

# **Eerste bestuursrappportage 2023**



# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>2</b>
<b>Aanbieding</b> .....	<b>3</b>
<b>Inleiding en financiële samenvatting</b> .....	<b>4</b>
<b>Ontwikkelingen</b> .....	<b>6</b>
<b>Programma's</b> .....	<b>8</b>
<b>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</b> .....	<b>8</b>
<b>Programma 1 Veiligheid</b> .....	<b>11</b>
<b>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b> .....	<b>12</b>
<b>Programma 3 Economie</b> .....	<b>13</b>
<b>Programma 4 Onderwijs</b> .....	<b>14</b>
<b>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b> .....	<b>15</b>
<b>Programma 6 Sociaal domein</b> .....	<b>17</b>
<b>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</b> .....	<b>20</b>
<b>Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening</b> .....	<b>21</b>
<b>Meerjarige en structurele effecten 2023-2026</b> .....	<b>23</b>
<b>Technische wijzigingen</b> .....	<b>24</b>
<b>Financiële begroting per taakveld na wijziging</b> .....	<b>25</b>
<b>Interbestuurlijk toezicht</b> .....	<b>29</b>

# Aanbieding

Aan de gemeenteraad,

In deze bestuursrapportage informeren wij u over de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen in de eerste periode van 2023.

In het hoofdstuk ontwikkelingen gaan wij in op beleidsmatige onderwerpen die van invloed zijn op Haaksbergen en daarmee op ons werk. Belangrijke ontwikkelingen die in 2023 spelen zijn onder meer de verbetering van de dienstverlening Wmo, de opvang van ontheemden en de zoutwinning. We informeren u ook over de stand van zaken van de raadsafspraken en Haaksbergen Ster(ke) in Ontwikkeling.

Het saldo van de Begroting 2023 inclusief de structurele mutaties uit de Eindejaarsrapportage 2022 was € 1.086.000 positief. Met de actualisatie van de budgetten in de bestuursrapportage wijzigt het saldo positief met € 345.000, waardoor de begroting na wijziging sluit met een positief saldo van € 1.431.000.

De meerjarige en structurele effecten van de geconstateerde afwijkingen verwerken we in het meerjarenraming 2024-2026. In de Kadernota 2024, die kort na deze bestuursrapportage in de gemeenteraad behandeld wordt, zijn deze meerjarige en structurele effecten tevens verwerkt.

Het college van burgemeester en wethouders,

Rob Welten  
Johan Niemans  
Jan-Herman Scholten  
Pieter van Zwanenburg

# Inleiding en financiële samenvatting

## Inleiding

In november 2022 heeft uw raad de Begroting 2023 vastgesteld, die vervolgens is goedgekeurd door de provincie. In december heeft uw raad de Eindejaarsrapportage 2022 vastgesteld. Bij de Eindejaarsrapportage 2022 zijn de mutaties 2022, die structureel doorwerken, verwerkt in de Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. Dit betekent dat wij in deze Eerste bestuursrapportage 2023 de afwijkingen rapporteren ten opzichte van de Begroting 2023 na wijziging uit de Eindejaarsrapportage 2022.

In deze bestuursrapportage lichten wij per programma afwijkingen groter dan € 15.000 op de vastgestelde budgetten toe. Dit is conform de financiële verordening. In deze rapportage zijn de gegevens tot en met half april verwerkt. Met deze informatie hebben wij een prognose gemaakt tot het einde van dit jaar. De afwijkingen die zijn geconstateerd in de Jaarrekening 2022 met een structureel karakter, zijn tevens meegenomen in deze bestuursrapportage en worden op het betreffende programma toegelicht.

Om de leesbaarheid van deze rapportage te vergroten, hebben wij een aantal wijzigingen doorgevoerd. Als eerste lichten wij afwijkingen conform de Begroting 2023 toe op programmaniveau en niet meer op taakveldniveau. Wel maken wij binnen de programma's het onderscheid tussen beleidsonderwerpen volgens de indeling zoals die in de Begroting 2023 is opgenomen. Daarnaast lichten wij technische wijzigingen (financieel neutraal en zonder enig effect op beleid en uitvoering) niet meer tekstueel toe bij de programma's, maar vermelden wij deze in een separaat overzicht.

Bij de afwijkingen maken wij onderscheid tussen incidentele, meerjarige en structurele effecten<sup>1</sup>. Dit effect vermelden wij in de programma's achter de afwijkingen. De meerjarige en structurele effecten van de in deze bestuursrapportage vermelde afwijkingen leiden tot financiële effecten voor de jaren 2024-2026. Deze effecten zijn in een overzicht inzichtelijk gemaakt.

Zoals hiervoor al beschreven lichten wij afwijkingen niet meer op taakveldniveau toe. Om voor uw raad het overzicht op taakveldniveau te behouden, hebben wij in deze bestuursrapportage een tabel met de begroting op taakveldniveau voor en na deze bestuursrapportage opgenomen. Op deze manier blijft er aansluiting tussen de verplichte tabel taakvelden in de begroting en de jaarrekening.

## Resultaat

Het totale voordeel in deze bestuursrapportage bedraagt € 345.000. Het totale resultaat van de Begroting 2023 van € 1.086.000 (na Eindejaarsrapportage 2022) stijgt hiermee naar € 1.431.000.

Hieronder staat een tabel met de financiële afwijkingen 2023 per programma. Voor de nadere toelichting van de afwijkingen verwijzen wij naar de hoofdstukken per programma.

---

<sup>1</sup> Met meerjarige effecten bedoelen we meerjarige incidentele wijzigingen. Deze lopen uiterlijk tot en met 2025 en zijn daarmee niet structureel van aard.

Programma / Beleidsonderwerp	Afwijkingen
Personeel en organisatie	284.000
ICT	-122.000
Financiën	36.000
Burgerzaken	-24.000
<b>Totaal programma 0 Bestuur en Ondersteuning</b>	<b>174.000</b>
Verkeer en vervoer	-51.000
<b>Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	<b>-51.000</b>
Economie	17.000
<b>Totaal programma 3 Economie</b>	<b>17.000</b>
Onderwijsbeleid	-56.000
Onderwijshuisvesting	-10.000
<b>Totaal programma 4 Onderwijs</b>	<b>-66.000</b>
Sport	-35.000
Openbaar groen	-25.000
<b>Totaal programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>-60.000</b>
Participatie	504.000
Sociaal Domein algemeen	-10.000
Wmo	2.000
<b>Totaal programma 6 Sociaal domein</b>	<b>496.000</b>
Vergunningverlening	-164.000
Ruimtelijke ontwikkeling	-
Duurzaamheid	-
<b>Totaal programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening</b>	<b>-164.000</b>
<b>Totaal eindejaarsrapportage</b>	<b>345.000</b>

### Structureel effect

Op 9 november 2022 heeft de raad de Begroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 vastgesteld en op 22 december 2022 de eindejaarsrapportage. De structurele effecten van de in deze bestuursrapportage vermelde afwijkingen in 2023 leiden tot de volgende financiële effecten voor de jaren 2023-2026. De structurele effecten verwerken wij in de Begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027.

#### Bedragen in euro's

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting 2023-2026 na eindejaarsrapportage 2022	1.086.000	3.009.000	4.000.000	1.479.000
Meerjarig en structureel effect 1e berap 2023	345.000	114.000	170.000	218.000
<b>Saldo begroting 2023-2026 na wijziging</b>	<b>1.431.000</b>	<b>3.123.000</b>	<b>4.170.000</b>	<b>1.697.000</b>

Hoewel het meerjarig perspectief 2023-2026 hiermee op het eerste oog ruimschoots sluitend is, moeten we aandacht blijven houden voor de doelstelling uit het herstelplan van een structureel en reëel begrotingsevenwicht. Dit evenwicht komt vanaf 2026 ernstig onder de druk te staan door de daling van de algemene uitkering van het Rijk. Het hiervoor weergegeven saldo in 2026 geeft een vertekend beeld. Dit saldo bevat enerzijds nog de taakstelling voorzieningendiscussie. Anderzijds moeten ontwikkelingen zoals het IHP eerste fase en informatiemanagement nog worden meegenomen in de Kadernota 2024. Voor een reëel meerjarig perspectief verwijzen wij daarom naar de Kadernota 2024 die kort na deze Eerste Bestuursrapportage 2023 wordt aangeboden.

# Ontwikkelingen

In deze bestuursrapportage hebben wij een hoofdstuk ontwikkelingen opgenomen. In dit hoofdstuk behandelen wij onderwerpen, waarover wij u specifiek willen informeren.

## **Raadsafspraken**

De raadsafspraken bestaan uit acht afspraken ([link raadsafspraken](#)) die zien op dossiers waar uw raad vaart op wil maken. Doel daarbij is de verhouding tussen de raad en college en tussen de fracties onderling te verbeteren en zo de discussie te laten gaan over hoofdlijnen en politieke verschillen. Deze raadsafspraken en een stand van zaken van de acht dossiers zijn opgenomen in de programmabegroting 2023 en het meerjarenperspectief. In de raadsafspraken heeft de raad met betrekking tot het vervolg afgesproken de raadsafspraken elk jaar te agenderen (en vaker als nodig is) en na te gaan waar de afspraken bijstelling behoeven. Op 22 maart 2023 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden waar uw raad gesproken heeft over de actualiteit van de raadsafspraken. U heeft in deze bijeenkomst afgesproken na de behandeling van de kadernota en het zomerreces een bijeenkomst te beleggen om de raadsafspraken waar nodig te herzien en eventueel aan te vullen.

## **Verbeteren dienstverlening Wmo**

In het kader van de verbetering van de gemeentelijke werkprocessen (project Bedrijfsvoering Noaberpoort II) is er intensief gewerkt aan de verbetering van de deelprocessen van de Wmo inclusief het documentenbeheer (sjablonen voor rapportages en beschikkingen). Met de verbetering van deze processen krijgen we meer inzicht in de doorlooptijden en kunnen we nog beter sturen. Dit heeft al geresulteerd in het verdwijnen van achterstanden. We zijn ook gestart met de borging van deze processen. Daarnaast is gewerkt aan deskundigheidsbevordering bij de Wmo consulenten en Wmo regisseurs door het aanbieden van onder meer intervisietraining.

## **Opvang Oekraïners en vluchtelingen**

De opvang van Oekraïense ontheemden en vluchtelingen in de noodopvang is nog steeds een extra verantwoordelijkheid die Haaksbergen moet nemen. De opvang van Oekraïners in de dr. Ariënschool is inmiddels beëindigd, de bewoners zijn nu gehuisvest in chalets aan de Bartokstraat. Er wordt gewerkt aan het realiseren van meer locaties om aan de gevraagde opgave te voldoen. Daarnaast dienen we te starten met het voorbereiden van herhuisvesting van Oekraïners die gebruik maken van de sloopwoningen van Domijn.

Hoewel Haaksbergen momenteel geen reguliere vluchtelingen opvangt, ligt ook hier een opgave die alleen maar groter wordt. Ook hiervoor wordt Haaksbergen gevraagd een evenredige opgave in te vullen. Als gevolg van deze extra instroom wordt ook een verhoogde opname in onze gemeente van statushouders gevraagd. Samen met spoedzoekers en reguliere woningzoekers vraagt dit veel van de woningcorporatie. Bovenstaande uitdagingen worden in samenhang opgepakt om alle doelgroepen te bedienen.

## **Zoutwinning**

Op 26 oktober 2022 heeft de raad in ontwerp besloten geen verklaring van geen bedenkingen af te geven inzake aanvragen eerste fase omgevingsvergunningen voor de

inrichting zoutwinning Haaksbergen en voor de aanleg distributie- en transportleidingentracé. In de periode van 10 februari 2023 tot en met 23 maart 2023 zijn belanghebbenden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen tegen de ontwerpbesluiten betreffende een weigering voor een eerste fase omgevingsvergunning voor de inrichting zoutwinning Haaksbergen en een weigering voor een omgevingsvergunning aanleg distributie- en transportleidingentracé. Op 19 april 2023 heeft het college de zienswijzen ontvangen van het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat die betrekking hebben op het raadsbesluit van 26 oktober 2022, met het verzoek deze zienswijzen te betrekken inzake de besluitvorming tot het al dan niet verlenen van een verklaring van geen bedenkingen inzake zoutwinning. Voornoemde zienswijzen worden op dit moment integraal afgewogen en ambtelijk voorbereid voor besluitvorming tot het al dan niet verlenen van een verklaring van geen bedenkingen.

### **Haaksbergen Ster(ker) in Ontwikkeling**

In 2023 continueren wij de uitvoering van het meerjarig programma 'Haaksbergen Ster(ker) in Ontwikkeling'. In het eerst kwartaal hebben wij, in het kader van de uitvoering van dit meerjarig programma, een belangrijk besluit genomen in het kader van het versterken van het informatiemanagement ([link collegebesluit](#)). Dit besluit ziet toe op het versterken van de bedrijfsvoering en het verder op orde brengen van de basis. Als onderdeel van het meerjarig programma is in het eerste kwartaal een start gemaakt met het opzetten en uitvoeren van het verbeteren van de dienstverlening naar onze samenleving. Daarnaast zijn er stappen gezet in het verder doorontwikkelen van de ambtelijke organisatie. In het eerste kwartaal is in het spoor 'financiën en risicobeheersing op orde' samen met u uitvoering gegeven aan het proces voorzieningendiscussie (één van de raadsafspraken) ter voorbereiding op de integrale afwegingen in de Kadernota 2024.

### **Energielasten**

Op 1 januari zijn we een nieuw gascontract aangegaan met Vattenval. Hierdoor verwachten we een overschrijding op de budgetten voor energielasten van het gemeentelijk vastgoed. Dit betreft het vastgoed in programma 0 (gemeentehuis), programma 4 onderwijs (voormalig scholen) en programma 5 (sportaccommodaties).

Omdat veel gemeentes meer kosten maken door het opzeggen van het Gazpromcontract, heeft het Rijk een tegemoetkoming toegezegd. Voor de compensatieregeling reserveert het kabinet € 74 miljoen. Het ministerie van Economische Zaken verwacht dat zo'n tachtig instellingen in aanmerking komen voor de compensatie.

Vanwege de aankondiging van het Rijk over de compensatieregeling nemen we nog geen financieel nadeel in deze bestuursrapportage. Daar speelt bij dat er nog een centrale stelpost voor de prijsstijging energie in de begroting is opgenomen (€ 76.000 in 2023). Bij de eindejaarsrapportage maken we een reële inschatting van het verbruik en de lastenstijging. We zetten deze lastenstijging dan af tegen de eventuele middelen uit de compensatieregeling en de stelpost prijsstijging energie.

# Programma's

## Programma 0 Bestuur en ondersteuning

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Personeel en organisatie

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Personeel en organisatie	Bedrag	Inc./Str.
Verdeling stelpost prijsstijgingen (p)	444.000	Structureel
Inflatiecorrectie CAO (p)	-160.000	Structureel
Stelpost kredieten (prijsstijging en vervanging)	-	Structureel
Totaal Personeel en organisatie	284.000	

*Verdeling stelpost prijsstijgingen (p) (voordeel € 444.000)*

In de Begroting 2023 is een stelpost prijsstijgingen opgenomen die gedurende het boekjaar verdeeld kan worden over budgetten, waar sprake is van prijsstijgingen als gevolg van de inflatie. In deze bestuursrapportage wordt deze stelpost volledig verdeeld en vormt op deze plek een 'voordeel'. De afwijkingen ('nadelen') die volledig of gedeeltelijk uit deze stelpost worden gedekt, zijn in deze bestuursrapportage aangegeven met een (p).

*Inflatiecorrectie CAO (p) (nadeel € 160.000)*

Tijdens het opstellen van de begroting hebben we een inschatting gemaakt hoe hoog de inflatie op lonen zou zijn in 2023. Na onderhandelingen van de VNG is de indexatie hoger dan eerder is meegenomen. Daardoor ontstaat er een nadeel van € 160.000 op de loonkosten. Dit is in verhouding met de eerder begrote indexatie van 3.9% en de werkelijke indexatie. Het verschil wordt gedekt uit de stelpost prijsstijging.

*Stelpost kredieten (prijsstijging en vervanging) (neutraal € 0)*

*Prijsstijging investeringskrediet Begraven € 9.000*

In de Begroting 2023 is een structureel bedrag van € 75.000 opgenomen om prijsstijgingen bij investeringskredieten mee op te kunnen vangen. Voorgesteld wordt van dit bedrag € 9.000 structureel in te zetten om het krediet begraven te verhogen met € 72.000. De kosten voor (bouw) materialen zijn ten opzichte van de raming flink gestegen. De kapitaallasten van deze investering (op programma 8) bedragen € 9.000 (afschrijving vanaf 2024 in 10 jaar en rente). Na de inzet resteert er nog € 66.000 in deze stelpost.

*Vervangingsinvestering pleinputkasten € 6.000*

De pleinputkasten voor het leveren van een stroomvoorziening ten behoeve van de markt zijn dringend aan vervanging toe. Eén kast werkt niet meer en levert mogelijk een gevaar op. Om die reden zijn we inmiddels begonnen met de vervanging van de kasten. In de Begroting 2023 is een structureel bedrag van € 50.000 per jaar opgenomen voor in de toekomst noodzakelijke vervangingsinvesteringen. De investering bedraagt € 60.000.



De kapitaallasten van deze investering (op programma 2) bedragen € 6.000 (afschrijving vanaf 2024 in 15 jaar en rente). Na de inzet resteert er nog een bedrag van € 44.000 per jaar voor noodzakelijke vervangingsinvesteringen.

## Beleidsonderwerp ICT

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp ICT	Bedrag	Inc./Str.
Prijsstijging ICT Hengelo (p)	-122.000	Structureel
Totaal ICT	-122.000	

*Prijsstijging ICT Hengelo (p) (nadeel € 122.000)*

In de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Hengelo voor de samenwerking op het gebied van ICT is een vast (structureel) bedrag overeengekomen van € 1.457.000 en een variabel bedrag van € 139.000. Het variabele bedrag is afhankelijk van de benodigde devices. De tarieven voor de ICT dienstverlening van Hengelo zijn conform de afspraken geïndexeerd op basis van de IMOC index (prijs overheidsconsumptie, netto materieel; 7,8%). De extra kosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijging.

## Beleidsonderwerp Financiën

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Financiën	Bedrag	Inc./Str.
Extra dividend Twence	347.000	Incidenteel
Algemene uitkering	-161.000	Structureel
Aanpassing Overhevelingen uit 2022	-150.000	Incidenteel
Totaal Financiën	36.000	

*Dividenduitkering Twence (voordeel € 347.000)*

Twence heeft in 2022 een hogere winst behaald dan voorzien. De winst bedraagt € 32,5 miljoen. De helft wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van Twence. De andere 50% gaat als dividend naar de aandeelhouders. De uitzonderlijk hoge winst in 2022 is voornamelijk veroorzaakt door de actuele prijzen op de energiemarkt ten gevolge van de oorlog in Oekraïne en de energiecrisis. Bij de verkoop van elektriciteit, stroom en warmte heeft Twence geprofiteerd van deze hoge prijsniveaus. De energieprijzen zijn in 2023 al weer flink gedaald, het voordeel wordt daarom als incidenteel beschouwd.

*Algemene uitkering (nadeel € 161.000)*

Begin januari is de raad via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de effecten van de Decembercirculaire 2022. Deze effecten worden in deze bestuursrapportage verwerkt. De nadelen voor de jaren 2023 t/m 2026 zijn respectievelijk:  
2023: -/- € 161.000; 2024: -/- € 211.000; 2025: -/- € 228.000; 2026: -/- € 251.000.

*Aanpassing Overhevelingen uit 2022 (neutraal € 150.000)*

De saldi die in de eindejaarsrapportage waren verwacht op de energietoelagen en Omgevingswet zijn in werkelijkheid lager uitgevallen, waardoor bij de Jaarrekening 2022 in totaal € 150.000 minder is overgeheveld. Dit betekent ook een neutrale wijziging in 2023. Aan dit programma wordt € 150.000 minder onttrokken. In programma 6 wordt het budget voor het noodfonds energie met € 103.000 verlaagd en in programma 8 het budget voor de Omgevingswet met € 47.000.

## Beleidsonderwerp Burgerzaken

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Burgerzaken	Bedrag	Inc./Str.
Verkiezingen	-24.000	Incidenteel
Totaal Burgerzaken	-24.000	

*Verkiezingen (nadeel € 24.000)*

In maart 2023 hadden we gecombineerde verkiezingen voor Provinciale Staten en de Waterschappen Rijn en IJssel en Vechtstromen. In de begroting is rekening gehouden met één verkiezing, terwijl er een dubbele verkiezing moest worden georganiseerd. Dat betekende dubbele kosten voor de aanschaf van stembiljetten, stempassen, extra stembussen, verhoogde portokosten, digitale opleiding stembureauleden en de kosten voor het plaatsen van een tent als alternatief stembureau. Daarnaast werden we geconfronteerd met gestegen productiekosten. Dit heeft geleid tot een overschrijding op de post Verkiezingen van in totaal € 24.000. Bij het opstellen van de begroting en het meerjarenperspectief zullen we nadrukkelijker controleren of alle toekomstige verkiezingen juist zijn begroot.

## **Programma 1 Veiligheid**

Op het programma Veiligheid zijn er op dit moment geen financiële afwijkingen te melden.

### **Overige ontwikkelingen**

Door de arbeidsmarktproblematiek hebben we de vacature voor projectleider actualisatie integraal veiligheidsplan nog niet kunnen invullen en loopt het actualiseren van het Integraal veiligheidsplan (IVP) vertraging op.

## Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Verkeer en vervoer

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Verkeer en vervoer	Bedrag	Inc./Str.
Onderzoek draagvermogen bruggen Buurserbeek	-51.000	Incidenteel
Vervangingskrediet pleinputkasten	-	Structureel
Totaal Verkeer en vervoer	-51.000	

*Onderzoek draagvermogen bruggen Buurserbeek (nadeel € 51.000)*

Recent zijn drie bruggen onderzocht en hier is uitgekomen dat twee bruggen niet geschikt zijn voor de zwaarste voertuigen, die tegenwoordig gebruik maken van de openbare weg. Bij deze bruggen zal tot nader order worden aangegeven wat het maximaal toelaatbare gewicht is, zodat de brug niet wordt beschadigd en om de verkeersveiligheid en de beschikbaarheid van de bruggen voor de overige 95% van het verkeer te kunnen blijven garanderen. Door deze maatregelen neemt de belasting van de andere bruggen toe. Tevens is het van belang dat van de overige 8 bruggen ook het draagvermogen wordt vastgesteld om te komen tot een plan van aanpak voor alle bruggen. Van drie bruggen wordt nu het draagvermogen vastgesteld. Op basis van het verkeersaanbod kunnen er dan scenario's worden uitgewerkt waarbij we, rekening houdende met de kosten, in beeld brengen welke bruggen in aanmerking komen voor versterken, vervangen of een permanente gewichtsbepanking. De kosten voor het bepalen van het draagvermogen van de resterende vijf bruggen worden geraamd op € 51.000.

*Vervangingsinvestering pleinputkasten (neutraal € 0)*

De pleinputkasten voor het leveren van een stroomvoorziening ten behoeve van de markt zijn dringend aan vervanging toe. Eén kast werkt niet meer en levert mogelijk een gevaar op. Om die reden zijn we inmiddels begonnen met de vervanging van de kasten. De investering bedraagt € 60.000. De kapitaallasten van deze investering bedragen vanaf 2024 € 6.000 (afschrijving in 15 jaar en rente). De lasten worden gedekt uit het budget voor noodzakelijke vervangingsinvesteringen op programma 0.

## Programma 3 Economie

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Economie

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Economie	Bedrag	Inc./Str.
Actualisatie inkomsten A0 reclaimedisplays	17.000	Structureel
Totaal Economie	17.000	

*Actualisatie A0 reclaimedisplays (voordeel € 17.000)*

Bij de jaarrekening is geconstateerd dat de gerealiseerde inkomsten aangaande A0 reclaimedisplays bij het Financieel herstelplan 2020 € 15.000 lager zijn begroot dan in werkelijkheid in 2022 gerealiseerd. Hierdoor is een structureel voordeel ontstaan dat in deze bestuursrapportage structureel kan worden verwerkt. Daarnaast zijn begin dit jaar de tarieven geïndexeerd, waardoor we meer inkomsten verwachten dan eerder is begroot.

## Programma 4 Onderwijs

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Onderwijsbeleid

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Onderwijsbeleid	Bedrag	Inc./Str.
Leerlingenvervoer (p)	-85.000	Structureel
RMC voortijdig schoolverlaten	42.000	Structureel
Kleine verschillen	-13.000	Structureel
Totaal Onderwijsbeleid	-56.000	

*Leerlingenvervoer (p) (nadeel € 85.000)*

De kosten voor leerlingenvervoer zullen naar verwachting hoger uitvallen. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de stijging van het aantal ritten en anderzijds door scherpe prijsstijging in het vervoer. In de Jaarrekening 2022 is geconstateerd dat de trend van de stijging van het aantal kinderen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer is doorgezet in het schooljaar 2022-2023. Daarnaast is aan het einde van het jaar een forse prijsstijging (+ 13,7%) doorgevoerd. Deze prijsstijging is het gevolg van de stijging van de lonen (nieuwe CAO) en de forse stijging van de brandstofkosten.

*RMC voortijdig schoolverlaten (voordeel € 42.000)*

De gemeente Haaksbergen was voornemens de taak van de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC) uit te besteden aan een andere gemeente. Hiervoor was een bedrag opgenomen in de begroting. Naar aanleiding van de onderhandelingen is de uitbesteding toch niet doorgegaan. Momenteel is door de gemeente Haaksbergen een RMC-medewerker aangesteld. Als gevolg hiervan is in de Jaarrekening 2022 een voordeel ontstaan. Dit wordt in deze bestuursrapportage structureel verwerkt.

#### Beleidsonderwerp Onderwijshuisvesting

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Onderwijshuisvesting	Bedrag	Inc./Str.
Kleine verschillen	-10.000	Structureel
Totaal Onderwijshuisvesting	-10.000	

## Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Sport

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Sport	Bedrag	Inc./Str.
Lagere huuropbrengsten door sluiting Zienesch	-23.000	Meerjarig
Exploitatiesubsidie Zwembad (p)	-13.000	Structureel
SPUK Lokaal Sportakkoord lasten	3.000	Meerjarig
SPUK Lokaal Sportakkoord baten	-3.000	Meerjarig
<b>Totaal Sport</b>	<b>-35.000</b>	

*Lagere huuropbrengsten door sluiting Zienesch (nadeel 22.500 euro)*

Vanwege de nieuwbouw van basisschool het Palet worden de oude school met het gymnastieklokaal Delta/Zienesch gesloten en gesloopt. De nieuwbouw staat gepland voor opening schooljaar 2024-2025. In de tussenperiode zijn er geen huurinkomsten meer voor het gymnastieklokaal. Hiertegenover staat ook een tijdelijke vrijval van een klein budget voor kosten onderhoud in programma 8.

*Exploitatiesubsidie zwembad (p) (nadeel € 13.000)*

Op het moment van het opstellen van de begroting was de subsidie 2023 voor zwembad De Wilder nog niet definitief bekend. We hebben toen een aanneme gedaan van € 413.000. De verleende subsidie op basis van de indexatie-afspraken met Optisport is uitgekomen op € 426.000.

*SPUK Lokaal Sportakkoord (neutraal € 3.000)*

Vanaf 2023 treedt de Brede SPUK in werking. De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis.

De Brede SPUK-regeling bevat onder andere het Sportakkoord II. De subsidieaanvraag daarvoor is in maart 2023 ingediend en is daarom opgenomen in de eerste bestuursrapportage. De aanvraag voor de 14 overige regelingen, waarvoor een integraal plan dient te worden opgesteld, moet voor 30 september 2023 worden ingediend bij de landelijke kerngroep. Voor de plannen die worden opgesteld en waarvoor aanvragen worden ingediend, zal de verwerking plaatsvinden in de Begroting 2024 of Eindejaarsrapportage 2023.

Bij het opstellen van de begroting werd ervan uitgegaan dat er € 20.000 aan middelen beschikbaar zouden komen. Dit blijkt nu € 17.000 te zijn. Dat maakt een neutrale afwijking van € 3.000. De uitkering mag met terugwerkende kracht worden ingezet vanaf 1 januari 2023.

#### Beleidsonderwerp Openbaar groen (Plantsoenen)

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Openbaar groen	Bedrag	Inc./Str.
Openbaar groen (p)	-25.000	Structureel
<b>Totaal Openbaar groen</b>	<b>-25.000</b>	

*Openbaar groen (p) (nadeel € 25.000 structureel)*

Dit betreft de budgetten die er zijn voor renovaties van groen en die niet tot het uitbestede werk van Twente Milieu behoren. Bij de begroting 2022 is bij deze budgetten geen rekening gehouden met de kostenstijgingen voor materieel en materiaal. We kunnen dus minder uitvoeren. Door de droogte in de zomer van 2022 was het noodzakelijk dit voorjaar veel plantsoen te vervangen. Het totale budget is inmiddels besteed. Er is geen ruimte meer om een aantal verzoeken voor adoptie van groen door inwoners in te willigen.

## **Overige ontwikkelingen**

### **Spuk Informatiepunt Digitale Overheid**

Vanaf 2023 verstrekt de minister jaarlijks aan gemeenten een specifieke uitkering ter bekostiging van de realisatie of instandhouding van de Informatiepunten Digitale Overheid. Het IDO (nu aangehaakt bij DigiTaalhuis Haaksbergen) biedt onze inwoners hulp langs de volgende lijnen:

- Waar een inwoner moet beginnen
- Hoe een inwoner iets kan vinden
- Wat een inwoner zou moeten doen
- Hoe een inwoner verder kan leren.

### **Spuk Bibliotheken**

Tijdelijke regeling in 2023 en 2024.

Per 2023 een storting van € 3 per inwoner in het gemeentefonds.

Binnen de tijdelijke regeling kunnen gemeenten het bibliothekennetwerk versterken en zich voorbereiden op de wijziging van de Bibliotheekwet in 2025. Er kan twee keer een aanvraag voor een bijdrage van maximaal € 220.000 worden ingediend voor de versterking van de lokale bibliotheek. De kwaliteit van dienstverlening moet worden vergroot. Per 2025 gaat er een zorgplicht gelden.

Dit betekent dat gemeenten de wettelijke taak krijgen ervoor te zorgen dat inwoners toegang hebben tot een volwaardige bibliotheek, zodat dat de toegang tot bibliotheken in de toekomst is gewaarborgd.



## Programma 6 Sociaal domein

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Werk en inkomen

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Werk en inkomen	Bedrag	Inc./Str.
Bijstelling raming WSW	293.000	Structureel
Bijstelling raming BUIG en Bijstand	115.000	Structureel
Extra middelen Rijk Inburgering - Lasten	-103.000	Incidenteel
Extra middelen Rijk Inburgering - Baten	103.000	Incidenteel
Aanpassing Overheveling Noodfonds Energie uit 2022	103.000	Incidenteel
Stijging kosten bijzondere bijstand (p)	-90.000	Structureel
Inburgering middelen 2023	-58.000	Meerjarig
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	45.000	Structureel
Actualisatie terugvorderingen	42.000	Structureel
Werkgelegenheidsinitiatieven	26.000	Structureel
Onderzoekskosten	25.000	Structureel
Kleine verschillen	3.000	Structureel
<b>Totaal Werk en inkomen</b>	<b>504.000</b>	

#### *Bijstelling raming WSW (voordeel € 293.000)*

Op basis van de input van de Uitvoeringorganisatie, SWB en onze begroting, verwachten we een voordeel van € 293.000. Het aantal Wsw-ers daalt door met name natuurlijk verloop. Daardoor dalen de lasten. De komende jaren zal deze trend zich doorzetten en verwachten we een lastendaling.

#### *Bijstelling raming BUIG en bijstand (voordeel € 115.000)*

In de Begroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 zijn de Rijksbijdragen BUIG verwerkt, zoals deze medio 2022 door de Uitvoeringsorganisaties zijn aangereikt. Per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon met 10,15% verhoogd. Het budget van de gemeente Haaksbergen zal naar verwachting met 11% gaan toenemen bij het definitieve BUIG budget.

In 2023 is de verwachting dat het aantal uitkeringsgerechtigden op het niveau van 2022 blijft. Daardoor ontstaat er voor 2023 een voordeel op het BUIG budget. De daaropvolgende jaren is de verwachting dat het aantal uitkeringsgerechtigden zal stijgen.

#### *Extra middelen Rijk Inburgering (neutraal € 103.000)*

Dit jaar gaat de nieuwe wet inburgering in. Daardoor kunnen vooral jonge inburgeringsplichtigen de onderwijsroute volgen. Die route stoomt hen klaar voor een mbo-2, ho of wo-opleiding. Dat vergroot hun kansen op de arbeidsmarkt en maakt het mogelijk dat ze sneller volledig meedoen in onze samenleving. De inrichting van de uitvoering van de nieuwe wet inburgering heeft enige voorbereidingstijd gekost. Dat houdt in dat het geld nog niet is uitgegeven, maar de verwachting is dat de uitgaven dit jaar komen

#### *Aanpassing overheveling noodfonds energie uit 2022 nNeutraal € 103.000)*

Bij de Eindejaarsrapportage 2022 is het saldo van € 254.000 tussen de ontvangen Rijksbijdrage voor energietoeslag en de geschatte uitgaven overgeheveld naar 2023. Bij de Jaarrekening 2022 is gebleken dat de werkelijke uitgaven € 103.000 hoger zijn

uitgevallen. Als gevolg daarvan is de daadwerkelijke storting in de bestemmingsreserve Overhevelingen met dit bedrag verlaagd en dient in deze bestuursrapportage het budget ook verlaagd te worden. Dit is neutraal met een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Overhevelingen (programma 0).

*Stijging kosten Bijzondere Bijstand (p) (nadeel € 90.000)*

Op basis van het huidige jaar en de voorgaande jaren, verwachten we meer kosten dan eerder is begroot voor het uitkeren van bijzonder bijstand. Dit wordt mede veroorzaakt door de huidige inflatie. Daarom actualiseren we het budget en ontstaat een nadeel op bijzondere bijstand.

*Inburgering middelen 2023 (nadeel € 58.000)*

Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars heeft het Rijk bij de septembercirculaire 2022 in 2023 en 2024 extra middelen beschikbaar gesteld. Dit is reeds aan uw raad kenbaar gemaakt via een raadsinformatiebrief over de septembercirculaire 2022. Via deze bestuursrapportage nemen we de kosten op in de begroting 2023 en 2024.

*Kwijtschelden gemeentelijke belastingen (voordeel € 45.000)*

Op basis van het huidige jaar en voorgaande jaren, verwachten we minder kosten voor het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen. Daarom actualiseren we het budget en ontstaat een voordeel op het minimabeleid.

*Actualisatie terugvorderingen (voordeel € 42.000)*

Op basis van het huidige jaar en voorgaande jaren, verwachten we meer terugvorderingen en terugbetalingen dan eerder is begroot. Daarom actualiseren we het budget en ontstaat een voordeel op de terugvorderingen voor bijzondere bijstand.

*Werkgelegenheidsinitiatieven (voordeel € 26.000)*

Op basis van het huidige jaar en voorgaande jaren, verwachten we geen kosten meer voor de gemeenschappelijke regeling voor werkcoaches. Daarom actualiseren we het budget en ontstaat een voordeel op werkgelegenheidsinitiatieven.

*Onderzoekskosten (voordeel € 25.000)*

Op basis van het huidige jaar en voorgaande jaren, verwachten we minder onderzoekskosten dan eerder is begroot. Daarom actualiseren we het budget en ontstaat een voordeel op onderzoekskosten voor de BBZ.

## **Beleidsonderwerp Sociaal domein algemeen**

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Sociaal Domein algemeen	Bedrag	Inc./Str.
Toename inspecties kinderopvang	-17.000	Structureel
Kleine verschillen structureel	10.000	Structureel
Kleine verschillen incidenteel	-3.000	Incidenteel
<b>Totaal Sociaal Domein algemeen</b>	<b>-10.000</b>	

*Toename inspecties kinderopvang (nadeel € 17.000)*

In de Jaarrekening 2022 hebben we geconstateerd dat door de toename van het aantal inspecties door de GGD Twente bij de kinder- en gastouderopvang, de kosten zijn

toegenomen. Dit is een structurele afwijking uit de Jaarrekening 2022 die in deze bestuursrapportage wordt verwerkt.

## Beleidsonderwerp Wmo

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Wmo	Bedrag	Inc./Str.
Prijsstijging ontmoetingspark De Greune (p)	-5.000	Structureel
Kleine verschillen	7.000	Structureel
Totaal Wmo	2.000	

*Prijsstijging ontmoetingspark De Greune (p) (nadeel € 5.000)*

Als gevolg van indexatie stijgen de kosten van de algemene voorziening dagbesteding De Greune. De dekking vindt plaats via de stelpost prijsstijgingen.

## Overige ontwikkelingen

### Jeugd en Wmo

Ten tijde van het opstellen van deze bestuursrapportage (begin mei) konden wij voor onze prognose gebruik maken van de gefactureerde zorg tot en met het eerste kwartaal. Dit is slechts een beperkte periode in 2023. Uiteraard kijken wij ook naar de toegekende zorg, maar omdat de 'verzilveringspercentages' erg fluctuerden in de afgelopen jaren, kunnen wij de toekenningen slechts in beperkte mate gebruiken bij de prognoses. Als gevolg hiervan is er op dit moment geen aanleiding de budgetten van de maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo bij te stellen.

## Programma 7 Volksgezondheid en milieu

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Begraafplaatsen

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Begraafplaatsen	Bedrag	Inc./Str.
Prijsstijging krediet begraafplaatsen	-	Structureel
Totaal Begraafplaatsen	-	

*Prijsstijging krediet begraafplaatsen (neutraal € 0)*

Bij investeringen voor de begraafplaatsen is de btw niet compensabel. Bij het investeringsbudget, benodigd om het beleidsplan uit te kunnen voeren, was dit niet begroot. Daarnaast zijn de kosten voor (bouw)materialen ten opzichte van de raming flink gestegen.

Bij de natuurbegraafplaats doen we een extra investering (aanschaf veldkeien), die is meegenomen in het in 2022 vastgestelde tarief voor natuurbegraven. Het totale krediet wordt verhoogd met € 72.000. De kapitaallasten worden als gevolg daarvan vanaf 2024 € 9.000 hoger. Deze kosten dekken we uit de stelpost prijsstijgingen investeringskredieten (programma 0).

## Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

### Financiële afwijkingen

#### Beleidsonderwerp Ruimtelijke ontwikkeling

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Ruimtelijke ontwikkeling	Bedrag	Inc./Str.
De Brem	-50.000	Incidenteel
Aanpassing Overheveling Omgevingswet uit 2022	47.000	Incidenteel
Vervallen onderhoud na sloop gymzaal Zienesch	7.000	Meerjarig
Kleine verschillen	-4.000	Incidenteel
<b>Totaal Ruimtelijke ontwikkeling</b>	<b>-</b>	

#### *Brem (nadeel € 50.000)*

Het voorbereidingsbesluit en het amendement over de locatie Brem levert extra werkzaamheden op, zoals gesprekken met de eigenaar en het doorlopen van de planologische procedure. Hiervoor huren wij extern een projectleider in, omdat wij intern hiervoor geen capaciteit beschikbaar hebben. Daarnaast maken wij kosten voor het opstellen van het bestemmingsplan en de bijbehorende onderzoeken.

#### *Aanpassing overheveling Omgevingswet uit 2022 (neutraal € 47.000)*

Bij de Eindejaarsrapportage 2022 is het ingeschatte saldo van € 47.000 van het incidentele budget voor de implementatie van de Omgevingswet overgeheveld naar 2023. Bij de Jaarrekening 2022 is gebleken dat de werkelijke uitgaven in 2022 € 47.000 hoger zijn uitgevallen. Als gevolg daarvan is de daadwerkelijke storting in de bestemmingsreserve Overhevelingen met dit bedrag verlaagd en dient in deze bestuursrapportage het budget ook verlaagd te worden. Dit is neutraal met een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Overhevelingen (programma 0).

#### *Vervallen onderhoud na sloop gymzaal Delta/Zienesch (voordeel € 7.000)*

Als gevolg van de sloop van de gymzaal Delta/Zienesch aan de A. Brouwerstraat 6 kunnen de kosten voor onderhoud aan dit pand vervallen. Dit was al verwerkt in de begroting.

#### Beleidsonderwerp Vergunningverlening

*Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Vergunningverlening	Bedrag	Inc./Str.
Vergunningverlening lagere leges	-142.000	Structureel
Vergunningverlening advieskosten derden	-22.000	Structureel
<b>Totaal Vergunningverlening</b>	<b>-164.000</b>	

#### *Vergunningverlening lagere leges (nadeel € 142.000)*

De legesinkomsten lopen achter ten opzichte van de prognose, omdat we minder (grotere) vergunningsaanvragen hebben ontvangen ten opzichte van de afgelopen jaren. Dit nadeel hebben we al geconstateerd bij de Jaarrekening 2022 en wordt in deze bestuursrapportage ook in 2023 verwerkt. Hoewel dit nadeel structureel van aard is,

verwerken we deze bij wijze van uitzondering alleen in 2023 omdat wij het meerjarig effect voor 2024 meenemen in de Kadernota.

#### *Vergunningverlening advieskosten derden (nadeel € 22.000)*

Net als de lagere legesinkomsten hebben we bij de Jaarrekening 2022 ook op de advies en kosten derden een structureel nadeel geconstateerd. Op basis van onze huidige inschatting van de benodigde middelen moeten we op deze post structureel € 22.000 bijramen.

### **Beleidsonderwerp Duurzaamheid**

#### *Mutaties in euro's*

Beleidsonderwerp Duurzaamheid	Bedrag	Inc./Str.
Tijdelijke regeling CDOKE baten	459.000	Meerjarig
Tijdelijke regeling CDOKE lasten	-459.000	Meerjarig
Totaal Duurzaamheid	-	

#### *Tijdelijke regeling CDOKE (neutraal € 459.000)*

De CDOKE-regeling (*capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid*) biedt gemeenten de mogelijkheid meer te besteden aan personele capaciteit voor klimaat- en energiebeleid. Minimaal 90% van deze middelen moet besteed worden aan het versterken van de interne organisatie, om collega's aan te nemen en/of externe deskundigen in te huren. Deze regeling moet actief aangevraagd worden. Het budget wordt als voorschot uitbetaald en moet jaarlijks verantwoord worden volgens het SiSa systeem.

### **Overige ontwikkelingen**

#### **Herontwikkeling Van Brakelstraat 3**

Wij verkennen de mogelijkheid zo snel mogelijk de locatie van de voormalige basisschool Theo Scholte aan de van Brakelstraat 3 permanent in te vullen met maximaal 30 sociale huurwoningen door woningbouwcorporatie Domijn.

De kosten (zoals afboeking) en opbrengsten (zoals verkoopopbrengst) worden momenteel in beeld gebracht.

## Meerjarige en structurele effecten 2023-2026

De meerjarige en structurele effecten van de hiervoor beschreven afwijkingen in 2023 worden ook meerjarig verwerkt. Het structureel verwerken van afwijkingen is de werkwijze sinds de Eindejaarsrapportage 2021.

Alle meerjarige en structurele effecten vanuit deze bestuursrapportage zijn in de tabel hieronder en op de volgende pagina opgenomen. Voor de tekstuele toelichting van de afwijking verwijzen wij naar de toelichting, die hiervoor bij de programma's is gegeven.

### Structurele en meerjarige effecten in euro's

Progr.	Beleidsonderwerp	Omschrijving afwijking	2023	2024	2025	2026
0	Personeel en organisatie	Verdeling stelpost prijsstijgingen (p)	444.000	444.000	444.000	444.000
0	Personeel en organisatie	Inflatiecorrectie CAO (p)	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
0	Personeel en organisatie	Stelpost kredieten (prijsstijging en vervanging)	-	15.000	15.000	15.000
0	Financiën	Algemene uitkering	-161.000	-211.000	-228.000	-251.000
0	ICT	Prijsstijging ICT Hengelo (p)	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000
2	Verkeer en vervoer	Vervangingskrediet pleinputkasten	-	-6.000	-6.000	-6.000
3	Economie	Actualisatie inkomsten A0 reclaimedisplays	17.000	17.000	17.000	17.000
4	Onderwijsbeleid	Leerlingenvervoer (p)	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
4	Onderwijsbeleid	RMC voortijdig schoolverlaten	42.000	42.000	42.000	42.000
4	Onderwijsbeleid	Kleine verschillen	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
4	Onderwijshuisvesting	Kleine verschillen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5	Openbaar groen	Openbaar groen (p)	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5	Sport	Lagere huuropbrengsten door sluiting Zienesch	-23.000	-15.000	-	-
5	Sport	Exploitatiesubsidie Zwembad (p)	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5	Sport	SPUK Lokaal Sportakkoord baten	-3.000	-3.000	-3.000	-7.000
5	Sport	SPUK Lokaal Sportakkoord lasten	3.000	3.000	3.000	7.000
6	Werk en inkomen	Bijstelling raming WSW	293.000	348.000	413.000	501.000
6	Werk en inkomen	Bijstelling raming BUIG en Bijstand	115.000	-64.000	-118.000	-131.000
6	Werk en inkomen	Stijging kosten bijzondere bijstand (p)	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
6	Werk en inkomen	Inburgering middelen 2023	-58.000	-46.000	-	-
6	Werk en inkomen	Kwijtschelding gemeentelijke	45.000	45.000	45.000	45.000
6	Werk en inkomen	Actualisatie terugvorderingen	42.000	42.000	42.000	42.000
6	Werk en inkomen	Werkgelegenheidsinitiatieven	26.000	26.000	26.000	26.000
6	Werk en inkomen	Onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
6	Werk en inkomen	Kleine verschillen	3.000	3.000	6.000	3.000
6	Sociaal Domein algemeen	Toename inspecties kinderopvang	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
6	Sociaal Domein algemeen	Kleine verschillen structureel	10.000	10.000	10.000	10.000
6	Wmo	Kleine verschillen	7.000	7.000	7.000	7.000
6	Wmo	Prijsstijging ontmoetingspark De Greune (p)	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7	Begraafplaatsen	Prijsstijging krediet begraafplaatsen	-	-9.000	-9.000	-9.000
8	Duurzaamheid	Tijdelijke regeling CDOKE baten	459.000	463.000	467.000	-
8	Duurzaamheid	Tijdelijke regeling CDOKE lasten	-459.000	-463.000	-467.000	-
8	Ruimtelijke ontwikkeling	Vervallen onderhoud na sloop gymzaal Zienesch	7.000	3.000	-	-
8	Vergunningverlening	Vergunningverlening lagere leges	-142.000	-	-	-
8	Vergunningverlening	Vergunningverlening advieskosten derden	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
<b>Totaal meerjarige en structurele effecten</b>			<b>130.000</b>	<b>114.000</b>	<b>170.000</b>	<b>218.000</b>

## Technische wijzigingen

Wij lichten technische wijzigingen (financieel neutraal en zonder effect op beleid en uitvoering) niet meer tekstueel toe bij de programma's, maar hebben deze in onderstaand overzicht weergegeven.

### Technische wijzigingen 2023-2026 in euro's

Programma 0 Bestuur en Ondersteuning	Omschrijving technische wijziging	2023	2024	2025	2026
Personeel en organisatie	Decentraal inhuurbudget naar centraal inhuurbudget	-148.000	-48.000	-	-
Personeel en organisatie	Bijstelling SPUK Sport Btw - lasten	16.000	16.000	16.000	16.000
<b>Totaal programma 0 Bestuur en Ondersteuning</b>		<b>-132.000</b>	<b>-32.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>Programma 1 Veiligheid</b>					
Openbare orde en veiligheid	Decentraal inhuurbudget naar centraal inhuurbudget	100.000	-	-	-
<b>Totaal programma 1 Veiligheid</b>		<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Programma 4 Onderwijs</b>					
Onderwijsbeleid	Inspecties kinderopvang van taakveld 4.3 naar 6.1	45.000	45.000	45.000	45.000
<b>Totaal programma 4 Onderwijs</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
<b>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>					
Sport	Bijstelling SPUK Sport Btw - baten	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
Sport	Bijstelling SPUK Sport Btw - lasten	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>Totaal programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>-16.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>-16.000</b>
<b>Programma 6 Sociaal domein</b>					
Sociaal Domein algemeen	Inspecties kinderopvang van taakveld 4.3 naar 6.1	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
<b>Totaal programma 6 Sociaal domein</b>		<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>
<b>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</b>					
Begraafplaatsen	Decentraal inhuurbudget naar centraal inhuurbudget	48.000	48.000	-	-
<b>Totaal programma 7 Volksgezondheid en milieu</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal technische wijzigingen alle programma's</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Financiële begroting per taakveld na wijziging

Om voor de raad het overzicht op taakveldniveau te behouden, hebben wij in deze bestuursrapportage als bijlage een tabel met de begroting op taakveldniveau voor en na deze bestuursrapportage opgenomen. Op deze manier blijft er aansluiting tussen de verplichte tabel taakvelden in de begroting en de verplichte tabel in de jaarrekening.

*Mutaties per taakveld (x € 1.000)*

Nr.	Omschrijving taakveld	Baten/ Lasten	Begroot 2023 na EJR 2022	Mutatie 1e berap 2023	Begroot 2023 na 1e berap 2023
0.1	Bestuur	Baten	0	0	0
0.1	Bestuur	Lasten	1.446	0	1.446
	<b>Bestuur - Totaal</b>		<b>-1.446</b>	<b>0</b>	<b>-1.446</b>
0.2	Burgerzaken	Baten	287	0	287
0.2	Burgerzaken	Lasten	608	29	637
	<b>Burgerzaken - Totaal</b>		<b>-321</b>	<b>-29</b>	<b>-350</b>
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	80	0	80
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	117	0	117
	<b>Beheer overige gebouwen en gronden - Totaal</b>		<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>-38</b>
0.4	Overhead	Baten	21	0	21
0.4	Overhead	Lasten	10.930	-19	10.911
	<b>Overhead - Totaal</b>		<b>-10.909</b>	<b>19</b>	<b>-10.890</b>
0.5	Treasury	Baten	447	347	794
0.5	Treasury	Lasten	104	0	104
	<b>Treasury - Totaal</b>		<b>343</b>	<b>347</b>	<b>690</b>
0.61	OZB woningen	Baten	4.129	0	4.129
	<b>OZB woningen - Totaal</b>		<b>4.129</b>	<b>0</b>	<b>4.129</b>
0.62	OZB niet-woningen	Baten	3.009	0	3.009
	<b>OZB niet-woningen - Totaal</b>		<b>3.009</b>	<b>0</b>	<b>3.009</b>
0.63	Parkeerbelasting	Baten	0	0	0
	<b>Parkeerbelasting - Totaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0.64	Belastingen overig	Baten	46	0	46
0.64	Belastingen overig	Lasten	545	0	545
	<b>Belastingen overig - Totaal</b>		<b>-499</b>	<b>0</b>	<b>-499</b>
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	44.951	-161	44.790
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	500	0	500
	<b>Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds - Totaal</b>		<b>44.451</b>	<b>-161</b>	<b>44.290</b>
0.8	Overige baten en lasten	Baten	65	0	65
0.8	Overige baten en lasten	Lasten	313	-16	297
	<b>Overige baten en lasten - Totaal</b>		<b>-248</b>	<b>16</b>	<b>-232</b>
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	0	0
	<b>Vennootschapsbelasting (VpB) - Totaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0.10	Mutaties reserves	Baten	1.672	-150	1.522
0.10	Mutaties reserves	Lasten	250	0	250
	<b>Mutaties reserves - Totaal</b>		<b>1.422</b>	<b>-150</b>	<b>1.272</b>
	<b>Totaal programma 0 Bestuur en Ondersteuning</b>		<b>39.893</b>	<b>42</b>	<b>39.935</b>
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.778	0	1.778
	<b>Crisisbeheersing en brandweer - Totaal</b>		<b>-1.778</b>	<b>0</b>	<b>-1.778</b>
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lasten	775	-100	675
	<b>Openbare orde en veiligheid - Totaal</b>		<b>-775</b>	<b>100</b>	<b>-675</b>
	<b>Totaal programma 1 Veiligheid</b>		<b>-2.553</b>	<b>100</b>	<b>-2.453</b>

Nr.	Omschrijving taakveld	Baten/ Lasten	Begroot 2023 na EJR 2022	Mutatie 1e berap 2023	Begroot 2023 na 1e berap 2023
2.1	Verkeer en vervoer	Baten	115	0	115
2.1	Verkeer en vervoer	Lasten	4.123	51	4.174
	<b>Verkeer en vervoer - Totaal</b>		<b>-4.008</b>	<b>-51</b>	<b>-4.059</b>
2.2	Parkeren	Lasten	38	0	38
	<b>Parkeren - Totaal</b>		<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>-38</b>
2.5	Openbaar vervoer	Baten	36	0	36
2.5	Openbaar vervoer	Lasten	53	0	53
	<b>Openbaar vervoer - Totaal</b>		<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>
	<b>Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>-4.062</b>	<b>-51</b>	<b>-4.113</b>
3.1	Economische ontwikkeling	Baten	57	17	74
3.1	Economische ontwikkeling	Lasten	407	0	407
	<b>Economische ontwikkeling - Totaal</b>		<b>-350</b>	<b>17</b>	<b>-332</b>
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	30	0	30
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	69	0	69
	<b>Fysieke bedrijfsinfrastructuur - Totaal</b>		<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	102	0	102
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	214	0	214
	<b>Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen - Totaal</b>		<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>-112</b>
3.4	Economische promotie	Baten	204	0	204
3.4	Economische promotie	Lasten	303	0	303
	<b>Economische promotie - Totaal</b>		<b>-98</b>	<b>0</b>	<b>-98</b>
	<b>Totaal programma 3 Economie</b>		<b>-599</b>	<b>17</b>	<b>-582</b>
4.1	Openbaar basisonderwijs	Lasten	33	92	125
	<b>Openbaar basisonderwijs - Totaal</b>		<b>-33</b>	<b>-92</b>	<b>-125</b>
4.2	Onderwijshuisvesting	Baten	151	2	153
4.2	Onderwijshuisvesting	Lasten	1.189	-25	1.164
	<b>Onderwijshuisvesting - Totaal</b>		<b>-1.038</b>	<b>27</b>	<b>-1.011</b>
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	649	-7	642
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.331	-51	1.280
	<b>Onderwijsbeleid en leerlingzaken - Totaal</b>		<b>-682</b>	<b>44</b>	<b>-638</b>
	<b>Totaal programma 4 Onderwijs</b>		<b>-1.753</b>	<b>-21</b>	<b>-1.775</b>
5.1	Sportbeleid en activering	Baten	58	-3	55
5.1	Sportbeleid en activering	Lasten	612	10	622
	<b>Sportbeleid en activering - Totaal</b>		<b>-554</b>	<b>-13</b>	<b>-567</b>
5.2	Sportaccommodaties	Baten	344	-49	296
5.2	Sportaccommodaties	Lasten	630	-10	620
	<b>Sportaccommodaties - Totaal</b>		<b>-285</b>	<b>-38</b>	<b>-324</b>
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	224	0	224
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	629	0	629
	<b>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie - Totaal</b>		<b>-406</b>	<b>0</b>	<b>-406</b>
5.4	Musea	Lasten	60	0	60
	<b>Musea - Totaal</b>		<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>
5.5	Cultureel erfgoed	Baten	9	0	9
5.5	Cultureel erfgoed	Lasten	60	0	60
	<b>Cultureel erfgoed - Totaal</b>		<b>-51</b>	<b>0</b>	<b>-51</b>
5.6	Media	Lasten	456	0	456
	<b>Media - Totaal</b>		<b>-456</b>	<b>0</b>	<b>-456</b>
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	78	0	78
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.440	25	2.465
	<b>Openbaar groen en (openlucht) recreatie - Totaal</b>		<b>-2.362</b>	<b>-25</b>	<b>-2.387</b>
	<b>Totaal programma 5 Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>-4.174</b>	<b>-76</b>	<b>-4.250</b>

Nr.	Omschrijving taakveld	Baten/ Lasten	Begroot 2023 na EJR 2022	Mutatie 1e berap 2023	Begroot 2023 na 1e berap 2023
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	40	0	40
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	2.216	111	2.326
	<b>Samenkracht en burgerparticipatie - Totaal</b>		<b>-2.175</b>	<b>-111</b>	<b>-2.286</b>
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	744	3	746
	<b>Toegang en eerstelijnsvoorzieningen - Totaal</b>		<b>-744</b>	<b>-3</b>	<b>-746</b>
6.3	Inkomensregelingen	Baten	5.202	262	5.463
6.3	Inkomensregelingen	Lasten	8.219	18	8.237
	<b>Inkomensregelingen - Totaal</b>		<b>-3.017</b>	<b>243</b>	<b>-2.774</b>
6.4	WSW en beschut werk	Baten	590	-28	562
6.4	WSW en beschut werk	Lasten	2.940	-321	2.619
	<b>WSW en beschut werk - Totaal</b>		<b>-2.350</b>	<b>293</b>	<b>-2.057</b>
6.5	Arbeidsparticipatie	Baten	152	103	255
6.5	Arbeidsparticipatie	Lasten	621	77	698
	<b>Arbeidsparticipatie - Totaal</b>		<b>-469</b>	<b>26</b>	<b>-443</b>
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	1.328	0	1.328
	<b>Maatwerkvoorzieningen (WMO) - Totaal</b>		<b>-1.328</b>	<b>0</b>	<b>-1.328</b>
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	189	0	189
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	2.511	-7	2.504
	<b>Hulp bij het huishouden (WMO) - Totaal</b>		<b>-2.323</b>	<b>7</b>	<b>-2.316</b>
6.71B	Begeleiding (WMO)	Lasten	1.956	0	1.956
	<b>Begeleiding (WMO) - Totaal</b>		<b>-1.956</b>	<b>0</b>	<b>-1.956</b>
6.71C	Dagbesteding (WMO)	Lasten	508	5	513
	<b>Dagbesteding (WMO) - Totaal</b>		<b>-508</b>	<b>-5</b>	<b>-513</b>
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	6	0	6
	<b>Overige maatwerkarrangementen (WMO) - Totaal</b>		<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	Lasten	1.511	0	1.511
	<b>Jeugdhulp begeleiding - Totaal</b>		<b>-1.511</b>	<b>0</b>	<b>-1.511</b>
6.72B	Jeugdhulp behandeling	Lasten	2.943	0	2.943
	<b>Jeugdhulp behandeling - Totaal</b>		<b>-2.943</b>	<b>0</b>	<b>-2.943</b>
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	387	0	387
	<b>Jeugdhulp dagbesteding - Totaal</b>		<b>-387</b>	<b>0</b>	<b>-387</b>
6.73A	Pleegzorg	Lasten	328	0	328
	<b>Pleegzorg - Totaal</b>		<b>-328</b>	<b>0</b>	<b>-328</b>
6.73B	Gezinsgericht	Lasten	142	0	142
	<b>Gezinsgericht - Totaal</b>		<b>-142</b>	<b>0</b>	<b>-142</b>
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	653	0	653
	<b>Jeugdhulp met verblijf overig - Totaal</b>		<b>-653</b>	<b>0</b>	<b>-653</b>
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	241	0	241
	<b>Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf - Totaal</b>		<b>-241</b>	<b>0</b>	<b>-241</b>
6.74C	Gesloten plaatsing	Lasten	674	0	674
	<b>Gesloten plaatsing - Totaal</b>		<b>-674</b>	<b>0</b>	<b>-674</b>
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	Lasten	243	0	243
	<b>Beschermd wonen (WMO) - Totaal</b>		<b>-243</b>	<b>0</b>	<b>-243</b>
6.82A	Jeugdbescherming	Lasten	552	0	552
	<b>Jeugdbescherming - Totaal</b>		<b>-552</b>	<b>0</b>	<b>-552</b>
6.82B	Jeugdreclassering	Lasten	49	0	49
	<b>Jeugdreclassering - Totaal</b>		<b>-49</b>	<b>0</b>	<b>-49</b>
	<b>Totaal programma 6 Sociaal domein</b>		<b>-22.598</b>	<b>451</b>	<b>-22.147</b>

Nr.	Omschrijving taakveld	Baten/ Lasten	Begroot 2023 na EJR 2022	Mutatie 1e berap 2023	Begroot 2023 na 1e berap 2023
7.1	Volksgezondheid	Baten	20	0	20
7.1	Volksgezondheid	Lasten	1.072	0	1.072
	<b>Volksgezondheid - Totaal</b>		<b>-1.052</b>	<b>0</b>	<b>-1.052</b>
7.2	Riolering	Baten	3.843	0	3.843
7.2	Riolering	Lasten	2.893	0	2.893
	<b>Riolering - Totaal</b>		<b>950</b>	<b>0</b>	<b>950</b>
7.3	Afval	Baten	2.433	0	2.433
7.3	Afval	Lasten	2.104	0	2.104
	<b>Afval - Totaal</b>		<b>328</b>	<b>0</b>	<b>328</b>
7.4	Milieubeheer	Baten	7	0	7
7.4	Milieubeheer	Lasten	743	0	743
	<b>Milieubeheer - Totaal</b>		<b>-737</b>	<b>0</b>	<b>-737</b>
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Baten	177	0	177
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	283	-48	236
	<b>Begraafplaatsen en crematoria - Totaal</b>		<b>-106</b>	<b>48</b>	<b>-58</b>
	<b>Totaal programma 7 Volksgezondheid en milieu</b>		<b>-616</b>	<b>48</b>	<b>-569</b>
8.1	Ruimte en leefomgeving	Baten	243	0	243
8.1	Ruimte en leefomgeving	Lasten	1.642	3	1.645
	<b>Ruimte en leefomgeving - Totaal</b>		<b>-1.399</b>	<b>-3</b>	<b>-1.402</b>
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	15	0	15
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	75	0	75
	<b>Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) - Totaal</b>		<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>
8.3	Wonen en bouwen	Baten	895	307	1.202
8.3	Wonen en bouwen	Lasten	1.885	468	2.353
	<b>Wonen en bouwen - Totaal</b>		<b>-990</b>	<b>-161</b>	<b>-1.152</b>
	<b>Totaal programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening</b>		<b>-2.450</b>	<b>-164</b>	<b>-2.615</b>
	<b>Eindtotaal</b>		<b>1.086</b>	<b>345</b>	<b>1.431</b>
	<b>TOTAAL</b>	<b>Baten</b>	<b>70.570</b>	<b>640</b>	<b>71.210</b>
	<b>TOTAAL</b>	<b>Lasten</b>	<b>69.482</b>	<b>295</b>	<b>69.776</b>
	<b>TOTAAL SALDO BATEN EN LASTEN</b>		<b>1.086</b>	<b>345</b>	<b>1.431</b>

## Interbestuurlijk toezicht

Het is de verantwoordelijkheid van iedere overheid om haar eigen taken, ook die in medebewind, goed uit te voeren en financieel stabiel te zijn. Horizontale controle door de raad is leidend. Het interbestuurlijke toezicht door de provincie is een wettelijke taak als onderdeel van het geheel aan 'checks and balances' voor een goed functioneren van het openbaar bestuur. De provincie beoordeelt hoe een aantal medebewindstaken door gemeenten worden uitgevoerd. De systematiek die de provincie Overijssel hanteert is gebaseerd op een bestuursovereenkomst die de colleges van elke gemeente met Gedeputeerde Staten zijn aangegaan.

Wij hebben toegezegd u in de reguliere verantwoordingsdocumenten op de hoogte te houden van de afspraken en ontwikkelingen op de diverse domeinen. In de recent aangeboden jaarstukken hebben wij u geïnformeerd over de ontwikkelingen in het IBT voor het jaar 2022. Per raadsinformatiebrief van 25 april hebben wij u geïnformeerd over het totaalbeeld over het jaar 2022 en met de bijbehorende informatie nota hebben wij u geïnformeerd over de opgaven per domein voor 2023. De kleuring van het totaalbeeld is verschoven van oranje naar groen. Een verschuiving die gedragen wordt door een verschuiving naar "groene kleuring" op het domein Financiën. Op de domeinen Wabo en Informatie- en archiefbeheer is de kleuring nog oranje. Wij hebben besloten een plan van aanpak op te stellen (inclusief planning) om deze domeinen naar een positieve beoordeling te krijgen. In de P&C-cyclus informeren wij u over de inhoud en de voortgang van deze trajecten.