanuit het Rijk worden verstrekt aan de gemeenten. Of er bij de decembercirculaire alsnog budget zal worden verstrekt, is nog niet duidelijk.

De verwachte kosten voor de verkiezingen bedragen € 35.000.Met aftrek van het restant budget na de verkiezingen in maart van dit jaar, ter hoogte van ongeveer € 5.000, betekent dit dat € 30.000 zal moeten worden bijgeraamd.

0.3 Beheer overige gebouwen en terreinen	2023	2024	2025	2026	2027
De Fliierefluiter	-25				
De Nieuwhof	20				

Toelichting:

De Fliierefluiter: Het pand de Fliierefluiter is verkocht aan een projectontwikkelaar voor woningbouw.De overdracht gaat later plaats vinden dan in eerste instantie was verwacht. Hierdoor zijn er incidenteel nog kosten gemaakt voor een bedrag van € 25.425.

De Nieuwhof: De facilitaire werkzaamheden worden momenteel intern uitgevoerd waardoor het budget voor mogelijke inhuur dit jaar niet nodig zal zijn. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 20.000. Omdat de facilitaire werkzaamheden toch wel een belasting zijn voor de medewerker werken we toe naar een structurele oplossing eventueel op korte termijn met een tijdelijke invulling.

0.4 Overhead	2023	2024	2025	2026	2027
Automatisering	-130	-11	-11	-11	-11
Overige personeelskosten	-11				
Huisvesting gemeentehuis	61	-2	-2	-2	-2

Toelichting:

Automatisering: Het budget dient te worden verhoogd met een bedrag van € 129.600. De verhoging is het gevolg van inhuur en het uitbesteden van beheerswerkzaamheden naar externe partijen. Door forse indexaties zijn de kosten van huisvesting structureel € 10.854 hoger uitgevallen. Voor het onderhoud van applicaties inzake informatieveiligheid zijn extra kosten gemaakt.

Inkoopfunctionarissen: In de eerste tussenrapportage van SDL is aangegeven dat er veel inhuurkrachten worden ingezet bij de inkoop. De oorzaak hiervan is de onduidelijkheid omtrent de toekomst van Inkoop bij de SDL/RID. De inhuur van tijdelijk personeel is duurder dan vast personeel. Voor Westervoort betekent dit dat de raming van € 47.946 verhoogd moet worden naar € 58.682, een verhoging van het budget van € 10.736. Voorlopig gaan we uit van een incidenteel nadeel vanwege de onzekerheid omtrent de toekomst van de inkoop bij de RID.

Huisvesting gemeentehuis: Vanaf 1 juli 2022 is er een huurovereenkomst afgesloten tussen 1Stroom en de gemeenten Duiven en Westervoort. De huurconstructie versus, de oude doorbelasting van kosten en de huuropbrengsten van overige huurders leidt tot een voordeel van € 60.798.

0.5 Treasury	2023	2024	2025	2026	2027
Kapitaallasten - rentebaten	161				

Toelichting:
Ontvangen rente schatkistbankieren: Vanwege de rentestijging en een onverwacht hoog saldo op schatkistbankieren (lagere realisatie van investeringen en positieve saldi) ontvangen we € 161.020 meer aan incidentele renteopbrengsten.

0.64 Belastingen overig	2023	2024	2025	2026	2027
Hondenbelasting	-15				

Toelichting:

Hondenbelasting: De werkelijke opbrengst van de hondenbelasting blijft met € 15.363 achter bij de raming 2023. Voor de begroting van 2023 is er met het aantal honden van 1.331 gerekend. Het huidige aantal honden bedragen 1.190. Dit resulteert in minderopbrengst. Voor de begroting van 2024 is gerekend met 1210 honden. We stellen voor om de opbrengsten voor 2023 met € 15.000 af te ramen.

0.7 Uitkering gemeentefonds	2023	2024	2025	2026	2027
Meicirculaire	173				
Septembercirculaire	424	356	385	411	923

Toelichting:
In deze rapportage is voor het begrotingsjaar 2023 de mei- en septembercirculaire verwerkt. Voor de begrotingsjaren 2024-2027 is de septembercirculaire verwerkt.
De belangrijkste onderwerpen van de mei- en septembercirculaire zijn:

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Accres ontwikkeling / uitkeringsbasis	568	238	261	288	833
Financieringssystematiek					-55
Plafond BTW-compensatiefonds	257				
Decentralisatie-uitkeringen	16	43			
Loon- en prijsbijstellingen jeugdzorg		39	23		
WOZ-waarden	-149	36	101	123	145
Participatie	118	37	34	32	32
Totaal uitkering gemeentefonds	**810**	**393**	**419**	**443**	**955**
Taakmutaties	-95				
Participatie	-118	-37	-34	-32	-32
Resultaat gemeentefonds	**597**	**356**	**385**	**411**	**923**

0.8 Overige baten en lasten	2023	2024	2025	2026	2027
Onvoorzien	25				

Toelichting:
Onvoorzien: In 2023 wordt geen aanspraak gemaakt op het budget van onvoorzien. Het bedrag van € 25.000 kan vrijvallen. Een incidenteel voordeel van € 25.000

1.2 Investeringskredieten

Gemeentehuis Westervoort

1Stroom is sinds 2018 gehuisvest in de beide gemeentehuizen met een grotendeels ongewijzigde inrichting. De huidige inrichting voldoet niet meer aan de eisen van deze tijd en de behoeften van 1Stroom.Daardoor zijn er enkele bouwkundige aanpassingen nodig in het gemeentehuis, zoals het realiseren van Teamsruimten en doucheruimte .De kosten hiervoor bedragen € 30.000. De kapitaallasten bedragen vanaf 2024 € 1.800.

Programma 2 - Maatschappij

Programma 2 Maatschappij	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	-23.664	-22.187	-21.715	-21.856	-21.742
Bijstellingen	-902	-108	-66	-172	-526
Saldo na bijstellingen (=saldo Najaarsnota 2023)	**-24.567**	**-22.296**	**-21.780**	**-22.028**	**-22.268**

2.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2023	2024	2025	2026	2027
Peuterspeelzalen algemeen	80				

Toelichting:
Peuterspeelzalen: Er kan voor 2023 € 80.000 worden afgeraamd. Dit budget is bedoeld om de peuteropvang te betalen van peuters wiens ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. Dit jaar zijn deze kosten grotendeels betaald vanuit Onderwijsachterstand. Voor 2024 t/m 2026 is het budget Onderwijsachterstand volledig begroot, waardoor het budget Peuterspeelzalen weer zal worden ingezet zoals deze bedoeld is.

5.1 Sportbeleid en activering	2023	2024	2025	2026	2027
Combinatiefuncties	175				
Stimulering sport	0				

Toelichting:
Combinatiefuncties: Van het Rijk is een specifieke uitkering ontvangen voor sport en bewegen. Het bedrag is budgettair neutraal opgenomen in de begroting. Het reeds beschikbare budget voor uitvoering van de regeling is in 2023 voldoende waardoor er eenmalig een voordeel ontstaat van € 174.500.

SPUK sport: Voor 2023 is een Specifieke uitkering stimulering sport verleend van € 49.814.Deze aanvraag dient ter compensatie van de vervallen btw vrijstelling op het gelegenheid geven tot sport. De uitkering wordt aan de betrokken organisaties uitgekeerd. De middelen worden budgettair neutraal opgenomen in de begroting.

5.6 Media	2023	2024	2025	2026	2027
Kunstwerk bibliotheek	0				

Toelichting:

SPUK informatiepunten: Vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken is in het kader van de Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid een bijdrage toegekend van € 15.274. Tegenover deze ontvangst staan uitgaven. De middelen worden budgettair neutraal opgenomen in de begroting.

SPUK bibliotheekvoorzieningen: Vanuit het MInisterie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is in het kader van de Regeling eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen een bedrag van € 220.000 toegekend. Tegenover deze ontvangst staan uitgaven. De middelen worden budgettair neutraal opgenomen in de begroting.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2023	2024	2025	2026	2027
Openbaar groen	16	-30			

Toelichting:

Uitvoeringsprogramma biodiversiteit: In 2023 is, na het herijken van het project in 2022 vanwege de intergemeentelijke samenwerking, het projectplan verder uitgewerkt en opnieuw opdracht verleend. Behalve interne procesverkennende werkzaamheden zijn vanwege planningstechnische omstandigheden nog geen inhoudelijke werkzaamheden door het bureau verricht. De inhoudelijke start van dit project is doorgeschoven naar 2024 waardoor het budget van € 20.000 ook wordt doorgeschoven naar 2024.

Beheerplan groen: In afwachting van de afronding van het Integrale beleidsplan openbare ruimte is het opstellen van het integrale beheerplan openbare ruimte doorgeschoven naar medio 2024. Waardoor er voor 2023 een incidenteel voordeel ontstaat van € 10.000.

Ibor: Om het Integrale Beleidsplan Openbare Ruimte te kunnen vaststellen is er op verzoek van uw Raad een verdiepingsslag gemaakt. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt. Er ontstaat een incidenteel nadeel van € 14.000.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2023	2024	2025	2026	2027
Kinderopvang	-15				
Taakstelling nieuwkomers	-33	-33	-33		
Innovatiebudget	190				
Jeugdzorg (zin+pgb)	-1.031				
Jeugdbescherming (zin)	116				
Opvang Oekraïners	0				

Toelichting:
Kinderopvang: Er moet voor 2023 € 15.000 worden bijgeraamd**.** De kosten voor technische hygiënezorg (THZ) vallen hoger uit dan begroot. Deze kosten fluctueren afhankelijk van de inzet van VGGM, die deze wettelijk verplichte taak voor gemeenten uitvoert.

Taakstelling nieuwkomers: In de Voorjaarsnota 2023 is er van uitgegaan dat de toegekende extra capaciteit voor inburgering van € 33.000 gedekt kon worden uit de SPUK-gelden. Deze uitvoeringskosten mogen niet uit de SPUK-gelden worden gefinancierd maar worden bekostigd uit de algemene middelen.

Innovatiebudget Sociaal Domein: Bij de Voorjaarsnota 2023 is € 20.000 bijgeraamd voor 2023. Een deel van het regionaal jeugdbudget 2022 is niet uitgegeven en we ontvangen het bedrag van €18.900 terug over 2023. In 2023 is het saldo van de reserve ambulantiseringsgelden (€ 170.606) toegevoegd aan het innovatiebudget. Tot op heden is er geen gebruik gemaakt van dit budget. Voorgesteld wordt om deze middelen weer toe te voegen aan de reserve (beschermd thuis).

Opvang Oekrainers: Voor de opvang van Oekrainers is een Specifieke uitkering aangevraagd voor het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraine in de Gemeentelijke Opvang (GOO). Voor de 2 locaties op het Dorpsplein 1 en IJsseldijk 104 is een voorschot van € 4.108.710 ontvangen. De middelen worden budgettair neutraal opgenomen. Het ligt in de lijn der verwachting dat hier voldoende budget voor is. Bij de jaarrekening 2023 vindt de verantwoording plaats.

Jeugdzorg en -bescherming: Op basis van de laatste prognose voor de uitgaven voor individuele voorzieningen Jeugd zullen de uitgaven ongeveer € 915.000 hoger uitkomen dan er begroot is voor 2023.

Oorzaken zijn de tariefstijging en het woonplaatsbeginsel (ingang 2022) die een stijging veroorzaken. Maar een forse stijging van voorzieningen voor Behandeling dit jaar zorgen voor de grootste kostenstijging . Vooral de zwaarste vorm van Behandeling laat een stijging zien. Ook zijn de laatste maanden voorzieningen voor Verblijf weer toegenomen.

In de laatste maanden van dit jaar kunnen nog onvoorziene zaken voorkomen, waardoor het uiteindelijke saldo voor 2023 nog hoger of lager kan uitvallen

6.2 Wijkteams	2023	2024	2025	2026	2027
Bijdrage 1Stroom	13	-13			

Toelichting:
Projectleider Poort voor de Poort: In de Voorjaarsnota 2023 in een budget van € 12.500 gevraagd voor de procesleider Poort voor de Poort. We stellen voor om dit budget te reserveren voor 2024. De inventariserende werkzaamheden die deze procesbeleider moet doen worden in Q1 2024 door de regio gedaan in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd. Door hierbij aan te sluiten zetten we de middelen voor de procesleider in 2024 efficiënter in. Om deze reden is deze functie nog niet ingevuld. We starten dit op zodra we in beeld hebben wanneer de inventariserende werkzaamheden vanuit de regio ten einde lopen.

6.3 Inkomensregelingen	2023	2024	2025	2026	2027
Bijzondere bijstand	-15				
Schuldhulpverlening	25				

Toelichting:
Bijzondere bijstand: Doordat de bijdrage voor Menzis voor de collectieve ziektekostenverzekering omhoog is gegaan en door meer verstrekte leningen voor inrichtingskosten, veroorzaakt door tijdelijke problemen met de voorliggende voorziening via de Kredietbank, zullen de uitgaven ongeveer € 15.000 hoger uitvallen. Dit betreft een incidentele verhoging en omdat een deel van de inrichtingskosten als leenbijstand verstrekt zijn, zal de gemeente een deel van deze uitgave ook weer terugkrijgen.

Schuldhulpverlening: Er wordt structureel te veel begroot, met name voor projectkosten. Vanaf 2018 blijft er ieder jaar zo'n € 30.000 over. Het voorstel is om dit bedrag af te ramen met € 25.000, zodat de begroting dichter bij de werkelijke uitgaven komt te liggen, maar er nog wel ruimte blijft voor incidentele uitgaven. Met deze aframing wordt het totale budget schuldhulpverlening € 27.000.

6.4 WSW en beschut werk	2023	2024	2025	2026	2027
Sociale werkvoorziening	-30	-30	-30	-30	-30

Toelichting:
Sociale werkvoorziening: We verwachten voor 2023 een tekort op de uitgaven voor de Wet Sociale Werkvoorziening van € 30.000. Dit wordt veroorzaakt door de forse loon- en prijscompensatie dit jaar, waardoor de bijdrage aan de Modulaire Gemeenschappelijke regeling is gestegen. Er is al melding gemaakt hiervan bij de Voorjaarsnota 2023, maar het destijds geraamde bedrag is niet voldoende. In de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt de integratie-uitkering participatie eveneens aangevuld met de loon- en prijscompensatie.

6.5 Arbeidsparticipatie	2023	2024	2025	2026	2027
Re-integratie	170				
Liemerse ambassade	15				

Toelichting:
Re-integratie: Op basis van de laatste gegevens met betrekking tot de Participatiewet/Gebundelde uitkering zal er mogelijk een voordeel zijn voor 2023 van € 170.000. De laatste prognose is gebaseerd op de definitieve beschikking van de Gebundelde uitkering en de prognose van de Regionale sociale dienst stand augustus 2023. Ten opzichte van 2022 is het cliëntenbestand licht gedaald, terwijl het Rijk rekening houdt met een lichtte stijging. Concreet betekent dit dat er minder uitkeringen zijn verstrekt dan het Rijk verwachte, wat maakt dat dit mogelijk voordeel voor 2023 wordt verwacht.

Er zijn nog wel onzekerheden met betrekking tot de uitgaven, denk aan toename/afname uitkeringsbestand en de uitgaven voor Kinderopvang/Bijzondere bijstand.

*Liemerse Ambassade***:** De Liemerse Ambassade en het uitvoering geven aan de Liemerse Economische Visie zou starten op 1-1-2020 en een eerste termijn kennen van 3 jaar (tot een met 31 december 2022). Daarvoor waren ook de middelen beschikbaar. Echter, de Liemerse Ambassade is pas in september 2020 operationeel geworden en ook pas vanaf dat moment is uitvoering gegeven aan de Liemerse Economische Visie. Daarmee werd de looptijd van de eerste termijn tot en met september 2023. De beschikbare middelen blijken uiteindelijk voldoende om ook de kosten vanaf september 2023 tot en met 31 december 2023 te dekken, waardoor er voor zowel de Liemerse Ambassade als het uitvoering geven aan de Liemerse Economische Visie geen aansprak hoefde te worden gedaan op deze gemeentelijke budgetten voor 2023. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 15.000.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2023	2024	2025	2026	2027
Overige voorzieningen	-50				

Toelichting:
Woonvoorzieningen: Omdat er in 2023 meerdere grote woningaanpassingen zijn toegekend, ontstaat er dit jaar een tekort van € 50.000.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2023	2024	2025	2026	2027
Huishoudelijke ondersteuning (zin+pgb+eigen bijdrage)	-349				
Begeleiding Wmo (zin+pgb)	-7				
Zorg licht verstandelijk beperkten	585	300			
Beschermd wonen		-75	-508	-612	-493

Toelichting:
Maatwerkvoorzieningen WMO nieuw: Bij de voorjaarsnota 2023 is al melding gemaakt van een te verwachten tekort van € 400.000. Op basis van de laatste berekeningen is het te verwachten tekort € 356.000, veroorzaakt door tariefstijging en stijging van het aantal cliënten.

Om de kosten binnen de WMO terug te dringen wordt er op dit moment georienteerd op twee maatregelen.
1. Het afschaffen van de algemene voorziening

De algemene voorziening huishoudelijke ondersteuning (AV HO). AV HO is ingevoerd om de laagdrempeligheid van (beperkt) HO te bevorderen. Bij de algemene voorziening huishoudelijke ondersteuning vindt beperkt onderzoek plaats. Dat komt nu neer op 0,5 uur per cliënt. Als er sprake is van een inschatting dat men niet meer dan 2,5 uur per week nodig lijkt te hebben, wordt een beschikking AVHO afgegeven en wordt het aan de aanbieder HO overgelaten om samen met de cliënt de feitelijke uren te bepalen tot een maximum van 2,5 uur per week. In Westervoort is het aantal aanvragen gestegen. Dit duidt op meer laagdrempeligheid, maar is ook toe te schrijven aan de invoering van het abonnementstarief.

Als we de algemene voorziening zouden willen verwijderen uit ons aanbod dan moeten de contracten worden aangepast, omdat de algemene voorziening huishoudelijke ondersteuning is meegenomen tijdens de aanbesteding door de de regio Centraal Gelderland. Er kan een wijziging plaatsvinden in de contracten vanaf einde van de looptijd. De huidige overeenkomsten lopen tot 1 juli 2025, hierbij wordt gesproken over met al beoogde verlenging tot 1-1-2026 dat we dit pas over enkele jaren kunnen implementeren. Daarbij komt ook dat de huidige afgegeven indicaties enkele jaren doorlopen. Opnieuw indiceren zou ambtelijk veel van onze organisatie vragen. De effecten zullen dus op zich laten wachten.

2. Het aanpassen van het normenkader

Nu krijgen voor Westervoort +/- 300 cliënten de algemene voorziening. Hier zitten zij op gemiddeld 136 minuten zorg. Als dit terug wordt gebracht naar 125 minuten volgens het normenkader (de verwachting is dat zij in de basis geen plussen en minnen nodig hebben vanuit het normenkader omdat zij nu de algemene voorziening hebben) dan is dit een besparing van 300 x 11 minuten = 3300 minuten = 55 uur per week= 2860 uur per jaar besparen. Dit tegen een tarief van € 34,80 dan is dit een besparing van € 99.528 voor de cliënten algemene voorziening huishoudelijke ondersteuning.

Beschermd wonen naar beschermd thuis: Het is de planning dat vanaf 2025 het objectieve verdeelmodel voor beschermd wonen wordt ingevoerd. Met de val van het kabinet is dit onderwerp controversieel verklaard, waardoor de invoering van het objectieve verdeel model mogelijk vertraagd wordt. De onderstaande berekening is gebaseerd op de invoeringsdatum 2025. Vanaf 2025 krijgen de gemeenten volgens het objectieve verdeelmodel gelden overgemaakt voor Beschermd Wonen. In 10 jaar tijd wordt jaarlijks het budget voor beschermd wonen opgebouwd per gemeente. Bestaande klanten blijven betaald worden door de centrum gemeente Arnhem. Nieuwe klanten worden gefinancierd door de eigen woongemeente waar de klant woont . Berekend is dat op termijn 19 personen gebruik gaan maken voor Beschermd wonen. De

verwachting is dat de instroom 8 klanten per jaar, dus het duurt 3 jaar totdat gemeente Westervoort op het aantal klanten zit dat past bij de gemeente.

Op basis van een 1e berekening in 2021 van het objectief verdeelmodel en de verwachte instroom van nieuwe klanten verwachten wij de komende jaren een tekort.

Jaartal	Inkomsten rijk objectief verdeel model	Kosten Instroom nieuwe clienten	Tekort
2024			
2025	117.000	480.000	-363.000
2026	493.000	960.000	-467.000
2027	792.000	1.140.000	- 348.000
2028	1.027.000	1.140.000	- 113.000

In de Regio Centraal Gelderland zijn financiële afspraken gemaakt voor de jaren 2022, 2023 en 2024 over de financiering van beschermd wonen. De afspraken zijn verwerkt in de kennisgeving aan de raad in september 2023.

Voor de gemeente Westervoort betekent dit dat wij de onderstaande budgetten van totaal € 242.000 ter beschikking krijgen van uit de gemeente Arnhem voor de jaren 2022, 2023 en 2024.

Westervoort	**Per jaar**
Bijdrage secundaire kosten	€ 42.000
Bijdrage ambulantiseringsgelden	€ 200.00
Totaal	€ 242.000

De bijdragen van de gemeente Arnhem worden overgemaakt aan de regiogemeenten voor 31 december 2023, voor zover zij betrekking hebben op de jaren 2022 en 2023. En voor 31 december 2024 voor het jaar 2024. Voorgesteld wordt om deze bijdrage toe te voegen aan de reserve Ambulantiseringsgelden.

Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve ambulantiseringsgelden anders te benoemen: Bestemmingsreserve beschermd thuis.

In het verleden betaalden de regiogemeenten aan gemeente Arnhem de bijdrage voor Licht verstandelijk Beperkten (LVB). Deze bijdragen komen vanaf 2022 te vervallen. In de begroting vallen deze middelen dus vrij vanaf het jaar 2022. Het gaat om een bedrag van € 101.000 voor 2022/2023 en voor 2024 € 58.000. Wij stellen voor om ook deze middelen aan de reserve Beschermd thuis toe te voegen.

Deze bestemmingsreserve Beschermd thuis wordt ingezet om de gevolgen van de decentralisatie GGZ/Beschermd thuis voor de gemeente Westervoort op te vangen. Denk hierbij aan:
- uitbreiding taken Sociaal loket € 25.000 per jaar;
- uitbreiding Zorgbemiddeling/bemoeizorg € 20.000 per jaar;
- versterken lokale infrastructuur Algemeen maatschappelijk werk, ondersteuning Cadans, ondersteuning herstelgemeenschap Connection € 100.000 per jaar (in 2024 € 50.000);
- tekorten instroom klanten t.o.v inkomsten Rijk.

Resumé:

onderwerp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
reserve ambulantiseringsgelden saldo 01-01		756.000	981.000	473.000	0	0
gelden Arnhem	484.000	242.000				
LVB middelen	101.000	58.000				
niet gebruikte gelden innovatiebudget	171.000					
onttrekking reserve	0	75.000	508.000	473.000	0	0
saldo reserve 31-12	**756.000**	**981.000**	**473.000**	**0**	**0**	**0**
uitgaven:						
tekort instroom klanten			-363.000	-467.000	-348.000	-114.000
uitbreiding taken Sociaal loket		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
uitbreiding Zorgbem/bemoeizorg			-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
versterken lokale infrastructuur		-50.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
totale kosten		-75.000	-508.000	-612.000	-493.000	-259.000
onttrekking reserve	0	75.000	508.000	473.000	0	0
tekort		**0**	**0**	**-139.000**	**-493.000**	**-259.000**

NB: Het gaat hierbij om een prognose, er zijn nog veel onzekerheden rondom de invoering van het objectieve verdeelmodel. Zoals de ingangsdatum en de berekeningen achter het verdeelmodel. We volgen de ontwikkelingen en stellen de prognose waar nodig bij.

0.10 Mutaties reserves	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Reserve beschermd thuis:					
Innovatiebudget	-171				
LVB-gelden (gemeente Arnhem)	-585	-300			
Kosten beschermd thuis		75	508	473	

2.2 Investeringskredieten

Renovatie bomen Kerkstraat

Tijdens het verwijderen van de boomwortels is gebleken dat de te herstellen schade groter was dan in eerste instantie was verwacht. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt waardoor er een bedrag van € 6.400 dient te worden bijgeraamd. De kapitaallasten bedragen vanaf 2024 € 235.

Vervanging dakconstructie IKC De Brug

Tijdens de renovatie van het dak van IKC de brug is in de dakconstructie houtrot aangetroffen. Na ontdekking van het houtrot zijn er, in overleg met de wethouder en coördinator, direct aanvullende opdrachten verstrekt aan de dakdekker en de bouwkundig aannemer ten behoeve van behoud en denoodzakelijke veiligheid van het dak. De extra kosten voor de dakrenovatie van circa 700 m2 bedragen € 42.200. De kapitaallasten bedragen vanaf 2024 € 2.532.

Programma 3 - Omgeving

Programma 3 Omgeving	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	-3.674	-3.705	-3.625	-3.714	-3.702
Bijstellingen	284	-79	-60	0	0
Saldo na bijstellingen (=saldo Najaarsnota 2023	-3.390	-3.784	-3.685	-3.714	-3.702

3.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

2.1 Verkeer en vervoer	2023	2024	2025	2026	2027
Wegen binnen bebouwde kom	29	-29	0	0	0
Openbare verlichting	9	-9			

Toelichting:
Beheerplannen: In afwachting van de afronding van het Integrale beleidsplan openbare ruimte is het opstellen van de beheerplannen uitgesteld naar 2024. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 17.500 (voor wegen en openbare verlichting).

Digitaal handboek openbare ruimte: Met het opstellen van de beheerplannen ontstaan er ook randvoorwaarden voor het handboek openbare ruimte. Met het opstellen van de beheerplannen wordt in 2024 gestart na afronding van het integrale beleidsplan openbare ruimte waardoor ook met het opstellen van een nieuw handboek pas in 2024 zal worden gestart. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 20.000 (voor wegen).

7.2 Riolering	2023	2024	2025	2026	2027
Klimaatadaptatie	41	-41			

Toelichting:
Klimaatadaptatie: Het uitvoeringsprogramma en Watertakenplan zijn in het najaar van 2022 vastgesteld. De plannen zijn ambitieus en er moet ook veel gebeuren om de ambities waar te maken. Er wordt gestreefd om de planningen te volgen en op te leveren. Gezien echter de hoeveelheid plannen, doorlooptijden en gevraagde inzet zal het niet lukken om alle geplande plannen voor 2023 ook in dat jaar af te ronden. Een aspect dat daarbij ook een grote rol speelt is het beschikbaar hebben van medewerkers om dit tot uitvoering te brengen. Dit leidt er toe dat er een bedrag van € 41.000 dient te worden overgeheveld naar 2024.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2023	2024	2025	2026	2027
Begraafplaatsen	35				

Toelichting:
Begraafplaatsen: In 2023 zijn relatief veel grafrechten verlengd waardoor er meer inkomsten zijn gegenereerd dan voorzien. Het voordeel komt hierdoor tot nu toe uit op € 28.000. Het exacte voordeel is afhankelijk van het aantal reguliere begrafenissen in de laatste drie maanden van het jaar. Gelet op de ervaringen uit voorgaande jaren wordt verwacht dat het voordeel ten minste 35.000 zal zijn. Voorgesteld wordt dit voordeel incidenteel bij te ramen.

8.1 Ruimtelijke ordening	2023	2024	2025	2026	2027
Bestemmingsplannen	20				

Toelichting:
Bestemmingsplannen: Momenteel hoeft er geen bestemmingsplan te worden herzien. Hierdoor worden er in 2023 geen kosten gemaakt waardoor er een incidenteel voordeel ontstaat van € 20.000.

8.3 Wonen en bouwen	2023	2024	2025	2026	2027
Leges omgevingsvergunningen	150				
Westervoort Centrum	0				

Toelichting:
Leges omgevingsvergunning: Er zijn meer aanvragen binnengekomen dan verwacht. Daarnaast is er een aanvraag voor een groot bouwproject ontvangen. Hierdoor is de opbrengst voor de leges hoger dan verwacht. Er ontstaat een incidenteel voordeel van € 150.000.

Centrum Westervoort: Voor het ontwikkelen van het centrumplan Westervoort zijn het afgelopen jaar kosten gemaakt o.a advieskosten en onderzoeken. Daarnaast worden er ook nog diverse kosten gemaakt om tot een uiteindelijk plan te komen. Voor dekking van deze kosten worden er diverse bijdragen ontvangen van derden en grondverkopen. Ook is er een subsidie aangevraagd bij deProvincie vanuit het programma Steengoed Benutten. Voor alsnog kunnen de verwachte kosten € 350.000 worden gedekt uit de inkomsten.

3.2 Investeringskredieten

Vervangen asfaltpaden Goltackers en Broekstraat

Doordat er een gedeelte van de Broekstraat niet was opgenomen in de raming maar uiteindelijk toch is uitgevoerd en er in de wijze van uitvoering iets is veranderd dient er een bedrag van € 7.000 te worden bijgeraamd. De kapitaallasten bedragen vanaf 2024 € 373.

Vervanging kunstgras SC Westervoort

In de raadsvergadering van 6 november 2023 is voorgesteld de begroting 2024 aan te passen en de vervanging van het kunstgrasveld van Sportclub Westervoort te verschuiven van 2025 naar 2024. De geraamde kapitaallasten van € 60.000 worden vanaf 2025 (voorheen vanaf 2026) in de begroting opgenomen. In de risicoreserve sportvelden zijn middelen gereserveerd om de noodzakelijke investeringen in kunstgrasvelden te doen. In de Voorjaarsnota 2024 wordt voorgelegd om eventueel gebruik te maken van deze risicoreserve.

Bijlagen

5.1 Mutaties reserves

In programma 1 is de algemene reserve gewijzigd door het voordeel in de begrotingsresultaten. In programma 2 heeft de voorgestelde mutaties betrekking op de reserve beschermd thuis. Deze mutaties zijn verwerkt in onderstaand overzicht.

Overzicht reserves					
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec	31-dec
	2023	2024	2025	2026	2027
Reserves					
Programma 1 Bestuur					
Algemene reserve	2.404	2.398	4.073	7.098	8.221
Budgetoverheveling	0	0	0	0	0
Bestuurskrachtmeting	67	67	67	67	67
Onderhoud gebouwen	202	202	202	202	202
Wet open overheid	66	66	66	66	66
Programma 2 Maatschappij					
Nieuwe Wet inburgering	2	2	2	2	2
Uitgestelde Covid-kosten	30	30	30	30	30
Beschermd thuis	756	981	473	0	0
Corona re-integratie project activerend werk	0	0	0	0	0
Corona overige culturele activiteiten	95	95	95	95	95
Onderwijsachterstandenbeleid	82	55	28	1	1
Sportvelden	500	500	500	500	500
Energietoeslag 2023	313	313	313	313	313
Huishoudelijke ondersteuning	400	400	400	400	400
Sociaal domein	500	500	500	500	500
Doelgroepenvervoer	169	94	0	0	0
Programma 3 Omgeving					
Onderzoek Westervoort-Noord	282	282	282	282	282
Klimaatakkoord	165	165	165	165	165
Aanpassing Dorpstraat - Hamersestraat	43	43	43	43	43
Handhavingskosten bouwen	62	62	62	62	62
Kapitaallasten investeringen	85	12	0	0	0
Afvalfonds	39	39	39	39	39
Versnellen woningbouw	500	500	500	500	500
Implementatie omgevingswet	0	0	0	0	0
Mosterdhof	85	85	85	85	85
Totaal reserves	**6.847**	**6.891**	**7.925**	**10.450**	**11.573**
Voorzieningen					
Programma 1 Bestuur					
Pensioenoverdracht wethouders	334	334	334	334	334
Toekomstige pensioenverplichtingen wethouders	644	694	744	794	844
Programma 3 Omgeving					
Afvalinzameling	295	295	295	295	295
Tariefsegalisatie riolering	2.579	2.844	3.181	3.600	4.079
Onderhoud wegen	934	816	854	888	778
Achterstallig onderhoud wegen	1.326	826	326	0	0

Totaal voorzieningen	**6.113**	**5.809**	**5,735**	**5.911**	**6.330**
Totaal reserves en voorzieningen	**12.960**	**12.700**	**13.660**	**16.361**	**17.903**
Resultaat	**-506**	**1.175**	**2.525**	**623**	**692**

De gewijzigde reserves zijn in kleur aangegeven.

5.2 Kapitaallasten en aanpassing kredieten

Investeringsplan	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur:					
Vervanging devices raadsleden				25	
Gebouwen:					
Renovatie Uitterweert		100			
Herinrichting Mooi Mosterdhof					100
Inrichting gemeentehuis Westervoort	30				
Verkeer:					
Fietspadenplan		70	70	70	70
Vervangen asfaltpaden Goltackers en Broekstraat	7				
Vervangen Noordelijke Parallelweg, Liemerseallee, Werenfriduslaan		410			
Vervangen Rivierweg, rotonde Broeklanden - Het Hoge Eind			2.000		
Aanbrengen asfalt Dorpstraat-Hamersestraat		470			
Onderwijshuisvesting:					
Vervanging dakconstructie IKC de Brug	42				
Civiele kunstwerken:					
Vervangen houten brug B3		40			
Vervangen houten brug B4			60		
Vervangen houten brug B5				60	
Openbare verlichting:					
Vervanging armaturen		65	65	65	65
Verkeersregelinstallatie:					
Vervangen VRI Brugstraat/Dorpstraat		350			
Rioleringsplan:					
Vervanging riool		814	714	714	1.340
Vervanging riool kruising Dorpstraat		100			
Investeringen DPRA		249	249	62	62
Vervanging oeverbeschoeiing		20	20	20	20
Calamiteiten riolering		75	75	75	75
Calamiteiten gemalen		75	75	75	75
Vervanging riolering Ludgeruslaan e.o.			200	200	
Rioolvervanging (druk- en persleidingen)			6		
Vervanging gemalen (mechanisch/elektrisch)			16	9	
Vervanging gemalen (bouwkundig)			47		
Investeringen water			34	34	34
DPRA:					
DPRA Uitvoeringsprogramma		16	16	16	16
DPRA Westervoortse oplegger		63	63		
Afval:					
Vervangen minicontainers restafval		7	7	7	7
Vervanging minicontainers gft-afval		11	11	11	11
Vervanging ondergrondse glascontainers		37			
Speeltuinen/-weiden:					
Speeltoestellen		76	76	76	76
Sportvelden:					
Vervanging kunstgras SC Westervoort		500			
Groen:					
Renovatie bomen Kerkstraat	6				
Wijkrenovatie Naederhuizen		60			

Totaal voorgenomen investeringen	**85**	**3.608**	**3.804**	**1.519**	**1.951**
Verwachte kapitaallasten van de voorgenomen investeringen (+1 j)		5	438	539	699

De gewijzigde investeringen zijn in kleur aangegeven.