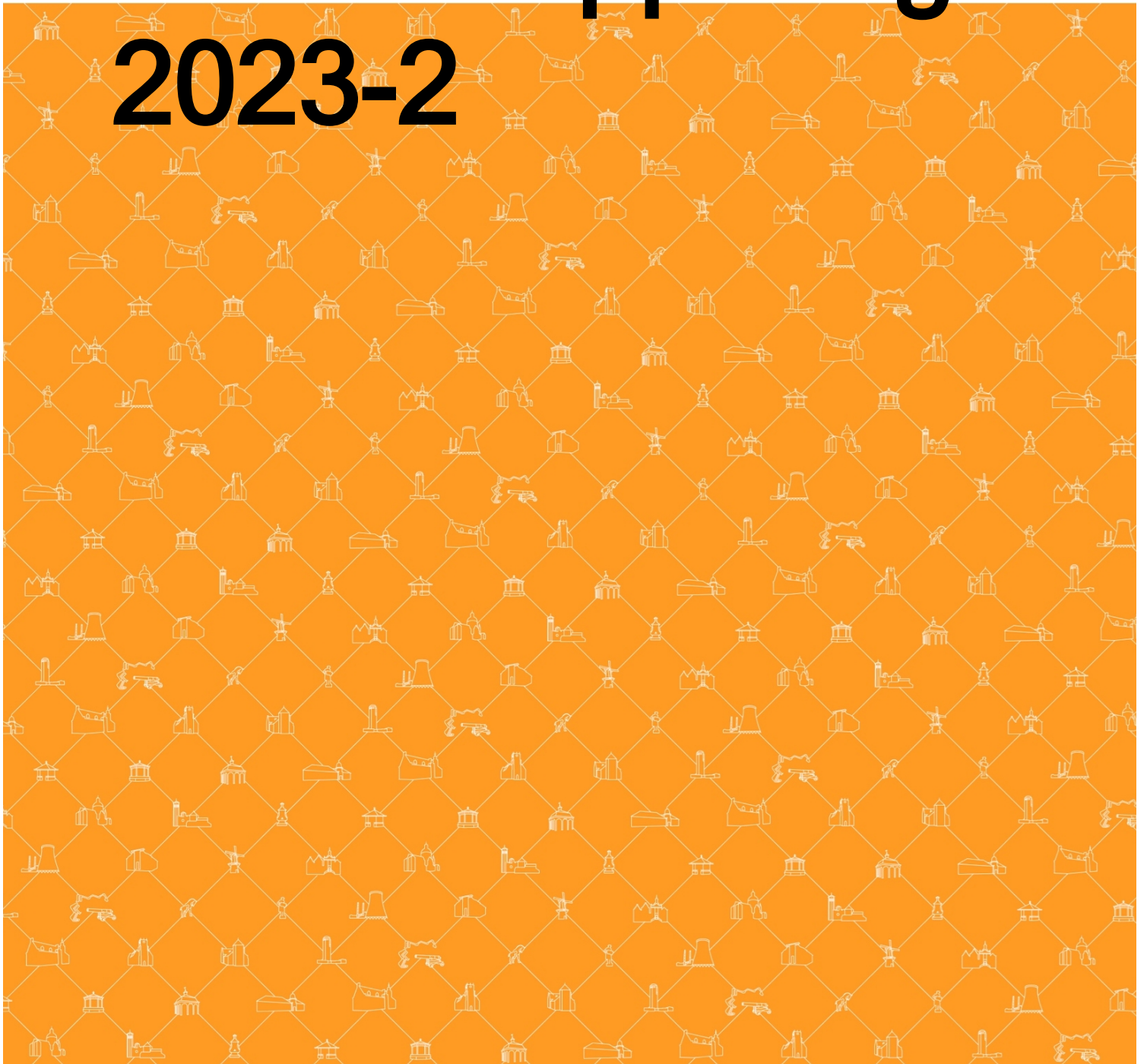


# 3.

# Tussenrapportage

# 2023-2



## 3.1 Inleiding

De Turap 2023-2 is het 1e onderdeel van deze Najaarsnota. De focus van een Tussenrapportage ligt vooral op de financiële afwijkingen op bestaand beleid. De insteek van de verslaglegging is “kort maar krachtig”. Daar waar sprake is van significante inhoudelijke afwijkingen op de meerjarenbegroting 2023-2026, wordt uw raad tussentijds geïnformeerd via Raadsinformatiebrieven.

In deze Turap informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf medio april 2023 tot 1 oktober 2023.

Aan het eind van dit jaar wordt er nog een slotwijziging opgesteld (voorheen Turap 3) waarbij een zo betrouwbaar mogelijke prognose van het begrotingsjaar 2023 wordt berekend. De mutaties in deze Turap zijn incidenteel verwerkt voor de begroting 2023. De meerjarige doorwerking van de financiële afwijkingen uit de Turap 2023-2 zijn meegenomen in de meerjarenbegroting 2024-2027.

De Turap laat zien dat het geprognosticeerde tekort over 2023 aanzienlijk lager is dan bij de Turap 2023-1 uit de Voorjaarsnota. Hoe het uiteindelijk financieel zal uitpakken zal (indicatief) bij de slotwijziging worden geprognosticeerd.

## 3.2 Programma's

### 3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettaire neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder Tijdens uitvoering is men tegen onvoorziene omstandigheden aangelopen. De kosten worden gedekt uit de subsidie van de Provincie.	N	50.000
A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder Tijdens uitvoering is men tegen onvoorziene omstandigheden aangelopen. De kosten worden gedekt uit de subsidie van de Provincie.	V	50.000
Straatreiniging Betreft de afrekening 2020/2021 over de vergoeding extra aanpak zwerfafval.	V	25.000
Wegen, straten en pleinen € 25.000 extra budget benodigd om winter asfaltschades van dit jaar te dekken.	N	25.000
Openbare Verlichting Energieprijs met factor 2,2 toegenomen. Er is nog steeds geen eindafrekening over 2022 ontvangen.	N	35.000
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	N	35.000
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	V	18.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>N</b>	<b>17.000</b>

### 3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten De opbrengst vallen lager uit dan reeds eerder begroot.	N	28.000
Afvalverwijdering Beleid en Algemeen Bij afvalverwijdering is sprake van gesloten financiering waarbij het saldo van mutaties wordt geëgaliseerd via de voorziening. De onttrekking uit de voorziening dekt daarmee de toename van de lasten.	N	51.000
Afvalverwijdering huisvuil Eenmalige extra inkomsten door afwikkeling van de jaarvergoeding 2020.	V	45.000
Riolering algemeen voorlopig saldo voorziening vanwege mutaties gedurende het jaar. Bij opstellen jaarrekening wordt voorziening her berekend rekening houdend met BTW effecten.	N	52.000
Mutaties reserves opgave 2 Duurzaamheid Voorgenomen storting in de reserve duurzaamheid wordt ingezet ter dekking van kosten die in de exploitatie zijn opgenomen.	V	106.000
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	V	20.000
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	N	23.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>N</b>	<b>3.000</b>

### 3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Algemene voorzieningen Wmo Betreft de incidentele afrekening beschermd wonen vanuit de centrumgemeente Breda.	V	400.000
Jeugd totaal Aanpassing op basis van bevoorschotting Jeugd Breda Q2.	N	825.000
Ambulante specialistische hulp De omvang van de afrekening was niet voorzien ten tijde van het opstellen van de jaarrekening. Daardoor was hiervoor niet voldoende budget opgenomen.	N	115.000
Kosten AZC locatie Hermenzeil Nieuwe post vooruitlopend op herbestemming van hermenzeil terrein.	N	58.000

<p>Leerlingenvervoer</p> <p>In september 2022 is een nieuw meerjarig contract ingegaan. De kosten voor het leerlingenvervoer zijn de laatste jaren sterk gestegen door de hogere personeels- en energiekosten. Het leerlingenvervoer is een wettelijke verplichting voor de gemeente.</p>	N	80.000
<p>Noodopvang vluchtelingen Oekraïne algemeen</p> <p>Er was onvoldoende interesse om dit jaar te starten met Nederlandse taalles. Inmiddels is bekend dat er aparte Rijksmiddelen voor de Nederlandse taal beschikbaar worden gesteld en dat Vluchtelingenwerk een taalprogramma start waaraan Oekraïense ontheemden kosteloos kunnen deelnemen. Hierdoor is het volledige budget naar € 0 gebracht en dus verlaagd met € 30.000.</p>	V	30.000
<p>Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.</p> <p>Op 1 februari 2023 is de normvergoeding afgestemd van een individuele norm naar gezinsnorm. Doordat het merendeel van de Oekraïense ontheemden aan het werk is vinden minder verstrekkingen plaats. Hierdoor kan de begroting met € 120.000 naar beneden worden bijgesteld.</p>	V	120.000
<p>Onderwijsachterstandenbestrijding</p> <p>Op het gebied van Voor -en vroegschoolse educatie (VVE) wordt doorlopend geïnvesteerd om het niveau van de locaties en de werknemers op peil te houden. Dit gebeurt met de inzet van externen (GGD, Sardes, Oberon enz) en met projecten voor werknemers op VVE locaties. Het geld hiervoor komt uit de gelden die we vanuit het Rijk toegekend krijgen als inkomsten voor het Onderwijsachterstandenbeleid. Deze inkomsten zijn hoger dan oorspronkelijk begroot. Dit dient vervolgens naar deze post overgezet te worden.</p>	N	67.000
<p>Onderwijsachterstandenbestrijding</p> <p>Voorlopige beschikking 2023 betreft € 408.752. We ontvangen vanuit het Rijk middelen ten behoeve van het onderwijsachterstandenbeleid. Het doel hierbij is het creëren van gelijke kansen voor alle kinderen, ongeacht achtergrond en/of rugzakje. Hiertoe ontvangen we structureel jaarlijks een bedrag gelijk aan of hoger dan het bedrag wat we dit jaar hebben ontvangen.</p>	V	67.000
<p>Participatiebudget</p> <p>Onder deze uitvoeringskosten vallen de trajecten van MidZuid. Hier kunnen wij als gemeente geen invloed op uitoefenen. Inwoners hebben recht op deze trajecten en de trajectprijzen staan vast. De verwachting is dat het aantal trajecten niet op korte termijn zal afnemen.</p>	N	60.000
<p>PGB jeugd</p> <p>Door wijziging in een casus worden er minder PBG uitgaven verwacht.</p>	V	25.000
<p>Schuldhelpverlening</p> <p>Op basis van historisch beeld wordt de raming verlaagd met € 30.000.</p>	V	30.000
<p>Sociale Werkplaatsen</p> <p>Verhoogde Rijksbijdrage uit de Septemercirculaire die moet worden doorbetaald aan MidZuid.</p>	N	27.000
<p>Wmo vervoersvoorzieningen</p> <p>Uit de 2e herijking begroting KCV blijkt dat de gemiddelde kosten met 17% zijn gestegen. Deze kostenstijging komt voort uit de zeer grote stijging van de NEA index (13%) en het toegenomen vervoer. De nieuwe begroting komt uit op € 664.300 en dat is bijna € 128.000 hoger dan de oorspronkelijke begroting.</p>	N	95.000
<p>Brede SPUK regeling (Samenkracht en burgerpart.)(K)</p> <p>SPUK regeling die moet worden ingezet voor het onderwerp samenkracht en burgerparticipatie.</p>	N	112.000
<p>Brede SPUK regeling (Samenkracht en burgerpart.)(K)</p> <p>Betreft de ontvangsten van de brede SPUK regeling.</p>	V	112.000
<p>Brede SPUK regeling (Volksgezondheid)(K)</p> <p>SPUK regeling die moet worden ingezet voor het onderwerp volksgezondheid.</p>	N	143.000
<p>Brede SPUK regeling (Volksgezondheid)(K)</p> <p>Betreft de ontvangsten van de brede SPUK regeling.</p>	V	143.000
<p>Brede SPUK regeling (Sportbeleid en activering) (K)</p> <p>SPUK regeling die moet worden ingezet voor het onderwerp sportbeleid.</p>	N	153.000
<p>Brede SPUK regeling (Sportbeleid en activering) (K)</p> <p>Betreft de ontvangsten van de brede SPUK regeling.</p>	V	153.000
<p>Saldo van de opgavemutaties &gt; 25.000</p>	N	655.000
<p>Saldo van de opgavemutaties &lt; 25.000</p>	V	95.000
<p><b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b></p>	<b>N</b>	<b>560.000</b>

### 3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Bestemmingsplannen Dit budget wordt opgehoogd in verband met het opstellen van een ontwikkelvisie voor de locatie Aanwassenweg-noord.	N	30.000
Omgevingsvergunning Betreft extra inzet adviseurs voor grote bouwprojecten zoals hotel watertoren, woningbouw Theresiastraat, kindcentrum, sporthal. Tevens extra adviesbudget t.b.v. juridische ondersteuning bezwaar- en beroepszaken.	N	30.000
Omgevingsvergunning Deze overschrijding komt door incidentele grote projecten zoals realiseren sporthal, 380 KV lijn, hotel Watertoren en 56 woningen Vijhoevenlaan. Mogelijk worden de inkomsten nog wat hoger indien de aanvraag voor het kindcentrum nog in 2023 kan worden afgerond. Dit zal worden meegenomen met de slotwijziging 2023. Effecten in 2024 zijn nog niet bekend m.b.t. grote projecten	V	344.000
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	V	284.000
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	V	47.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>V</b>	<b>331.000</b>

### 3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	N	0
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	N	24.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>N</b>	<b>24.000</b>

### 3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Bevolkingsregister Post doorontwikkeling KCC € 30.000 2023 zal niet worden benut. Budget wordt via de meerjarenbegroting 2024 doorgeschoven naar 2025 € 30.000.	V	30.000
Griffie Door indexering van het contract met de accountant over de jaren 2022 en 2023 lopen we tegen € 11.000 hogere kosten aan voor 2023, daarnaast zij in 2022 meerkosten voor SISA regelingen € 14.000.	N	25.000
Veiligheidsregio MWB Over 2022 ontvangen we een positieve afrekening van de Veiligheidsregio.	V	188.000
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	V	193.000
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	N	48.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>V</b>	<b>145.000</b>

### 3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Omschrijving	V/N	2023
Algemene uitgaven en inkomsten Betreft de afwikkeling van de ESF subsidie.	V	347.000
Grondexploitatie algemene dienst De verwachting is dat de inkomsten en uitgaven inzake het snippergroenproject in 2023 nog per saldo op €0 uitkomen. Het verwachte resultaat zal uiterlijk in 2024 gerealiseerd worden.	N	35.000
Grondexploitatie algemene dienst Verwacht wordt dat de afwikkeling van de bestrijding illegaal grondgebruik leidt tot een hogere opbrengst	V	85.000
Onroerende Zaakbelastingen eigenaren niet woningen De opbrengst valt enigszins hoger uit dan begroot. Deels ook doorwerking vanuit 2022.	V	54.000
Onroerende Zaakbelastingen gebruikers De opbrengst valt enigszins lager uit dan begroot. Deels ook doorwerking vanuit 2022.	N	48.000

Overhead G.geb. Gemeentehuis Het budget voor de sluitingsronde, beveiliging avondopenstellingen en incidentele opdrachten was nog niet begroot. Hierdoor wordt het budget verhoogd met € 30.000.	N	30.000
Overhead Personeel De verwachting is dat het bedrag voor scholing en opleiding in 2023 niet volledig wordt benut.	V	63.000,00
Uitkering deelfonds sociaal domein Verhoogde Rijksbijdrage uit de Septemercirculaire die moet worden doorbetaald aan MidZuid.	V	27.000
Uitkering gemeentefonds Verhoogde Rijksbijdrage uit de Septemercirculaire.	V	626.000
Uitvoering Wet WOZ en OZB De inhuurkosten van TOG zijn aanzienlijk hoger dan geraamd.	N	75.000
Uitvoering Wet WOZ en OZB De proceskosten betreffen voornamelijk incidentele lasten vanwege de inhaalslag 2023 over 2022 (€ 25.000) en daarnaast door meer dan een verdubbeling van de NCNP bezwaren waardoor we meer proceskostenvergoeding moeten uitbetalen in 2023 (375 * 50% geground * € 592 euro = € 116.000). Hierdoor wordt het budget verhoogd met € 110.000.	N	110.000
Mutaties reserves opgave 7 Financiën Onttrekking uit de vrije algemene reserve t.b.v. inhuur derden Oekraïne Hermenzeil.	V	58.000
Mutaties reserves opgave 7 Financiën Onttrekking uit de vrije algemene reserve t.b.v. leerlingenvervoer Oekraïne leerlingen	V	50.000
Saldo van de opgavemutaties > 25.000	V	1.012.000
Saldo van de opgavemutaties < 25.000	N	1.441.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties</b>	<b>N</b>	<b>429.000</b>

### 3.3 Reserves en voorzieningen

In onderstaande tabellen worden een resumé van de mutaties van de reserves en voorzieningen weergegeven.

*S/O, S = Storting, O = Onttrekking*

Opgave	Reserve	2023
2	Reserve duurzaamheid	-106.000 (S)
3	Reserve Afschrijving Investing IHP	-116.000 (O)
6	Reserve noodfonds 23	-23.000 (O)
7	Vrije algemene reserve	-1.606.000 (O)

Opgave	Voorziening	2023
2	Voorziening riolering	52.000 (S)
2	Voorziening afvalstoffenheffing	-51.000 (O)

### 3.4 Recapitulatie afwijkingen programma's

In de onderstaande tabellen is de recapitulatie opgenomen van de verschillende afwijkingen per programma, gesorteerd op afwijkingen > € 25.000 en < € 25.000.

<b>Saldo van de opgavemutaties &gt; 25.000</b>	<b>V/N</b>	<b>2023</b>
Opgave 1 – Leefbaarheid	N	35.000
Opgave 2 – Duurzaamheid	V	20.000
Opgave 3 – Mens en Zorg	N	656.000
Opgave 4 – Wonen	V	284.000
Opgave 5 – Economie en Toerisme	-	0
Opgave 6 – Bestuur en Dienstverlening	V	193.000
Opgave 7 – Financiën en Bedrijfsvoering	V	1.012.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties &gt; 25.000</b>	<b>V</b>	<b>818.000</b>
<b>Saldo van de opgavemutaties &lt; 25.000</b>	<b>V/N</b>	<b>2023</b>
Opgave 1 – Leefbaarheid	V	18.000
Opgave 2 – Duurzaamheid	N	23.000
Opgave 3 – Mens en Zorg	V	95.000
Opgave 4 – Wonen	V	47.000
Opgave 5 – Economie en Toerisme	N	24.000
Opgave 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	48.000
Opgave 7 – Financiën en Bedrijfsvoering	N	1.441.000
<b>Totaal Saldo van de opgavemutaties &gt; 25.000</b>	<b>N</b>	<b>1.376.000</b>
<b>Totaal Saldo van alle opgavemutaties</b>	<b>V/N</b>	<b>2023</b>
Opgave 1 – Leefbaarheid	N	17.000
Opgave 2 – Duurzaamheid	N	3.000
Opgave 3 – Mens en Zorg	N	560.000
Opgave 4 – Wonen	V	331.000
Opgave 5 – Economie en Toerisme	N	24.000
Opgave 6 – Bestuur en Dienstverlening	V	145.000
Opgave 7 – Financiën en Bedrijfsvoering	N	429.000
<b>Totaal Saldo alle opgavemutaties</b>	<b>N</b>	<b>557.000</b>



