



# 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023

Gemeente Alblasterdam

## **Inhoudsopgave 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023**

|  |   |
|--|---|
| 1. Inleiding .....   | 2 |
| 2. Financieel resultaat 3 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023 ..... | 2 |
| 3. Voortgang investeringen .....                                     | 6 |
| 4. Overig .....  | 6 |
| 5. Dekkingsvoorstellen .....   | 7 |
| 6. Verloop begrotingssaldo en algemene reserve.....                  | 8 |
| 7. Besluitvorming.....   | 9 |

## 1. Inleiding

In de Financiële verordening van de gemeente Alblasterdam is bepaald dat het college overweegt, op grond van de actieve informatieplicht, om uiterlijk voor 1 februari in het jaar volgend op het begrotingsjaar de raad te informeren over relevante afwijkingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde budgetten op programmaniveau en/of investeringskredieten, die in de jaarrekening over het begrotingsjaar zullen worden verantwoord.

Het enkel informeren van de raad is niet toereikend. In het kader van begrotingsrechtmatigheid is een bijstelling van de begroting in het dienstjaar noodzakelijk.

In deze 3<sup>e</sup> bestuursrapportage (burap) informeren wij u daarom over de volgende relevante afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage:

- Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid;
- Overige relevante afwijkingen;
- Risico's en kansen.

### **Financiële mutaties**

#### Exploitatie 2023

Het saldo van deze 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023 is een voordelige bijstelling van € 339.910, -

In hoofdstuk 2 worden de mutaties nader toegelicht. Volgens de Financiële verordening worden (in principe) enkel bijstellingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 10.000, - toegelicht.

Het gaat in deze burap om een bedrag van per saldo € € 1.039.910, - (voordelig) van posten van activiteiten die structureel van aard zijn. Hoewel de activiteiten structureel van aard zijn en daardoor niet vallen onder het criteria van incidentele baten en lasten volgens het BBV, betekent het niet dat de bijstellingen een structurele mutatie voor het meerjarenperspectief tot gevolg hebben. Zo kan er sprake zijn van eenmalige afrekeningen of meevallers. In de (meerjaren) begroting zijn waar nodig meerjarige effecten al verwerkt. Daarnaast zal voor de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024 aan de hand van de realisatie 2023 beoordeeld worden in hoeverre structurele aanpassing van budgetten noodzakelijk is.

Een mutatie van € 700.000, - (nadelig) kan aangemerkt worden als een aan incidentele mutaties.

#### Investerings 2023

In deze burap wordt in hoofdstuk 3 een aantal kredietvotingen voorgesteld. Hierdoor worden begrotingsonrechtmatigheden voorkomen.

#### Overig

Overige zaken, risico's en kansen worden genoemd in hoofdstuk 4.

## 2. Financieel resultaat 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023

Hieronder is een overzicht opgenomen van de voorgestelde mutaties in deze 3<sup>e</sup> bestuursrapportage. De programmabegroting is ingedeeld in vier programma's en Overhead. Per programma is

onderstaand de voorgestelde bijstelling van de lasten en baten ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen en vervolgens kort toegelicht.

## **Toelichting:**

### **Programma 1 Een duurzaam bereikbaar dorp** (€ 740.000, - Nadeel).

Op basis van de landelijke Richtlijn Tarieven (Graaf)werkzaamheden Telecom wordt een degeneratievergoeding opgelegd bij ingraafvergunningen. Voor de aanleg van glasvezel is daarom in de 1<sup>e</sup> burap 2023 een te verwachten opbrengst in 2023 geraamd van € 1.000.000, -. Deze opbrengst wordt dit jaar niet volledig gerealiseerd en is de voorgestelde bijstelling € 700.000, -. De raming was gebaseerd op de planning van Delta Fiber glasvezelaanleg, maar de ingeschatte planning bleek te ambitieus. De verwachting is dat eind 2<sup>e</sup> kwartaal 2024 de aanleg is gerealiseerd. De resterende degeneratievergoeding wordt daarom in 2024 verwacht.

Op grond van de met Nedvang afgesloten deelnemersovereenkomst komt de gemeente in aanmerking voor vergoeding van gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval. De in de begroting opgenomen raming voor deze vergoeding bedraagt € 150.000, -. Gelet op de vergoeding tot nu toe is deze raming niet realistisch en is een bijstelling van € 40.000, - nodig.

### **Programma 2 Met oog voor elkaar** (€ 934.600, - Voordeel).

Doordat er een hogere opbrengst leges wordt verwacht (aangepast bij de 2<sup>e</sup> burap) zal ook de afdracht aan rijksleges hoger zijn. Bijstelling van het daarvoor bestaande budget met € 28.000, - is noodzakelijk.

Voor de opvang van Oekraïners ontvangt de gemeente vanuit het rijk een normvergoeding per dag per gemeentelijke opvangplek. Bij de jaarrekening 2022 bleek al dat de vergoeding hoger is dan de kosten die de gemeente hiervoor had gemaakt. Uit de definitieve beschikking 2022 blijkt dat deze nog € 139.100, - hoger was dan opgenomen in de jaarrekening 2022.

Volgend op de 2<sup>e</sup> burap kunnen wij u in deze burap informeren over de definitieve BUIG (gebundelde uitkering) beschikking 2023. Het definitief te ontvangen budget van het Rijk voor bijstandsuitkeringen is voor 2023 vastgesteld op € 5.755.264. Het voorlopige budget was € 5.400.781, -. Dit betekent een voordelige bijstelling voor de begroting van € 354.500, -.

In de jaarrekening 2022 is voor wat betreft de afrekening van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J), onderdeel Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) rekening gehouden met een te ontvangen afrekening over 2022 van € 126.418, -. Dit gebaseerd op de voorlopige jaarrekening 2022 van de GR DG&J. Uit de definitief vastgestelde jaarrekening bleek een hogere afrekening voor Alblasterdam van € 34.300, -.

De Drechtsteden gemeenten hebben eind 2021 voor de GR Sociaal gekozen voor een nieuwe set van kostenverdeelsleutels waarbij is afgesproken dat er een ingroeiperiode van vier jaar wordt gehanteerd, beginnend in 2023. De nieuwe set was nodig, omdat de bestaande set van kostenverdeelsleutels door wijzigingen in het gemeentefonds niet langer onderhouden kan worden.

Daarnaast hadden gemeenten de wens om een deel van de kosten op basis van andere principes te verdelen. Hierbij is het voor gemeenten van belang dat lokaal gemaakte keuzes in het beleid ook in financiële zin kunnen worden toegerekend aan de betreffende gemeente. Door het eerder afgesproken ingroeipad was dit nog niet (volledig) het geval. Na de daarvoor gevolgde zienswijze procedure is inmiddels door het Algemeen Bestuur besloten om de ingroeibijdrage in één keer af te rekenen tussen gemeenten. De gehele begroting is daardoor vanaf 2023 ingericht volgens de nieuwe verdeelprincipes en vindt afrekening plaats op basis van nut. Uit de in 2021 vastgestelde wijzigingen in de kostenverdeelprincipes bleek dat Alblasserdam tot de gemeenten behoorde waarvoor de gemeentelijke bijdrage zou gaan stijgen en is daarom de ingroeibijdrage tot een bedrag van € 111.200, - in 2023 uitgekeerd.

Beschermd Wonen wordt uitgevoerd door de centrumgemeente Dordrecht. In de jaarrekening 2022 is rekening gehouden met een (aanzienlijke) voorlopige afrekening en het aandeel daarin van de gemeente Alblasserdam. De definitieve afrekening van 2022 was iets minder groot. Dit betekent voor Alblasserdam een verlaging van € 20.500, - en daarom een nadeel in dit jaar.

Jaarlijks blijkt dat de raming van het uit te keren voordelige exploitatiesaldo te voorzichtig is ingeschat. De opgenomen raming is € 406.326, -. Volgens de actuele begroting van de centrumgemeente bedraagt het aandeel voor Alblasserdam in het geraamde voordelige exploitatieresultaat voor 2023 € 627.505, -. Voorgesteld wordt de raming hierop aan te sluiten door een bijstelling van € 221.000, -.

Door voor een aantal bestaande activiteiten gebruik te maken van de middelen die op grond van de Brede Spuk-regeling zijn ontvangen, kan een bedrag van € 123.000, - vrijvallen binnen de exploitatie.

### **Programma 3 Thuis in ons dorp (€ 205.990, - Nadeel).**

Op grond van de wet Appa hebben voormalige bestuurders recht op wachtgelduitkering. Voor de begroting 2023 is op basis van wisselingen in het college hiervoor een inschatting gemaakt. Gelet op de verplichte uitgaven tot nu toe is actualisatie van het budget met € 17.500, - noodzakelijk.

De te betalen bijdrage deelnemersbijdrage aan de GR Souburgh bedraagt volgens de begroting 2023 van de GR Souburgh € 430.269, -. Uit controle bleek dat in onze begroting een raming is opgenomen van € 394.879, -. De benodigde bijstelling is daarom € 35.390, -.

Op 30-06-2021 is een uitkering verleend op grond van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport. In het 4<sup>e</sup> kwartaal 2022 heeft de gebruikelijke verantwoording plaatsgevonden. In 2023 is de aanvraag uiteindelijk definitief vastgesteld op een lager bedrag en heeft erin geresulteerd dat het ministerie een deel van het destijds uitgekeerde voorschot heeft teruggevorderd. Het gaat hier om een bedrag van € 125.107, -. Voor deze last is geen raming in de begroting opgenomen. Tegen deze definitief vastgestelde beschikking 2021 is bezwaar ingediend. Op dit moment is daar nog geen uitspraak op gedaan.

Omdat een in 2022 uitgevoerd onderzoek ten laste van 2023 komt is het budget voor advieskosten Ruimtelijke Ordening niet toereikend en daarom is een bijstelling van € 28.000, - noodzakelijk. Dit ook zodat nog een parkeernota kan worden opgesteld.

## **Overhead** (€ 112.000, - Voordeel).

Voor de verdere implementatie van de Wet open overheid was er in 2023 geen externe inzet nodig. Daarom kan het geraamde budget voor deze taak met € 40.000, - worden afgeraamd.

Het budget voor Data gedreven werken kan in 2023 met € 30.000, - verlaagd worden. In 2023 zijn er twee dashboards gemaakt. Bij het dashboard bedrijfsvoering is er voor de inrichting gebruik gemaakt van de opzet van bestaande regionale dashboards waardoor de kosten lager zijn dan begroot.

Op het totale loonkosten budget wordt een onderschrijding verwacht van € 130.000, -. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn nog niet alle openstaande vacatures ingevuld.

Het budget voor accountantskosten heeft een bijstelling nodig van € 13.700, -. De afrekening van de jaarrekeningcontrole was hoger door meerwerk. Daarnaast hebben we onvoorziene kosten door een externe review op het Sisa dossier door de auditdienst van het Rijk.

Het budget voor de Rederij is niet toereikend. Een aanvulling van € 74.300, - is nodig. De onderhoudskosten zijn gestegen vanwege opnieuw onverwachte reparaties aan de verwarming en stijging van materiaalprijzen. Daarnaast zijn energiekosten hoger dan eerder geraamd. Ook zijn investeringen gedaan om de geluidskwaliteit in de gemeentewinkel te verbeteren vanwege privacy.

## **Algemene dekkingsmiddelen** (€ 239.300, - Voordeel).

De algemene uitkering kan voordelig bijgesteld worden met € 141.000, - door de verwerking van de septembercirculaire. Voor het jaar 2023 is in deze circulaire een voorschot genomen op de onderschrijding van het btw-compensatiefonds (BCF) plafond. Voor Alblasserdam betekent dit een uitkering van € 369.000, -. Doordat we op basis van eigen berekening bij de bijstelling als gevolg van de meicirculaire hiervoor rekening hebben gehouden met een stelpost van € 321.000, - betekent dit een voordelige bijstelling van € 48.000, -. De integratie uitkering Participatie is bijgesteld voor compensatie Wsw. Het aandeel voor Alblasserdam is € 20.000, -. Tot slot is een aantal maatstafgegevens en eerdere mutaties iets bijgesteld.

Verrekening van de uitkering 2022 betekent een voordelige bijstelling van € 7.300, -. Dit door het definitief worden van een aantal maatstaven.

De bijdrage aan de GR SVHW is € 9.000, - hoger naar aanleiding van de najaar rapportage 2023.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een post voor onvoorziene uitgaven van € 100.000, -. Dit om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Tot en met deze bestuursrapportage zijn diverse structurele mutaties verwerkt. Gelet hierop kan deze raming worden afgeraamd en is daarmee ingezet als dekkingsmiddel.

### 3. Voortgang investeringen

| Project  | Huidig krediet | Bijstelling  | Nieuw krediet (totaal) |
|--|----------------|--------------|------------------------|
| Wipmolenterrein  | 0              | € 100.000, - | € 100.000, -           |
| <p>Op 29 september 2023 is een aanvraag omgevingsvergunning ontvangen voor de realisatie van 36 woningen op de locatie "Wipmolen". Nu de ontwikkeling van deze locatie als gevolg van de ontvangen aanvraag omgevingsvergunning actueel is geworden, is de eerste stap hierin een voorbereidingskrediet. Voorgesteld wordt een krediet van € 100.000, - beschikbaar te stellen.</p>            |                |              |                        |
| Project  | Huidig krediet | Bijstelling  | Nieuw krediet (totaal) |
| Werkmaterieel buitenruimte   | 35.500,-       | 33.000,-     | 68.500,-               |
| <p>Naast de vervanging van een auto deed zich in 2023 een mogelijkheid voor om een elektrische heftruck onder voordelige voorwaarden aan te schaffen bij een lokale ondernemer. De vervanging van deze heftruck stond pas gepland in 2024, maar door deze gunstige aanschaf is deze naar voren gehaald. Daarnaast is een aanschaf van strooier duurder uitgevallen dan eerder was geraamd.</p> |                |              |                        |

| Project   | Huidig krediet | Bijstelling | Nieuw krediet (totaal) |
|---|----------------|-------------|------------------------|
| Herinrichting Vang  |                |             |                        |
| <p>De uitvoering heeft vertraging opgelopen door het verkrijgen van de vergunning. De vergunning is inmiddels verleend door het waterschap en de werkzaamheden zijn hervat. De verwachting is dat de afronding in het eerste kwartaal van 2024 is. Het stilleggen van de werkzaamheden brengt meerkosten met zich mee. Hoeveel meerkosten is nog niet bekend en in deze fase is daarom nog niet in te schatten of dit opgevangen kan worden binnen het beschikbare krediet.</p> |                |             |                        |

### 4. Overig

#### Opheffen reserves en overhevelen naar algemene reserve

Op de balans staat de bestemmingsreserve Jeugd waarvan het doel is achterhaald. Voor een realistische balanspositie en om vervuiling te voorkomen wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen en het saldo van € 30.922, - toe te voegen aan de algemene reserve.

| Reserve                  | Doel (Bron: jaarrekeningen)  | Reden opheffing         | Saldo       |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------|
| Bestemmingsreserve Jeugd | <i>In afwachting van verdere besluitvorming worden in de begroting opgenomen gelden, voor zover niet uitgegeven in een dienstjaar, in deze reserve</i> | Het doel is achterhaald | € 30.922, - |

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | <p><i>gestort. In 2011 en 2012 was dit het geval en is een saldo ontstaan van € 52.000. Sinds 2018 is er jaarlijks € 5.000 onttrokken aan deze reserve.</i></p> |  |  |
|--|---|--|--|

Op het moment van opstelling van deze burap was de Najaarsbrief van de GR Sociaal nog niet vastgesteld. In het proces zal geen wijziging van de begroting van de GR worden vastgesteld. Bij ongewijzigde vaststelling van de brief is de verwachting dat de bijdrage voor Alblasserdam € 80.000 hoger is.

Op basis van de voorlopige 2e bestuursrapportage 2023 van de GR DG&J word regionaal een stijging van de kosten verwacht met € 500.000, - . Op basis van de gehanteerde verdeelsleutel volgens het profijtbeginnsel worden voor de gemeente Alblasserdam geen extra kosten verwacht. Echter leert het verleden ons dat de jeugdhulpuitgaven een grillig verloop hebben, die voor- of nadelig kunnen uitvallen. Na afsluiting van het jaar zal uit de definitieve jaarrekening van de GR DG&J blijken wat de uiteindelijke afrekening is.

Voor de opvang van Oekraïners ontvangt de gemeente vanuit het rijk een normvergoeding per dag per gemeentelijke opvangplek. Bij de jaarrekening 2022 bleek al dat de vergoeding hoger is dan de kosten die de gemeente hiervoor had gemaakt. Voor 2023 is de vergoedingsregeling ongewijzigd. De verwachting is daarom dat ook in 2023 een vergoeding wordt ontvangen die ruim hoger is dan de kosten die de gemeente maakt voor Oekraïne-opvang. Met deze overcompensatie hebben we nog geen rekening gehouden. Het voorstel is om voor de brede opvangvraagstukken dit geld te reserveren. Bij de jaarrekening zal het resultaat voor opvang Oekraïners zichtbaar worden en zullen wij u bij de bestemming van het jaarresultaat een voorstel doen.

Het project Ruigenhil is in de administratie opgenomen als een krediet. Op grond van het BBV is dit een onjuiste administratieve verwerking. Via deze burap wordt voorgesteld om de presentatie te wijzigen door het opnemen van het in de jaarrekening 2022 gepresenteerde restantkrediet van € 8.783.000 in de exploitatie. Zoals besloten in de raadsvergadering van 21 december 2021 wordt als dekking de bestemmingreserve Ruigenhil aangewend.

## **5. Dekkingsvoorstellen**

### Structurele mutaties

Structurele uitgaven/activiteiten dienen in principe gedekt te worden door structurele inkomsten. De meeste mutaties in deze burap betreffen posten van activiteiten die een structureel karakter hebben. Gelet op dit principe stellen wij voor om het saldo van deze mutaties het saldo van deze 3<sup>e</sup> burap tot een bedrag van € 1.039.910, - ten gunste van het geraamde begrotingssaldo te brengen.

Hoewel het bijstellingen zijn van budgetten waarvan de activiteit structureel van aard is, gaat het vooral om bijstellingen enkel voor het jaar 2023. Voor de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024 zal aan de hand van de realisatie 2023 beoordeeld worden in hoeverre structurele aanpassing van budgetten noodzakelijk is.



### Incidentele mutaties

Incidentele mutaties kunnen verrekend worden met reserves. De bijstelling van de in 2023 geraamde opbrengst voor degeneratievergoeding van € 700.000, - is een incidentele bijstelling. In de 1<sup>e</sup> burap 2023 is voor deze te ontvangen vergoeding een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld.

Daarom wordt voorgesteld om deze bijstelling te verrekenen met deze reserve.

## **6. Verloop begrotingsaldo en algemene reserve**

### Begrotingssaldo

De begroting 2023 is vastgesteld met een positief resultaat van € 841.000, -. Rekening houdend met de structurele mutaties van de 3<sup>e</sup> burap 2022 en de voorgestelde mutaties tot en met deze burap ziet het verloop van dit saldo er als volgt uit:

|   |             |
|---|-------------|
| <b>Resultaat begroting 2023</b>               | <b>841</b>  |
| <i>Mutaties 2023:</i>                         |             |
| Structurele mutaties 3e burap 2022            | -111        |
| 1e burap 2023, terugdraaien dekking subsidies | -192        |
| 1e burap 2023                                 | -303        |
| Voorstel 2e burap                             | -2.188      |
| Voorstel 3e burap                             | 1.039       |
|   | -1.755      |
| <b>Stand per december 2023</b>                | <b>-914</b> |

### Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve ziet er, rekening houdend met de al genomen besluiten en het voorgestelde in deze burap als volgt uit:

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Stand per eind 2022 / begin 2023</b>                           | <b>10.477</b> |
| <i>Toevoegingen 2023:</i>   |               |
| Conform primitieve begroting (garantstellingsprovisie Rivas)      | 23            |
| 1e burap 2023, terug draaien dekking subsidies                    | 192           |
| Jaarrekeningresultaat 2022  | 2.253         |
| Voorstel 2e burap 2023  | 660           |
| Voorstel 3e burap 2023  | 30            |
|   | 3.158         |
| <i>Onttrekkingen 2023:</i>  |               |
| Conform primitieve begroting                                      | -250          |
| Subsidies, indexering, jeugdteams en sociale basis (raadsbesluit) | -192          |
| Programmacoördinator Rederij (raadsbesluit)                       | -30           |
| Onderzoek Zwembad Blokweer (raadsbesluit)                         | -55           |
| Gebiedsvisie Poort aan de Noord (raadsbesluit)                    | -200          |
| 1e burap 2023   | -378          |
| Hawker Typhoon (raadsbesluit)                                     | -297          |
|   | -1.402        |
| <b>Stand per december 2023</b>                                    | <b>12.233</b> |

## **7. Besluitvorming**

Aan de raad wordt voorgesteld:

1. De 3e Bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. De in de 3e Bestuursrapportage 2023 voorgestelde kredieten beschikbaar te stellen.
3. De in de 3e Bestuursrapportage 2023 opgenomen mutaties in de begroting 2023 te verwerken door vaststelling van een begrotingswijziging.
4. Het resultaat van de 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage van € 339.910, - voordelig als volgt te verwerken:
  - a. een onttrekking aan de bestemmingsreserve kapitaallasten van € 700.000, -;
  - b. een voordelige mutatie van het geraamde begrotingsresultaat met € 1.039.910, -.
5. De bestemmingsreserve Jeugd op te heffen en het saldo van € 30.922,- toe te voegen aan de Algemene reserve.