

2^e Bestuursrapportage 2023



INHOUDSOPGAVE

I.	Inleiding	3
II.	Financiële samenvatting.....	4
	Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo	4
	Exploitatiebudgetten.....	5
	Investeringskredieten.....	6
	Algemene uitkering	6
	Risico's en kansen.....	7
	Personeel.....	7
III:	Voortgang doelstellingen	9
IV:	Overzicht financiële mutaties	12
	Bijlage 1: Prijsinflatie	19
	Bijlage 2: Budgetneutrale mutaties.....	20
	Bijlage 3: Heroverwegingen	25

I. INLEIDING

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2023. Aan de hand van deze rapportage informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de doelstellingen uit de programmabegroting 2023 en over de verwachte budgetafwijkingen (>€ 25.000) in de begroting 2023.

Op basis van de realisatie tot en met 1 september 2023 is het verwachte resultaat € 0,4 miljoen negatief. Dit resultaat wordt veroorzaakt door een positief resultaat op de programmabudgetten van € 0,1 miljoen, een nadeel op de algemene uitkering van € 0,5 miljoen met name als gevolg van de effecten van de nieuwe CAO. Daarnaast is er in 2023 nog een voordeel op de uitgaven voor het personeel van € 0,1 miljoen. In hoofdstuk II lichten we de afwijkingen verder toe.

We rapporteren over de afwijkingen in het beleid middels de doelstellingen. Dat doen we aan de hand van de factoren Tijd, Kwaliteit en Geld.

In hoofdstuk IV vindt u het totaaloverzicht van de voorgestelde budgetaanpassingen.

Naast de voortgang van het beleid (doelstellingen) en de financiële stand van zaken, lichten we afzonderlijk de stand van zaken toe van het beschikbare inflatiebudget (bijlage 1). In bijlage 2 zijn de budgetneutrale mutaties opgenomen. In bijlage 3 rapporteren we over de voortgang van de heroverwegingen.

II. FINANCIËLE SAMENVATTING

Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo

Het resultaat van de 2e bestuursrapportage 2023 is € 386.000 negatief. Dit negatieve resultaat ontstaat door een positief resultaat op de exploitatiebudgetten van € 92.000, een negatief resultaat op de algemene uitkering van € 538.000 en een positief resultaat op de personele kosten van € 60.000.

Resultaat 2e bestuursrapportage 2023				
nadelen zijn aangegeven met een min		bedragen x € 1.000		
Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Exploitatiebudgetten	92	177	177	177
Financiële consequenties investeringskredieten	0	-29	-29	-29
Algemene Uitkering (meicirculaire 2023)	-538	0	0	0
Personeel	60	-140	-140	-140
Resultaat 2e bestuursrapportage 2023	-386	8	8	8

We lichten de verschillende onderdelen van bovenstaande tabel toe na de onderstaande toelichting op de ontwikkeling van het begrotingssaldo.

Na de 2^e bestuursrapportage 2023 is het actuele begrotingssaldo voor 2023 gedaald naar een positief saldo van € 171.000. Zie bijgaande tabel voor de mutaties.

Actueel begrotingssaldo 2023 inclusief 2e bestuursrapportage	
nadelen zijn aangegeven met een min	
Omschrijving	2023
Begrotingssaldo 1e bestuursrapportage 2023	557
Aanvullende raadsbesluiten t/m september 2023	0
Begrotingssaldo t/m september 2023	557
Resultaat 2e bestuursrapportage 2023	-386
Actueel begrotingssaldo	171

Het aangepaste meerjarenperspectief vertoont een nagenoeg ongewijzigd beeld want er is sprake van een structurele vermeerdering van het saldo van € 8.000.

Actueel begrotingssaldo 2023 inclusief 2e bestuursrapportage				
nadelen zijn aangegeven met een min		bedragen x € 1.000		
Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo 1e bestuursrapportage 2023	557			
Begrotingssaldo Kadernota 2024		-951	807	-6.723
Aanvullende raadsbesluiten t/m september 2023	0	0	0	19
Begrotingssaldo t/m september 2023	557	-951	807	-6.704
Resultaat 2e bestuursrapportage 2023	-386	8	8	8
Actueel begrotingssaldo	171	-943	815	-6.696

Exploitatiebudgetten

De bijstelling van de exploitatiebudgetten betekent een positief resultaat van € 92.000 in 2023. In onderstaande tabel staan de mutaties per programma weergegeven. We lichten hier de belangrijkste toe en in hoofdstuk IV zijn alle mutaties met een financieel effect verklaard. In bijlage 2 lichten we de budgetneutrale mutaties toe.

Budgetaanpassingen per programma				
<i>nadelen zijn aangegeven met een min</i>				
Programma	2023	2024	2025	2026
1 Duurzame en gezonde samenleving	-279	0	0	0
2 Leefbare en bereikbare samenleving	-420	-142	-142	-142
3 Interactie met de samenleving	0	0	0	0
4 Inclusieve en participatiesamenleving	-30	-309	-309	-309
5 Werkende en lerende samenleving	-58	18	18	18
6 Informatie en kennissamenleving	0	0	0	0
7 Financiën en bedrijfsvoering	-133	0	0	0
8 Algemeen bestuur	8	0	0	0
AD Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutaties reserves	1004	610	610	610
Totaal budgetaanpassingen	92	177	177	177

Het nadeel van € 279.000 in programma 1 ontstaat met name door de forse daling van de vergoeding van de oud-papier prijzen (effect € 190.000 nadelig) en de extra bijdrage aan de VGGM (ggd, jeugdgezondheidszorg en rijksvaccinatieprogramma) als gevolg van gestegen loon- en prijscompensatie (€ 107.000 nadeel).

Het nadeel in programma 2 van € 420.000 kent twee belangrijke oorzaken. De eerste betreft de aanpassingen van de gewijzigde begroting 2023 VGGM (veiligheid en bevolkingszorg) in verband met hogere loon- en prijscompensatie (effect € 190.000 nadelig). En als tweede zijn de kosten van de beheers- en onderhoudsvergoeding aan VVE Park 15 gestegen door het te plegen onderhoud aan Park 15 (€ 142.000). Hiertegenover staan gestegen opbrengsten van de Onroerend Zaak Belasting die bij de algemene dekkingsmiddelen zijn opgenomen.

Het structurele nadeel in programma 4 vanaf 2024 van € 309.000 wordt met name veroorzaakt door hogere uitgaven in de WMO ten aanzien Woonvoorzieningen (€ 263.000) en Hulpmiddelen (€ 141.000).

Binnen het programma 4 zijn daarnaast in 2023 diverse bijstellingen van de budgetten van de Jeugd en WMO gedaan, die per saldo een beperkt financieel effect hebben. Voor de mutaties verwijzen we naar overzicht IV Financiële mutaties.

In programma 5 zijn de mutaties per saldo beperkt. Wel is er sprake van een incidentele ophoging van het budget voor de stijging van de uitkeringen van de algemene bijstand. De oorzaak van de incidentele ophoging is tweeledig. Aan de ene kant is dit het gevolg van een stijging in het aantal uitkeringsdossiers. Aan de andere stijgt het gemiddelde bedrag van de uitkering. De inkomsten die we vanuit het Rijk ontvangen (BUIG-budget) stijgen mee.

Programma 7 kent een nadelig saldo van € 133.000. De belangrijkste oorzaak is dat in 2023 de ICT infrastructuur van de gemeente Overbetuwe volledig is vernieuwd. Inhuur van aanvullende expertise en beheer van de bestaande omgeving terwijl in projectfase de nieuwe omgeving werd opgebouwd is hiervoor noodzakelijk gebleken. Tevens is expertise ingehuurd voor het realiseren van aanvullende informatiebeveiligingstaken.

Bij de algemene dekkingsmiddelen is een bedrag opgenomen van per saldo € 0,6 miljoen nadeel. Dit is het saldo van een aantal voor- en nadelen:

- Er is een voordeel op de OZB van € 0,5 miljoen. Enerzijds door hogere opbrengsten bij Park 15 (€ 0,3 miljoen) en meeropbrengsten door areaaluitbreiding en gestegen waarden.
- Het voordeel op het BTW Compensatiefonds ad € 0,3 miljoen ontstaat doordat we een hogere percentage van de inschatting hebben meegenomen van de te verwachten opbrengsten (van 50 naar 85%).
- Er is een (incidenteel) voordeel op de Vennootschapsbelasting van € 0,2 miljoen door de afrekening 2021 en 2022 van Commandiet Westeraam.
- Door de vervroegde verkiezingen ontstaat een incidenteel nadeel van € 0,1 miljoen in 2023. De verwachting is dat daardoor in 2025 een voordeel ontstaat van € 0,1 miljoen als er niet opnieuw vervroegde verkiezingen zijn.

Investeringskredieten

In deze rapportage vragen we twee investeringskredieten aan.

Noodlokalen basisonderwijs Westeraam (€ 140.000)

Voor de noodlokalen is een oorspronkelijk krediet door de raad vastgesteld van € 497.000. We vragen nu een aanvullend krediet van € 140.000. De aanvullende aanvraag kent meerder oorzaken. Er is uitgeweken naar een alternatieve locatie omdat de noodlokalen geen doorgang konden vinden. Tevens is de alternatieve locatie op het verzoek van het schoolbestuur anders ingedeeld. Het ruimtebeslag en dus de scope van de opdracht is hierdoor vergroot, waardoor de uitgaven zijn gestegen. Er zijn ook meer installatiekosten gemaakt dan was voorzien bij de aanvraag van het krediet en gebleken is dat de btw niet gecompenseerd kan worden omdat het om primair onderwijs gaat.

Op grond van een afschrijvingstermijn van 15 jaar en een rentepercentage van 1,5% zijn de extra structurele kapitaallasten € 10.492. De twee tijdelijke lokalen die bij Brede School De Zon (zijn geplaatst in 2019) staan, hebben een restwaarde bij verwijdering. Met die restwaarde is voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden. De mogelijke opbrengst voegen we te zijner tijd toe aan de algemene middelen.

Noodlokalen voortgezet onderwijs Westeraam (€ 250.000)

Het oorspronkelijke krediet voor noodlokalen voortgezet onderwijs bedroeg € 580.000. Aanleiding was dat door de enorme groei die Lyceum Elst de afgelopen jaren heeft doorgemaakt, er een tekort was aan lokalen dat veel groter dan aanvankelijk was ingecalculeerd. Omdat er rondom Lyceum Elst geen ruimte meer was voor extra lokalen is er een pand aan de Nijverheidsweg in Elst gehuurd.

De verbouwing van dit pand heeft extra geld gekost. Het oorspronkelijke krediet van € 580.000 verhogen we met € 250.000. Op grond van een afschrijvingstermijn van 15 jaar en een rentepercentage van 1,5% zijn de extra structurele kapitaallasten € 18.736.

Algemene uitkering

Op 31 mei 2023 is de meicirculaire Algemene Uitkering (AU) 2023 verschenen. Via een TIC heeft u eind juni kennisgenomen van de financiële consequenties van deze circulaire. De circulaire heeft voor 2023 een netto negatief effect van afgerond € 538.000, met name door de effecten van de nieuwe CAO. In de 1^e bestuursrapportage was de veronderstelling dat de extra uitgaven voor de nieuwe CAO gedekt zouden kunnen worden uit de beschikbare middelen vanuit het Rijk. Dit is echter niet het geval gebleken en zorgt daardoor voor een nadeel.

Het nadeel van 2023 wordt verwerkt in deze bestuursrapportage, de structurele effecten verwerken we in de begroting 2024.

Meicirculaire 2023						
<i>Nadelen zijn aangegeven met een min (bedragen x € 1.000)</i>						
TV		2023	2024	2025	2026	Toelichting budgetaanpassing
0.7	Algemene uitkering	2.347	6.774	5.907	2.955	Effect meicirculaire 2023
0.7	Algemene uitkering	-1.400	-2.603	-1.560		Reeds opgenomen m.b.t. Voogdij 18+ en Jeugdwet
0.7	Algemene uitkering		-3.500	-3.500	-3.500	Reeds opgenomen voor loon- en prijsontwikkeling Kadernota 2024
0.8	Overige baten en lasten	-900	-900	-900	-900	Reserveren voor CAO stijging
0.8	Overige baten en lasten	-76				Taakmutaties Wet goed verhuurderschap en dienstverlening armoede en schulden
1.2	Openbare orde en veiligheid	-564				Taakmutatie bommenregeling
5.1	Sportbeleid en activering	239	239	239	239	Uitname DU Brede regeling combinatiefuncties
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-104				Taakmutaties maatschappelijke begeleiding en leerlingenvervoer + taal Oekraïne
6.3	Inkomensregelingen	-80				Taakmutatie flankerend beleid energiearmoede
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)			-174	215	Uitstel en aanpassing herinvoering eigen bijdrage Wmo
Totaal budgettair effect		-538	10	12	-991	

Risico's en kansen

Heroverwegingen

In de begroting 2023 en verdere jaren zijn structurele bezuinigingen meegenomen uit de vorige collegeperiode. In 2023 gaat het om een bedrag van € 0,6 miljoen, oplopend naar € 0,9 miljoen in 2024 e.v. (zie bijlage 1 voor de verschillende posten). De invulling van deze structurele bezuinigingen blijft een aandachtspunt.

Brand Heteren

Op 9 februari 2023 heeft een grote brand plaatsgevonden bij een bedrijf op het industrieterrein in Heteren. Bij de brand zijn asbestdeeltjes vrijgekomen. De gemeente heeft in verband met het veiligheids- en gezondheidsrisico hiervan, opdracht gegeven om het asbest zo snel mogelijk op te ruimen. De totale uitgaven die daar tot nu toe mee gemoeid zijn, bedragen € 0,9 miljoen. De verwachting is dat de totale uitgaven rond de € 1,2 miljoen gaan bedragen. De gemaakte kosten verhalen we op de verzekering van het bedrijf of de eigenaar. Volledigheidshalve merken we op dat wij de kosten dragen die onverhoopt niet verhaald kunnen worden.

Personeel

Ontwikkeling personeelsbudget

Ontwikkeling P-budget

Om de doelstellingen in het Uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 te realiseren is er formatie beschikbaar gesteld in de begroting 2023. Vanwege diverse redenen waaronder afstemming over de invulling van de formatie en de effecten van de krappe arbeidsmarkt zijn er formatieplaatsen later

ingevuld. Dit betekent een vrijval van loonkosten voor deze formatie. In de 1e Berap 2023 is een eenmalige vrijval gemeld van totaal € 190.000. Op basis van de huidige inzichten wordt in deze 2e Berap 2023 is een incidentele vrijval van circa € 200.000 meegenomen.

Extra pensioenlast

In 2024 krijgen we eenmalig te maken met een extra pensioenlast. Deze heeft zijn oorsprong in de cao-loonsverhoging die is ingegaan op 2 januari 2023. Doordat het pensioengevend salaris wordt berekend op de eerste dag van het jaar (1 januari), heeft de cao-loonsverhoging geen invloed gehad op de pensioenpremie van 2023.

In overeenstemming met het ABP-reglement wordt de verhoging doorgeschoven naar het volgende jaar en komt dit boven op het pensioengevend salaris van 2024, waardoor de pensioenlast van de cao-loonsverhoging van 2023 doorwerkt in 2024 ad € 350.000. We gaan bij de jaarrekening met onze accountant na in hoeverre dit nadeel nog voorzien dient te worden in de jaarrekening 2023.

Effecten verlofharmonisatie

In de 1e bestuursrapportage 2023 is een melding gedaan over het € 140.000 structureel nadeel vanaf 2023 en 2024 voor verlofharmonisatie op basis van het cao-akkoord 2021 en 2023.

Het structureel financieel effect vanaf 2024 is meegenomen in de Kadernota 2024. Het structureel nadeel vanaf 2023 wordt meegenomen in deze bestuursrapportage.

Personeel						
Nadelen zijn aangegeven met een min (bedragen x € 1.000)						
TV		2023	2024	2025	2026	Toelichting budgetaanpassing
0.8	Overige baten en lasten	-140	-140	-140	-140	In het cao-akkoord 2021 en 2023 zijn afspraken gemaakt over verlofharmonisatie en verloftoename. Dit betekent op basis van de eerste inzichten minimaal 3,5 fte afname van de productieve uren terwijl het werkvolume ongewijzigd blijft. vrijval van loonkosten inzake formatie Uitvoeringsprogramma 2022-2026
0.8	Overige baten en lasten	200				
Totaal budgettair effect		60	-140	-140	-140	

III: VOORTGANG DOELSTELLINGEN

In dit hoofdstuk geven wij voortgangsduiding van de doelstellingen die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma 2022-2026. Dit doen we aan de hand van de indicatoren Kwaliteit – Tijd – Geld.

De volgende kleuraanduiding geeft de situatie per 1 september 2023 aan:

uitvoering vindt plaats conform de gestelde kaders
afwijking t.o.v. de actuele kaders
impact van de afwijking vraagt nieuw besluit
nog niet gestart // nog niet van toepassing

In onderstaande tabel zijn alle doelstellingen voorzien van een kleuraanduiding. Als een of meer van indicatoren van een doelstelling oranje en/of rood gearceerd zijn, lichten we deze afwijkingen toe.

Doelstelling	Kwaliteit	Tijd	Geld	Toelichting op de afwijking
1.1 Duurzaamheid				
1.2 Circulair				
1.3 Sport en gezondheid				Voor het onderzoek naar Zwemfaciliteit Zetten is er voor 2023 een financieel afwijking Het restant van boekjaar 2022 is niet overgeheveld naar 2023. In 2022 ontstaat daardoor een voordeel en in 2023 een nadeel.
1.4 Publieke gezondheid				
2.1 Wonen				We zien dat de nieuwbouwopgave steeds verder onder druk komt te staan. Projectontwikkelaars en corporaties zijn behoedzaam om te gaan bouwen vanwege de complexiteit van de haalbaarheid van de plannen. De resultaten ten aanzien van een groot aantal woningbouwprojecten blijven achter vanwege diverse factoren, waaronder netwerkcongestie, gebrek aan plancapaciteit, bouwkostenstijging, plankostenstijging, nieuw regionaal beleid en milieufactoren.
2.2 Mobiliteit				Er volgt een integrale aanpak van divers voorgenomen verkeersbeleid waaronder parkeerbeleid, wegcategoriseringsplan en fietsagenda. In het 4 ^e kwartaal 2023 volgt informatie over de planning om te komen tot een dergelijk Gemeentelijk Mobiliteitsplan. Aangezien de capaciteit van de organisatie onder druk staat kunnen niet alle ambities van verkeer en vervoer volgens de eerder voorgenomen planning gerealiseerd worden.
2.3 Economie				
2.4 Veiligheid				De werkzaamheden die verband houden met de opvang van vluchtelingen hebben invloed op de voortgang van de reguliere werkzaamheden van het cluster Integrale Veiligheid. Hierdoor worden sommige activiteiten in 2023 niet of later dan gepland, opgepakt.
2.5 Openbare ruimte				Diverse activiteiten waaronder het vaststellen van de beheerplannen vinden plaats in 2024. Dit vanwege de integrale afstemming tussen de diverse disciplines en prioritering van de projecten.
2.6 Recreatie en toerisme				Het actualiseren en evalueren van het evenementenbeleid is nog niet gestart. Het streven is om hierin 2024 uitvoering aan te geven.
3.1 Participatiecultuur				We hebben tijd nodig om te komen tot een integrale aanpak om de uitgangspunten van de interactievisie in de praktijk te brengen. Deze integrale veranderaanpak is een belangrijke randvoorwaarde voor de kwaliteit van de participatieprocessen.
3.2 Interactie met de samenleving				
3.3 Dienstbare overheid				De uitwerking van het dienstverleningsconcept vraagt meer tijd omdat we, conform de afspraak in het college, de 2de helft van 2023 gebruiken voor een inwonersbelevingsonderzoek naar dienstverlening op onze kanalen. De resultaten daarvan worden gebruikt voor de uitwerking en vaststelling van het dienstverleningsconcept in 2024.
4.1 WMO				De overgang van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis is met één jaar uitgesteld
4.2 Jeugdzorg				De Hervormingsagenda Jeugd is in juni 2023 definitief vastgesteld. Dat is later dan oorspronkelijk gepland was.
4.3 Schuldhulpverlening				
4.4 Armoedebeleid				
4.5 Sterke sociale basis sociaal domein				
5.1 Participatiewet (re-integratie en participatie)				

5.2 Participatiewet (inkomen)				De aangekondigde maatregelen in "Participatiewet in Balans" van minister Schouten treden (naar verwachting) pas medio 2024 in werking. We maken daarom de keuze om het Uitvoeringsplan Bijstand op Maat niet volgens planning in 2023 te realiseren maar te wachten en aan te sluiten bij de landelijke ontwikkelingen. Afhankelijk van de maatregelen en de beleidsvrijheid voor gemeenten bekijken we in 2024 of we het Uitvoeringsplan alsnog realiseren. De structurele middelen die vanaf 2023 in de begroting zijn opgenomen voor Bijstand op maat, benutten we voor een rondetafelgesprek met de raad over Bijstand op Maat, voor de herziening van de beleidsregels bijzondere bijstand en energiearmoede.
5.3 Onderwijshuisvesting				
5.4 Onderwijs en zorg				
5.5 Kunst, cultuur en erfgoed				
6.1 Toegang tot diensten en producten				Onlangs werd bekend dat de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) per 1 juli 2024 ingaat. De invoering van de applicaties iParticipatie en de Persoonlijke Internet Pagina kosten waarschijnlijk meer tijd (2024) omdat we in het kader van de WMEBV moeten beoordelen of deze voldoende passen binnen dit wettelijke kader.
6.2 Verantwoord werken met gegevens				We hebben bij de start vertraging opgelopen vanwege tekort aan uitvoeringscapaciteit . Hoewel we daar wel iets op aan het inlopen zijn, zorgt dit voor vertraging in het totale traject.
6.3 Digitaal en procesmatig werken				
7.1 Financiën				
7.2 Bedrijfsvoering				
8.1 Regionale samenwerking				Als gevolg van de forse inflatie zien we een stijging van de kosten voor de regionale samenwerking.
8.2 Verbonden partijen				Als gevolg van de forse inflatie zien we een stijging in de bijdragen die we moeten doen aan verbonden partijen. We zullen inzetten op nadere afspraken te maken met de verschillende achterliggende partijen, waarbij het uitgangspunt is dat de vergoeding die de gemeente vanuit het Rijk krijgt (het zgn. IMOC-percentage) de basis is voor de toekenning van een verhoging. Hogere vergoedingen gaan ten kosten van de beschikbare middelen van de gemeente.

IV: OVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

Budgetaanpassingen 2e bestuursrapportage 2023								
Nadelen zijn aangegeven met een min				(bedragen x € 1.000)				
PR	TV		Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Toelichting budgetaanpassing
1	5.2	Sportaccommodaties	Zwembad 'De Leygraaf'	-25				Voor het onderzoek Zwemfaciliteit Zetten is er voor 2023 een financiële afwijking. Het beschikbare budget is gelijk verdeeld over de boekjaren 2022 en 2023. De uitvoering van het onderzoek vindt echter voornamelijk in 2023 plaats. In het boekjaar 2022 was er daardoor sprake van een voordeel. Dit voordeel is niet overgeheveld naar 2023, waardoor er in 2023 een nadeel ontstaat.
1	7.1	Volksgezondheid	VGGM	-107				Conform gewijzigde begroting 2023 VGGM (ggd, jeugdgezondheidszorg en rijksvaccinatieprogramma) ivm hogere loon- en prijscompensatie.
1	7.1	Volksgezondheid	Jeugdgezondheidszorg: uniformdeel	33				De subsidie voor het uitvoeren van het programma Gezond Onderweg (GO!) wordt eenmalig betaald vanuit de Brede SPUK-middelen. Dit betreft dus een incidentele wijziging voor 2023.
1	7.1	Volksgezondheid	Jeugdgezondheidszorg: uniformdeel	40				Dit geld stond gereserveerd voor het voortzetten van de pilot 'Centering Pregnancy'. Deze pilot wordt niet voortgezet door tijd- en ruimtegebrek bij onze verloskundigenpraktijken. Vanuit de SPUK-middelen (thema Kansrijke Start) worden ook interventies ingezet rondom dit thema. Dit gebeurt in samenwerking met deze partijen. Daarom kunnen de middelen voor 2023 te vervallen.
1	7.3	Afval	TBV Inzameling, afvoer en verw. afvalstof.	-190				De vergoeding voor oud papier is fors gedaald door sterk dalende mondiale vraag naar oud papier.
1	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Begraafplaatsen	-30				Conform raadsvoorstel en -besluit 2023-007633 worden de kosten het realiseren van een gedenksteen en de verwachte kwijscheldingen voor de grafrechten van voormalige Molukse KNIL-militairen geraamd.
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Brandweerposten	30				Eenmalige vrijval bijdrage VGGM n.a.v. terugkoop brandweergarage Valburg.
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	VGGM	-190				Conform gewijzigde begroting 2023 VGGM (veiligheid en bevolkingszorg) ivm hogere loon- en prijscompensatie.
2	2.1	Verkeer en Vervoer	Zwerfafvalprojecten 2023 TOPW	-36				Conform collegevoorstel 2022-052114 Voortzetten activiteiten/projecten zwerfafval.

2	2.1	Verkeer en Vervoer	Beheers- en onderhoudsvergoeding VVE Park 15	-142	-142	-142	-142	Door de gestegen ozb-opbrengsten van Park 15 stijgt ook de beheers- en onderhoudsvergoeding aan VVE Park 15 voor het door het te plegen onderhoud aan Park 15. Zie ook de toelichting bij taakveld 0.62.
2	8.1	Ruimtelijke ordening	Faciliterende woningbouw	-57				Bij de faciliterende projecten kunnen om uiteenlopende redenen niet altijd alle gemaakte plankosten volledig verhaald worden op de ontwikkelaar. Voor de mogelijk niet door te berekenen plankosten faciliterende projecten moet een voorziening € 56.500 worden gevormd. Een deel van de kosten zijn veroorzaakt door extra plankosten in verband met mutaties van projectmedewerkers. Met ingang van de begroting 2024 wordt hier jaarlijks een bedrag van € 50.000 voor geraamd.
2	8.1	Ruimtelijke ordening	Faciliterende woningbouw	-25				De kosten voor de afwikkeling van de Commandiet Westeraam BV (de gemeentelijk deelneming in de GEM Westeraam, die in 2021 is geliquideerd) heeft betrekking op het negatieve resultaat van deze BV (beheerskosten gedurende de looptijd vanaf 2000 t/m 2023). Vanuit de GEM Westeraam BV heeft de gemeente t/m 2021 en winstuitkering ontvangen van € 6.356.423.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	WMO-welzijnsdiensten	75	75	75	75	Valpreventie maakt onderdeel uit van de Brede SPUK. Daarom kunnen de middelen uit het UP (2023-2026) komen te vervallen.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Voorliggende voorzieningen	187				Het incidentele voordeel bij de voorliggende voorzieningen ontstaat o.a. door een afrekening vanuit de regionale begroting Jeugd, middelen die voor 2023 gefinancierd kunnen worden uit de Brede SPUK (JOGG) en minder uitgaven / initiatieven ten laste van de GGZ en de algemene voorziening WMO.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Brede School De Kruisakkers Elst	20	20	20	20	Een deel van de bedrijfsruimten in Brede School De Kruisakkers wordt verhuurd aan Kentalis. Met deze huurinkomsten is in de begroting nog geen rekening gehouden.
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	BVO DRAN	-62				Bijstelling conform gewijzigde begroting 2023 BVO DRAN m.b.t. vraagafhankelijk vervoer en vervoer Wmo dagbesteding.
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	BVO DRAN	161				Op basis van de gebruikscijfers over Q1-Q2 2023 is de verwachting dat de vervoerskosten voor vraagafhankelijk vervoer en vervoer dagbesteding lager uitvallen
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Woonvoorzieningen	-263	-263	-263	-263	Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar. Betreft een structurele wijziging aangezien de kosten al 2 jaar hoog zijn. De stijging heeft een structureel karakter en is ook niet te dempen.

4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Hulpmiddelen: Rolstoelen en Vervoer (scootmobielen, aangep. fietsen)	-141	-141	-141	-141	Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar. Betreft een structurele wijziging aangezien de kosten al 2 jaar hoog zijn. De stijging heeft een structureel karakter en is ook niet te dempen.
4	6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	Hulp bij huishouden	-239				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.71b	Begeleiding (WMO)	Begeleiding	29				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.71c	Dagbesteding (WMO)	Dagbesteding	-43				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	Deeltijdverblijf/logeren	-306				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	PGB Jeugdhulp begeleiding	150				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72b	Jeugdhulp behandeling	Ambulante begeleiding	-194				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72b	Jeugdhulp behandeling	Ambulante behandeling	451				Bijstelling nav doorrekening uitgaven WMO obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	BVO DRAN	48				Bijstelling conform gewijzigde begroting 2023 BVO DRAN m.b.t. vervoer jeugdwet.
4	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	Ambulante dagbesteding	77				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	Dagbehandeling	-652				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.73b	Gezinsgericht	Gezinsgerichte jeugdhulp	75				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	Jeugdhulp met verblijf overig	223				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	Jeugd-ggz	32				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Jeugd-ggz met opname	-132				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.74c	Gesloten plaatsing	Gesloten plaatsing	269				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.
4	6.82a	Jeugdbescherming	Jeugdbescherming	206				Bijstelling nav doorrekening uitgaven Jeugd obv realisatie eerste half jaar.

5	4.2	Onderwijshuisvesting	Huisvesting en Inrichting Bijz. Onderw.	-37	-37	-37	-37	Structurele ophoging van de raming voor OZB belasting van de diverse scholen.
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Schooladvies en begeleiding	55	55	55	55	Sinds 2023 is de subsidieregeling Sociale Basis Overbetuwe Vrijwilligersorganisaties van kracht. Hiermee is de regeling voor schooladvies en begeleiding komen te vervallen. Een belangrijke reden hiervoor is dat door de komst van het Nationaal Programma Onderwijs er andersoortige financieringsstromen voor schoolbesturen beschikbaar zijn die kunnen voorzien in de bekostiging van deze activiteiten.
5	5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Subsidies kunst en cultuur	25				2023 is het jaar na corona. We constateren dat er voor dit jaar minder culturele activiteiten worden georganiseerd. Naar verwachting zal dit de komende jaren zich herstellen.
5	6.3	Inkomensregelingen	Uitkeringen algemene bijstand	-919				De oorzaak van de incidentele ophoging is tweeledig. Aan de ene kant is dit het gevolg van een stijging in het aantal uitkeringsdossiers. Aan de andere stijgt het gemiddelde bedrag van de uitkering. De inkomsten die we vanuit het Rijk ontvangen (BUIG-budget) stijgen mee.
5	6.3	Inkomensregelingen	Uitkeringen algemene bijstand	-38				Er is een stijging zichtbaar in het gemiddelde bedrag per persoon aan loonkostensubsidie. De oorzaak is de stijging van het wettelijk minimumloon (WML).
5	6.3	Inkomensregelingen	Uitkeringen algemene bijstand	939				De nader voorlopige BUIG-bijdrage die we ontvangen, is exclusief loon- en prijsbijstelling (deze komen altijd in september bij de definitieve vaststelling). Ter indicatie heeft het ministerie van SZW een berekening gemaakt van wat het toegekende budget voor bijstand en loonkostensubsidie (LKS) per gemeente ongeveer zou zijn, als de verhoging van het wettelijk minimumloon al in het nader voorlopige macrobudget 2023 zou zijn verwerkt. Voor ons is berekend dat we € 939.000 meer inkomsten ontvangen dan begroot.
5	6.3	Inkomensregelingen	Schuldhulpverlening	50				in de decembercirculaire 2022 is € 50.000 toegekend voor vroegsignalering. Conform het voorstel bij het beleidsplan verlagen deze extra rijksmiddelen de dekking uit het uit het begrotingsresultaat. Dit leidt tot een voordeel in deze bestuursrapportage.
5	6.5	Arbeidsparticipatie	PB: Reïntegratie	-133				Op basis van de eindafrekening ontvangen wij minder baten uit het ESF dan verwacht.
7	0.4	Overhead	Representatie	-25				De stijging van de verwachte representatiekosten wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal recepties en gestegen kosten van de cateraar als gevolg van de algemene prijsontwikkeling.

7	0.4	Overhead	ICT samenwerking: kosten DVO	-108						In 2023 is de ICT infrastructuur van de gemeente Overbetuwe volledig vernieuwd. Inhuur van aanvullende expertise en beheer van de bestaande omgeving terwijl in projectfase de nieuwe omgeving werd opgebouwd is hiervoor noodzakelijk gebleken. Tevens is expertise ingehuurd voor het realiseren van aanvullende informatiebeveiligingstaken.
8	0.1	Bestuur	Overbetuws meldpunt	35						Het Overbetuws meldpunt is nog niet ingevuld. In najaar 2023 volgt besluitvorming in het college hierover. Een deel van het budget kan vrijvallen gezien het aantal resterende maanden in 2023.
8	0.1	Bestuur	Bestuurlijke samenwerking	-27						Om de bij te dragen aan de doelen van Groene metropoolregio zetten wij een medewerker in als Coördinator speerpunt Human Capitol. Voor haar inzet ontvangen wij van de GMR een vergoeding die lager ligt dan de werkelijke kosten.
AD	0.2	Burgerzaken	Verkiezingen	-100						De tweede kamer verkiezingen zijn vervroegd naar 2023 in plaats van 2025. Het rijk heeft aangegeven dat hiervoor in 2023 geen extra vergoeding komt via de algemene uitkering. Gemeenten ontvangen de vergoeding alsnog in 2025 en dan zal er naar verwachting een voordeel ontstaan.
AD	0.61	OZB woningen	Onroerende zaakbelastingen woningen	105						De prognose bij de besluitvorming over de OZB-tarieven 2023 in december 2022 was 15,8% stijging voor woningen en 2,5% stijging voor niet-woningen. De Waarderingskamer heeft eind januari 2023 de werkelijke procentuele waardemutatie bepaald op respectievelijk 17,8% en 5,2%. Dit leidt tot een incidentele OZB-opbrengst voor 2023. Bij het bepalen van de OZB-tarieven voor 2024 worden de OZB-tarieven van 2023 eerst gecorrigeerd met deze nieuwe stijgingspercentages.
AD	0.61	OZB woningen	Onroerende zaakbelastingen woningen	110	110	110	110	110		De structurele OZB-opbrengst 2023 heeft de volgende oorzaken: - meer areaaluitbreiding dan rekening gehouden bij het bepalen van de begroting 2023; - controle op vergunningsvrije bouw; - controle op onbebouwde percelen.
AD	0.61	OZB woningen	Wet waardering onroerende zaken (algemeen)	-40	-40	-40	-40	-40		Dit door verdubbeling van het aantal bezwaren, welke veroorzaakt zijn door o.a. de enorme stijging van de WOZ-waarden c.q. markt en intensieve marketingcampagnes van de no cure no pay-bureaus. Hierdoor zijn we genoodzaakt meer in te huren voor afhandeling van de bezwaren/beroepen, waarbij tarief van inhuur ook aan inflatie ca. 7% onderhevig.

AD	0.61	OZB woningen	Wet waardering onroerende zaken (algemeen)	-40	-40	-40	-40	Dit door verdubbeling van het aantal bezwaren, welke veroorzaakt zijn door o.a. de enorme stijging van de WOZ-waarden c.q. markt en intensieve marketingcampagnes van de no cure no pay-bureaus. Hierdoor in verhouding ook meer proceskostenvergoeding moeten uitkeren, waarbij tarief van proceskosten ook aan indexering van 10% onderhevig. De prognose bij de besluitvorming over de OZB-tarieven 2023 in december 2022 was 15,8% stijging voor woningen en 2,5% stijging voor niet-woningen. De Waarderingskamer heeft eind januari 2023 de werkelijke procentuele waardemutatie bepaald op respectievelijk 17,8% en 5,2%. Dit leidt tot een incidentele OZB-opbrengst voor 2023. Bij het bepalen van de OZB-tarieven voor 2024 worden de OZB-tarieven van 2023 eerst gecorrigeerd met de nieuwe stijgingspercentages. De prognose bij de besluitvorming over de OZB-tarieven 2023 in december 2022 was 15,8% stijging voor woningen en 2,5% stijging voor niet-woningen. De Waarderingskamer heeft eind januari 2023 de werkelijke procentuele waardemutatie bepaald op respectievelijk 17,8% en 5,2%. Dit leidt tot een incidentele OZB-opbrengst voor 2023. Bij het bepalen van de OZB-tarieven voor 2024 worden de OZB-tarieven van 2023 eerst gecorrigeerd met de nieuwe stijgingspercentages. Toename areaaluitbreidingen Park 15. Tot op heden raamden we 50% van het verwachte voordeel op het bcf-compensatiefonds. Dit verhogen we nu naar 85% conform de mogelijkheden geboden door de provinciaal toezichthouder. Claims zijn gelijk aan omvang stelpost prijsinflatie. Vrij laten vallen van diverse taakmutaties uit eerdere circulaire. We laten de stelpost onvoorzien voor 2023 vrij vallen.
AD	0.62	OZB niet-woningen	Onroerende zaakbelastingen niet woningen	50				
AD	0.62	OZB niet-woningen	Onroerende zaakbelastingen niet woningen	40				
AD	0.62	OZB niet-woningen	Onroerende zaakbelastingen niet woningen	260	260	260	260	
AD	0.7	Algemene uitkering	Uitkeringen gemeentefonds	255	255	255	255	
AD	0.8	Overige baten en lasten	Prijsinflatie	0	0	0	0	
AD	0.8	Overige baten en lasten	Reeds bestemde struc. ruimte	65	65	65	65	
AD	0.8	Overige baten en lasten	Onvoorziene uitgaven	55				

AD	0.9	Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	244					In 2023 is € 324.000 betaald voor voorlopige aanslagen 2023. Inmiddels zijn dit jaar aan de hand van gedane aangiften een viertal definitieve aanslagen ontvangen. We krijgen in totaal een bedrag terug van € 717.000. Dit betreft Commandiet Westeraam 2021 € 254.538, Commandiet Westeraam 2022 € 151.683, Commandiet Westeraam 2023 € 232.148 en Overbetuwe 2021 € 78.625. Wel staat er nog balanspost open van € 148.000. Per saldo betekent dit een eenmalig voordeel van € 244.000.
				92	177	177	177		

BIJLAGE 1: PRIJSINFLATIE

Bij het afsluiten van een (meerjarig) inkoopcontract maken we ook afspraken over de prijsinflatie gedurende de looptijd. Om deze prijsaanpassingen op te kunnen vangen wordt jaarlijks in de Kadernota een budget opgenomen. Op de taakvelden waar geen ruimte is om de indexering op te vangen, wordt normaliter het budget aangepast. Daartegenover staat een verlaging van het beschikbare budget voor de prijsinflatie.

In de Kadernota 2023 is de stelpost prijsinflatie berekend op € 1.189.000 (gebaseerd op het IMOC-percentage van 2,3 %). Daarnaast hebben we aanvullende middelen gereserveerd vanuit de Septembercirculaire 2022. In totaal komt de stelpost daarmee op een totaal uit van € 2,3 miljoen.

Verloop stelpost prijsinflatie	
<i>nadelen zijn aangegeven met een min</i> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	
Omschrijving	
Kadernota 2023	1.189
Toevoeging restant 2022 (2 ^e bestuursrapportage 2022)	253
Toevoeging uit Septembercirculaire 2022	833
Subtotaal	2.275
2e bestuursrapportage	-2.275
Restant saldo	0

In totaal hebben we voor € 2,3 miljoen structurele posten geïnventariseerd die te relateren zijn aan de prijsinflatie. In onderstaande tabel lichten we deze mutaties per taakveld toe. In het overzicht budgetneutrale mutaties lichten we alle individuele mutaties toe.

TV	Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)
0.1	VNG	-44
0.4	Energiekosten	-458
0.4	Rechtskundige adviezen	-4
0.4	Personeelskosten ICT samenwerking	-60
0.4	ICT overig	-37
0.4	Facilitaire diensten	-17
0.8	Brandstof	-25
1.2	Serviceteam Stations	-8
5.6	Bibliotheek en lokale omroep	-23
5.7	Groenbestek	-160
5.7	Recreatie	-22
5.7	Paardenmarkt	-4
Diverse	Indexering subsidies welzijnspartners	-133
Diverse	Inhuur personeel	-82
Diverse	Indexering Zorgkosten	
	Wmo (-662)/Jeugd(-536)	-1.198
Totaal prijsinflatie 2e bestuursrapportage 2023		-2.275

BIJLAGE 2: BUDGETNEUTRALE MUTATIES

Budgetneutrale wijzigingen 2e bestuursrapportage 2023							
Nadelen zijn aangegeven met een min (bedragen x € 1.000)							
PR	TV		2023	2024	2025	2026	Toelichting budgetaanpassing
Inzet stelpost prijsinflatie							
8	0.1	Bestuur	-44	-44	-44	-44	Gestegen bijdrage aan het de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van het VNG en de contributiebijdrage aan het VNG.
7	0.4	Overhead	-45	-45	-45	-45	
7	0.4	Overhead	-15	-15	-15	-15	
7	0.4	Overhead	-37	-37	-37	-37	
7	0.4	Overhead	-17	-17	-17	-17	
7	0.4	Overhead	-4	-4	-4	-4	Hogere kosten in verband met nieuwe aanbesteding koffieautomaten. Daarnaast werken er sinds corona ook meer mensen op kantoor.
AD	0.8	Overige baten en lasten	-25	-25	-25	-25	
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	-8	-8	-8	-8	Er is een nieuwe overeenkomst met de huisadvocaat Nysingh. Na vier jaar geen indexatie is het gemiddelde uurtarief met 21% gestegen, met daarnaast een jaarlijkse indexering conform CPI.
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-22	-22	-22	-22	De brandstofprijzen zijn het afgelopen jaar enorm gestegen
5	5.6	Media	-23	-23	-23	-23	Op basis van nieuw contract Scalabor/Arriva (huisvesting) zijn de (loon-)kosten toegenomen i.v.m. indexatie op basis van CPI, 9,5%.
2	5.7	Openbaar groen en recreatie	-160	-160	-160	-160	Inflatie subsidies welzijnspartners met 5%.
2	5.7	Openbaar groen en recreatie	-22	-22	-22	-22	De indexering is een gevolg van nieuwe CAO Welzijn en voor de partners onontkoombaar - zij zijn wettelijk verplicht deze hogere lonen te betalen.
2	5.7	Openbaar groen en recreatie	-4	-4	-4	-4	Als wij deze niet doorberekenen in de subsidies betekent dat een verlaging van het aanbod dat zij leveren met eenzelfde percentage.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-63	-63	-63	-63	Indexatie bibliotheek en lokale omroep
							Prijsinflatie groenbestek conform nieuwe overeenkomst.
							Indexatie conform bestuursbesluit.
							Door het college is besloten om een meerjarige subsidie toe te kennen ter hoogte van jaarlijks maximaal € 17.500 aan Stichting Paardenmarkt Elst voor het organiseren van de Elster Paardenmarkt in de periode 2023 tot en met 2026. Dit betekent een extra structurele last.
							Inflatie subsidies welzijnspartners met 5%.
							De indexering is een gevolg van nieuwe

							CAO Welzijn en voor de partners onontkoombaar - zij zijn wettelijk verplicht deze hogere lonen te betalen. Als wij deze niet doorberekenen in de subsidies betekent dat een verlaging van het aanbod dat zij leveren met eenzelfde percentage.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-4	-4	-4	-4	Indexering inhuur personeel.
4	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-55	-55	-55	-55	Voor de inzet in het IVT en STO moeten we voor 2023 rekening houden met de verhoging van tarieven conform de cao's.
4	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-35	-35	-35	-35	Inflatie subsidies welzijnspartners met 5%. De indexering is een gevolg van nieuwe CAO Welzijn en voor de partners onontkoombaar - zij zijn wettelijk verplicht deze hogere lonen te betalen. Als wij deze niet doorberekenen in de subsidies betekent dat een verlaging van het aanbod dat zij leveren met eenzelfde percentage.
4	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-11	-11	-11	-11	Indexering inhuur personeel.
4	6.3	Inkomensregelingen	-13	-13	-13	-13	Inflatie subsidies welzijnspartners met 5%. De indexering is een gevolg van nieuwe CAO Welzijn en voor de partners onontkoombaar - zij zijn wettelijk verplicht deze hogere lonen te betalen. Als wij deze niet doorberekenen in de subsidies betekent dat een verlaging van het aanbod dat zij leveren met eenzelfde percentage.
4	6.3	Inkomensregelingen	-12	-12	-12	-12	Indexering inhuur personeel.
4	6.3	Inkomensregelingen	-47	-47	-47	-47	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 8,2 % (gemiddeld index de uitgaven Kersten 9,9%, OTO traplift 14,3 en overige aanbieders 4,78%).
4	6.5	Arbeidsparticipatie	-30	-30	-30	-30	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 9,9 % voor de uitgaven Kersten.
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-38	-38	-38	-38	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 9,9 % voor de uitgaven Kersten.
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-376	-376	-376	-376	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 11,54 % voor HO.
4	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-107	-107	-107	-107	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	-18	-18	-18	-18	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.71b	Begeleiding (WMO)	-111	-111	-111	-111	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.71c	Dagbesteding (WMO)	-12	-12	-12	-12	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-141	-141	-141	-141	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-12	-12	-12	-12	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.72b	Jeugdhulp behandeling	-26	-26	-26	-26	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.

4	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-23	-23	-23	-23	Indexering conform regionale contracten Pleegzorg met aanbieders. Indexering is 9,54 %.
4	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-37	-37	-37	-37	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.73a	Pleegzorg	-67	-67	-67	-67	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.73b	Gezinsgericht	-112	-112	-112	-112	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-13	-13	-13	-13	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,78 %.
4	6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-25	-25	-25	-25	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,9 % voor jeugdbescherming en - reclassering.
4	6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-3	-3	-3	-3	Indexering conform regionale contracten met aanbieders. Indexering is 4,9 % voor jeugdbescherming en - reclassering.
4	6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-458	-458	-458	-458	Hogere inkooprijzen voor gas en elektra. Dit betreft het netto effect. Deel prijsstijging opgevangen voor SPUK-uitkering inzake zwembad en deel opgevangen binnen rioolheffing.
4	6.82a	Jeugdbescherming	2.275	2.275	2.275	2.275	Inzet van de stelpost prijsinflatie. Zie hiervoor ook bijlage 1: prijsinflatie.
Riolering							
2	5.7	Openbaar groen en recreatie	-150				Waterschap Rivierenland zorgt voor schoon en voldoende water in het rivierengebied. Voor een goede aan- en afvoer van water is het nodig dat men regelmatig de bagger uit de A-watgangen verwijdt. Gemeente Overbetuwe is inname plichtig voor het uitkomende bagger. Voor B- en C-watgangen is gemeente Overbetuwe onderhoudsplichtig. Dit jaar worden er nog onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan deze watgangen en wordt er bagger ingenomen vanuit de A-watgangen. De kosten voor de zorg voor een goede aan- en afvoer van water behoren tot de kosten van het vGRP (verbreed rioleringsplan). De dekking van de kosten vindt plaats via de voorziening riolering. Zie taakveld 7.2.
1	7.2	Riolering	150				Zie bovenstaand.
Overboeking van taakveld							
1	7.4	Milieubeheer	-23				Lasten voor projectplan Groene Icoon Challenge (wedstrijd Provincie mbt duurzaamheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit).
1	7.4	Milieubeheer	23				Baten voor projectplan Groene Icoon Challenge(subsidie provincie en bijdrage woningstichting Heteren).
AD	0.8	Overige baten en lasten	95				Taakmutatie maatschappelijke begeleiding statushouders naar taakveld 6.1.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-95				Inzet taakmutatie maatschappelijke begeleiding statushouders.
AD	0.8	Overige baten en lasten	15				Taakmutatie breed offensief naar re-integratie (6.3).
4	6.5	Arbeidsparticipatie	-15				Inzet taakmutatie breed offensief.
AD	0.8	Overige baten en lasten	26				Overheveling taakmutatie meerkosten Oekraïne sociaal domein, ingezet voor

								meerkosten onderwijshuisvesting (6.1) en jeugdzorg (6.72a).
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-5					Overheveling taakmutatie meerkosten Oekraïne sociaal domein, ingezet voor meerkosten onderwijshuisvesting.
4	6.72b	Jeugdhulp behandeling	-21					Overheveling taakmutatie meerkosten Oekraïne sociaal domein, ingezet voor meerkosten jeugdzorg.
AD	0.8	Overige baten en lasten	21	21	21	21		Taakmutatie inburgering naar taakveld 6.1
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-21	-21	-21	-21		Inzet t.b.v. inburgering
AD	0.8	Overige baten en lasten	11	11	11	11		Taakmutatie armoedebestrijding kinderen naar taakveld 6.3
5	6.3	Inkomensregelingen	-11	-11	-11	-11		Inzet voor armoedebestrijding kinderen.
AD	0.8	Overige baten en lasten	-650					Raming lasten spuk opvang Oekraïners pactum
AD	0.8	Overige baten en lasten	650					Raming baten spuk opvang Oekraïners pactum
AD	0.8	Overige baten en lasten	-985					Gemaakte kosten Crisisnoodopvang 2023.
AD	0.8	Overige baten en lasten	985					Vergoeding C.O.A. voor de gemaakte kosten Crisisnoodopvang 2023.
1	5.1	Sportbeleid en activering	-223					Lasten Brede Spuk OverbetuweBeweegt.nl
1	5.1	Sportbeleid en activering	223					Baten Brede Spuk OverbetuweBeweegt.nl
1	5.1	Sportbeleid en activering	-32					Lasten Brede Spuk Sportakkoord.
1	5.1	Sportbeleid en activering	32					Baten Brede Spuk Sportakkoord.
5	5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	4					Alle kunstwerken zijn gerealiseerd (betreft een overheveling).
5	0.10	Mutaties reserves	-4					Lagere onttrekking AR ivm vervallen claim.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-334					Lasten dorpendeal Heteren 2023.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	334					Baten dorpendeal Heteren 2023.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-250					Raming lasten 2023 spuk inburgering en onderwijsroute inburgeraars.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	250					Raming baten 2023 spuk inburgering en onderwijsroute inburgeraars.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-450					Raming lasten spuk leefgeld Oekraïners.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	450					Raming baten spuk leefgeld Oekraïners.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-31					Lasten Brede Spuk Preventie alcohol en drugs en Ondersteuning en waardering mantelzorgers
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	31					Baten Brede Spuk Preventie alcohol en drugs en Ondersteuning en waardering mantelzorgers
4	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-40					Raming uitgaven spuk hulp toeslagenproblematiek.
4	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	40					Raming baten spuk hulp toeslagenproblematiek.
5	6.3	Inkomensregelingen	50					Naar re-integratie tbv dekking minder ESF-subsidie
5	6.5	Arbeidsparticipatie	-50					Van bijstand algemeen tbv dekking minder ESF-subsidie
5	6.3	Inkomensregelingen	-717					In 2023 is de verwachting dat van de ontvangen SPUK-uitkering voor de bestrijding van energiearmoede € 717.000 besteed wordt. Het gaat om huisbezoeken, vervolgtrajecten en inzet en communicatie.

5	6.3	Inkomensregelingen	717						In 2023 verwachten we € 717.000 uit te geven aan de aanpak van energiearmoede. Totaal is € 1.148.608 toegekend aan Overbetuwe. De bestedingstermijn loopt tot eind 2025. Bijdrage Arnhem (conform regionale financiële afspraken Beschermd Wonen) storten in bestemmingsreserve lokale opbouw beschermd wonen
4	6.81a	Beschermd wonen (WMO)	478						Vrijval LVB middelen 2022 + 2023
4	6.81a	Beschermd wonen (WMO)	269						Storting regionale middelen beschermd wonen en lvb middelen in bestemmingsreserve lokale opbouw beschermd wonen
4	0.10	Mutaties reserves	-747						Raming lasten Gelders winterfonds
5	6.3	Inkomensregelingen	-228						Baten subsidie Gelders winterfonds
5	6.3	Inkomensregelingen	228						Arbeidsparticipatie van wmo en jeugd.
5	6.5	Arbeidsparticipatie	-70						Budget ten behoeve van arbeidsparticipatie (6.5)
4	6.72b	Jeugdhulp behandeling	13						Overheveling budget naar arbeidsparticipatie (taakveld 6.5)
4	6.71b	Begeleiding (WMO)	57						Lasten Brede Spuk.
1	7.1	Volksgezondheid	-6						Baten Brede Spuk.
1	7.1	Volksgezondheid	6						De regeling met het Werkbedrijf voor de Sociale Werkvoorziening is per 2023 aangepast. Voor begeleiding en ontwikkeling betalen we nu een vergoeding. De vergoeding is lager door een lager aantal FTE.
5	6.4	WSW en beschut werk	37						De regeling met het Werkbedrijf voor de Sociale Werkvoorziening is per 2023 aangepast. Voor begeleiding en ontwikkeling betalen we nu een vergoeding. De vergoeding is lager door een lager aantal FTE.
5	6.5	Arbeidsparticipatie	-37						Lasten voor projectplan Groene Icoon Challenge (wedstrijd Provincie mbt duurzaamheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit).
1	7.4	Milieubeheer	-23						Baten voor projectplan Groene Icoon Challenge(subsidie provincie en bijdrage woningstichting Heteren).
1	7.4	Milieubeheer	23						Taakmutatie maatschappelijke begeleiding statushouders naar taakveld 6.1.
AD	0.8	Overige baten en lasten	95						Inzet taakmutatie maatschappelijke begeleiding statushouders.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-95						Taakmutatie breed offensief naar re-integratie (6.3).
AD	0.8	Overige baten en lasten	15						Inzet taakmutatie breed offensief.
4	6.5	Arbeidsparticipatie	-15						
			0	0	0	0	0	0	

BIJLAGE 3: HEROVERWEGINGEN

In de Programmabegroting 2023 zijn heroverwegingen vanuit de vorige collegeperiode opgenomen om te komen tot een sluitende begroting en meerjarenperspectief. Via de tussentijdse bestuursrapportages informeren wij uw raad over de realisatie of voortgang. Deze rapportage is hoofdzakelijk gericht op de maatregelen die een financieel effect hebben op jaarschijf 2023 en/of jaarschijf 2024.

		bedragen x € 1.000	Geraamd			Status
R	Nr		2023	2024	2025	
		Taakstellingen en heroverwegingen 2023				
		B. Taakstellingen				
B	BGR22-1.1	Integraliteit middelen jongerenparticipatie		24	24	Vanaf 2024
B	BGR22-1.6	Vervreemden vastgoed	100	100	100	
B	BGR22-1.11	Overbetuwe Doet		32	32	Vanaf 2024
B	BGR22-1.14	Rationaliseren welzijnssubsidies		100	100	Vanaf 2024
B	BGR22-1.16	Slimmer beheer en aanbesteden beh. openbare	100	100	100	Waarschijnlijk niet geheel
B	BGR22- 2.1	Leerlingenvervoer	120	180	180	
B	BGR22- 2.2	Alternatieve bekostiging PO Jeugd		115	115	Gerealiseerd vanaf 2024
B	BGR22- 2.3	Overbetuwe Beweegt		55	55	Vanaf 2024
B	BGR22- 2.7	Bijdrage ODRA	90	90	90	Gerealiseerd vanaf 2024
		Sub totaal taakstellingen	410	796	796	
		C. Heroverwegingen				
C	BGR22-1.15	Bijzondere bijstand anders organiseren	75	75	75	Voor 2023 niet gerealiseerd
C	BGR22- 3.2	Invoering toeristen- en forensenbelasting	70	75	70	Invoering per 1 januari 2024
C	BGR22- 3.6	Kostendekk. leges evenem. Park Lingezegen		20	20	Vanaf 2024
		Sub totaal heroverwegingen	145	170	165	
		Totaal	555	966	961	



= gerealiseerd

= waarschijnlijk niet geheel, nog niet bekend, loopt of in gang gezet

Toelichting

Invoering toeristen- en forensenbelasting

Bij de Kadernota 2023 heeft de Raad ingestemd met de invoering van de toeristen- en forensenbelasting per 1 januari 2024.

Bijzondere bijstand anders organiseren/Bijdrage ODRA

De bezuinigingen op de bijzondere bijstand en de ODRA zijn moeilijk realiseerbaar en voor 2023 meegenomen als nadeel in de 1e bestuursrapportage. De bezuiniging op de ODRA voor 2024 e.v. is verwerkt in de budgetten van 2024.