

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 30696-2023

Onderwerp: 1e financiële afwijkingenrapportage 2023

Auteur	: Erik Spierings
Domein/team	: Dienstverlening / Financiën
E-mail	: Erik.Spierings@gemeentemaashorst.nl
Port.	: G.V.I.C. van Heeswijk

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

1e financiële afwijkingenrapportage 2023

Voorstel

1. De 1e afwijkingenrapportage 2023 vast te stellen
2. De uit de financiële afwijkingenrapportage en bijgevoegde 15e begrotingswijziging 2023 vast te stellen en aan te bieden aan de Provincie.

Inleiding

Twee keer per jaar wordt er een zogenoemde financiële afwijkingenrapportage opgesteld. Daar waar sprake is van bestaand beleid, maar waar om redenen het budget niet meer toereikend is door prijsstijgingen of juist te hoog is door scherpere prijzen wordt voorgesteld het budget weer op een reële hoogte te ramen. Deze aanpassingen worden per programma gepresenteerd en ter instemming voorgelegd aan de raad. De raad heeft immers het budgetrecht.

Bij nieuw of gewijzigd beleid wordt altijd de keuze separaat voorgelegd aan de raad met een raadsadvies en begrotingswijziging met dekking. Of anders betrokken bij de integrale afweging van alle middelen als onderdeel van het proces rond het opstellen van de Programmabegroting.

Het is belangrijk voor gemeenten om een onderscheid te presenteren tussen structurele baten/lasten en incidentele baten/lasten. Tegenover structurele uitgaven moeten namelijk structurele inkomsten staan als dekking. Bij incidentele tegenvallers mag bijvoorbeeld eenmalig een beroep gedaan worden op een reserve.

(Structurele bedragen in € 1.000, V= voordeel/N= Nadeel)

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de (meerjaren)begroting (na 2e berap 2022)	N 520	V 3.606	V 6.577	N 789	N 789
Resultaat 1e fin afwijkingenrapportage 2023	N 1.934	V 3.974	V 4.379	V 5.319	V 1.890
Nieuwe stand (meerjaren)begroting	N 2.454	V 7.580	V 10.956	V 4.530	V 1.101

(incidentele bedragen in € 1.000, V= Voordeel/N= Nadeel)

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de (meerjaren)begroting (na 2e berap 2022)	0	0	0	0	0
Resultaat 1e fin afwijkingenrapportage 2023	N 1.831	N 150	N 150		
Nieuwe stand (meerjaren)begroting	N 1.831	N 150	N 150		

Onderstaand op programmaniveau de 1^e financiële afwijkingenrapportage 2023

(Structurele bedragen in € 1.000, V= voordeel/N= Nadeel)

Nr.	Programma	2023	2024	2025	2026	2027
1	Veiligheid	N 7	N 7	N 7	N 7	N 7
2	Verkeer en vervoer	N 90				
4	Onderwijs	0	0	0	0	0
5	Sport, cultuur, recreatie en natuur	N 184	N 44	N 35	N 35	N 26
6	Sociaal domein	N 397	N 16	N 16	N 16	V 583
7	Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	N 272	N 272	N 272	N 272	N 272
9	Bestuur en dienstverlening	N 160	N 40	N 40	N 40	N 40
10	Bedrijfsvoering en inkomsten	N 823	V 4.354	V 4.750	V 5.690	V 1.662
	TOTAAL	N 1.934	V 3.974	V 4.379	V 5.319	V 1.890

Budgettair-neutrale herschikkingen



Naast bovenstaande afwijkingen dienen verschillende ramingen herschikt te worden in de begroting. Aangezien het verschuivingen zijn over programma's, dient de raad hierover een besluit te nemen. Een specificatie van de betreffende herschikkingen is opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij dit college-/raadadvies.

Met de raad is afgesproken dat afwijkingen van € 50.000 en hoger of politiek gevoelig kort worden toegelicht:

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

	2023	2024	2025	2026	2027
Sportveldenonderhoud	N 60.000				

Voorgaande 3 jaren hebben we geen volledige afname van de contractuele verplichtingen t.b.v. sportveldonderhoud gedaan. Concreet is er voor € 60.000 minder aan werk afgenomen. Deze middelen zijn vrijgevallen in de jaarrekeningresultaten van de rekeningen van de voormalige gemeenten Uden en Landerd en afgelopen jaar in het jaarrekeningresultaat van Maashorst. Het niet nakomen van dit contract betekent een verplichte vergoeding van 10% van de aannemersvergoeding (betreft het boetebedrag, onderdeel van de overeenkomst). We willen onze contractuele verplichtingen gewoon nakomen en daarom stellen we voor dit jaar extra werkzaamheden te laten uitvoeren, voor het bedrag wat we dus in eerdere jaren minder hebben laten uitvoeren. Het betreft het contract sportveldonderhoud Engelen-Groen, looptijd januari 2019 t/m december 2023.

	2023	2024	2025	2026	2027
Herschikken budget 'SISA Puzzelen met Ruimte'	N 79.862				

Het nieuwe SISA budget met een looptijd 2022-2023 is niet eerder correct in de begroting opgenomen.

Programma 6 Sociaal domein

	2023	2024	2025	2026	2027
Verlaging geoormerkt uitgavenbudget Participatie (conform verlaagde					V 599.000

uitkering dec.circulaire)					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Het participatiebudget is een geormerkt budget. Alle inkomsten die we via de algemene uitkering ontvangen worden bestemd voor dit doel. In de decembercirculaire is er een negatieve bijstelling op deze inkomsten doorgevoerd door het Rijk. Dit betekent dus automatisch dat we het uitgavenbudget voor Participatie met hetzelfde bedrag aanpassen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie	0	0			

Op 8 februari is deze rijksbijdrage beschikbaar gesteld in de vorm van een Specifieke uitkering (SPUK). Met de Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie zet de gemeente een eigen isolatieprogramma op voor koopwoningen. Daarmee verbetert ze slecht geïsoleerde woningen van eigenaren die moeite hebben hun woning te verduurzamen. Alleen gemeenten kunnen deze regeling aanvragen. In het jaar 2023 mogen we maximaal € 455.520 declareren en in 2024 maximaal € 259.880. De inkomsten en uitgaven ramen we nu beiden. Dat is de reden dat we de afwijking als '0' presenteren. [Specifieke Uitkering \(SpUk\) Lokale Aanpak Isolatie \(rvo.nl\)](#)
[stcrt-2023-3877.pdf \(officielebekendmakingen.nl\)](#)

	2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatietekorten 2023 wijkaccommodaties (MFA's)	N 381.600				

Zowel de accommodaties die we als gemeente beheren als de accommodaties die door een stichting in beheer zijn kampen met een begrotingstekort. Dit is ontstaan door:

- Gestegen personeelskosten door een toename van maatschappelijke activiteiten die vanuit onze accommodaties georganiseerd worden;
- Gestegen inkoopkosten (inflatie) voor onder andere voedselwaren;
- Teruggelopen horeca inkomsten door een dalende koopkracht bij de bezoekers;
- De begrotingen van de accommodaties in eigen beheer zijn op sommige gebieden te ambitieus ingerekend. Dit zit hem op incidentele verhuuropbrengsten en horecaomzet.

Het betreft een eenmalige afwijking. Vanaf 2025 zal het nieuwe accommodatiebeleid van kracht zijn en hiermee dus ook een nieuwe subsidiestructuur met bijbehorende begrotingen.



Voor het implementatiejaar 2024 is een wens ingediend voor de Kadernota.

	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikking Wet Inburgering 2023	.0	0	0	0	0

Op 2 juni 2022 heeft de gemeenteraad het “Beleidsplan Inburgeren in de Maashorst” vastgesteld. De kosten van inburgeringsvoorzieningen worden gedekt uit de Specifieke Uitkering (SPUK) Wet Inburgering van het Rijk. Deze is taakstellend in de begroting van de gemeente Maashorst opgenomen en fluctueert (budgetneutraal) mee met de ontwikkelingen van de beschikking (inkomsten = uitgaven). Binnen de door het Rijk gestelde grenzen vindt declaratie plaats op basis van de SiSa systematiek. Op 30 september 2022 is de beschikking ontvangen voor de voorlopige uitkering Wet inburgering voor 2023. Deze bedraagt € 597K, een stijging € 242K ten opzichte van de Specifieke Uitkering van 2022 (deze was 355K).

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

	2023	2024	2025	2026	2027
ODBN, correctie + loon- prijsontwikkeling 2023	N 272.232	N 272.232	N 272.232	N 272.232	N 272.232

In de huidige begroting is voor de diensten van ODBN een bedrag geraamd van € 1.878.111. Met het instemmen met de begroting 2023 van de ODBN hadden we dit budget al bij moeten stellen met € 178.920 tot een totaalbedrag van € 2.057.031. Inmiddels zijn er weer nieuwe ontwikkelingen rond de begroting van de ODBN. Door het COA-onderhandelingsakkoord wordt het uur tarief 2023 aangepast. Dit gaat van € 104,45 naar € 108,87. Dit betekent dat het vastgestelde begrotingsbedrag van € 2.057.031,00 stijgt naar € 2.151.343. Dit betekent een verschil van € 94.312. Beide bedragen opgeteld maakt € 272.232

	2023	2024	2025	2026	2027
Afval duurder door inflatie / aanbod	0	0	0	0	0

Door diverse kostenstijgingen in brandstof, personeel en materiaal, en een groter aanbod van een aantal afvalstromen zijn de inzamelkosten en verwerkingskosten gestegen. Deze hoge indexaties van de verschillende afvalstromen worden aan de gemeente doorberekend.

- De verwerking van GFTE+E kent meer aanbod (18K N.)
- De inzameling van restafval (52.5K N.) en GFTE (100K N.) kent een 11% indexatie.
- De inzameling van luiers kent een groter aanbod en hoge indexatie (7K N.).
- Het inzamelen van PBD is te hoog begroot, derhalve minder kosten te verwachten (42K V.).
- De inzameling van papier kent een 14.3% indexatie (50K N.) en daarentegen een lager aanbod (42K V.).
- Meer aanbod van PBD brengt een hogere opbrengst met zich mee (24K V.)

Afwijkingen worden gedekt uit de voorziening afval (119.5K) en heeft dan ook geen gevolgen voor het exploitatieresultaat (0). Mogelijk heeft dit consequenties voor de tarieven 2024 en verder. Dit wordt berekend bij de programmabegroting 2024.

	2023	2024	2025	2026	2027
Herschikken budgetten afval	0	0	0	0	0

De begroting is nog niet correct ingericht. Het herschikken van deze budgetten (afval) resulteert in een afwijking. In een aantal gevallen betreffen dit wijzigingen die programma overstijgend zijn wat een raadsbevoegdheid is. Daarom wordt deze wijziging meegenomen in de 1^e afwijkingenrapportage 2023. De wijziging is budgettair neutraal. De herschikking leidt tot een ophoging van de lasten en baten, wat een raadsbevoegdheid is.

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

	2023	2024	2025	2026	2027
Salarislasten burgemeester	N 90.000				

Door bijzondere omstandigheden is dit jaar sprake van dubbele lasten en daarmee onvermijdelijke financiële druk.

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten



	2023	2024	2025	2026	2027
Loonstijging concept CAO gemiddeld 9,1%	N 2.591.933	N 2.591.933	N 2.591.933	N 2.591.933	N 2.591.933

De loonsom voor het personeel ramen we op basis van de geldende CAO. Voor 2023 is inmiddels een nieuwe CAO afgesloten. De CAO heeft een looptijd van één jaar. De financiële gevolgen hiervan voor 2023 e.v. worden nu verwerkt.

	2023	2024	2025	2026	2027
Energietarieven gas en elektra	V 475.322	V 451.994	V 347.810	V 347.810	V 347.810

De tarieven worden in regionaal verband uit onderhandeld en ingekocht. Zij beoordelen de markt en sluiten zo gunstig mogelijke deelcontracten af. Op basis van de nieuwe bedragen voor gas en Electra kunnen we nu de raming neerwaarts bijstellen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Gevolgen stijging rente nog aan te trekken geldleningen	N 21.746	N 662.667	N 356.965	V 100.362	V 162.323

In bovenstaand onderdeel zijn diverse ontwikkelingen opgenomen, zoals

- In de begroting 2023 is voor het financieringstekort van €20.000.000 gerekend met 2,2% rente. Inmiddels is de externe rente opgelopen tot 3,5%.
- In de geraamde onttrekkingen uit de reserves dekking kapitaallasten is dekking van de rentelasten over investeringen opgenomen, terwijl deze niet meer gedekt worden uit de reserves (advies Commissie BBV)
- Andere rentetoerekening aan het grondbedrijf (1,76% t.o.v. begroting 2023) en andere fasering van boekwaarden volgens het nieuwe Meerjarenperspectief Grondbedrijf.
- Ontwikkeling van het kortlopende financieringstekort. Vanaf 2026 is er naar verwachting sprake van een kortlopend financieringsoverschot. Over dit overschot wordt 3% rente-opbrengst (huidige kortlopende rente) berekend.

2023	2024	2025	2026	2027
------	------	------	------	------

Begroting BSOB 2023	N 100.000	N 140.000	N 140.000	N 140.000	N 140.000
----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Via het raadsbesluit “Kadernota BSOB 2023” d.d. 17-2-2022 was een structurele ophoging van de bijdrage BSOB van €140.000 gevraagd en geaccordeerd. Echter gedurende het jaar leek het erop dat dit bedrag in de toekomst minder hoog zou hoeven te zijn. Daarom is in de 2^e afwijkingenrapportage 2022 alleen voor de jaren 2022 en 2023 een bijraming meegenomen zodat een beter beeld van de daadwerkelijke toekomstige bijdragen verkregen zou kunnen worden. Mede omdat de impact van de voorgestelde inzet van een businesscase afgewacht wordt.

Op 13 maart 2023 heeft het Algemene Bestuur van de BSOB de 1^e begrotingswijziging 2023 met meerjarige effecten geaccordeerd. In deze begrotingswijziging zijn o.a. de budgetten geactualiseerd naar de realisatie 2022 (inclusief aanpassing inflatiecijfers/indexeringen). Tevens is het principe cao-akkoord met fors hogere salarisstijgingen dan recentelijk in de kadernota 2024 verwerkt. Daarnaast is het aantal bezwaren vanwege de werkwijze van de NoCureNoPay-bureaus fors gestegen. Alle wijzigingen hebben een forse impact op de kosten en daarmee de deelnemersbijdragen. Helaas moet de eerder geaccordeerde 140K alsnog meerjarig doorgevoerd worden via deze melding. Voor het jaar 2023 wordt 100K bijgevraagd omdat ook hier de forse inflatie, CAO-stijging en hoge aantal bezwaren een aanzienlijk effect heeft.

Uiteraard ligt het in de lijn der verwachting dat de business case en acties vanuit het ministerie om de NCNP-buro,'s te beteugelen zijn vruchten af zal werpen. Op welke termijn dit gaat gebeuren is nog onduidelijk, maar zal een eventueel surplus aan budget vrijvallen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Urentoerekening aan taakvelden	V 101.947	V 156.332	V 152.857	V 171.815	V 171.815

Op basis van de geschreven uren in 2022 en de verwachte ontwikkelingen in 2023 en verder zijn de salarislasten (uren) opnieuw toegerekend aan de verschillende taakvelden/producten. Dit leidt tot een verschuiving van onrendabele naar de zogenaamde producten die kostendekkend zijn (producten waar dekking tegenover staat zoals grondexploitaties, investeringen, riool- en afvalstoffenheffing).

	2023	2024	2025	2026	2027
Stelposten begroting opschonen/laten vervallen	V 106.969	V 135.525	V 204.738	V 200.982	V 200.982

Bij de verwerking van de begrotingswijziging van de programmabegroting 2023 bleek dat diverse lasten deels toegerekend konden worden aan de producten die kostendekkend zijn (grondexploitaties, investeringen, riool- en afvalstoffenheffing)



	2023	2024	2025	2026	2027
Verlengen inhuur projectleider energiebesparende maatregelen	N 60.000				

Eind 3^e kwartaal 2022 is het project opgestart 'Korte termijn ingrepen energiemanagement'. Uw raad heeft vervolgens in december 2022 besloten om verenigingen te compenseren voor de extreme stijging van energiekosten in 2022. Dit project, deze werkzaamheden zijn nog niet afgerond en we willen de overeenkomst met de externe begeleider verlengen tot 1 november 2023. De werkzaamheden zijn gericht op het verder uitrollen van de subsidiebeschikkingen conform raadsbesluit en het uitwerken van de middellange termijn maatregelen verduurzaming (sport)accommodaties omwille de exploitatielasten structureel te verlagen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Opleidingsbudget	N 275.000				

De wens bestaat om het opleidingsbudget op te hogen naar 2% van de loonsom. Dit komt ongeveer overeen met het gemiddelde opleidingsbudget van gemeenten. Dit past bij een nieuwe organisatie zoals Maashorst, een organisatie in opbouw op vele vakgebieden en met veel nieuwe medewerkers. Het voor de organisatie van belang dat zij kennis vergaren en vaardigheden opdoen die passen bij hun nieuwe rol. Dit stelt de organisatie beter in staat om haar ambities te halen. Daarnaast helpt het om een aantrekkelijke werkgever te zijn in een zeer krappe arbeidsmarkt.

In de kadernota 2024 wordt een wens ingediend om dit budget in iedere jaarschijf beschikbaar te stellen. Vanuit de organisatie is een grote vraag naar en behoefte aan opleidingen. Hiervoor is het budget nu niet toereikend. Daarom wordt via deze afwijking verzocht om ook in 2023 dit budget al beschikbaar te stellen

	2023	2024	2025	2026	2027
Personeelsbudget 2023 team HRJZ	N 382.000				

Het team HRJZ kan binnen de huidige capaciteit niet voldoen aan de verwachting van de organisatie. Om de basis op orde te krijgen, incidentele (herindelings)werkzaamheden uit te voeren en de nieuwe koers voor de organisatie van Maashorst neer te zetten zijn extra middelen noodzakelijk. Daarnaast is ook sprake van langdurige ziekteverzuim binnen dit team, deze werkzaamheden kunnen niet binnen de huidige capaciteit worden opgevangen aangezien deze capaciteit al niet toereikend is. Ook hiervoor worden dus aanvullende middelen gevraagd.

	2023	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------	------

Implementatie MS365	N 75.000				
----------------------------	----------	--	--	--	--

De kosten voor het project MS365 vallen hoger uit dan verwacht. De migratie en transitie naar de cloud is complexer als vooraf ingeschat. MS365 wordt geleverd aan de gehele organisatie

	2023	2024	2025	2026	2027
ICT pakket Beheer Openbare Ruimte	V 100.000	N 100.000			

Vanwege capaciteitsbeperkingen kan dit pakket niet in 2023 worden geïmplementeerd . Er wordt gekoerst op 2024 of 2025

	2023	2024	2025	2026	2027
Rolgebaseerd toegang IAM /RBAC	V 75.000	N 75.000			

Vanwege capaciteitsbeperkingen kan dit project niet in 2023 uitgevoerd worden. Er wordt gekoerst op 2024.

	2023	2024	2025	2026	2027
Ontwikkelingen Dimpact / dienstverleningssysteem		N 147.000			

Uiterlijk 2025 dient de gemeente over te gaan op diverse nieuwe primaire dienstverleningssystemen die worden geleverd vanuit het samenwerkingsverband Dimpact. Voor de interne migratie van de systemen is een bedrag nodig van circa € 100.000. Voor de begeleiding vanuit Dimpact en informatieoverdracht om met de nieuwe systemen te kunnen worden zal circa € 47.000 nodig zijn.

	2023	2024	2025	2026	2027
Ontwikkeling algemene uitkering (dec circ'22 en	V 1.433.000	V 7.363.000	V 7.179.000	V 7.657.000	V 3.567.000



maartbrief '23)					
------------------------	--	--	--	--	--

De algemene uitkering is onze belangrijkste inkomstenbron. Op basis van de Rijksuitgaven wordt door het Kabinet een deel gestort in het Gemeentefonds. Gemeenten ontvangen vervolgens in de vorm van de algemene uitkering weer een deel van dat Gemeentefonds.

De aankondiging van die inkomsten vindt plaats via de publicatie in zogenoemde circulaire. Jaarlijks verschijnen er meestal drie. In de meicirculaire wordt een vertaling gegeven van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid. In september volgt de vertaling van de Miljoenennota en in december volgt vaak een technische aanpassing in de vorm van de najaarsnota.

In januari '23 ontvingen we de decembercirculaire 2022. Dit is het eerste planning en controlproduct waar de gevolgen van die circulaire kunnen verwerken in de begroting. Inmiddels is er ook een maartbrief '23 verschenen. In die maartbrief de prognoses van het Centraal Planbureau rond de loon- en prijscompensatie. Wat we duidelijk zien is de terugval van de algemene uitkering in het 'Ravijnjaar 2027'. Gemeenten hebben van de Provincie nog geen groen licht gekregen om vooruitlopend op een nieuwe kabinetsakkoord te anticiperen op aanvullende inkomsten.

Toelichting op de incidentele afwijkingen > € 50.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Raadhuis Schaijk, vrijval voorziening vervalt i.v.m. gebruik gebouw	N 64.790				

Het pand van voormalig Raadhuis in Schaijk was bestemd voor de verkoop, maar het pand is weer in gebruik genomen door de gemeente ten behoeve van de opvang van Oekraïense vluchtelingen. In 2023 staat een vrijval van de voorziening groot onderhoud van het Raadhuis ad € 64.790,- begroot. Deze voorziening zou vrijvallen bij verkoop van het Raadhuis. Momenteel is er geen sprake van verkoop en ook is nog niet bekend wanneer dit eventueel wel gaat plaatsvinden. Daarom is het voorstel om de vrijval voorziening groot onderhoud nu af te ramen (een technische wijziging). Mocht er weer concreet sprake zijn van verkoop, dan zal deze vrijval van de voorziening opnieuw geraamd worden. Alle kosten voor de opvang van vluchtelingen worden gedekt door Rijksbijdragen. Deze technische wijziging staat daar buiten.

	2023	2024	2025	2026	2027
Herindelingsbudget	N 416.700				

De gemeente ontvangt vanuit het Rijk een bijdrage voor herindelingskosten. Een gedeelte van deze kosten is nog niet formeel beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. Het laatste gedeelte wordt via deze afwijking formeel beschikbaar gesteld. Dit budget wordt ingezet om kosten te dekken die zijn

ontstaan als gevolg van de herindeling. Dit zijn bijvoorbeeld frictie- en transitiekosten. De inzet van deze middelen is incidenteel. Structurele kosten worden niet uit dit budget gedekt.

	2023	2024	2025	2026	2027
Regeling vervroegd uittreden		N 150.000	N 150.000		

De CAO gemeenten 2023 introduceert de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). De gemeente Maashorst is verbonden aan deze CAO en is dus verplicht deze regeling aan te bieden. Met deze regeling kunnen oudere medewerkers onder specifieke voorwaarden vervroegd uittreden. Wanneer hiervan gebruik wordt gemaakt zal de gemeente 2 jaar een uitkering betalen aan deze oud-medewerker. De instroom in de RVU is mogelijk vanaf 1-1-2024 en is mogelijk tot en met 31-12-2025.

Op het moment van instroom zal een voorziening worden gevormd voor de financiële verplichting. Deze voorziening dient vervolgens als dekking voor de uitbetaling van deze RVU-uitkering gedurende de looptijd van deze regeling.

	2023	2024	2025	2026	2027
Eenmalige energietoeslag 2023	N 1.350.000				

Op 24 januari 2023 heeft College besloten aan huishoudens die in 2022 een energietoeslag van de gemeente hebben ontvangen in februari 2023 ambtshalve een aanvulling van € 500,- per huishouden uit te betalen. Er is rekening gehouden met ongeveer 2.700 huishoudens, wat neerkomt op totale verwachte uitgaven van € 1.350.000. Via de decembercirculaire 2022 heeft de gemeente Maashorst hiervoor incidentele middelen van het Rijk ontvangen en deze zijn voldoende om deze incidentele uitgaven te dekken. Tevens heeft het College besloten het financiële effect van deze uitbetaling te melden in de 1^{ste} afwijkingenrapportage 2023. De gemeenteraad is met een raadsinformatiebrief hierover geïnformeerd

	2023	2024	2025	2026	2027
Huisvesting vluchtelingen Oekraïne 2023	0				



De opvang voor ontheemden uit Oekraïne zal ook in 2023 voortgezet moeten worden. In gemeente Maashorst zijn per 1 januari de 187 bestaande gerealiseerde opvangplekken voortgezet. Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente een normvergoeding per gerealiseerde opvangplek. Deze normvergoeding is momenteel vastgesteld op € 83,00 per gerealiseerde opvangplek per dag en dient ter dekking van de volledige kosten van de gemeentelijke opvang, inclusief leefgeld voor de personen in deze gemeentelijke opvang.

Conform toezegging aan de gemeenteraad wordt de gemeenteraad vóór de zomer van 2023 geïnformeerd over het Plan van Aanpak Migratieopgaven.

	2023	2024	2025	2026	2027
Leefgeldregeling vluchtelingen Oekraïne 2023	0				

De opvang voor ontheemden uit Oekraïne zal ook in 2023 voortgezet moeten worden. Naast de gemeentelijke opvang wordt een kleinere groep vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen in de zogeheten particuliere opvang. We gaan er van uit dat gedurende het hele jaar circa 40 personen gebruik zullen maken van de particuliere opvang. Deze vluchtelingen ontvangen een vergoeding voor leefgeld. Voor 40 personen begroten wij deze leefgeldkosten op € 300.000 voor het jaar 2023. Het Rijk vergoedt de werkelijk gemaakte kosten.

Beoogd effect

Het doel van de tussentijdse financiële rapportages is om de programmabegroting financieel zo reëel mogelijk te houden om zodoende de gestelde beleidsdoelen binnen de beschikbare budgetten te kunnen realiseren.

Argumenten

1.1/2.1 De raad heeft het budgetrecht

Met deze afwijkingenrapportage en het vaststellen van de begrotingswijziging sluiten de budgetten van de begroting weer aan op de meest actuele prognoses.

2.2. De provincie is onze financiële toezichthouder

Het is een wettelijke plicht om binnen twee weken na vaststellen van de begrotingswijziging die te verstrekken aan onze toezichthouder

Kantttekeningen

Geen

Financiën

Zie bijgevoegde 15^e begrotingswijziging 2023

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Participatie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Vervolg

De begrotingswijziging wordt aangeboden aan de Provincie.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. 15^e begrotingswijziging 2023

Bijlagen ter informatie

1. [Klik of tik om tekst in te voeren.](#)

Uden, 30 mei 2023

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

J.A.G.M. van Aaken

M.J.D. Donders-de Leest (wnd.)