

Actualisering Begroting 2023

Inhoudsopgave

Actualisering Begroting 2023	1
Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	3
1.1 Waarom deze actualisering van de begroting?	3
1.2 Risico's en onzekerheden.....	5
1.3 Leeswijzer	5
2. Heroverwegingen begroting 2023	6
A. Wat was de intentie bij de coalitie onderhandelingen?	6
B. Tegenover sommige ambities stond een verwachte opbrengst/inkomst. Deze zijn opnieuw gecontroleerd op realiteitsgehalte.	7
C. Ambities die eerder zijn aangereikt, maar die vanwege beperkte middelen niet mogelijk waren.	8
C1. Prioritaire voorstellen (naar oordeel college)	8
C2. Ambities in verband met ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.....	9
C3. Overige heroverwegingen	11
Recapitulatie financieel effect.....	12
3. Algemene reserve en beleidsreserve	13
Algemene reserve	13
Beleidsreserve	14
4. Overzicht en toelichting incidentele baten en lasten	15

1. Inleiding

Aanleiding

Op 16 maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen geweest en daarna is een nieuw college gevormd. Met de toen bekende (financiële) gegevens is een Coalitieakkoord 2022-2026 "Samen werken aan de toekomst" opgesteld, dat op 14 juli 2022 door de raad in een kaderstellende debat is besproken. In vervolg daarop is de Programmabegroting 2023 opgesteld en worden via deze actualisering van de begroting 2023 nadere voorstellen aan uw raad voorgelegd. In de Nota van Uitgangspunten voor de begroting 2023 is immers bepaald dat indien het college nadere voorstellen in de begroting wenst op te nemen, deze ten behoeve van de begrotingsvaststelling separaat aan de raad worden voorgelegd en nog niet verwerkt worden in de begroting. Aan deze actualisering is ook een formele (1e) begrotingswijziging 2023 verbonden.

1.1 Waarom deze actualisering van de begroting?

Waarom deze actualisering van de begroting?

In maart 2022 is ten behoeve van de nieuwe gemeenteraad een overdrachtsdocument opgesteld, waarbij als financieel beeld is gepresenteerd:

Bedragen * € 1.000				
V = voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Geactualiseerde financieel beeld	N 631	V 616	V 1.163	V 1.263

Daarbij is aangegeven dat in de eerste jaren er geen of beperkte financiële ruimte is en dat er ongeveer 1,1 miljoen aan structurele begrotingsruimte is. Met deze gegevens is rekening gehouden bij het opstellen van het coalitieakkoord.

Nadat het Coalitieakkoord is gepresenteerd, is de uitkomst van de meicirculaire 2022 van de algemene uitkering gemeentefonds bekend geworden, met een behoorlijk positief effect op de meerjaren begroting. Daarna is na het kaderstellende debat de begroting (technisch) samengesteld en dit leidt nu tot het volgende geactualiseerde financiële beeld:

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Voorjaarsbericht 2022	N 120	V 331	V 870	V 606
Coalitieakkoord	N 1.285	N 1.910	N 1.975	N 1.810
Effecten meicirculaire 2022	V 4.481	V 6.913	V 9.582	V 3.968
Stand na meicirculaire 2022	V 3.076	V 5.334	V 8.477	V 2.764
Technische bijstellingen, verwerkt in Programmabegroting 2023	N 595	N 198	V 259	V 161
Na bijstellingen begroting	V 2.481	V 5.136	V 8.736	V 2.925
Mutatie incid. Baten en lasten	N 107	N 270	N 118	V 271
Programmabegroting 2023	V 2.374	V 4.866	V 8.618	V 3.196

Toelichtingen op bovenstaande mutaties zijn terug te vinden via:

- Voorjaarsbericht 2022: <https://waalwijk.begrotingsapp.nl/voorjaarsbericht-2022->
- Coalitieakkoord 2022-2026- "Samen werken aan de toekomst): <https://waalwijk.notubiz.nl/document/11641144/1/Bijlage+Coalitieakkoord+2022-2026+gemeente+Waalwijk>
- Meicirculaire 2022, raadsinformatiebrief 047-22 d.d. 28 juni 2022: <https://waalwijk.notubiz.nl/document/11642094/2>.
- Technische bijstellingen verwerkt in de Programmabegroting 2023: <https://waalwijk.begrotingsapp.nl/begroting-2023/programma/inleiding#2664063-onderdeel-financile-hoofdlijn>

Naar aanleiding van bovenstaand bijgesteld financieel beeld heeft het college heroverwegingen gemaakt langs 3 lijnen en ook in die volgorde.

A. Wat was de intentie bij de coalitieonderhandelingen? Als dat structureel was, maar ambitie is nu incidenteel gedekt, dan in de begroting 2023 structureel opnemen.

B. Tegenover sommige ambities stond een verwachte opbrengst/inkomst. Deze zijn opnieuw gecontroleerd op realiteitsgehalte.

C. Overige heroverwegingen, die vanwege beperkte middelen eerder niet mogelijk waren.

In hoofdstuk 2 worden de bijbehorende voorstellen per categorie toegelicht.

1.2 Risico's en onzekerheden

Risico's en onzekerheden

Bij de heroverwegingen zijn we ons ervan bewust dat in bovenstaand financieel beeld nog een aantal actuele risico's zitten , waaronder:

- De meicirculaire 2022 is gebaseerd op voorgenomen uitgaven van het rijk. In het kader van 'samen trap op-trap af' is de vraag of al deze uitgaven ook gerealiseerd worden, mede gezien de diverse problemen die er landelijk spelen. Als dat niet het geval is, gaat het accres de komende circulaires dalen en dat is direct van invloed op onze (meerjaren) begroting.
- De enorme loon- en prijsstijgingen raken de gemeente Waalwijk uiteraard ook. In welke mate is niet met zekerheid te zeggen en waar mogelijk is daar nu al rekening mee gehouden. De kostenstijging voor energie op basis van de nieuwe contracten 2023 en 2024 is bijvoorbeeld al verwerkt in de (meerjaren) begroting 2023.
- Vanuit de ombuigingen in de actualisering van de begroting 2021 zit nog een taakstelling van structureel € 2,3 miljoen in de begroting voor het sociaal domein. Onzeker is of deze volledig gerealiseerd gaat worden, gezien de autonome stijging van de zorg vraag en de stijging in de gemiddelde trajectkosten.
- In het voorjaarsbericht is voor de begroting 2022 een eenmalige bijstelling van de bijdrage aan Baanbrekers meegenomen. De verwachting is dat die mogelijk structureel gaat zijn. Besluitvorming hierover volgt later.

Een volledig overzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen van de Programmabegroting 2023; met daarbij risicokaarten per onderwerp.

1.3 Leeswijzer

Leeswijzer

De inhoud en opzet van deze geactualiseerde begroting 2023 is als volgt:

- In hoofdstuk 2 worden de heroverwegingen per categorie toegelicht en worden de effecten op het in hoofdstuk 1 gepresenteerde financiële beeld zichtbaar gemaakt.
- Hoofdstuk 3 geeft een actueel overzicht in het verloop van de algemene reserve en van de beleidsreserve.
- Hoofdstuk 4 bevat dan een overzicht met toelichting op de wijzigingen incidentele baten en lasten.

Waalwijk, september 2022,

Het college van B&W van de gemeente Waalwijk

Raadsbesluit vaststelling actualisering begroting 2023

Vastgesteld door de Raad van de gemeente Waalwijk in zijn openbare vergadering van 10 november 2022,

De Raad voornoemd,

De griffier,

De voorzitter,

2. Heroverwegingen begroting 2023

A. Wat was de intentie bij de coalitie onderhandelingen?

Als dat structureel was en ambitie is nu incidenteel gedekt, dan in de begroting 2023 structureel opnemen.

Dit leidt tot de volgende voorstellen:

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Ontmoetingsplein Driessen			13	13
Flexibele inzet BOA's	60	60	60	60
Flexibele capaciteit TWYZ		315	315	315
Ambities woningbouw	325	325	325	325
Capaciteit woonbeleid	100	100	100	100
Totaal	N 485	N 800	N 813	N 813

Ontmoetingsplein Driessen

Voor het multifunctioneel ontmoetingsplein Driessen is in het coalitieakkoord in 2024 een investering van € 250.000 opgenomen, gedekt uit een geblokkeerde reserve waarvan de middelen uit de algemene reserve komen. Voorstel is nu de investering in 2024 te laten staan, maar daarvoor geen geblokkeerde reserve te vormen (en dus ook geen onttrekking uit de algemene reserve). De kapitaallasten (afschrijving en rente) worden nu met ingang van 2025 voor € 13.000 per jaar structureel in de begroting opgenomen.

Flexibele inzet BOA's

De flexibele inzet van de BOA's was bij het coalitieakkoord als een 3-jarig project opgenomen ten laste van de beleidsreserve. Voorstel is nu om het benodigde budget van € 60.000 structureel in de begroting op te nemen. De dekking voor de jaren 2023 – 2025 uit de beleidsreserve komt daarmee te vervallen.

Flexibele schil team WIJZ

In het coalitieakkoord is de flexibele schil team WYZ als project opgenomen voor de jaren 2024 en 2025, ter verlenging van het project in 2023 en eerder. Wij stellen nu voor dit niet meer als project op te nemen, maar deze flexibele schil structureel te borgen door omzetting in vaste formatie. Er ligt een voorstel om de inhuur af te bouwen en extra coördinatie binnen het team te organiseren vanwege de omvang van het team. Dat kan met deze middelen. Hiermee borg je de binding van mensen aan de organisatie en in de gemeente en de continuïteit van de dienstverlening.

Ambities woningbouw en capaciteit woonbeleid

Woningbouw is een belangrijk en urgent thema. In het coalitieakkoord is als project een impuls voor de ambities woningbouw opgenomen, met € 650.000 per jaar voor 2023 en 2024, met dekking uit de algemene reserve. Daarnaast was als project voor woonbeleid in 2023 en 2024 € 50.000 extra per jaar opgenomen, met dekking uit de beleidsreserve. Voorstel is nu om deze projecten met de bijbehorende dekking om te zetten in structurele extra capaciteit voor het realiseren woningbouwprojecten en versterking van de beleidscapaciteit. Hiervoor is structureel respectievelijk € 325.000 en € 100.000 opgenomen in de begroting.

De heroverwegingen onder A hebben als effect op het financieel beeld:

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2023	V 2.374	V 4.866	V 8.618	V 3.196
Totaal voorstellen onder A.	N 485	N 800	N 813	N 813
Totaal na A.	V 1.889	V 4.066	V 7.805	V 2.383

B. Tegenover sommige ambities stond een verwachte opbrengst/inkomst. Deze zijn opnieuw gecontroleerd op realiteitsgehalte.

Dit leidt tot de volgende voorstellen :

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Beschermd wonen	N 144	N 144	N 144	N 144
Opbrengst beachsportaccomm.		N 28	N 28	N 28
Implementatie omgevingswet: Vervallen rijksmiddelen <i>Dekking uit algemene reserve</i>	N 1.200 V 1.200			
Projectinzet medewerker: Niet uit GREX / Haven 8 <i>Dekking uit algemene reserve</i>	N 100 V 100	N 100 V 100		
Totaal	N 144	N 172	N 172	N 172

Beschermd wonen

Voor beschermd wonen waren extra middelen voorzien vanuit het Rijk, maar inmiddels is duidelijk dat die niet komen. De dienstverlening in regionaal verband moet in stand blijven. In de meerjarenbegroting moeten we structureel rekening houden met de kosten, maar de bijdrage van het rijk komt te vervallen (structureel nadeel van € 144.000 per jaar).

Beachsportaccommodatie Waspik

Het voornemen is om een beachsport-accommodatie naast de nieuwe sporthal Waspik te realiseren, met een investering van € 250.000. De kapitaallasten daarvan zouden gedekt worden uit de verhuur van velden, maar dat bedrag is niet reëel ten opzichte van andere verenigingen in Waalwijk. De inkomsten van structureel € 28.000 moeten om die reden uit de begroting gehaald worden.

Implementatie omgevingswet

Voor de implementatie van de omgevingswet was rekening gehouden met € 1,2 miljoen in het coalitieakkoord met de verwachting dat dit gecompenseerd zou worden door een bijdrage van het rijk. Dit is (nog) niet het geval. Daarom wordt dit bedrag onttrokken uit de algemene reserve en toegevoegd aan de bestemmingsreserve invoering omgevingswet, waar eerder al € 600.000 in is gestort.

Inzet senior beleidsmedewerker

In het coalitieakkoord was opgenomen dat de kosten van een senior beleidsmedewerker voor de komende 2 jaar toegerekend zouden worden aan de grondexploitatie van Haven 8. Dat is niet toegestaan. Deze kosten worden nu voor 2 jaar ten laste van de algemene reserve gebracht.

De heroverwegingen onder B hebben als effect op het financieel beeld:

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Totaal na voorstellen A	V 1.889	V 4.066	V 7.805	V 2.383
Totaal voorstellen onder B.	N 144	N 172	N 172	N 172
Totaal na voorstellen B.	V 1.745	V 3.894	V 7.633	V 2.211

C. Ambities die eerder zijn aangereikt, maar die vanwege beperkte middelen niet mogelijk waren.

Eerdere ambities

Bij nadere beschouwing door het college wordt een aantal voorstellen toegevoegd, bestaande uit:

1. Ambities die inmiddels prioritair zijn.
2. Ambities in verband met ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.
3. Overige heroverwegingen.

C1. Prioritaire voorstellen (naar oordeel college)

Een aantal ambities/wensen die niet in het coalitieakkoord zijn opgenomen, worden door het college als prioritair beschouwd. Dit zijn:

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Project omgevingswet: Tijdelijke formatie invoering <i>Dekking uit beleidsreserve</i>	N 250 V 250	N 250 V 250	N 250 V 250	
Servicedesk ICT	N 60	N 60	N 60	N 60
Bestuurssecretariaat	N 50	N 50	N 50	N 50
Groot materieel buitendienst		N 36	N 36	N 36
Audits website (inclusie)	N 20	N 20	N 20	N 20
MIP onderwijshuisvesting	N 192	N 192	N 192	N 192
Totaal	N 322	N 358	N 358	N 358

Tijdelijke formatie project vergunningverlening a.g.v. Omgevingswet

Uit een benchmarkonderzoek is gebleken dat onze huidige capaciteit onvoldoende is na invoering van de omgevingswet. Door parallel in te zetten op deregulering is de verwachting dat we op termijn (2026) weer afkunnen met de huidige capaciteit. Voorstel is om voor de jaren 2023 – 2025 voor het project deregulering a.g.v. omgevingswet € 250.000 per jaar in te zetten.

Continuering capaciteit servicedesk ICT

De servicedesk ICT heeft tijdelijke formatie van 1 fte waar geen budget meer voor is. In een tijd van digitaliseren, hybride-, tijd- en plaats onafhankelijk werken, wordt er alleen maar een groter beroep gedaan op ICT. Het is onverantwoord om de huidige capaciteit niet te continueren; extra lasten van structureel € 60.000.

Structurele uitbreiding bestuurssecretariaat

Vanwege uitbreiding van het bestuur, verandering van behoefte door wijzigingen in hetzelfde bestuur en door toename in deelname aan regionale verbanden en bijbehorend overleg is de behoefte aan ondersteuning toegenomen. Hiervoor is onvoldoende capaciteit. Voorstel is deze uit te breiden met 0,63 fte (€ 50.000 per jaar).

Vervanging groot materieel buitendienst

Een aantal voertuigen bij de buitendienst moet vervangen worden. De beschikbare vervangingskredieten zijn door prijsstijgingen niet meer toereikend en moeten worden opgehoogd. Dit betreft de aanschaf van 2 veegwagens (samen van € 328.000 naar € 480.000) en een borstelwagen (van € 78.000 naar € 160.000). De extra kapitaallasten van deze hogere kredieten zijn in totaal € 36.000 met ingang van 2024. Daarnaast is aanschaf van een extra huisvuilwagen van € 250.000 nodig, waarvan de kapitaallasten van € 25.000 per jaar met ingang van 2024 gedekt zullen gaan worden uit de afvalstoffenheffing.

Verplichte audits toegankelijkheid websites

Er is een landelijke verplichting opgelegd dat websites aan minimale toegankelijkheidseisen moeten voldoen. Dat geldt voor de primaire website en al haar sub-domeinen en deze moeten extern geaudit worden. Deze kosten van structureel € 20.000 zijn niet eerder geraamd in de begroting.

Op niveau brengen MIP Onderwijshuisvesting

Op 21 december 2021 heeft de raad ingestemd met het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) Onderwijshuisvesting 2022-2025. Daarbij is aangegeven dat de financiële consequenties van structureel € 192.000 per jaar (om de reserve op peil te houden) door het nieuwe college meegenomen moeten worden bij de nog te maken integrale afweging. De heroverwegingen onder C.1 hebben als effect op het financieel beeld:

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Totaal na voorstellen B	V 1.745	V 3.894	V 7.633	V 2.211
Totaal voorstellen onder C.1.	N 322	N 358	N 358	N 358
Totaal na voorstellen C.1	V 1.423	V 3.536	V 7.275	V 1.853

C2. Ambities in verband met ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

Een groot probleem op dit moment is de arbeidsmarkt.

Het is heel moeilijk aan goede mensen te komen en er wordt getrokken aan onze zittende mensen. Dit is een risico voor de continuïteit van onze dienstverlening en ambities voor de stad. Door veel tijdelijke middelen hebben we ook relatief veel inhuur, wat verloop met zich meebrengt, waardoor kennis moeilijk te borgen is en meer werk betekent voor inwerken (systemen, mensen, processen etc.). Een ander aspect is dat we steeds meer gedwongen worden te kiezen voor jonge onervaren mensen die we zelf nog moeten opleiden.

Om onze positie en concurrentie op de arbeidsmarkt te verbeteren, stellen we de volgende maatregelen voor:

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Kosten VOG	5	5	5	5
Reiskosten woon-werk medew.	200	200	200	200
Parkeerkosten	100	100	100	100
Opleiding / ontwikkeling	120	120	120	120

Strategische arbeidscomm.	25	25	25	25
Onderzoek arbeidsvoorwaarden	25			
Eigen recruiter werving & sel.	90	90	90	90
Traineeship Toekomst Brabant	75	75	75	75
Flexib. organisatie (HR21)	p.m.			
Totaal	N 640	N 615	N 615	N 615

Kosten VOG, reiskosten woon-werk, parkeerkosten medewerkers

Het aantrekken van nieuwe mensen is moeilijk vanwege de concurrentie. Als werkgever zijn we aantrekkelijk als je kijkt naar onze werkcultuur, maar in onze arbeidsvoorwaarden onderscheiden we ons juist negatief door de kosten voor de verplichte VOG niet te vergoeden, geen reiskosten woon-werkverkeer te vergoeden en ook medewerkers te laten betalen om te parkeren. Dit verschil willen we corrigeren.

Budget opleiding / ontwikkeling ophogen tot 2,5% van de loonsom

Het verder ontwikkelen en op het gewenste niveau brengen van nieuwe jonge medewerkers vraagt om een investering. Ook voor het binden van zittende mensen is het belangrijk om te blijven investeren in hun ontwikkeling. Een opleidingsbudget van 2,5% van de loonsom is gemiddeld. Nu zitten we op 2% en we hebben dit budget bevroren sinds 2020, toen we nog door zouden groeien naar 3%. Voorstel is om naar 2,5% van de loonsom te gaan, hetgeen structureel € 120.000 aan extra middelen vraagt.

Strategische arbeidscommunicatie

Om de aantrekkelijkheid van Waalwijk als werkgever te vergroten is het nodig om hier nieuwe manieren van communicatie voor op te zetten, waardoor we ons meer kunnen onderscheiden; structureel extra lasten van € 25.000 per jaar.

Eigen recruiter werving en selectie (nu tijdelijk)

Op dit moment hebben we als impuls en met tijdelijke middelen een recruiter ingehuurd om onze werving en selectie te organiseren en nieuwe wegen in te slaan om vacatures in te vullen. Ook contacten met middelbare- en hogere scholen en universiteiten worden actief gelegd. Deze tijdelijke recruiter vertrekt binnenkort weer en er is behoefte aan een structurele invulling (voor € 90.000 per jaar).

Traineeship Toekomst van Brabant

In juni 2021 heeft de raad een motie aangenomen om deel te nemen aan het traineeship van de provincie 'Toekomst van Brabant'. De kosten zijn incidenteel gedekt en in de motie droeg het college op om bij de kadernota voor begroting 2023 met een voorstel te komen. College wil hier structureel € 75.000 per jaar voor vrij maken.

Flexibilisering / wendbare organisatie (HR21)

Tenslotte gaan we werken aan verdere flexibilisering van onze organisatie. Op dit moment gebruiken we een gedateerd en erg arbeidsintensief functiebeschrijvings- en waarderingssysteem. Door aan te sluiten bij HR21 bereik je beide doelen. Het is meer generiek en daardoor minder arbeidsintensief en het sluit in de basis beter aan op een wendbare organisatie. Hiervoor kunnen we op dit moment nog geen middelen begroten. De heroverwegingen onder C.1 hebben als effect op het financieel beeld:

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Totaal na voorstellen B	V 1.423	V 3.536	V 7.275	V 1.853
Totaal voorstellen onder C.2.	N 640	N 615	N 615	N 615

Totaal na voorstellen C.2	V 783	V 2.921	V 6.660	V 1.238
----------------------------------	--------------	----------------	----------------	----------------

C3. Overige heroverwegingen

Naast prioritaire voorstellen en de 2 voorgaande grotere thema's zijn er nog een aantal andere overwegingen te maken in aanvullende ambities.

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Extra Wijk GGZ'er	N 85			
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 85			
Echtscheidingsloket	N 75	N 75		
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 75	V 75		
Preventief interventieteam	N 165			
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 165			
Rechtmatigheidsverklaring	N 30	N 30	N 30	N 30
Cybersecurity	N 15	N 15	N 15	N 15
Datagedreven werken	N 35	N 35	N 35	N 35
Maatschappelijke activering	N 50	N 50	N 50	N 50
Beweegcoach senioren	N 65	N 65	N 65	N 65
Communicatie pioniersstad	N 50			
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 50			
Continueren leerwerkloket	N 23			
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 23			
Continueren jongerenpunt	N 15			
<i>Dekking uit beleidsreserve</i>	V 15			
Totaal	N 195	N 195	N 195	N 195

Inzet extra wijk GGZ'er

We hebben 1 wijk GGZ'er in dienst. Nu vooral curatief, maar we willen meer na preventief zodat we escalatie en (zorg)kosten kunnen besparen. Daarom is het voorstel om in 2023 een extra wijk GGZ'er in te zetten (incidenteel voor € 85.000, met dekking uit de beleidsreserve). Het komend jaar zal in nader overleg met de zorgverzekeraars worden gezien welke lange termijn voordelen hieraan kleven .

Echtscheidingsloket

Het project echtscheidingsloket is gestart, maar nog onvoldoende lang operationeel om over meerwaarde te kunnen oordelen. Vandaar is het voorstel om het echtscheidingsloket met 2

jaar te continueren (voor € 75.000 per jaar, gedekt uit de beleidsreserve) en goed te evalueren.

Preventief interventieteam basisschoolleerlingen (PIB)

Het preventief interventieteam basisschoolleerlingen (PIB) is al actief. Voorstel is om dit In verband met nieuwe koers sociaal domein nu voor 1 jaar te verlengen om later te bezien of dit past bij de koers. De incidentele lasten van € 165.000 worden gedekt uit de beleidsreserve.

Rechtmatigheidsverklaring college

Het college wordt verantwoordelijk voor financiële rechtmatigheid. De processen ten behoeve van 1e, 2e, en 3e lijns controle moeten hierdoor worden herijkt, geüniformeerd en gedigitaliseerd. Dit wordt ook ondersteund door een nieuw interne beheersingssysteem. Invoering van deze maatregelen kost structureel € 30.000 per jaar.

Werkbudget cybersecurity

Cybersecurity-incidenten zijn aan de orde van de dag. Ook onze organisatie loopt continu risico. Om hier afdoende maatregelen tegen te kunnen nemen, is extra werkbudget van structureel € 15.000 per jaar nodig.

Werkbudget datagedreven werken

Datagedreven werken wordt steeds belangrijker ter ondersteuning van beleid en bij het nemen van besluiten. Capaciteit is inmiddels beschikbaar, maar voldoende werkbudget ontbreekt. Willen we effectief zijn op dit thema vraag dit om extra middelen: structureel € 35.000 per jaar.

Intensiveren maatschappelijke activering

Maatschappelijke activering is effectief, we hebben nu 1,5 fte. Uitbreiden is nodig om voldoende mensen te kunne bereiken en past ook binnen de nieuwe koers sociaal domein; structureel voor € 50.000 extra per jaar.

Beweegcoach senioren

De raad heeft meerdere keren aangegeven meer in te willen zetten op een beweegcoach voor senioren. Het college gaat hier in mee en wil dat Contour De Twern haar diensten structureel kan continueren. De extra lasten zijn € 65.000 per jaar.

Communicatie ondernemende pioniersstad

Ondernemende pioniersstad is nu nog vooral intern gebruikt en moet nog veel meer verweven worden in de communicatie naar buiten (branding). Dit vergt een eenmalige investering van € 50.000 (met dekking uit de beleidsreserve).

Continueren leerwerkloket voor 1 jaar

Waalwijk is aangesloten bij het leerwerkloket. Er lopen verplichtingen voor 2023, dus daar is incidenteel € 23.000 nodig (dekking uit beleidsreserve). In 2023 moet de afweging worden gemaakt om dit te continueren of niet.

Continueren jongeren punt voor 1 jaar

Waalwijk is aangesloten bij het jongerenpunt. Er lopen verplichtingen voor 2023, dus daar is budget (van € 15.000) voor nodig (met dekking uit beleidsreserve) en in 2023 moet afweging worden gemaakt om dit te continueren of niet.

Recapitulatie financieel effect

Alle heroverwegingen van het college uit deze actualisering van de begroting 2023 zijn financieel vertaald en leiden tot onderstaand financieel beeld.

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Programmabegroting 2023	V 2.374	V 4.866	V 8.618	V 3.196

A. Omzetten structureel	N 485	N 800	N 813	N 813
B. Wijzigen dekking	N 144	N 172	N 172	N 172
C.1 Onontkoombaar	N 322	N 358	N 358	N 358
C.2 Arbeidsmarkt	N 640	N 615	N 615	N 615
C.3 Overige heroverwegingen	N 195	N 195	N 195	N 195
Totaal heroverwegingen	N 1.786	N 2.140	N 2.153	N 2.153
Totaal	V 588	V 2.726	V 6.465	V 1.043
Mutatie incid. Baten en lasten	N 121	V 300	V 275	0
Programmabegroting 2023	V 467	V 3.026	V 6.740	V 1.043

De wijzigingen in incidentele baten en lasten zijn toegelicht in hoofdstuk 4.

3. Algemene reserve en beleidsreserve

Algemene reserve

Algemeen

De in deze actualisering van de begroting 2023 opgenomen voorstellen leiden ten opzichte van de Programmabegroting 2023 tot wijzigingen in zowel de algemene reserve als in de beleidsreserve.

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de algemene reserve 2023 – 2026 weergegeven. Het effect van het saldo toevoegingen en onttrekking uit de Programmabegroting 2023 is op de 2^e regel weergegeven. Door de actualisering van de begroting wijzigt het verloop van de algemene reserve ten opzichte van de programmabegroting 2023 (zie regel "Effect actualisering"). Dit effect werkt door in de stand van de algemene reserve aan het begin / eind van een jaar.

De effecten van de actualisering zijn daaronder vervolgens gespecificeerd (nog exclusief positief saldo 2023).

Bedragen x € 1.000

	2023	2024	2025	2026
Stand begin van het jaar	21.996	17.151	15.671	14.521
Effect Programmabegroting	-3.786	-2.380	-1.175	-517
Effect actualisering	-1.059	+900	+25	0
Stand eind van het jaar	17.151	15.671	14.521	14.004

Specificatie actualisering:				
Vervallen onttrekkingen:				
Ambities fysiek domein	+650	+650		
Multifunctioneel plein Driessen		+250		
Nieuwe onttrekkingen:				
Omgevingswet	-1.200			
Senior beleidsmedewerker	-100	-100		
Mutaties beleidsreserve:				
Lagere storting in beleidsres.	+254	+425	+275	
Extra storting in beleidsreserve	-663	-325	-250	
Totaal wijzigingen	-1.059	+900	+25	0

Beleidsreserve

Uitwerking

Bedragen x € 1.000

	2023	2024	2025	2026
Wijzigingen actualisering:				
Vervallen onttrekkingen:				
Woonbeleid niet uit reserve	+50	+50		
BOA's niet uit reserve	+60	+60	+60	
Flex. cap. TWYZ niet uit reserve		+315	+215	
Beschermd wonen	+144			
Lagere storting vanuit alg. res.	-254	-425	-275	
Nieuwe onttrekkingen:				
Omgevingswet uit beleidsreserve	-250	-250	-250	
Wijk GGZ'er	-85			
Echtscheidingsloket uit bel.res.	-75	-75		

PIB uit beleidsreserve	-165			
Pioniersstad uit beleidsres.	-50			
Continueren leerwerkloket	-23			
Continueren jongerenpunt	-15			
Extra storting vanuit alg.res.	+663	+325	+250	
Per saldo mutatie actualisering	0	0	0	0

Algemeen

In bovenstaand overzicht zijn alleen de mutaties uit deze actualisering begroting 2023 opgenomen. Daarbij worden wijzigingen per jaar ook direct in dat jaar verrekend met een onttrekking of toevoeging vanuit de algemene reserve. Daardoor is de mutatie per jaar steeds gelijk aan 0.

Vervallen onttrekkingen en stortingen

In de Programmabegroting 2023 is een aantal onttrekkingen voorzien, die bij de actualisering van de begroting komen te vervallen en dat betekent dat er vanuit de algemene reserve ook minder in de beleidsreserve hoeft te worden gestort.

Nieuwe onttrekkingen en stortingen

Ten opzichte van de Programmabegroting 2023 is een aantal nieuwe onttrekkingen uit de beleidsreserve voorzien, waarvoor vanuit de algemene reserve ook extra stortingen in de beleidsreserve nodig zijn.

4. Overzicht en toelichting incidentele baten en lasten

Toelichting

In de programmabegroting 2023 is in het hoofdstuk financiële begroting bij de overzichten van lasten en baten een overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Dit is een verplicht overzicht op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij rekening moet worden gehouden met de nadere richtlijnen van de Provincie (uit augustus 2021).

De voorstellen in deze actualisering van de begroting hebben gevolgen voor het overzicht van incidentele baten en lasten en voor het structureel begrotingsaldo. Dat saldo is opgenomen onderstaande laatste tabel van hoofdstuk 2 van deze actualisering.

Bedragen x € 1.000

V = Voordeel N = Nadeel	2023	2024	2025	2026
Incidentele baten en lasten uit Programmabegroting 2023	N 808	N 991	N 838	V 449
WIJZIGINGEN ACTUALISERING 2023				
Progr.0 Bestuur en onderst.				
Lasten				

Ondernemende pioniersstad	50			
Baten				
Ondernemende pioniersstad	-50			
Progr.1 Veiligheid				
Baten				
PIB	-165			
BOA's structureel	60	60	60	
Progr.5 Sport, cultuur, recr.				
Lasten				
Plein Driessen als investering		-250		
Baten				
Plein Driessen als investering		250		
Progr.6 Sociaal Domein				
Lasten				
Leerwerkproject	23			
Jongerenpunt	15			
Baten				
Beschermd wonen	144			
Flexibele cap. WYZ structureel		315	215	
Wijk GGZ'er	-85			
Echtscheidingsloket	-75	-75		
Leerwerkproject	-23			
Jongerenpunt	-15			
Progr.8 VHV, ruimtel. ord.				
Lasten				
Woonbeleid structureel	-50	-50		
Fysiek domein structureel	-650	-650		
Project omgevingswet	250	250	250	
Baten				
Omgevingswet rijksuitering	1.200			
Omgevingswet alg. reserve	-1.200			

Woonbeleid structureel	50	50		
Fysiek domein structureel	650	650		
Project omgevingswet	-250	-250	-250	
Totaal wijzigingen act. 2023	N 121	V 300	V 275	0
Actualisering begr. 2023	N 929	N 691	N 563	N 449

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Het voorstel communicatie strategie ondernemende pioniersstad is voor 2023 in deze actualisering toegevoegd; betreft beide een incidenteel project voor € 50.000, met dekking uit de beleidsreserve.

Programma 1: Veiligheid

De flexibele inzet BOA's wordt niet voor 3 jaar opgenomen, maar is in deze actualisering omgezet naar structureel; de dekking 2023-2026 vanuit de beleidsreserve is niet meer nodig.

Het project Preventief interventieteam basisschoolleerlingen (PIB) is in deze actualisering toegevoegd in 2023 voor € 165.000 met dekking uit de beleidsreserve (zie voorstel bij C.3).

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Voor het project multifunctioneel plein Driessen wordt in 2024 geen geblokkeerde reserve gevormd met dekking uit de algemene reserve, maar als investering voor € 250.000 in de begroting opgenomen (met kapitaallasten vanaf 2025).

Programma 6: Sociaal Domein

De dekking uit de beleidsreserve voor beschermd wonen in 2023 vanuit de beleidsreserve van € 144.000 komt te vervallen. Lasten zijn in deze actualisering opgenomen, zonder dat daar baten tegenover staan.

De dekking voor de flexibele capaciteit van team WIJZ in 2024 (€ 315.000) en 2025 (€ 215.000) komt te vervallen, omdat de lasten hiervoor bij deze actualisering structureel in de begroting worden opgenomen.

In deze actualisering worden de Wijk GGZ'er (2023 € 85.000), het echtscheidingsloket (2023 en 2024 € 75.000), leerwerkproject (2023 € 23.000) en jongerenpunt (2023 € 15.000) toegevoegd, met dekking uit de beleidsreserve.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

De lasten en baten voor woonbeleid (2023 en 2024 € 50.000 per jaar) en ambities fysiek domein (2023 en 2024 € 650.000 per jaar) komen in het overzicht incidentele lasten en lasten te vervallen, omdat in de actualisering deze structureel zijn gemaakt. Dekking uit respectievelijk beleidsreserve en algemene reserve komen daarmee te vervallen.

De kosten van invoering omgevingswet in 2023 worden niet gedekt uit rijksmiddelen, maar uit de algemene reserve; dat is een verschuiving in de baten van € 1,2 miljoen.

Met de invoering van de omgevingswet in een dereguleringsproject ingezet, met de verwachting dat op termijn (2026) de huidige capaciteit voldoende is. Voor 2023 - 2025 is per jaar € 250.000 nodig, met dekking uit de beleidsreserve.