



# **1e Bestuursrapportage en 1e Nieuwsbrief 2023**

## 5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

### Programma Bedrijfsvoering

|      | Bedrijfsvoering                                          | E/M <sup>1</sup>       | 2023<br>primitief | 2023<br>1e Burap<br>Lasten          | 2023<br>1e Burap<br>Baten          | 2023          |
|------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|
|      | <b>bedragen x € 1.000</b>                                |                        |                   |                                     |                                    |               |
|      | Primitieve begroting                                     |                        | 17.273            |                                     |                                    | <b>17.273</b> |
| B-1  | Hogere opbrengst leges<br>Reisdocumenten 2023            | <b>E</b>               |                   | -23                                 | 50                                 | <b>27</b>     |
| B-2  | Prijscompensatie 2023<br>(verlagen stelpost)             | <b>M</b>               |                   | 639                                 | -                                  | <b>639</b>    |
| B-3  | Prijscompensatie 2023 (t.l.v.<br>stelpost prijsindex)    | <b>M</b>               |                   | -39                                 |                                    | <b>-39</b>    |
| B-4  | Cao Aanpassing loonkosten 2023                           | <b>M</b>               |                   | -77                                 | -                                  | <b>-77</b>    |
| B-5  | Hogere opbrengst OZB 2023                                | <b>M</b>               |                   | -                                   | 250                                | <b>250</b>    |
| B-6  | Bijstellen rentelasten n.a.v.<br>aangetrokken geldlening | <b>M</b>               |                   | -14                                 | -                                  | <b>-14</b>    |
| B-7  | Decembercirculaire 2022                                  | <b>M</b>               |                   | -                                   | -128                               | <b>-128</b>   |
| B-8  | Gemeentefonds actualisatie                               | <b>E</b>               |                   | -                                   | 462                                | <b>462</b>    |
| B-9  | Bedrijfsvoering Ouder Amstel<br>extra fte's              | <b>E</b>               |                   | -60                                 | -                                  | <b>-60</b>    |
| B-10 | Uitbreiding formatie P&O DUO+                            | <b>E</b>               |                   | -38                                 | -                                  | <b>-38</b>    |
| B-11 | Loonindexatie budget Duo+ 2023                           | <b>M</b>               |                   | -350                                | -                                  | <b>-350</b>   |
| B-12 | Mutatie<br>overhead gebiedsontwikkeling                  | <b>E</b>               |                   | -13                                 | -                                  | <b>-13</b>    |
| B-13 | Gemeentehuis vervangen<br>glazen luifel                  | <b>E</b>               |                   | -96                                 | -                                  | <b>-96</b>    |
| B-14 | Gemeentehuis vervangen<br>deel dakbedekking              | <b>E</b>               |                   | -59                                 | -                                  | <b>-59</b>    |
|      | <b>Totaal Bedrijfsvoering</b>                            |                        | <b>17.273</b>     | <b>-131</b>                         | <b>634</b>                         | <b>17.776</b> |
|      | <b>Reservemutaties Bedrijfsvoering</b>                   | <b>E/M<sup>1</sup></b> | <b>2023</b>       | <b>2023<br/>1e Burap<br/>Lasten</b> | <b>2023<br/>1e Burap<br/>Baten</b> | <b>2023</b>   |
|      | Reservemutaties<br>primitieve begroting                  |                        | <b>121</b>        |                                     |                                    | <b>121</b>    |
| S-18 | Energietoeslag ten laste van reserve                     | <b>E</b>               |                   |                                     | 227                                | <b>227</b>    |
| R-23 | Omgevingswet budget<br>septembercirculaire 2022          | <b>E</b>               |                   |                                     | 148                                | <b>148</b>    |
|      | <b>Totaal<br/>reservemutaties Bedrijfsvoering</b>        |                        | <b>121</b>        | <b>-</b>                            | <b>375</b>                         | <b>496</b>    |
|      | <b>Totaal<br/>Programma Bedrijfsvoering</b>              |                        | <b>17.393</b>     | <b>-131</b>                         | <b>1.010</b>                       | <b>18.272</b> |

### 5.2.1 Bevolkingszaken

#### B - 1 Reisdocumenten € 27.000 voordeel (eenjarig)

Voor reisdocumenten verwachten we dit jaar € 50.000 hogere legesinkomsten dan begroot. Dit heeft alles te maken met de inhaalslag sinds de coronamaatregelen. Veel inwoners hebben vanaf maart 2020 hun reisdocumenten laten verlopen zonder een nieuwe aanvraag te doen. Vorig jaar is hier al een inhaalslag gemaakt en dat zet zich dit jaar voort. Een deel van deze legesinkomsten moet worden afgedragen aan het Rijk. Wij verwachten dat de begrote Rijksafdrachten zo'n € 23.000 hoger uitvallen. Per saldo betekent dit een incidenteel voordeel van € 27.000.

<sup>1</sup> E=Eenjarig en M=Meerjarig

## **5.2.2 Algemene dekkingsmiddelen**

### **B - 2 Inzet stelpost prijsindexering € 639.000 budgettair neutraal (meerjarig).**

Na inventarisatie van de nu bekende prijsindexaties is de stelpost als volgt ingezet: € 443.000 programma sociaal, € 156.000 programma Ruimte en € 38.500 programma Bedrijfsvoering. Per saldo is de verdeling van de prijsindexaties budgettair neutraal verwerkt ten laste van de stelpost prijsindexaties. In de tweede Burap zal bekeken worden of er aanvullend beroep op de stelpost prijsindexaties nodig is voor indexaties die op dit moment nog niet inzichtelijk zijn.

### **B - 3 Indexatie Bedrijfsvoering € 38.500 nadeel (meerjarig).**

Dit bedrag komt ten laste van stelpost prijsindexatie 2023 (zie bij B-2).

### **B - 4 Aanpassen loonkosten 2023 € 77.000 nadeel (meerjarig).**

Per 6 april 2023 is de CAO Nederlandse gemeenteambtenaren definitief vastgesteld. De nieuwe CAO afspraken gaan in per 2 januari 2023. Naast een vast bedrag aan maandelijkse loonsverhoging per medewerker is er ook een procentuele verhoging overeengekomen. In de kadernota 2023 hebben we rekening gehouden met een loonindexatie van 3,3%. De voor onze gemeente gemiddelde loonindexatie vanuit de nieuwe CAO afspraken komt uit op circa 6,85%; derhalve dienen de loonkosten in 2023 extra verhoogd te worden met 3,55%. De impact op de totale loonkosten bedraagt circa € 180.000 welke over de programma's is toegerekend. Omdat een deel ook aan de gebiedsontwikkelingsprojecten wordt toegerekend is het effect op het resultaat in totaal € 165.000 afgerond.

### **B - 5 Onroerende zaakbelasting 2023 € 250.000 (meerjarig).**

De opbrengst onroerende zaakbelasting passen we aan als gevolg van de aanslagoplegging 2023 waarbij we een extra opbrengst realiseren van € 250.000. De extra opbrengst komt voort uit een grotere waardetoeename van niet-woningen dan welke was voorzien. We verwachten dat de extra opbrengst welke we over 2023 realiseren ook in 2024 en volgende jaren gerealiseerd gaat worden.

### **B- 6 Rentelasten € 14.000 nadeel (meerjarig).**

Ingaande 1 februari 2023 is er een lening afgesloten voor 10 miljoen tegen een rentepercentage van 2,88%. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een rentepercentage van 2,50%. Het verschil in rentepercentage geeft een nadeel, de kortere looptijd van 11 in plaats van 12 maanden in 2023 geeft een voordeel, per saldo betreft het een budgetverhoging 2023 van € 14.000. Het betreft een 30 jarige lening.

### **B - 7 Algemene uitkering decembercirculaire 2022, € 128.000 nadeel en circa € 150.000 nadelig voor 2024 en volgende jaren**

In de decembercirculaire 2022 zijn naast éénmalige vergoedingen ook meerjarige vergoedingen begrepen. De meerjarige impact van de decembercirculaire 2022 is nog niet verwerkt in de budgetten 2023 en daarmee ook nog niet in de daarop volgende jaren. Het effect van de decembercirculaire 2022 op het jaar 2023 bedraagt negatief € 128.000 en voor 2024 en de daarop volgende jaren bedraagt dit jaarlijks circa € 150.000 negatief. Met deze aanpassing wordt de eerder door het rijk niet correct doorgevoerde aanpassing van woz-waarden hersteld.

### **B - 8 Algemene uitkering € 462.000 voordeel (eenmalig).**

Voor het opstellen van de 1e Burap 2023 heeft een actualisatie van het gemeentefonds plaatsgevonden. Deze actualisatie is gebaseerd op een zo goed mogelijke inschatting van

de factoren die van invloed zijn op de hoogte van de algemene uitkering binnen het gemeentefonds en waar een reële inschatting voor gemaakt kan worden.

De verwachte extra uitgaven in verband met de indexatie van lonen en prijzen en de aangepaste vergoeding per maatstaf, is opgenomen in deze 1e Burap 2023. De aanpassing aan de opbrengstzijde nemen we nu ook mee. Gewoonlijk verwerken we de algemene uitkering vanuit de meicirculaire niet in de 1e Burap 2023. De inflatie is momenteel van die orde dat het belang hiervan op het resultaat aanzienlijk is. Voor het correcte beeld van het resultaat over 2023 is het dan ook zuiver om aan de opbrengstzijde ook de aanpassingen, als gevolg van indexatie vergoedingen en aanpassing van de vergoeding per maatstaf, op te nemen. We verwachten dat deze aanpassingen, welke we nu al vooruitlopend op de meicirculaire verwerken, geëffectueerd worden in de meicirculaire. Deze verwachte compensatie voor de indexatie van lonen en prijzen en de hogere vergoeding per maatstaf, welke we ontvangen vanuit het Rijk, leidt tot een positieve bijstelling van de algemene uitkering 2023. Het effect hiervan op de jaren 2024 en volgend, verwerken we in de kadernota 2024-2027.

### **Actualisatie maatstaven (voordeel 2023 € 300.000)**

Allereerst zijn de maatstaven met de grootste financiële impact meerjarig geactualiseerd. Dit betreft met name de prognose van woningbouw, het aantal inwoners en de ontwikkeling van de WOZ waarden. Daarnaast zijn aan de hand van de laatst bekende betaalspecificatie van Binnenlandse Zaken de overige maatstaven geactualiseerd voor 2023. Het meerjarige effect is verwerkt in de kadernota 2024-2027.

### **Actualisatie Loon- en prijsontwikkeling (voordeel € 162.000)**

Ook zijn naar aanleiding van de laatste gegevens van het Centraal Economisch Planbureau de loon- en prijsontwikkelingen (LPO) bekend. Deze LPO gaat over de jaren 2022 (herberekening) en 2023, welke meerjarig doorwerken. De actualisatie is gebaseerd op de informatie in de onlangs verschenen Voorjaarsnota 2023 van het Rijk. De LPO is bedoeld om de stijgende uitgaven in de begrotingen van gemeenten, als gevolg loon- en prijsontwikkelingen, (deels) te compenseren. Het meerjarige effect is verwerkt in de kadernota 2024-2027.

### **Volume-ontwikkeling en taakmutaties (p.m.)**

Vooralsnog zijn nog geen financiële effecten meegenomen voor eventuele taakmutaties en de volume-ontwikkeling (trap-op trap-af systematiek). Deze zijn op dit moment nog niet bekend en lopen mee bij de meicirculaire 2023. De compensatie voor taakmutaties werkt in beginsel neutraal door, omdat hier ook extra uitgaven aan verbonden zijn.

## **5.2.3 Onvoorzien**

Er is nog geen aanspraak op dit budget gemaakt.

## **5.2.4 Overhead**

### **B - 9 Bedrijfsvoering Ouder-Amstel vergroten uitvoeringscapaciteit € 60.000 eenjarig en € 195.000 meerjarig vanaf 2024**

Per 1 oktober 2022 is binnen de ambtelijke organisatie de afdeling Bedrijfsvoering opgericht. Inmiddels is het inrichtingsplan gereed. In dat inrichtingsplan wordt geanticipeerd op de gestage groei qua taken, qua inwonertal en qua begroting. Dit alles vraagt om meer uitvoeringscapaciteit. Dat ook om de andere afdelingen een

betere ondersteuning en dienstverlening te leveren, en zo zowel de inhoudelijke beleidsmedewerkers meer ruimte te bieden om aan de toenemende vragen op hun beleidsterreinen te kunnen voldoen, als om het afdelingsmanagement te ontlasten. Per medio 2023 willen we daarvoor 1,6 fte aan management- en beleidsondersteuning aantrekken, en in 2024 wordt daar nog één fte aan toegevoegd. De meerkosten voor 2023 zijn € 60.000, voor 2024 en verder gaat het om € 195.000. De structurele component wordt in de Kadernota 2024 opgenomen.

#### **B - 10 Personeel en Organisatie (Duo+), € 38.000 eenjarig en € 76.000 meerjarig vanaf 2024**

Het groeiende aantal gemeentelijke taken geeft uitbreiding van personeel en doorontwikkeling van de organisaties. Ook is de werving van personeel aanzienlijk meer arbeidsintensief geworden. Op het gebied van aansturing en zwaarder P&O advies (HR en organisatieadvies) vraagt dat enige uitbreiding van dit Duo+ P&O team. Voor Ouder-Amstel bedragen daarvan de kosten voor het restant van 2023 € 35.500, en structureel met ingang van 2024 gaat het om € 71.000. Daarnaast zal meer aandacht worden besteed aan de correcte opstart van nieuwe medewerkers, de zogenaamde "onboarding". Dit start in 2023 en voor het restant van dit jaar gaat het voor onze gemeente om € 2.300, en vanaf 2024 om € 4.500 structureel. De structurele component wordt in de Kadernota 2024 opgenomen.

#### **B - 11 Loonindexatie budget Duo+ € 350.000 nadeel meerjarig**

Per 6 april 2023 is de CAO Nederlandse gemeenteambtenaren definitief vastgesteld. De nieuwe CAO afspraken gaan in per 2 januari 2023. Naast een vast bedrag aan maandelijkse loonsverhoging per medewerker is er ook een procentuele verhoging overeengekomen. In de begroting 2023 hebben we rekening gehouden met een loonindexatie van 3,3%. De voor Duo+ gemiddelde loonindexatie vanuit de nieuwe CAO afspraken ramen we op circa 7,3%; derhalve dienen de loonkosten in 2023 extra verhoogd te worden met 4%. De impact op de totale loonkosten bedraagt circa € 350.000 welke over de programma's toegerekend dienen te worden. Het meerjarige effect wordt via de Kadernota 2024 aangevraagd.

#### **B - 12 Mutatie overhead ontwikkelingen gebiedsontwikkeling € 13.230 nadeel, eenjarig**

De bij het programma Gebiedsontwikkeling opgenomen mutaties leiden ook tot een mutatie bij de overhead.

#### **B - 13 Gemeentehuis vervangen glazen luifel € 96.000 t.l.v. reserve (eenjarig)**

Het vervangen van de glazen luifel stond vanuit het planmatig onderhoud gepland voor 2022. Door de complexiteit, verandering van inzicht en planvorming, heeft de uitvoering niet plaatsgevonden. Vanuit veiligheid dienen er wel maatregelen genomen te worden. Gevraagd wordt om het budget wat niet gebruikt is (€ 95.638) beschikbaar te stellen in 2023.

#### **B - 14 Gemeentehuis vervangen deel dakbedekking € 59.000 t.l.v. Reserve (eenjarig)**

Het vervangen van de dakbedekking van het ronde dak staat gepland voor 2024. Vanuit de verandering planvorming vervangen glazen luifel, willen we deze vervanging gelijktijdig in 2023 laten uitvoeren zodat hier zonnepanelen gesitueerd kunnen worden. De koste bedrage € 58.805.

### **5.2.5 Vennootschapsbelasting**

Geen mutaties

## **5.3 Overhevelingen naar 2023**

Voor programma Bedrijfsvoering zijn er geen overhevelingen vanuit de tweede Burap 2022 gemeld.

## **5.4 Risico's**

Er is geen sprake van een mutatie op de risico's.