



3^e Bestuursrapportage 2022

Gemeente Alblasserdam

Inhoudsopgave 3^e Bestuursrapportage 2022

1. Inleiding	2
2. Financieel resultaat 3 ^e Bestuursrapportage 2022	2
3. Bijstelling investeringskredieten	5
4. Risico's	5
5. Besluitvorming.....	6

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^e bestuursrapportage (burap) informeren wij u daarom over de volgende relevante afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e bestuursrapportage:

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

Financiële mutaties

Exploitatie 2022

Het saldo van deze 3e burap 2022 is een voordelige bijstelling van de exploitatie van €188.600, -

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 € 300.000,-- aan incidentele mutaties, voordelig. Posten met een structureel karakter muteren in deze burap met in totaal € 111.400,-, nadelig. In de (meerjaren)begroting 2023-2026 is hier nog geen rekening mee gehouden. Bijstelling van de begroting met deze mutaties zal volgen in de 1^e bestuursrapportage 2023. In de toelichting worden de mutaties nader geduid.

Investerings 2022

In deze burap wordt een aantal bijstellingen van kredieten voorgesteld. Hierdoor worden begrotingsonrechtmatigheden voorkomen.

Risico's

Lopende risico's worden genoemd in hoofdstuk 4.

2. Financieel resultaat 3^e Bestuursrapportage 2022

Hieronder is een overzicht opgenomen van de voorgestelde mutaties in deze bestuursrapportage. De programmabegroting is ingedeeld in vijf programma's en Overhead. Per programma is onderstaand de voorgestelde bijstelling van de lasten en baten ten opzichte van de (gewijzigde) begroting opgenomen en vervolgens kort toegelicht.

	Primaire begroting	Separate wijzigingen	1e Burap	2e Burap	3e Burap	Huidige stand
Programma 1 Actiever, zorgzamer & Ondernemender						
Lasten	30.571.000	525.000	974.575	849.952	76.400	32.996.927
Baten	6.929.000	0	58.111	641.576	0	7.628.687
Mutaties reserve	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-23.642.000	-525.000	-916.464	-208.376	-76.400	-25.368.240
Programma 2 Buiten Beter						
Lasten	10.010.000	-81.726	1.506.159	295.800	2.485.000	14.215.233
Baten	5.169.000	0	989.200	25.000	2.400.000	8.583.200
Mutaties reserve	-91.000	0	0	0	0	-91.000
Geraamd resultaat	-4.932.000	81.726	-516.959	-270.800	-85.000	-5.723.033
Programma 3 Beter wonen & Bereikbaarder						
Lasten	4.855.000	1.456.230	4.974	375.143	66.500	6.757.847
Baten	2.840.000	1.206.008	-54.150	70.560	66.500	4.128.918
Mutaties reserve	18.000	0	0	0	0	18.000
Geraamd resultaat	-1.997.000	-250.222	-59.124	-304.583	0	-2.610.929
Programma 4 Dienstverlening en bestuur						
Lasten	2.325.000	-4.271	313.003	865.662	0	3.499.394
Baten	665.000	0	0	0	0	665.000
Mutaties reserve	-72.000	72.104	0	0	0	104
Geraamd resultaat	-1.732.000	76.375	-313.003	-865.662	0	-2.834.290
Programma 5 Solide financieel beleid						
Lasten	-21.000	-5.222	11.800	16.900	0	2.478
Baten	39.179.000	0	1.649.000	2.516.045	0	43.344.045
Mutaties reserve	425.000	37.300	1.230.075	-619.546	-188.600	884.229
Geraamd resultaat	39.625.000	42.522	2.867.275	1.879.599	-188.600	44.225.796
Programma 6 Overhead						
Lasten	6.895.000	0	1.296.588	287.928	-350.000	8.129.516
Baten	706.000	0	0	57.750	0	763.750
Mutaties reserve	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-6.189.000	0	-1.296.588	-230.178	350.000	-7.365.766

Toelichting:

(S) = structureel (I) = Incidenteel

Programma 1 Actiever, zorgzamer & Ondernemender (€ 76.400,- Nadeel).

Uit de screening van het up-to-date maken van budgetten bleek dat een raming binnen het taakveld sport niet juist is. Het gaat hier om uitgaven waarvan dekking is geregeld via de algemene uitkering, maar verzuimd is om daar het corresponderende uitgaafbudget mee in lijn te brengen. Hierdoor is de raming niet in overeenstemming met contractuele verplichtingen. De bijstelling bedraagt €76.400,- (S).

Programma 2 Buiten beter (€ 85.000,- Nadeel).

Voor de vluchtelingenopvang van Oekraïners zijn in Alblasterdam twee opvanglocaties beschikbaar. Voor de kosten van deze locaties is in de 1^e bestuursrapportage een budget van € 1.100.000,- beschikbaar gesteld voor een periode van een half jaar. Budget voor de verbouwingen van de locaties, huur inventaris, kosten locatiemanagers, bemensing (beveiliging en begeleiding). Bijstelling van dit budget voor de kosten in het tweede halfjaar is nodig met een bedrag van € 2.400.000,- (I). Ter dekking van deze uitgaven is een bijdrage van het Rijk tot hetzelfde bedrag opgenomen. Het betreft daarom een budgettair neutrale wijziging.

Aanpassing van het handavingsbudget is noodzakelijk vanwege bijstelling van het tarief en extra inzet door BOA's in 2022 bij diverse incidenten met een grote maatschappelijke impact waarvan ook een deel buiten reguliere werktijden viel. Ook door de wegsleepregeling zijn de kosten gestegen door aanschaf en huur van middelen en niet (volledig) verhaalbare kosten bij het wegslepen van voertuigen/aanhangwagens. De bijstelling betreft € 75.000,- waarvan € 40.000,- (I) een incidenteel karakter heeft en € 35.000,- (S) een structureel karakter.

Om de Stichting Kinderboerderij Alblasterdam in 2022 operationeel te houden is in de 2^e bestuursrapportage € 46.500,- beschikbaar gesteld. Nieuwe ontwikkelingen maken een bijstelling van € 10.000,- (I) noodzakelijk. Dit in verband met consequenties vanuit arbeidsrechtelijke verplichtingen.

Programma 3 Beter wonen en bereikbaar (€ 0,-).

Binnen de grondexploitatie Staalindustrieweg is bijstelling nodig:

Civieltechnische prijsstijgingen Eenmalige verhoging van het budget van civieltechnische werkzaamheden met € 50.000,- (I) is nodig als gevolg van de civieltechnische prijsstijgingen. De bestekraming bedroeg eerder € 455.000,- en is verhoogd naar € 505.000,-. Deze prijsstijging van 10% is gangbaar in de GWW-sector vanwege de huidige omstandigheden (materiaaltekort en hoge energiekosten). Deze mutatie komt ten laste van het positieve resultaat (ca. € 600.000,- voordelig) binnen de grondexploitatie Staalindustrieweg.

Ophoging budget Plankosten en VTU Plankosten en VTU-kosten worden ingeschat op basis van de nog te maken civieltechnische kosten. Deze zijn, zoals hierboven vermeld, verhoogd. Budget voor Plankosten en VTU dient als gevolg hiervan te worden opgehoogd met € 16.500,- (I). Deze mutatie komt ten laste van het positieve resultaat (6 ton voordelig) binnen de grondexploitatie Staalindustrieweg.

De kosten en opbrengsten van de actieve grondexploitaties worden verwerkt door een mutatie van het verschil over te hevelen naar de balans. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat en is daarom een budgettaire mutatie.

Overhead (€ 350.000,- Voordeel).

In het belang van een gezonde en toekomstbestendige organisatie, met vitale en kundige medewerkers, is in de 1^e bestuursrapportage een bijstelling gedaan om de extra taken van formatie te voorzien. De werving en selectie is vervolgens voortvarend opgepakt en een aantal vacatures is inmiddels ingevuld via vaste medewerkers of (vooralsnog) via inhuur. Nog niet in alle vacatures is voorzien. De verwachting is dat per 1 januari 2023 ook nog niet alle vacatures, zowel de al wat langer bestaande vacatures als de nieuwe, zijn ingevuld o.a. vanwege krapte op de arbeidsmarkt. Als gevolg hiervan hebben we in 2022 incidenteel een overschot op de personeelskosten. Per saldo kan het budget voor personeelskosten met in totaal € 350.000,- voordelig worden bijgesteld. Hierbij is rekening gehouden met het verzoek van de VNG om, vooruitlopend op de nieuwe CAO, in december 2022 een eenmalige uitkering te geven aan onze medewerkers van € 750,- of € 375,-; afhankelijk van het inkomen. Dit vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap, zodat medewerkers gezien de hoge inflatie en hoge energiekosten nu vast financieel tegemoet worden gekomen.

3. Bijstelling investeringskredieten

Voor onderstaande kredieten wordt een aanvullend krediet gevraagd.

Project	Huidig krediet	Bijstelling	Nieuw krediet (totaal)
Kerkstraat	€ 2.115.000	€ 22.500	€ 2.137.500
De Kerkstraat is gereed. Als gevolg van intensief gebruik door zwaar verkeer is er op het gedeelte van de Kerkstraat vanaf de Dam tot de Jan U. Smithof forse schade gereden. De schade is nu hersteld en de fundering is verzwaard. Ook is er een bochtstraal aangepast waardoor de bocht een vloeiender verloop heeft en minder snel stuk gereden wordt. Hierdoor is aanpassing van het krediet noodzakelijk. In de jaarrekening 2022 wordt het project financieel afgesloten.			
Project	Huidig krediet	Bijstelling	Nieuw krediet (totaal)
De Vang	€ 44.500	€ 50.000	€ 94.500
Het krediet voor plankosten De Vang heeft bijstelling doordat verzuimd is rekening te houden met 19% VAT kosten in het voorbereidingskrediet. Vooruitlopend op het uitvoeringskrediet is € 15.000,- nodig in verband met werkzaamheden die nodig waren door de sterke zakking.			
Project	Huidig krediet	Bijstelling	Nieuw krediet (totaal)
De Vang -riolering-	€ 24.000	€ 20.000	€ 44.000
Het krediet voor voorbereiding riolering heeft bijstelling doordat verzuimd is rekening te houden met 19% VAT kosten in het voorbereidingskrediet.			

4. Risico's

Met de volgende risico's dient nog rekening gehouden te worden in aanloop naar de jaarrekening 2022, voor zover nu bekend:

Op het moment van opstelling van deze burap heeft er nog geen inhoudelijke behandeling van de 1^e bestuursrapportage van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd, onderdeel Serviceorganisatie Jeugd binnen het AB van de GR plaatsgevonden en daarom hebben wij een bijstelling die hieruit voortvloeit nog niet verwerkt in deze burap. Het AB is geagendeerd voor 17 november 2022. Mocht het AB van de GR besluiten tot het ongewijzigd vaststellen van de 1^e bestuursrapportage dan betekent dit een toename van de bijdragen voor Alblasserdam van ca. € 146.000,-. Dit zal verwerkt worden in de jaarrekening 2022.

Een 2^e bestuursrapportage 2022 van de GRS/SDD in 2022 is op het moment van opstellen van deze bestuursrapportage aangeboden voor bestuursbehandeling binnen de GR. Op totaalniveau van de

GR laat de bestuursrapportage een financieel effect zien van de gemeentelijke bijdragen van € 3,5 miljoen. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

1. Stijging van de kosten voor bestaanszekerheid (bijstandsuitgaven) met € 1,9 miljoen (nadeel)
2. Meerkosten energietoeslag van € 3,1 miljoen (nadeel) omdat aan een ruimere doelgroep de energietoeslag is verleend dan de ontvangen compensatie van het rijk
3. Onderbesteding participatie van € 1 miljoen (voordeel)
4. Per saldo lagere lasten WMO van € 0,5 miljoen (voordeel);

Ook voor de gemeente Alblasserdam zal dit leiden tot financiële consequenties. De exacte omvang is op dit moment nog niet bekend. In de jaarrekening zal de werkelijke afrekening verwerkt worden. Daarnaast is onlangs via de definitieve beschikking van de BUIG duidelijk geworden dat de inkomsten voor de gemeenten, ook voor de gemeente Alblasserdam, dalen.

In het raadsvoorstel Energietoeslag waarover besluitvorming heeft plaatsgevonden in de raad van 1 november 2022 is de voorgestelde dekking het te verwachten restitutiebedrag van de bijdrage 2022 Drechtwerk. De verwachte financiële meevaller komt uit de verrekening van de jaarlijkse bijdrage van GR Drechtwerk. De hoogte van de meevaller wordt bekend in Q4. Naar verwachting is een eerste geprognosticeerd eindresultaat niet eerder dan eind dit jaar beschikbaar. Vooralsnog geven de Buraps van Drechtwerk aan dat verwacht wordt dat de bijdrage lager is dan geraamd in onze begroting. Gelet op deze geluiden is het risico beperkt dat er geen dekking is van de uitgaven voor de energietoeslag zoals genoemd in het voorstel.

De stijging van de energieprijzen blijft een risico voor de subsidiering van organisaties waarbij in de subsidie huisvesting/energiekosten zijn inbegrepen. Een gevolg van deze stijging van energielasten zou kunnen zijn dat deze instellingen eind van het jaar een tekort hebben. De subsidie 2022 is gebaseerd op kosten van voorgaande jaren terwijl de prijzen dit jaar aanzienlijk zullen stijgen. Financiële consequenties zijn pas achteraf bekend.

5. Besluitvorming

Aan de raad wordt voorgesteld:

1. De 3e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
2. De in de 3e Bestuursrapportage 2022 opgenomen mutaties in de begroting 2022 te verwerken door vaststelling van een begrotingswijziging.
3. De in de 3e Bestuursrapportage 2022 voorgestelde kredieten/kredietaanpassingen beschikbaar te stellen.
4. Het resultaat van de 3^e Bestuursrapportage van € 188.600, - toe te voegen aan de algemene reserve.