



Tweede

bestuursrapportage

2022

November 2022

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Financiële effecten corona	5
3. Post onvoorziene uitgaven	6
4. Motie effect-metingen	6
5. Programma-overstijgende mutaties	13
6. Verbonden partijen	20
7. Afwijkingen per programma en onderdelen financiën, algemene dekkingsmiddelen en overhead ..	21
8. Reserves en Voorzieningen	31
9. Investeringsprogramma 2022	33
10. Meldingen (risico's).....	39
11. Verloop begroting 2022	42
 Bijlage:	
Gespecificeerd over te hevelen budgetten naar 2023	43

1. Inleiding

1.1 Functie Tweede bestuursrapportage

De gemeentelijke planning & control cyclus heeft twee bestuurlijke momenten van bijsturing op de lopende begrotingsuitvoering: de bestuursrapportages.

Medio dit jaar hebben wij aan u de Eerste bestuursrapportage 2022 voorgelegd waarbij wij u hebben geïnformeerd over het verwachte verloop van de begrotingsuitvoering in 2022. Het financieel resultaat over 2022 werd op dat moment geprognosticeerd op € 0,3 miljoen positief.

De Tweede bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage waarbij het te verwachten rekeningresultaat zo betrouwbaar mogelijk wordt voorspeld. In deze rapportage brengen we de (te verwachten) positieve en negatieve afwijkingen in onze financiële planning in beeld en de oorzaken hiervan. Waar dit noodzakelijk is, wordt voorgesteld de begroting te wijzigen. Daarnaast biedt dit document een actueel beeld van de huidige verwachting voor het totaal aan inkomsten en uitgaven in 2022.

De integrale verantwoording over de realisatie van doelen en de uitputting van budgetten vindt achteraf plaats bij de Jaarstukken.

Alle in deze Tweede bestuursrapportage opgenomen afwijkingen zijn formele begrotingswijzigingen met het oog op de begrotingsrechtmatigheid en de daaraan verbonden controlverklaring van de jaarverantwoording. De gemeenteraad is aan zet om deze vast te stellen.

Niet alle afwijkingen zijn bij te sturen. Soms zijn afwijkingen onontkoombaar, incidenteel dan wel structureel. Voor zover nu zeker is dat de gemelde afwijkingen onontkoombaar zijn, verwerken we de incidentele effecten in (een wijziging op) de begroting 2022 en de eventuele structurele effecten in (een wijziging op) de meerjarenbegroting 2023–2026 nadat de in deze bestuursrapportage gemelde afwijkingen door u zijn vastgesteld.

Tussen het moment van het opstellen van deze rapportage en de jaarrekening kunnen nog mutaties voortvloeien, die invloed kan hebben op het jaarresultaat, denk bijvoorbeeld aan de jaarrekeningen van verbonden partijen.

U heeft vorige maand de begroting 2023 vastgesteld met nieuwe indeling van de programma's. In deze rapportage hanteren we nog de oude indeling.

1.2. Prognose begrotingssaldi 2022-2026

De mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot een voordeel van € 3.218.000 voor 2022. Het financiële resultaat over 2022 prognosticeren we na deze Tweede bestuursrapportage op € 3.461.000 positief. U treft ook de geactualiseerde jaarresultaten aan van 2023-2026.

Tabel 1. Overzicht meerjarig begrotingssaldi

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Begroting MJB 2022-2025 (incl 1e wijz.)	2.139				
Mutaties 2e bestuursrapportage 2021	166				
Mutaties 1e bestuursrapportage 2022	-1.505				
Overige raadsbesluiten (*)	-553	-25	-135	-135	-135
Begroting MJB 2023-2026		1.424	1.755	2.427	-6.372
Saldi vóór Tweede bestuursrapportage 2022	243	1.399	1.620	2.292	-6.507
Mutaties Tweede bestuursrapportage 2022	3.218	-105	-25	-25	-25
Geactualiseerde begrotingssaldi	3.461	1.294	1.595	2.267	-6.532

Bedragen x € 1.000

*) via aparte raadsvoorstellen besluiten genomen die invloed hadden op de jaarresultaten. Deze besluiten zijn (zie Tabel 2):

Tabel 2. Overzicht raadsbesluiten

Specificatie "overige raadsbesluiten"	2022	2023	2024	2025	2026
Onderhoud sport	-228				
Beheerplan openbare ruimte	-230				
Goed wonen lening	-15				
Uitbreiding raadscommissieleden	-48				
Opkoopbescherming	-32	-25	-25	-25	-25
Aanvullende krediet nieuwbouw Twee Wieken en IKC			-60	-60	-60
Aanvullende krediet Kieboehoeve			-50	-50	-50
Totaal	-553	-25	-135	-135	-135

Bedragen x € 1.000

1.3. Grootste afwijkingen Tweede bestuursrapportage 2022

Zoals in de inleiding is aangegeven is deze bestuursrapportage dikker en er zijn meer mutaties dan normaal. Het aantal ingediende meldingen/mutaties ligt rond de 50. In deze rapportage worden afwijkingen zowel negatief (**Nadeel**) als positief (**Voordeel**) gemeld die invloed hebben op het resultaat. Hieronder treft u de grootste afwijkingen in **2022** aan (> € 200.000):

Bijdrage SOJ (saldo)	€ 224.000 N
Bijdrage SDD (saldo)	€ 446.000 N
Bijdrage Servicegemeente Dordrecht	€ 300.000 N
Baggeren Balkengat en Oostkeetshaven	€ 285.000 N
Diverse kosten Pier14	€ 200.000 N
Invulling taakstelling onderuitputting	€ 287.000 N
Gemeentefonds circulaires 2022 (netto)	€ 3.240.000 V
Beschermd wonen	€ 1.200.000 V
Bouwleges	€ 550.000 V
Lagere personeelslasten	€ 210.000 V
Opvang Oekrainers	€ 200.000 V

1.4. Budgettair neutrale begrotingswijzigingen

In het overzicht onder hoofdstuk 11 (verloop begroting 2022) zijn begrotingswijzigingen verwerkt die *budgettair neutraal* verlopen. Om de bestuursrapportage niet nodeloos te detailleren zijn deze mutaties onder deze noemer opgenomen. Het gaat om mutaties die gedekt worden met een ander programma, correcties begroting, overhevelen van budgetten van ene naar een ander programma, etc. Verder zijn ook mutaties opgenomen die gedekt worden uit de bijdragen van derden (bijvoorbeeld rijksbijdragen of subsidies). Hieronder treft u een aantal budgettair neutrale wijzigingen (na de Eerste bestuursrapportage 2022):

- aanvullende begrotingswijziging verkoop Loveld-terrein (opbrengst/kosten en stortingen in reserves);
- overhevelen vacatureruimte van programma 5 naar overhead;
- kosten ventilatie scholen en bijdrage rijk
- kosten samenvoeging SDD en Drechtwerk en de bijdragen regiogemeenten

1.5. Invulling Taakstelling onderuitputting

Tegelijk met de vaststelling van de begroting 2020 heeft u ook de eerste begrotingswijziging vastgesteld om de begroting in evenwicht te brengen. In die eerste begrotingswijziging is een taakstelling van € 700.000 opgenomen voor de verwachte onderuitputting van de budgetten. In de 1e bestuursrapportage 2022 is er al € 413.000 ingevuld.

De resterende taakstelling ad € 287.000 vullen we als volgt in (lagere uitgaven):

- lagere onderhoudskosten zwembad	€ 180.000
- deel van de lagere personeelslasten	€ 82.000
- vrijval post onvoorzien	€ 25.000

1.6. Overhevelen van niet benutte budgetten naar 2023

In deze bestuursrapportage stellen wij voor een aantal budgetten, die dit jaar door bepaalde omstandigheden, onder andere corona, niet benut worden, door te schuiven naar 2023. De genoemde budgetten worden in 2022 dan afgeraamd en gestort in de algemene reserve; het loopt dus budgettair neutraal (heeft geen effect voor het resultaat). Als in 2023 de uitgaven plaatsvinden, dekken we deze uitgaven uit deze reserve. Het totaalbedrag aan over te hevelen exploitatiebudgetten naar 2023 bedraagt **€ 2.126.000**; vermeld kan worden dat hiervan **€ 826.000** betrekking heeft op budget zwembad (zie bijlage programma 1). Naast dit bedrag wordt ook **€ 120.000** overgeheveld naar 2023 die betrekking heeft op de riolering; deze wordt echter verrekend met de voorziening riolering. De specificatie van de overhevelingen naar 2023 vindt u in de bijlage.

2. Financiële effecten corona

Inleiding

Na twee bewogen jaren lijkt de coronapandemie momenteel (oktober 2022) over het hoogtepunt heen. In het eerste kwartaal van 2022 waren de gevolgen nog merkbaar met onder meer een lockdown in januari. Vanaf 15 februari zijn echter de meeste coronamaatregelen vervallen. De gemeente Zwijndrecht heeft in de afgelopen periode corona gerelateerde kosten gemaakt waarover wij in dit hoofdstuk rapporteren. Daarnaast geven wij inzicht in de huidige stand van de reserve covid-19 (zie tabel 3).

Financiële gevolgen corona 2022 (stand 14 oktober 2022)

Op 14, 15 en 16 maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Om deze veilig te kunnen laten verlopen zijn extra coronamaatregelen genomen. Van het rijk is € 64.000 ontvangen voor het covidproof organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022. Dit bedrag is in de reserve Covid gestort. Wij hebben ongeveer € 60.000 aan extra kosten gemaakt. Wij vragen u dit bedrag uit de reserve Covid te onttrekken ter dekking van de gemaakte kosten.

Van het rijk is € 72.000 ontvangen voor hogere kosten afvalverwerking door corona. Dit bedrag is in de reserve Covid gestort. Wij vragen u dit bedrag uit de reserve Covid te onttrekken en te storten in de reserve Reiniging ter dekking van gemaakte kosten.

Daarnaast heeft uw college op 15 maart 2022 besloten om de tweede regeling ondersteuningsgelden voor controle op coronatoegangsbewijzen (CTB) vast te stellen en de kosten hiervan te dekken uit de middelen die hiervoor zijn ontvangen van het rijk. Deze regeling stelt een financiële bijdrage ter beschikking aan ondernemers en sportverenigingen die verplicht waren het CTB te controleren van hun bezoekers. Van het rijk is via een specifieke uitkering € 171.092 ontvangen voor deze tweede regeling die liep van 1 januari tot en met 26 maart 2022. Tweeëntwintig ondernemers en sportverenigingen hebben gebruik gemaakt van deze regeling. Zij hebben circa € 36.000 aan aantoonbare kosten voor controle op CTB's vergoed gekregen. Het resterende budget moet worden teruggestort aan het rijk.

De regeling voor controle op CTB's geldt niet voor culturele ondernemingen en verenigingen, want zij kunnen gebruik maken van het coronasteunpakket voor cultuur waaraan tot nu toe in 2022 € 226.500 is uitgegeven. Voor het corona cultuur steunpakket heeft uw raad in 2021 € 338.000 aan de reserve covid onttrokken. Ook heeft uw raad op 11 oktober jl. ingestemd met een aanvullende energietoeslag van € 500,- voor inwoners met een inkomen tussen 120% en 130% van het Wettelijk Sociaal Minimum. Tevens heeft uw raad besloten de aanvullende middelen die hiervoor nodig zijn te dekken uit de ontvangen rijksmiddelen voor de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). De beschikbare TONK middelen die wij in de reserve Covid hebben gestort zijn hiervoor afdoende.

Verder is er voor circa € 75.000 aan extra kosten gemaakt voor onder meer aanpassingen aan de raadszaal voor het vergaderen op 1,5 meter afstand, kosten voor juridisch advies en communicatieadvies rondom corona, kosten voor digitaal vergaderen gemeenteraad in Spektakel, ontwikkel- en beheerkosten digitale winkelstraat ZoZwijndrecht en tot slot zijn enkele persoonlijke beschermingsmiddelen aangeschaft.

Voor zover we nu weten heeft de gemeente Zwijndrecht in 2022 € 301.000 aan extra kosten door corona gemaakt waarvan het grootste deel is besteed aan het coronasteunpakket voor cultuur. Dit is overigens de stand van oktober jl., het moment van schrijven van dit hoofdstuk.

Hieronder treft u een overzicht aan van het verloop van de reserve Covid-19 voor de komende perioden. De opgenomen bedragen zijn de op dit moment bekende gegevens.

Tabel 3: Verloop Reserve COVID-19

	2022	2023	2024	2025
Stand per 1-1	1.911	1.497	1.433	1.417
Toevoegingen	381			
Onttrekkingen	-795	-64	-16	0
Stand per 31-12	1.497	1.433	1.417	1.417

Bedragen x € 1.000

Dit is overigens de verwachte stand per 31 december van oktober jl., het moment van schrijven van dit hoofdstuk. De effecten van corona bij onze verbonden partijen zijn nu nog niet onbekend. De tweede bestuursrapportages van verbonden partijen komen pas na het ter perse gaan van onze eigen bestuursrapportage beschikbaar. Daardoor kunnen wij daar nu niet over rapporteren. Gelet op de verwachte stand van de reserve Covid-19, stellen we in onze jaarrekening 2022 voor de gemaakte kosten in 2022 (nu circa € 75.000) uit deze reserve te onttrekken. Ook de (concept) jaarrekeningen van onze verbonden partijen zullen dan bekend zijn en dan weten we of zij nog bekleemde middelen uit onze reserve Covid-19 ophalen. **Wij stellen u voor bij de jaarrekening de onttrekkingen aan deze reserve plaats te laten vinden op basis van de realisaties.**

In 2023 komen we dan bij u terug met een voorstel hoe om te gaan met de resterende middelen in de reserve Covid-19.

3. Post onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven is in de begroting onder onderdeel Financiën € 25.000 geraamd. U bent gemachtigd om uitgaven ten laste van dit budget te brengen. Omdat er geen voorstel binnen is gekomen om ten laste van dit budget te brengen, stellen wij u voor dit bedrag in te zetten voor de invulling van de taakstelling Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.5).

4. Motie effect-metingen

In de Eerste bestuursrapportage 2022 hebben wij u een actualisatie gegeven van de indicatoren naar de toestand op dat moment. In deze rapportage actualiseren wij deze indicatoren naar de toestand op dit moment.

BBV Indicatoren (verplicht) (peildatum 11/10/2022)

Voor BBV-indicatoren geldt dat hier geen streefwaarden aan verbonden zijn, de indicatoren kennen immers geen specifieke relatie met de Zwijndrechtse doelstellingen. Wel is een vergelijking opgenomen met het gemiddelde van gemeenten met vergelijkbare inwonersaantallen. Daarnaast kunt u via de website www.waarstaatjegemeente.nl de BBV-indicatoren van Zwijndrecht per thema vergelijken met een selectie naar keuze (o.a. Nederland, provincie- of regionaalniveau).

Tabel 4: Indicatoren programma 1

Programma 1 Wonen, bouwen en wooncarrière

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Gemiddelde WOZ waarde	Gemiddelde WOZ waarde. (x € 1.000)	2021	€ 290	€ 250 (2019)	€ 237
Nieuw gebouwde woningen	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties (per 1.000 inwoners)	2021	8,9	8,0	2,1 (*)
Demografische druk	Aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder per 100 personen van 20 tot 65 jaar.	2022	70,3%	79,0 %	80,5 %
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Het gemiddelde bedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaald voor woonlasten.	2022	Geen data	geen data	€ 949
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde bedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishoudens betaald voor woonlasten.	2022	Geen data	geen data	€ 980

(*) Door bezwaren, beroepsprocedures en vernietiging van een bestemmingsplan zijn enkele projecten (bijvoorbeeld Buizerdstraat, Heer Janstraat en Van 't Hofflocatie), die eerder waren gepland, vertraagd. Wij voorzien dat deze vertraging gaat zorgen voor een versterkend effect, omdat inmiddels ook de marktomstandigheden zijn veranderd. Dit effect zien wij bijvoorbeeld terug in de projecten Lindelaan, Buizerdstraat en de Beneluxlaan. De recente uitspraak over de stikstof kan verdere vertraging van bouwprojecten met zich meebrengen. Zoals besproken tijdens de oriëntatieavond over de MPG houden we de vinger aan de pols en proberen we projecten zo snel mogelijk van de grond te krijgen.

Tabel 5: Indicatoren programma 2

Programma 2 Armoedebestrijding

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Functiemenging	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert van 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	2021	53,3%	49,6%	49,9%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 tot en met 64 jaar.	2021	165,1	158,5	126,8
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers en uitzendkrachten.	2021	805,5	704,0	752,8

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	2020	10 %	4%	10 %
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.	2021	70,4 %	71 %	69,6 %
Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.	2020	2 %	2%	2 %
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal personen met een uitkering (per 10.000 inwoners) op grond van Wet werk en bijstand (t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015).De uitkeringen aan personen in een instelling, de elders verzorgende, en dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	2021	431,2	278,2	431,5

Tabel 6: Indicatoren programma 3
Programma 3 Welzijn en zorg

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Absoluut verzuim	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige of kwalificatie plichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. (Aantal per 1.000 leerlingen).	2021	2,5	1,9	0,9
Relatief verzuim	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend.(Aantal per 1.000 leerlingen).	2021	19	16	5
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	2021	1,9 %	1,6 %	2,1 %

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Niet-sporters	Het percentage niet wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder.	2020	49,3%	50,8%	58,1%
Jongeren met delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor een rechter is verschenen.	2020	1,0%	1,0%	1,0%
Lopende re-integratievoorziening	Het aantal re-integratie voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar Aantal per 10.000 inwoners.	2020	202,2	197,8	197,2
Jongeren met jeugdhulp	Percentage van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp.	2021	12,9 %	13,1 %	16,8 %
Jongeren met jeugdbescherming	Percentage van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	2021	1,2 %	1,3 %	1,5 %
Jongeren met jeugdreclassering	Percentage van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdreclassering.	2021	0,3%	geen data	0,4%
Cliënten een maatwerkvoorziening WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de WMO. Aantal per 10.000 inwoners.	2021	geen data	688	820

Tabel 7: Indicatoren programma 4

Programma 4 Veiligheid en Leefomgeving

Naam indicator	Omschrijving	Jaartal	Landelijk	Vergelijking gemeenten	Zwijndrecht
Verwijzing Halt (aantal per 1.000 jongeren)	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaar naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt straf.	2021	8	6	6
Winkeldiefstallen (aantal per 1.000 inwoners)		2021	1.8	1	1
Geweldmisdrijven (aantal per 1.000 inwoners)	Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag, en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling e.d.)	2021	4.3	3,1	3,4
Diefstallen uit woning (aantal per 1.000 inwoners)		2021	1.3	1,1	1

Vernielingen en beschadigingen openbare ruimte	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven ten de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden zijn opruiming, huis-,computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van valse aangifte.	2021	6.1	4,8	4,6
Omvang fijn huishoudelijk restafval (kg/inwoner) *	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval	2018	171	144	203
Hernieuwbare elektriciteit (%)		2020	27,2 %	Geen data	5,6 %

*Omvang fijn huishoudelijk restafval. Wij hebben recentere cijfers dan in de tabel genoemd. In 2020 was sprake van 220 kg restafval (Jaarstukken 2021).

Tabel 8: Indicatoren programma 5

Programma 5 Bestuur en dienstverlening

Onderstaande indicatoren dient de gemeenten uit de eigen gegevens of de eigen begroting over te nemen, omdat daar geen landelijke bron voor beschikbaar is. Deze indicatoren worden dus niet ontsloten via waarstaatjegemeente.nl. maar uit de Personeelsadministratie en Jaarrekening/Begroting.

Naam indicator	Nulmeting 2021	Actuele waarde
Formatie (Fte per 1.000 inwoners)	4,94	5,27
Bezetting (Fte per 1.000 inwoners)	4,46	4,40
Apparaatskosten (Kosten per inwoner)	€ 592	€ 642
Externe inhuur (Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur)	12,5%	6,7%
Overhead (% van de totale lasten)	8,7%	9,3%

Definities:

- *Formatie: De formatie vermeldt het aantal FTE (voltijdbanen) in vaste dienst binnen de organisatie (exclusief college van B&W), zoals dat in de financiële begroting is goedgekeurd. Als medewerkers parttime werken, dan wordt dat in een formatieplanning omgerekend naar het aantal FTE. Het aantal inwoners: 44.789*
- *Bezetting: Tot de bezetting worden alle medewerkers die in dienst zijn van de gemeente met een vaste of tijdelijke aanstelling gerekend. Het aantal inwoners: 44.789*
- *Externe inhuur: Externe inhuur onderscheidt zich van 'uitbesteden' doordat bij externe inhuur het gevraagde product of de dienstverlening tot stand komt onder aansturing van de opdrachtgever (de gemeente). Dit is niet het geval bij uitbesteding; daar levert de externe partij (opdrachtnemer) een kant-en-klaar product of dienst.*
- *Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat inclusief externe inhuur, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten. De apparaatskosten in 2023 zijn gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2021 door onder meer gestegen loonkosten (o.b.v. de CAO 2022).*
- *De overhead bestaat voor een groot gedeelte uit bijdragen aan de Servicegemeente Dordrecht, die veel van de PIJOFACH taken voor de gemeente Zwijndrecht uitvoert. Daarnaast draagt de gemeente zelf de directe kosten van huisvesting en facilitaire zaken. Tot slot bestaat de overhead uit eigen personeelskosten voor staf- en leidinggevende functies en de daaraan verbonden algemene kosten. De stijging van het percentage overhead wordt vooral veroorzaakt door de extra inzet van personeel ter realisatie van de opgaven van het raadsprogramma 2.0.*

BBV Indicatoren (niet verplicht)

Maatschappelijke indicator

Naast de verplichte BBV-indicatoren zijn gemeenten vrij om zelf indicatoren te gebruiken. Een maatschappelijke indicator (effectmeting/doelen) dient van te voren bij het maken van het beleid en ambities van de gemeente vastgesteld te worden. Bij de begroting 2022-2026 zullen wij, gebruik makend van beschikbare data- voor de ambities goede meetbare doelen/indicatoren op hoofdlijnen door u laten vast stellen waarbij wel doelen (output/nulmeting & streefwaarden) worden vastgesteld. Bij de P&C producten (begroting/jaarrekening) wordt vervolgens de voortgang gemonitord.

Voor nu gebruiken wij nog de indicatoren die zijn vastgesteld bij het raadsprogramma 2018-2022.

Tabel 9a: Beleidsindicatoren woningbouw

beleidsindicator	Nulmeting	Doel 2022	Realisatie 2022
Ontwikkeling bestaande circa 35 woningbouwlocaties, afname 600 goedkopere wooneenheden ** (voorraad per 01/2016)	6.711 (1-1-2016)	86	0 (*)
Ontwikkeling bestaande circa 35 woningbouwlocaties, toename 4.900 duurdere wooneenheden ** (voorraad per 01/2016)	19.686 (1-1-2016)	150	2

(*) De ontwikkelingen voor de afname van 600 goedkope sociale huurwoningen moeten nog komen, bijvoorbeeld met de Indische Buurt fase 2 (tender momenteel), Koninginneweg/ Hoek Afslag (initiatief fase) en de Planetenbuurt in Noord

** Bron: Woonplan Zwijndrecht 2020-2030. Totale eindvoorraad is momenteel 20.747.

Tabel 9b: Beleidsindicatoren sociaal

	Beleidsindicator	Nulmeting	Doel 2022	Actueel 2022
I	Aantal bijstandsuitkeringen daalt met minimaal 50 ten opzichte van 1085	1.085 (1-1-2019)	1.035	1.036 (aug '22, bron: SDD)
II	Aantal participanten stijgt met 30% ten opzichte van 604 potentiële klanten (minimaal 160) **	604 (1-1-2019)	764	Zie toelichting onder tabel *
III	Onze inwoners ontvangen passende financiële begeleiding en minimaal 80% van de huishoudens met kinderen die onder de armoedegrens leven ontvangen professionele financiële begeleiding eind 2022		80%	Zie toelichting onder tabel**
IV	Financiële opvoeding is vast onderdeel van het lesprogramma in de bovenbouw van het basisonderwijs en in het voortgezet onderwijs in Zwijndrecht. We starten op de scholen waar armoede zich concentreert (de Dolfijn locatie Perkstraat en Laurensvliet), De Bron, De Margrietschool en Loket).	0 (1-9-2019)	5 scholen en op basis van ervaringen aanpassen en uitbreiden	Zie toelichting onder tabel***
V	Het aantal kinderen dat in armoede opgroeit hebben wij in beeld. Wij richten onze preventieve voorzieningen op deze groep en faciliteren financiële begeleiding waar nodig.		100%	Zie toelichting onder tabel****
VI	We zetten in op nieuwe samenwerking en bieden alle ondernemers in Zwijndrecht het "Werkpakket armoede" aan. De indicator betreft het aantal ondernemers dat hiervan actief gebruik maakt.	0 (1-9-2019)	25	Werkpakket is in mei '22 uitgebracht Per sept. '22 zijn 85 van de 100 pakketten uitgedeeld en wordt de volgende oplage be-

				steld. Op de website is de informatie 42 keer bekeken.
VII	Van de gezinnen die recht hebben op het kindpakket en de kindpas stijgt het percentage dat hiervan actief gebruik maakt.		90%	Aantallen per kalenderjaar aangeleverd *****
VIII	Eind 2020 is het aantal inwoners dat bij de nulmeting vanwege een betalingsachterstand bij de zorgverzekeraar stond gemeld bij het CAK, benaderd met een hulpaanbod (<i>doelstelling pilotjaar Samen Sneller Schuldenvrij</i>)	517 (1-1-2019)	100%	100%

Toelichting op de indicatoren:

I We hebben als doel het aantal mensen in de bijstand te verminderen en meer mensen aan de slag. Geen betere manier om aan de armoede te ontsnappen. Om dit voor elkaar te krijgen worden veel activiteiten ontplooid. Het krachtenveld dat van invloed is op het aantal mensen in de bijstand is echter divers, maar de economische ontwikkelingen vormen daarbij een grote factor. Bij een tekort aan personeel zijn werkgevers eerder geneigd mensen in dienst te nemen die misschien niet helemaal passen op de openstaande functie.

II Mensen een zinvolle besteding van hun dag geven, draagt bij aan het levensgenot. Dagbesteding geeft dagritme, structuur, ontmoeting, persoonlijke ontwikkeling en zingeving. Het aantal mensen dat geholpen is geeft inzicht of het aantal mensen die we dat proberen te bieden toeneemt. Of ze het ook zelf ervaren kan alleen door een apart onderzoek echt uitsluitsel geven. De nu gekozen indicator blijkt geen gelukkige keuze. Deze is onvoldoende gedefinieerd en ook de bron was niet helder. Een duidelijk leerpunt voor de toekomst. De doelstelling uit het raadsprogramma om 160 plekken te realiseren bij Zwijndrecht Werkt vlot is wel gerealiseerd.

III t/m VIII Dit betreft allemaal output cijfers van de activiteiten die we ontplooiën om de impact van armoede op kinderen te verzachten en de hulp aan mensen te bieden die het echt nodig hebben. Aangevoeld is dat langdurig grote financiële zorgen hebben zorgt voor een grote mate van stress die een steeds grotere impact krijgt op de andere aspecten van het leven. Het doel is om de stress ten gevolge van armoede te verminderen en daarmee grotere problemen en de daarbij behorende hulpvraag te voorkomen. Ook willen we de spiraal doorbreken van het doorgeven van armoede van de ene generatie aan de andere. Het echte maatschappelijke effect zal pas over jaren zichtbaar zijn en daarbij zal nooit keihard kunnen worden aangetoond wat het effect is geweest. Je hebt nu eenmaal geen controle groep zoals in de wetenschap.

Toelichting op indicator

**In 2022 worden de beoogde trajecten voor 160 participatieplekken gerealiseerd. LZW bereikt een grotere groep deelnemers van meer dan 200 personen. Daarnaast wordt in 2022 de stichting van LZW omgezet in een B.V. waarvan de gemeente aandeelhouder zal zijn en de rollen van opdrachtgever en opdrachtnemer duidelijk zijn.*

***De indicator "passende financiële hulp" is een lastige want we weten niet wie we in beeld hebben (stille armoede). Gebleken is dat we deze indicator niet kunnen vertalen. Er zijn namelijk verschillende voorzieningen en welke voorzieningen moeten we afzetten tegen de doelgroep. De indicator is niet specifiek gemaakt omdat we vooraf specifieke voorzieningen hadden moeten aangeven.*

****Financiële opvoeding als vast onderdeel van het lesprogramma heeft zich vertaald in een financieel jongerenwerker die vooral op de middelbare scholen actief is. Aanvullende cijfers financieel jongerencoach (1^e helft '22): vlogs en online activiteiten hadden 9.984 views en hierop volgden 170 reacties en interacties. 6 jongeren, waarvan de meesten nog niet eerder bekend waren met het jongerenwerk, zijn individueel ondersteund. 35 jongeren en ouders zijn bereikt met voorlichtingen en de schuldenescaperoom.*

*****Werkpakket armoede is inmiddels gepubliceerd en daar kunnen ondernemers gebruik van maken.*

******Alle Zwijndrechtse kinderen die gebruik maken van Stichting Leergeld hebben ook recht op Kindpas. Aantal Kindpassen gebruikt in 2020: 1.242 en in 2021: 1.203*

5. Programma-overstijgende mutaties

In dit hoofdstuk vermelden wij de afwijkingen die betrekking hebben op meerdere programma's en onderdelen van de begroting; per mutatie wordt aangegeven welke programma's en/of onderdelen het betreffen. Hiermee wordt voorkomen dat een afwijking diverse keren herhaald moet worden bij diverse programma's en/of onderdelen.

5.1. Meicirculaire 2022

(diverse programma's en onderdelen Financiën en Algemene dekkingsmiddelen)

De meicirculaire 2022 laat een positieve ontwikkeling zien. De trends en ontwikkelingen voor 2023 e.v. zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2023-2026. U bent hierover op hoofdlijnen geïnformeerd via de kaderbrief 2023 en in de raadsvergadering van 5 juli 2022. De gevolgen voor alleen 2022 nemen we mee in deze 2^e bestuursrapportage.

Tabel 10a: Gevolgen meicirculaire 2022

getallen x € 1.000					
Meicirculaire 2022	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto algemene uitkering	5.337	5.553	5.352	4.868	218
Vrijval t.g.v. begrotingssaldo	102	0	0	0	0
Mutatie met reserve taakmutaties	512	132	114	-215	-226
Toevoegen aan budgetten in begroting	2.015	401	37	37	37
Netto-effect meicirculaire 2022	2.810	5.020	5.201	5.046	407
Verwerking in P&C-document	2e burap 2022	Al verwerkt in begroting 2023-2026			

Netto-effect meicirculaire 2022

De mutatie op de toename van de vrij besteedbare ruimte komt door een actualisatie van aantallen in de maatstaven. Hierbij komt in 2022 ook nog de ontvangst voor Inkomstenderving covid 2020 van € 102.000. Hierdoor is het totale effect op de vrije ruimte € 2.810.000 Dit wordt ten gunste van het geraamde begrotingsresultaat gebracht.

Taakmutaties meicirculaire 2022

Voor diverse beleidsmutaties zijn middelen ontvangen of uitgenomen. Dit zijn:

- Taakmutaties zonder te leggen link met een budget: ten gunste/laste van resultaat (zie tabel 10b);
- Taakmutaties met een één op één link met een budget: budgettair neutraal verwerken in begroting op het betreffende beleidsprogramma of door verrekening met de reserve taakmutaties in afwachting van nadere invulling (zie tabel 10c)

Het betreffen de volgende taakmutaties:

Tabel 10b: Taakmutaties meicirculaire 2022

		getallen x € 1.000				
Taakmutaties en DU's regulier	Korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Inkomstenderving covid 2020	Gemeenten hebben in 2020 een voorschot ontvangen ter compensatie van inkomstenderving voor o.a. parkeerbelastingen, marktgelden en leges burgerzaken over 2020 als gevolg van corona.	102				
	Subtotaal vrijval ten gunste begrotingssaldo	102	0	0	0	0
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. Als overbrugging worden voor 2022 naar voren gehaald als uitvoeringsmiddelen voor het klimaatakkoord.	297				
Loon en prijsbijstelling zorgdomein (participatie)	De loon- en prijsbijstelling en volumeontwikkeling voor participatie is bekend gemaakt	137	14	14	14	14
Loon en prijsbijstelling en volume-aanpassing zorgdomein (jeugd)	De loon- en prijsbijstelling en volumeontwikkeling voor Voogdij 18+ is bekend gemaakt	68	99	99	99	99
Inburgering: leerbaarheidstoets	De leerbaarheidstoets is onderdeel van de brede intake in de Wet inburgering. De leerbaarheidstoets heeft als doel om inzicht te geven in het niveau van de Nederlandse taal dat een inburgeringsplichtige kan bereiken gedurende de inburgeringstermijn.	17	17	17	17	17
Gezond in de Stad	In 2022 zijn aanvullende middelen toegekend in verband met de verlenging van het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS).	12				

getallen x € 1.000

Taakmutaties en DU's regulier	Korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Einde lening inburgeringsplichtig	Voor de Einde lening inburgeringsplichtig (ELIPs) zijn afspraken gemaakt. Dit zijn inburgeraars die hun lening voor de inburgering (vrijwel) volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgeringsplichtig zijn. Gemeenten kunnen inburgeraars die tot deze doelgroep behoren begeleiden of in een beperkt aantal gevallen financieel ondersteunen van ELIPs bij het betalen van extra cursussen of examengelden.	9				
Toezicht en handhaving EPBD III	De tweede herziening van de Europese richtlijn energieprestatie van gebouwen (EPBD III) is ingevoerd. De regeling is op 10 maart 2020 geïmplementeerd en heeft als doel om de energie-efficiëntie van gebouwen te verbeteren. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving	4				
Jeugdhulp:uitname continuïteitsregeling cruciale zorg	De subsidieregeling 'continuïteit cruciale jeugdzorg' wordt verlengd waarbij dekking plaats vindt via de algemene middelen.	-26				
Prenataal huisbezoek	Het wetsvoorstel 'Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg (PHB JGZ) zou ingaan per 1 januari 2022, maar is vertraagd naar 1 juli 2022. Beschikbaar gestelde middelen voor 1e half jaar worden uitgenomen	-6				
Armoedebestrijding kinderen	Voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen zijn de gegevens van deze decentralisatie-uitkering geactualiseerd.		23	23	23	23
Versterking dienstverlening: Systeemleren	Middelen voor structurele verbeteringen voor dienstverlening overheid voorkomend uit rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK).		17	17	17	17
Valpreventie bij ouderen	Valpreventie door o.a. preventieprogramma's draagt bij aan gezond ouder worden en leidt tot netto besparingen in de domeinen Zvw en Wlz.		-38	-56	-57	-61
Eigen bijdrage huishoudelijke hulp	In het Coalitieakkoord is opgenomen dat dit kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo om besparingen te realiseren op WMO				-328	-335
Subtotaal Reserve taakmutaties		512	132	114	-215	-226

Tabel 10c: Toevoegingen aan budgetten meircirculaire 2022

Verwerking op programma 1 Wonen, bouwen en wooncarriere						
Extra capaciteit BOA's	Via de motie Hermans zijn extra middelen vrijgemaakt voor handhaving en veiligheid. Dit om de capaciteit van (wijk)agenten en BOA's in de openbare ruimte te vergroten en voor de verdere professionalisering en een veilige taakuitvoering van de BOA's in alle domeinen	37	37	37	37	37
Verwerking op programma 2 Armoedebestrijding						
GRS: Energietoeslag	In verband met de oplopende energieprijzen heeft het kabinet besloten tot een eenmalige energietoeslag voor huishoudens met lage inkomens.	1.978				
Verwerking op programma 3 Welzijn en zorg						
SOJ:Jeugdzorg (coalitieakkoord)	Het kabinet stelt voor 2023 incidenteel € 1,454 miljard extra beschikbaar voor de jeugdzorg. Vanuit de € 1,454 miljard is, vooruitlopend op de nadere invulling van hervormingsagenda.		364			
Subtotaal verwerking op programma's		2.015	401	37	37	37

5.2. Septemercirculaire 2022

(diverse programma's en onderdelen Financiën en Algemene dekkingsmiddelen)

Netto-effect septemercirculaire 2022

Het beeld van de septemercirculaire 2022 laat voor de jaren 2022-2025 een opwaartse trend zien in de groei van de accres door alleen de hogere loon- en prijsontwikkeling omdat het volumedeel conform afspraken met de VNG voor deze jaren is vastgeklekt op het niveau van de Voorjaarsnota 2022 van het rijk.

Voor 2026 blijft het beeld afwijkend ten opzichte van de eerdere jaren. Het "financiële ravijn" bestaat nog steeds, maar wordt éénmalig alleen voor 2026 een stukje gedempt doordat landelijk circa € 1 miljard aan het gemeentefonds wordt toegevoegd. Dit in afwachting van de uitkomsten de gesprekken om de financiële verhoudingen tussen rijk en de gemeenten vanaf 2026 anders vorm te gaan geven. Hierdoor blijft het algehele accres voor dat jaar fors negatief ten opzichte van 2025, maar ten opzichte van de eerdere cijfers uit de meircirculaire is hiervoor dus nu wel een plus te melden.

De gevolgen voor 2022 zijn verwerkt in deze 2e Bestuursrapportage 2022. Bij de kaderbrief 2023 is aangegeven dat de uitkomsten van de septemercirculaire voor de jaren 2023 e.v. niet meer worden meegenomen in de begroting 2023-2026, maar pas weer te betrekken bij de 1e Bestuursrapportage 2023 en de kadernota 2024. Dit vanuit de achtergrond om vanuit een stabiel en stilstaand beeld voor de inkomsten de begroting 2023-2026 te behandelen en de eigen koers daarin te blijven varen.

Tabel 11a: Gevolgen septemercirculaire 2022

getallen x € 1.000					
Septemercirculaire 2022	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto algemene uitkering	2.109	759	898	931	3.156
Vrijval t.g.v. begrotingssaldo	-15	-124	-96	-99	-92
Toevoegen aan budgetten in begroting	1.679	131	106	21	21
Netto-effect septemercirculaire 2022	430	628	792	910	3.135
Verwerking in P&C-document	2e burap 2022	1e burap 2023	Kadernota 2024		

Taakmutaties septemercirculaire 2022

Voor diverse beleidsmutaties zijn middelen ontvangen of uitgenomen. Dit zijn:

- Taakmutaties zonder te leggen link met een budget: ten gunste/laste van resultaat (zie tabel 11b);
- Taakmutaties met een één op één link met een budget: budgettair neutraal verwerken in begroting op het betreffende beleidsprogramma of door verrekening met de reserve taakmutaties in afwachting van nadere invulling (zie tabel 11c)

Het betreffen de volgende taakmutaties:

Tabel 11b: Taakmutaties/tlv resultaat septembercirculaire 2022

getallen x € 1.000

Taakmutaties en DU's regulier vrij te bepalen	Korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Landelijke vreemdelingen voorziening	Het pilotprogramma voor de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV) had oorspronkelijk een looptijd van 2019 tot en met 2021. In afwachting van een nieuwe, structurele, regeling heeft het kabinet, in overleg met de VNG, besloten de pilot te verlengen tot en met 31 december 2022. Ook deze verlenging wordt gezamenlijk bekostigd door Rijk en gemeenten.	-11				
Uitv.kstn. SVB PGB trekkingsrechten (WMO en Jeugd)	De VNG en het ministerie van VWS zijn overeengekomen om met ingang van 2023 een structureel bedrag uit te nemen uit het gemeentefonds ten behoeve van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).	0	-75	-77	-79	-73
Bijdrage centrale financiering GDI en BRP- & BSN-naheffing 2021 en bijdrage 2022	De financiering van de generieke digitale infrastructuur (GDI) wordt vanaf 2023 centraal ondergebracht bij het ministerie van BZK. Daarnaast maken gemeenten gebruik van de centrale voorzieningen van de Basisregistratie Personen (BRP) en Burger Service Nummer (BSN). Ten opzichte van de begroting en van de voorlopige staffelindeling is er in 2021 en 2022 meer gebruik gemaakt van deze voorzieningen.	-4	-19	-19	-20	-19
Participatie Individuele plaatsing en steun regeling	Voor de Regeling vergoeding Individuele plaatsing en steun (IPS) voor de gemeentelijke doelgroep is in totaal € 21,5 miljoen beschikbaar. Volgens een bestuurlijk afspraak dragen gemeenten de helft bij van de uitgaven van de subsidie. Daarom wordt eenmalig in 2023 € 10,75 miljoen uitgenomen uit het gemeentefonds (cluster Participatie). Dit programmaged is bestemd voor de inzet van IPS trajecten voor de re-integratie van mensen met een ernstige psychische aandoening of een zogenoemde common mental disorder via een subsidieregeling.		-30			
	Subtotaal inzet ten laste van geraamd resultaat	-15	-124	-96	-99	-92

De volgende mutaties worden in de begroting verwerkt.

Tabel 11c: Toevoegingen aan budgetten septembercirculaire 2022 Bedragen x € 1.000

Verwerking op programma 1 Wonen, bouwen en wooncarrière						
Invoeringskosten Omgevingswet	Voor de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet ontvangen gemeenten een éénmalige bijdrage.	319				
Wet kwaliteitsborging bouw	De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. Voor de invoering in 2022 en voor de uitvoering van de nieuwe taken ontvangen de gemeenten middelen	52	21	21	21	21
Verwerking op programma 2 Armoedebestrijding						
GRS: Energietoeslag	In verband met de oplopende energieprijzen heeft het kabinet besloten tot een (aanvullende) eenmalige energietoeslag voor huishoudens met lage inkomens met € 500 tot een totaalbedrag van € 1.300 per huishouden.	1.106				
Participatie	Middelen voor opvangen exploitatietekort WSW als gevolg van corona voor periode 1 januari tot 1 april 2022	19				
Verwerking op programma 3 Welzijn en zorg						
Leerlingenvervoer Oekraïne	De decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen is een tegemoetkoming aan gemeenten voor de kosten voor leerlingenvervoer. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in leerlingen in het VO en in het PO.	21				
Asiel (inburgering)	In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, 40 en 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden.	51	110	85		
Maatschappelijke begeleiding statushouders (inburgering)	Gemeenten ontvangen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden	111				
	Subtotaal verwerking op programma's	1.517	21	21	21	21
	Subtotaal taakmutaties en DU's	1.502	-103	-75	-78	-71

5.3. Bijdrage aan Servicegemeente Dordrecht (SGD)

De vastgestelde primaire begroting 2022 van de GRD is de basis voor de bijdrage die we vanaf 2022 aan de Servicegemeente Dordrecht betalen. Uit de 2^e bestuursrapportage 2021 bleek dat een aantal elementen structureel te laag geraamd zijn. Met de wethouders Financiën is eind 2021 afgesteld dat dit tot een wijziging van de bijdrage vanaf 2022 zal leiden. Dit is september 2022 definitief geworden. Het gaat om de volgende onderwerpen:

Tabel 12. Overzicht hogere bijdrage aan SGD

Onderdeel	2022	Programma
Smart Data Center (OCD)	32.000	5
Stijging loonkosten (GBD)	68.000	div.
No cure no pay (GBD)	36.000	div.
ICT-beveiliging (SCD)	31.000	Overhead
Stijging loonkosten (SCD)	93.000	Overhead
Fricatiekosten RAV (SCD)	73.000	Overhead
Algemene dekkingsmidd.	-33.000	5
Totaal	300.000	

De bijdrage aan GBD wordt doorberekend aan de producten waar zij voor werkzaam zijn (afval, riolering, OZB) en zijn te vinden in de verschillende programma's. De hogere bijdragen vanaf 2023 zijn al in de meerjarenbegroting 2023 opgenomen.

5.4. Opschonen reserves (diverse programma's en onderdeel financiën)

Zwijndrecht heeft diverse bestemmingsreserves die zijn ingesteld voor een bepaald doel. Het periodiek screenen en toetsen van deze reserves is gewenst om te blijven aansluiten op wettelijke BBV-kaders en op actualiteit van de betreffende middelen in de reserves. In de afgelopen tijd hebben we de volgende drie reserves nader onderzocht:

- Reserve Taakmutaties algemene uitkering
- Reserve Kapitaaldekking afschrijving
- Reserve Huisvesting onderwijs

Samenvatting uitkomsten screening

De totale uitkomst van deze screening is dat per saldo in 2022 incidenteel € 141.000 aan de Algemene reserve toegevoegd kan worden. Voor 2023 en verder valt structureel € 96.000 vrij waarvan wordt voorgesteld om dit in te zetten ter gedeeltelijke invulling de eerder opgenomen taakstellingen voor de inverdieneffecten op het maatschappelijk terrein zoals bij Jeugd en GR Sociaal.

Tabel 13. Uitkomsten screening reserves

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Vrijval reserve Taakmutaties	611.000	96.000	96.000	96.000	96.000
Vrijval reserve Afschrijving	1.143.000	0	0	0	0
Tekort reserve Onderwijsvesting	-1.574.000				
Niet meer te onttrekken rentedeel OHV	-38.637				
Saldo	141.363	96.000	96.000	96.000	96.000
Voorstel voor inzet	2022	2023	2024	2025	2026
Naar Algemene reserve	141.363	0	0	0	0
Dekking taakstelling maatsch.terrein	0	96.000	96.000	96.000	96.000
Resterend saldo	0	0	0	0	0
Nog te real. taakst. maatsch. Terrein	0	6.000	107.000	208.000	208.000

Reserve Taakmutaties algemene uitkering

Via de algemene uitkering gemeentefonds ontvangt de gemeente taakmutaties of decentralisatie-uitkeringen. Dit zijn (aanvullende) middelen waar het kabinet van aangeeft dat gemeenten die geacht worden in te zetten voor over het algemeen nog nieuw en uit te voeren beleid door de gemeente zelf of door gemeenschappelijke regelingen. Regulier beleid binnen Zwijndrecht is om deze middelen te storten in de reserve Taakmutaties algemene uitkering als ze nog niet direct aan inhoudelijke budgetten worden toegevoegd.

Uit een nadere screening blijkt dat in de reserve nog veelal incidentele middelen zitten uit het verleden (jaren 2013-2020) die niet meer nodig zijn. Achtergrond is dat de kosten in het verleden al in de jaarrekeningen zijn verwerkt of de uitvoering het beleid inmiddels is vormgegeven ten laste van de algemene middelen of de uitvoering reeds door de SDD heeft plaatsgevonden en niet bij ons zijn opgehaald. Het laten terugvloeien naar de algemene middelen is dan ook logisch.

Voor 2022 valt incidenteel € 611.000 vrij en structureel betreft het vanaf 2023 € 96.000. Deze vrijval heeft te maken de realisatie van de in het verleden verwachte en al begrote inverdieneffecten op maatschappelijk terrein zoals bij Jeugd en GR Sociaal. Voorgesteld wordt deze vrijval in te zetten ter gedeeltelijke dekking van die taakstellingen.

Reserve Kapitaaldekking afschrijving

De reserve Kapitaaldekking afschrijving is een zogenaamde kapitaaldeckingsreserve voor het dekken van de afschrijvingslasten van activa die zijn gekoppeld aan deze reserve. Het bedrag dat de reserve moet bevatten moet gelijk zijn aan de boekwaarde van die gekoppelde activa. In 2021 zijn in de 1e Bestuursrapportage een tweetal soortgelijke reserves (Grote Projecten en Koninginneweg) samengevoegd met de reserve Afschrijving en zijn de betreffende activa ook gekoppeld aan deze reserve.

Uit een nadere screening blijkt dat in de reserve Grote projecten een hoger bedrag zat dan de boekwaarde van de betreffende activa. Door deze samenvoegingen en nadere concrete vastlegging van betreffende activa in de administratie is duidelijk geworden dat € 1.143.000 incidenteel kan vrijvallen.

Reserve Huisvesting onderwijs

In 2015 is het raadsbesluit genomen om de kapitaallasten (rente- en afschrijvingslasten) voor een volwaardige nevenvesting voor Loket te dekken uit de reserve Onderwijshuisvesting voor zo lang dat die reserve daar de mogelijkheden toe biedt. Een bewuste keuze is op dat moment gemaakt dat de structurele kapitaallasten worden gedekt door een incidentele reserve die onvoldoende middelen bevat(te) om de kosten gedurende de gehele afschrijvingsperiode te kunnen dekken. Zodra de reserve leeg raakt, kan de onttrekking niet meer plaatsvinden en zullen de kapitaallasten drukken op de exploitatiebegroting en leiden tot een tekort.

Uit een nadere screening blijkt dat ook deze reserve dus het karakter heeft van een kapitaaldeckingsreserve waar het BBV van aangeeft dat alleen de afschrijvingslasten gedekt kunnen worden vanuit de reserve. Om aan te sluiten op de BBV-regelgeving en het hebben van één gemeentebrede kapitaaldeckingsreserve is het voorstel om de reserve Onderwijshuisvesting op te heffen en op te laten gaan in de reserve Afschrijving.

In de reserve is per 2022 een bedrag opgenomen van € 1.002.000, waarbij de gekoppelde activa een boekwaarde hebben van € 2.576.000. Dit betekent een tekort van € 1.574.000 waarmee de reserve Afschrijving aangevuld moet worden om de volledig de toekomstige afschrijvingslasten te kunnen dekken. Het voorstel is om de vrijval uit de reserve Taakmutaties gemeentefonds en de reserve Afschrijving hiervoor in te zetten zodat deze omzetting budgettair neutraal plaatsvindt.

In 2022 staat een volledige onttrekking geraamd van € 136.000 aan de reserve waarvan circa € 39.000 op de rentelasten betrekking heeft dat in principe ten laste komt van het geraamde resultaat. Dit wordt echter budgettair neutraal gedekt door een lagere storting in de algemene reserve van de totale vrijval als uitkomst van deze screening reserves.

5.5. Hogere energiekosten

(diverse programma's én onderdeel Overhead)

In raadsinformatiebrief 2022-0150192 bent u geïnformeerd dat per 1 oktober 2022 de Drechtsteden een andere gasleverancier hebben. Door de gestegen gasprijzen zijn de kosten van dit contract veel hoger dan begroot. Wij stellen u daarom voor aanvullend budget € 134.000 in 2022 hiervoor beschikbaar te stellen. Bij de Eerste bestuursrapportage 2023 komen we hierop terug voor de effecten vanaf 2023 in afwachting van de ontwikkelingen.

6. Verbonden partijen

Bijna de helft van onze begroting besteden wij aan verbonden partijen (GR'en). Wij hanteren het uitgangspunt dat wij zoveel mogelijk de gemeentelijke begroting aan laten sluiten op die van de betreffende verbonden partijen. Dit betekent dat de bedragen die de GR (na besluitvorming) opneemt in haar begroting als te ontvangen van de gemeenten, door de gemeenten als uitgaven in hun eigen begroting opgenomen worden.

De tweede bestuursrapportages van de verbonden partijen zijn op het moment van het opstellen van deze rapportage nog niet ontvangen. De gevolgen hiervan verwerken wij bij de jaarstukken 2022.

GR Sociaal - Sociale Dienst Drechtsteden (SDD) (bruto nadeel € 985.000 – netto nadeel € 446.000)

De melding is gebaseerd op de 1e bestuursrapportage 2022 zoals we deze voor zienswijze hebben ontvangen. Bijstellingen naar aanleiding van de zienswijze, met name besluit van het Algemeen Bestuur ten aanzien van de verdeling van de energietoeslag, zijn hier nog niet in verwerkt.

De hoofdoorzaak voor dit nadeel zijn de lagere inkomsten naar aanleiding van de nadere voorlopige BUIG beschikking die voor € 533.000 niet worden gecompenseerd met lagere uitgaven werk en inkomen. De totale BUIG uitkering daalt landelijk door een daling in het aantal bijstandsgerechtigden. De uitgaven in onze regio dalen echter minder hard dan landelijk door een hogere gemiddelde uitkering per bijstandsgerechtigde.

Een aantal uitgaven kunnen we dekken uit de gevormde reserves en bijdragen voor in totaal € 539.000. Dit betekent dat wij u voorstellen de begroting als volgt bij te stellen:

- lagere lasten	€ 73.000 (voordeel)
- lagere inkomsten (o.a. rijksbijdrage BUIG)	€ 1.058.000 (nadeel)
- onttrekkingen aan reserves/bijdragen	€ 539.000 (voordeel).

GR Dienst Gezondheid en Jeugd (incl. SOJ) (bruto nadeel € 670.000-netto nadeel € 224.000)

In uw vergadering van 11 oktober 2022 heeft u uw zienswijze gegeven op de 1e bestuursrapportage 2022 van de Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) . Deze bestuursrapportage liet een stijging zien van de kosten op regionaal niveau van € 10,3 mln ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022. De 1e bestuursrapportage is gebaseerd op de situatie per april 2022. Op dat moment was financieel gezien nog geen goed beeld te geven van de kostenontwikkeling en de eerste voortgang in het halen van de beoogde doelen.

In het raadsvoorstel bij de zienswijze informeerden we u over het feit dat wij maandelijks rapportages ontvangen met een prognose van de verwachte kosten over het hele jaar. Op basis van de prognose van eind juni – zoals genoemd in het raadsvoorstel - komen de kosten voor de gemeente Zwijndrecht 2022 op € 15.259.000. De raming in de begroting 2022 bedraagt € 14.549.000. De situatie in de 2e bestuursrapportage 2022 van de SOJ wijkt daar nauwelijks vanaf.

Dit betekent dat wij voorstellen de begroting bij te stellen met € 670.000 aan hogere lasten, ten laste van het geraamd resultaat. Een deel van deze extra kosten kunnen wij dekken uit de reserve taakmutaties ad € 446.000. Dit betreft middelen voor de jeugdzorg, zoals compensatie voor indexatie 2022 en extra vergoeding voor verhoging leeftijdsgrens voor opvang in gezinshuizen. Het voorstel is om de reserve taakmutaties te onttrekken voor € 446.000 ten gunste van het geraamd resultaat. Na bestemming is het nadeel voor het geraamd resultaat € 224.000.

We zien een trendbreuk voor wat betreft de totale kosten jeugdzorg. Waar we vorig jaar op € 16,1 mln aan uitgaven hadden, is de verwachting voor 2022 € 15,3 mln, zo'n € 800.000 lager. We zetten ons in om deze trendbreuk door te laten werken in 2023 en verder.

7. Afwijkingen per programma en onderdelen financiën, algemene dekkingsmiddelen en overhead

Programma 1 Wonen, bouwen en wooncarriere

Tabel 14.: Afwijkingen Programma 1

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties meicirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.1)	-37		-37				
Mutaties septembercirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.2)	-371		-371				
Hogere energiekosten (zie hoofdstuk 5.5)	-97		-97				
Lagere opbrengst verkoop snippergroen		-30	-30				
Hogere kosten bestemmingsplannen	-50		-50				
Aframen budget onderhoud oude zwembad	180		180				
Budgetoverhevelingen naar 2023 (zie bijlage)	1.388		1.388	-1.388			
Resultaat voor bestemming	1.013	-30	983	-1.388	0	0	0
Verrekening met reserves	-2.390	1.002	-1.388	1.388	0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.377	972	-405	0	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 50.000	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Lagere opbrengst verkoop snippergroen				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>Zoals eerder gemeld loopt de verwachte opbrengst van de verkoop snippergroen terug. De verkoop is moeilijk in te schatten. De verkoop is afhankelijk van het aantal aanvragen. Het aantal aanvragen wat uiteindelijk wel of niet doorgaat is afhankelijk van het stedenbouwkundig advies, waarbij nu rekening gehouden moet worden met het klimaatbeleid en versterking van de biodiversiteit.</p> <p>In 2022 zijn er minder percelen verkocht dan ingeschat waardoor er minder inkomsten zijn dan begroot. Daarnaast willen we ook zo min mogelijk snippergroen verkopen, vanwege klimaatadaptie en het zuinig zijn op stukjes ruimte die we nog hebben. Vanaf 2023 wordt de uitgifteprocedure snippergroen stopgezet. Hiervoor wordt apart een nota ter besluitvorming aan u voorgelegd. Dit betekent een nadeel voor de exploitatie van € 30.000.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL	€ 30.000				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 89.000				
Omschrijving van de mutatie	Hogere kosten bestemmingsplan				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>Met de komst van de nieuwe omgevingswetgeving verwachten we dat het opstellen van bestemmingsplannen, zeker in de beginfase i.v.m. ICT en algemene bepalingen, lastiger zal zijn. Wij hebben, om voortgang in projecten te handhaven, daarom verschillende bestemmingplannen alsnog laten aanmerken als bestemmingsplan verbrede reikwijdte en hier, eerder dan gepland, opdracht voor verstrekt. Dit leidt voor 2022 tot overschrijding op het budget gebiedsontwikkeling.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL	€ 50.000				

Huidig budget (activiteit)	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 329.666	€ 144.552	€ 144.552	€ 144.552	€ 144.552
Omschrijving van de mutatie	Aframen onderhoudsbudget oude zwembad De Hoge Devel				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
Na overleg met het zwembadbestuur is gebleken dat er te veel onderhoudsbudget beschikbaar is tot het einde van dit jaar. Het huidige restantbudget is € 231.619. Gezien de slechte onderhoudsstaat van het oude zwembad en met name de installaties is het verstandig om nog wat budget achter de hand te houden om onvoorziene werkzaamheden op te kunnen vangen. Het voorstel is om voor dit jaar alvast € 180.000 af te ramen op het beschikbare onderhoudsbudget van het zwembad.					
Bedrag van de mutatie VOORDEEL	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 180.000				

Programma 2 Bestrijding armoede

Tabel 15: Afwijkingen Programma 2

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties meircirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.1)	-1.978		-1.978				
Mutaties septembercirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.2)	-1.125		-1.125				
Aframen stelposten (zie hoofdstuk 5.4)			0	-96	-96	-96	-96
Bijdrage aan GR Sociaal- SDD (zie hoofdstuk 6)	73	-1.058	-985				
Overschrijding diverse kosten Pier14	-200		-200				
Budgetoverhevelingen naar 2023 (zie bijlage)	75		75	-75			
Resultaat voor bestemming	-3.155	-1.058	-4.213	-171	-96	-96	-96
Verrekening met reserves	-75	539	464	75	0	0	0
Resultaat na bestemming	-3.230	-519	-3.749	-96	-96	-96	-96

Bedragen x € 1.000

Huidig budget (activiteit)	2022	2023	2024	2025	2026
	0				
Omschrijving van de mutatie	Overschrijding diverse kosten Pier 14				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
De gronden van Pier14 waren dit jaar nog niet overgedragen. Dit heeft ertoe geleid dat ook kosten voor een aantal zaken zijn doorgelopen. Deze waren hoger dan afgelopen jaren, aangezien er, met de komst van de vluchtelingen meer mensen gebruik maakten van het terrein. Energiekosten, beveiligingskosten, verzekeringen, alarmering e.d. Voor 2022 betekent dit een nadeel voor exploitatie van € 200.000. Na de grondoverdracht zullen deze kosten niet meer gemaakt worden. De begroting is meerjarig gewijzigd door het aframen van de erfpachtinkomsten en het structurele budget voor verzekeringen en belastingen e.d. Wij hebben dit effect van het exploitatienadeel eerder genoemd (nota 0038482).					
Bedrag van de mutatie NADEEL	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 200.000				

Programma 3 Welzijn en zorg

Tabel 16: Afwijkingen Programma 3

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Mutaties septembercirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.2)	-183		-183				
Hogere bijdrage aan SOJ (zie hoofdstuk 6)	-670		-670				
Opvang Oekraïners	-4.400	4.600	200				
Te ontvangen middelen Beschermd Wonen		1.200	1.200				
Terugvorderingen subsidies		197	197				
Inzet GIDS-middelen	-58		-58	-46			
Resultaat voor bestemming	-5.311	5.997	686	-46	0	0	0
Verrekening met reserves	0	504	504	46	0	0	0
Resultaat na bestemming	-5.311	6.501	1.190	0	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 0				
Omschrijving van de mutatie	Opvang Oekraïners				
Soort mutatie	Externe ontwikkeling				
<p>De totale kosten bestaan uit hoofdzakelijk uit huisvesting- en begeleidingskosten van de Oekraïners; de opvang vindt plaats in boot en woningen. Deze lopen deels via de Veiligheidsregio ZHZ. De inkomsten komen via diverse (ingewikkelde) subsidieregelingen. De verwachting is dat er een positief saldo is. Dit is logisch omdat in de totale kosten niet de kosten van de interne uren zijn opgenomen.</p> <p>De totaal voorlopige geschatte kosten en opbrengsten zijn volgens het voorzichtigheidsbeginsel geraamd. De verwachte kosten bedragen € 4,4 miljoen en de inkomsten € 4,6 miljoen. Het voorstel is om het verwacht positief saldo (€ 0,2 miljoen) bij de jaarrekening 2022 via een resultaat-bestemming naar 2023 over te hevelen, dit vanwege onzekere bijdrage over 2023 vanuit het Rijk. De definitieve kosten en opbrengsten kunnen nog significant afwijken.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
VOORDEEL (saldo)	€ 200.000				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 920.000	€ 695.000	€ 495.000	€ 495.000	€ 495.000
Omschrijving van de mutatie	Te ontvangen middelen Beschermd Wonen				
Soort mutatie	Afwijking begroting/voorzienbaar				
<p>De taken rond Beschermd Wonen worden in regionaal verband uitgevoerd. De gemeente Dordrecht voert als centrumgemeente de administratie. Er wordt periodiek gerapporteerd over de (financiële) voortgang. We constateren dat er sprake is van een blijvend structureel voordeel, alhoewel aflopend in omvang naar de toekomst toe. Er wordt op dit moment gewerkt aan een plan van aanpak voor 'Plek voor Iedereen 2.0' (voor 2023 e.v.). Hierbij ontwikkelen wij lokale initiatieven die de inzet van middelen vanuit Beschermd Wonen zullen vragen. Hierover volgt nog nadere informatie en besluitvorming via de raad.</p> <p>Over 2021 hebben wij nog een bedrag van € 760.000 terug ontvangen. Voor 2022 gaan we uit van een terug te ontvangen bedrag van in totaal € 1.360.000, waar er nu nog € 920.000 geraamd is. Totale inkomsten zullen dan € 2.120.000 bedragen, ofwel € 1.200.000 hoger dan begroot. Het voorstel is om dit ten gunste van het resultaat 2022 te brengen.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
VOORDEEL	€ 1.200.000				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Teruggevordering subsidies				
Soort mutatie	Afwijking begroting / externe ontwikkeling				
<p>Jaarlijks rapporteren we in de tweede bestuursrapportage over de terugvorderingen dan wel nabetalings op verleende subsidies in het voorgaande jaar. Subsidies worden jaarlijks vanaf de zomerperiode vastgesteld, als alle informatie conform de subsidieverordening is ontvangen.</p> <p>Er is op 15 subsidies sprake van een terugvordering. Per saldo levert dit een voordeel op van € 197.000. Het voorstel is dit ten gunste van het geraamd resultaat te brengen. Nog niet alle subsidies zijn afgerond. Eventuele verdere verschillen komen tot uiting in de jaarrekening 2022.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
VOORDEEL	€ 197.000	0	0	0	0

Huidig budget (activiteit)	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 55.833				
Omschrijving van de mutatie	Inzet nagekomen GIDS middelen				
Soort mutatie	Afwijking begroting / taakmutatie				
<p>Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente Zwijndrecht sinds 2016 GIDS-gelden (Gezondheid In De Stad). Deze middelen zijn bedoeld voor het verkleinen van de gezondheidsverschillen in de gemeente. De middelen zijn bijvoorbeeld ingezet om de gezondheid onder ouderen van Walburg te vergroten door middel van huisbezoeken en aanverwante activiteiten zoals informatiebijeenkomsten. Dit alles in lijn met de nota volksgesondheid en het programma sociaal domein.</p> <p>Deze gelden zitten gereserveerd in de reserve taakmutaties, maar de onttrekking voor 2022 en 2023 is echter nog niet formeel besloten. Met het vaststellen van deze bestuursrapportage geeft u fiat om in 2022 en 2023 de onttrekking voor een bedrag van € 46.000 te doen.</p> <p>Daarnaast hebben we in de meicirculaire 2022 eenmalig 12.000 extra ontvangen voor het lokale gezondheidsbeleid. Het voorstel is om deze middelen ter beschikking te stellen in 2022. Met het vaststellen van deze bestuursrapportage geeft u fiat om in 2022 € 12.000 aan de reserve te onttrekken.</p> <p>Totale onttrekking aan de reserve 2022: € 58.000 en in 2023 € 46.000.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair neutraal	0	0			

Programma 4 Veiligheid en leefomgeving

Tabel 17: Afwijkingen Programma 4

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Bijdrage aan GBD (zie hoofdstuk 5.3)	-55		-55				
Hogere energiekosten (zie hoofdstuk 5.5)	-3		-3				
Onderhoud voetveren	-74		-74				
Groot onderhoud ponton waterbus Veerplein	-101		-101				
Conserveren stalen damwand parkeergarage Westkeetshaven	-16		-16	-80			
Baggeren Balkengat en Oostkeetshaven	-285		-285				
Degeneratievergoeding en herstelwerkzaamheden	-100	100	0				
Baggeren sloten en vijvers	-62	23	-39				
Hogere onderhoud sloten en vijvers	-39		-39				
Budgetoverheveling naar 2023 (zie bijlage)	621		621	-621			
Resultaat voor bestemming	-114	123	9	-701	0	0	0
Verrekening met reserves	-693	72	-621	621	0	0	0
Resultaat na bestemming	-807	195	-612	-80	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 10.309	€ 10.309	€ 10.309	€ 10.309	€ 10.309
Omschrijving van de mutatie	Onderhoud voetveren				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>Het budget zal worden overschreden door diverse extra uitgevoerde en nog uit te voeren noodzakelijke werkzaamheden dit jaar. Hieronder staan de kosten en de omschrijvingen van de werkzaamheden die hebben geleid tot deze overschrijding:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kosten voor inspectie abri, pontons en loopbrug van het voetveer Zwijndrecht - Puttershoek ad € 18.250; - Uit deze inspectie bleek dat het houten damwand inclusief de stenen oevers dringend onderhoud nodig heeft. Deze herstelwerkzaamheden zijn noodzakelijk voor de veiligheid en kunnen daarom niet worden uitgesteld. Inmiddels is een sonderingsonderzoek uitgevoerd voor het vaststellen van het juiste type herstel. De kosten van het herstel zijn geraamd op € 38.900 voor het sonderingsonderzoek, de uitvoering van de herstelwerkzaamheden en de uitvoeringsbegeleiding. - Kosten voor het conserveren en repareren van de antislip laag op het ponton van de waterbus Veerplein ad €16.850. Dit onderhoud was noodzakelijk om ongelukken te voorkomen. <p>Het totaal benodigde budget voor de werkzaamheden is € 74.000. Wij vragen u hiervoor aanvullend budget beschikbaar te stellen in deze bestuursrapportage.</p>					
Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Nadeel	€ 74.000	0	0	0	0

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 224.000	0	0	0	0
	Groot onderhoud ponton waterbus Veerplein				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>De kosten van het groot onderhoud aan het ponton van de waterbus en de loopbrug naar het ponton zijn fors gestegen. Dit komt doordat de marktprijzen in het afgelopen jaar flink zijn gestegen en doordat behalve het onderhoud ook de verlichting, abri's en vuilnisbakken op de loopbrug en het ponton worden vervangen. Dit zorgt voor betere uitstraling naar de omgeving passend bij het te vernieuwen Veerplein. De planning van het groot onderhoud wordt ook afgestemd op het project vervangen kade en keermuur Veerplein.</p> <p>Het benodigde onderhoudsbudget is € 275.000 geworden. Dit is € 51.000 meer dan begroot. Daarnaast is aanvullend een bedrag van € 50.000 nodig voor verlenging van de loopbrug naar het ponton van de waterbus. In totaal zijn de kosten dus € 325.000 en vragen wij u een aanvullend budget van € 101.000 beschikbaar te stellen.</p>					

De aanbestedingsprocedure voor het uitvoeren van dit onderhoud loopt nog en het is regionale aanbesteding samen met de andere Drechtsteden gemeenten. De werkzaamheden starten vermoedelijk medio september 2023. Daarom stellen wij u voor het benodigde bedrag van € 325.000 door te schuiven naar 2023 (zie bijlage over te hevelen budgetten).

Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Nadeel	€ 101.000				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 143.278	€ 143.278	€ 143.278	€ 143.278	€ 143.278

Omschrijving van de mutatie **Conserveren stalen damwand parkeergarage Westkeetshaven**

Soort mutatie **Afwijking begroting**

Het stalen damwand van de parkeergarage aan de Westkeetshaven vertoont schade aan de coating in de vorm van onthechting over grote vlaktes en corrosie aan het stalen damwand. Door corrosie wordt het stalen damwand dunner met de tijd en dit kan tot onveilige situaties leiden.

Sinds 2013 wordt deze damwand gemonitord door inspecties, maar uit de laatste inspectie bleek dat het damwand met spoed moeten worden geconserveerd. Het uitvoeren van dit werk kan echter alleen in de periode van april, mei en juni. Volgens het rapport is de vochtigheid in deze periode beter voor dit soort werk. Daarom hebben wij een raming laten opstellen voor het uitvoeren van het werk inclusief het opstellen van de uitvraag (c.q. bestek), begeleiding van de aanbesteding en begeleiding tijdens de uitvoering van het werk.

De kosten voor de bovenstaande werkzaamheden zijn geraamd op € 96.000. Om het werk te kunnen uitvoeren in de periode van april, mei of juni 2023 moeten wij dit jaar starten met de voorbereidende werkzaamheden. Daarom vragen wij u hiervoor budget beschikbaar te stellen.

Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Nadeel	€ 16.000	€ 80.000	0	0	0

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	0	0

Omschrijving van de mutatie **Baggeren Balkengat en Oostkeetshaven**

Soort afwijking **Afwijking begroting**

Wij peilen jaarlijks de baggeraanwas in onze havens. Een haven moet gemiddeld eens in de acht jaar gebaggerd worden. Voor het baggeren van havens is bewust geen budget begroot (zie IBOR-plan 2022-2025, par. 6.7.3), omdat we niet weten in welk jaar het noodzakelijk is. De baggeraanwas in het Balkengat en de Oostkeetshaven is nu dusdanig dat er gebaggerd moet worden. Ook klagen de omwonenden regelmatig over stankoverlast. Het water krijgt namelijk te weinig zuurstof door de aanwezige slibben. Dat is ook niet goed voor de vissen, waterdieren en waterplanten. Bovendien ontstaan blauwalgen in de periode van hoge temperaturen.

De totale kosten voor het baggeren van beide havens zijn geraamd op € 284.500. Wij vragen u in deze bestuursrapportage hiervoor budget beschikbaar te stellen.

Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Nadeel	€ 284.500				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Lasten	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Omschrijving van de mutatie	Degeneratievergoedingen en herstelwerkzaamheden				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>Binnen dit product is € 85.000 aan baten en lasten begroot voor degeneratievergoedingen en herstelwerkzaamheden. Het uitgavenbudget is noodzakelijk omdat enkele jaren nadat werkzaamheden door de nutsbedrijven zijn uitgevoerd, herstelwerkzaamheden aan de elementenverharding noodzakelijk zijn. Meestal door verzakking van het oorspronkelijke tracé. Het oorspronkelijke begrote bedrag is afhankelijk van het aantal vergunningaanvragen en is dus slechts een schatting. De geprognosticeerde baten voor 2022 bedragen € 185.000, dus € 100.000 extra ten opzichte van het begrote bedrag. De extra baten worden ingezet om de noodzakelijke herstelwerkzaamheden binnen Zwijndrecht te bekostigen. Hiervoor vragen wij u het uitgavenbudget aan te vullen met € 100.000 en vragen wij u dit budget mee te nemen naar 2023, omdat de herstelwerkzaamheden niet dit jaar plaatsvinden (zie ook bijlage Over te hevelen budgetten naar 2022).</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair neutraal	0				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
Uitgaven	€ 25.000	€ 199.249	€ 176.327	€ 130.635	€ 130.635
Inkomsten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Omschrijving van de mutatie	Baggeren sloten en vijvers				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>De gemeente Zwijndrecht voert samen met het waterschap ieder jaar baggerwerkzaamheden uit. Voor het baggerwerk dat gepland staat in 2023/2024 is het nodig om voorbereidende werkzaamheden uit te voeren en moeten ook werkzaamheden worden uitgevoerd op het baggerdepot aan de Lindeweg. Het hiervoor benodigde extra budget wordt geschat op € 62.000,- in 2022.</p> <p>Voor de voorbereidende werkzaamheden ontvangen wij een extra bedrag van € 23.000.</p> <p>De bovengenoemde activiteiten en kosten zijn noodzakelijk voor het uitvoeren van het baggerwerk 2023/2024 en voor het gereed maken voor ontvangst van de baggerspecie op het baggerdepot Lindeweg. Daarom vragen wij u hiervoor aanvullend budget beschikbaar te stellen.</p>					
Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL(saldo)	€ 39.000	0	0		0

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 154.847	€ 154.847	€ 154.847	€ 154.847	€ 154.847
Omschrijving van de mutatie	Hogere onderhoudskosten sloten en vijvers				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>Het budget zal worden overschreden door extra uitgevoerde en nog uit te voeren noodzakelijke werkzaamheden dit jaar. Hieronder staan de kosten en de omschrijvingen van de werkzaamheden die hebben geleid tot deze overschrijding:</p> <p>* Kosten voor het extra onderhouden van watergangen en een aantal cruciale duikers (€ 39.000). Deze onderhoudswerkzaamheden zijn noodzakelijk om extra opvangcapaciteit te creëren bij hevige regenval.</p> <p>Het verhogen van het budget baggeren in 2022 (zie andere melding in dit programma) heeft gevolgen voor de bijdrage van sloten en vijvers aan het baggeren. De bijdrage wordt in 2022 € 25.000 hoger (<i>interne verrekening</i>).</p> <p>Wij vragen u hiervoor aanvullend budget beschikbaar te stellen in deze bestuursrapportage.</p>					
Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL	€ 39.000	0	0	0	0

Programma 5 Dienstverlening en bestuur

Tabel 18: Afwijkingen Programma 5

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Hogere kosten gemeenteraadsverkiezingen (zie hoofdstuk 2)	-60		-60				
Hogere bijdrage aan SGD (zie hoofdstuk 5.3)	1		1				
Legesopbrengsten en afdrachten aan het Rijk	-45	95	50	-25	-25	-25	-25
Hogere opbrengst bouwleges		550	550				
Budgetoverhevelingen naar 2023 (zie bijlage)	42		42	-42			
Resultaat voor bestemming	-62	645	583	-67	-25	-25	-25
Verrekening met reserves	-42	60	18	42	0	0	0
Resultaat na bestemming	-104	705	601	-25	-25	-25	-25

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 257.600	€ 257.600	€ 257.600	€ 257.600	€ 257.600
Omschrijving van de mutatie	Legesopbrengsten en afdrachten aan het Rijk				
Soort mutatie	Afwijking begroting / externe ontwikkeling				
<p>Burgers hebben tijdens de twee corona jaren 2020 en 2021 minder gereisd. Toen in de loop van 2022 bekend werd dat er weer gereisd mocht gaan worden is er een behoorlijke toename geweest van het aantal aanvragen voor een nieuw reisdocument. Hierdoor verwachten wij incidenteel ongeveer € 140.000 hogere legesopbrengsten. Hiervan moeten wij ongeveer € 65.000 afdragen aan het Rijk.</p> <p>Verder gebruiken burgers steeds meer de mogelijkheid om de aanvraag van een rijbewijs digitaal te doen via de Rijksdienst voor het wegverkeer (RDW). Hierdoor daalt de legesopbrengst van de gemeente structureel met ongeveer € 45.000 per jaar en daalt de afdracht aan het Rijk met ongeveer € 20.000 per jaar.</p> <p>Wij stellen u voor per saldo en incidenteel € 95.000 hogere legesopbrengsten te ramen in 2022 en € 45.000 hogere afdracht aan het Rijk. Tevens stellen wij u voor vanaf 2023 structureel € 45.000 lagere legesopbrengsten te ramen en € 20.000 lagere afdracht aan het Rijk.</p>					
Afwijking van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
VOORDEEL	€ 50.000				
NADEEL (saldo)		€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 1.213.510	€ 1.241.418	€ 841.418	€ 841.418	€ 841.418
Omschrijving van de mutatie	Hogere opbrengst bouwleges				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
<p>De gemeente Zwijndrecht groeit en heeft de ambitie om meer woningen te bouwen om Zwijndrecht een impuls te geven. Sinds het begin van het vorige raadsprogramma is fors geïnvesteerd in het zoeken naar locaties en het vergroten van de plancapaciteit. De ontwikkelingen leiden steeds vaker tot een aanvraag omgevingsvergunning, waarvoor we leges in rekening brengen. Dit zorgt in 2022 voor incidentele meeropbrengsten inkomsten leges WABO van € 550.000.</p>					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
VOORDEEL	€ 550.000	0	0	0	0

6. Onderdeel Financiën

Tabel 19: Afwijkingen Onderdeel Financiën

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Aframen stelpost Onderuitputting budgetten (zie hoofdstuk 1.5)	-287		-287				
Vrijval post Onvoorzien (zie hoofdstuk 3)	25		25				
Bijdrage aan GBD (zie hoofdstuk 5.4)	-49		-49				
Lagere subsidie SPUK		-120	-120				
Resultaat voor bestemming	-311	-120	-431	0	0	0	0
Verrekening met reserves	-1.122	611	-511	96	96	96	96
Resultaat na bestemming	-1.433	491	-942	96	96	96	96

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 360.000				
Omschrijving van de mutatie	Lagere subsidie SPUK				
Soort mutatie	Externe ontwikkeling				
Voor de regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) zwembad is in 2022 een uitkering aangevraagd. Omdat de totale aanvragen het landelijk macrobudget hebben overschreden zijn de inkomsten lager dan begroot (€ 120.000). Bij de definitieve afrekening in 2023 wordt berekend of het percentage nog kan stijgen. Ook de budgetten waarop de SPUK betrekking heeft lopen achter.					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL	€ 120.000				

7. Onderdeel Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 20: Afwijkingen Onderdeel Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Algemene uitk. Meicirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.1)		5.337	5.337				
Algemene uitk. Septemercirculaire 2022 (zie hoofdstuk 5.2)		2.109	2.109				
Hogere rentekosten	-115		-115				
Resultaat voor/na bestemming	-115	7.446	7.331	0	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 3.064.000				
Omschrijving van de mutatie	Hogere rentekosten				
Soort mutatie	Externe ontwikkeling				
De hogere rentekosten ad € 115.000 worden veroorzaakt doordat het rentepercentage hard is gestegen. Dit komt door de hoge inflatie en het daarmee samenhangende beleid van de Europese Centrale Bank (ECB).					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
NADEEL	€ 115.000				

8. Onderdeel Overhead

Tabel 21: Afwijkingen Onderdeel Overhead

Omschrijving mutatie	2022			2023	2024	2025	2026
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Bijdrage aan het SGD (zie hoofdstuk 5.3)	-197		-197				
Hogere energiekosten (zie hoofdstuk 5.5)	-34		-34				
Personeelslasten trainees	-162		-162				
Hogere kosten overhead	-175		-175				
Lagere personeelslasten 2022	210		210				
Resultaat voor bestemming	-358	0	-358	0	0	0	0
Verrekening met reserves	0	162	162	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-358	162	-196	0	0	0	0

Bedragen x € 1.000

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 0				
Omschrijving van de mutatie	Personeelslasten trainees				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
Sinds 2018 heeft gemeente Zwijndrecht een "generatiepact-regeling". Een regeling bedoelt om enerzijds de duurzame inzetbaarheid van oudere medewerkers te bevorderen en anderzijds de instroom van jongeren te bevorderen. De instroom van jongeren hebben wij ter hand genomen in de vorm van een traineeprogramma. Een programma dat de jonge talenten faciliteert in zowel hun persoonlijke als vakinhoudelijke ontwikkeling. En waarmee wij in deze uitdagende arbeidsmarkt anticiperen op instroom in onze organisatie. Het traineeprogramma is daarmee ook een opleidingsprogramma, gezien de grote schaarste aan professionals. Dit jaar (2022) hebben we vijf trainees in dienst en worden hun salarislasten (ca. € 162.000) gedekt uit de reserve Generatiepact. Daar een dergelijke onttrekking uit de reserve aan u als gemeenteraad is voorbehouden, doen wij deze melding.					
Bedrag van de mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair neutraal	0				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 46.000				
Omschrijving van de mutatie	Diverse hogere overheadkosten				
Soort mutatie	Afwijking begroting				
De volgende mutaties leiden tot hogere overheadkosten:					
Beveiligings- en bewakingskosten					
Tijdens de coronapandemie ontstond veel sociale onrust en spanningen in de samenleving. Dit uitte zich ook richting de gemeente door verbale agressie richting onze medewerkers en bestuurders. We hebben toen besloten om ook overdag tijdens kantooruren een beveiliging in te huren. Echter we hebben nog steeds te maken met (verbale) agressie en hebben we besloten de beveiliging ook tijdens kantooruren te continueren. Dit betekent extra onvoorziene kosten van € 75.000 voor het jaar 2022. Wij zullen bij de inrichting van "Huis van de gemeente" dit onderdeel betrekken of deze een structurele aspect wordt.					
Publicatiekosten De Brug					
In onze raadsinformatiebrief (2021-0173609) hebben wij u reeds geïnformeerd over de prijsontwikkeling voor het publiceren in huis-aan-huisblad "De Brug". Voor het einde van het jaar komen wij met een voorstel hoe we enerzijds kosten kunnen drukken en anders inwoners optimaal kunnen blijven informeren. Wij verwachten dat huidige budget met € 50.000 voor het jaar 2022 wordt overschreden.					
Vervanging zonwering					
Tijdens de bouw van het gemeentehuis was geen rekening gehouden met het aanbrengen van (voldoende en effectieve) zonwering. De huidige zonwering is dan ook later aangebracht en we hebben het tijdstip van					

de vervanging daarop aangehouden. Het blijkt nu echter dat de zonwering zodanig aan weersomstandigheden onderhevig is dat we deze toch eerder moeten vervangen dan vooraf verondersteld was. De onderhoudskosten lopen momenteel te hoog op en we moeten de zonwering eerder gaan vervangen. De vervanging vraagt om een onderhoudsbudget van ca. € 50.000.

Bedrag van de mutatie NADEEL	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 175.000				

Huidig budget	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 19.000.000				

Omschrijving van de mutatie **Lagere personeelslasten**

Soort mutatie Afwijking begroting/Externe ontwikkeling

Net als bijna alle sectoren heeft de overheid moeite om aan gekwalificeerd personeel te komen. Ook voor de organisatie van de gemeente Zwijndrecht is het een hele uitdaging. We hebben we het dan niet alleen om het vinden van nieuw eigen personeel, maar ook om tijdelijke vervanging c.q. specialistische kennis in te kunnen huren. Vacatures staan langer open en bij sommige lukt het niet of maar met grote moeite geschikte kandidaten te vinden. Inhuur is regelmatig noodzaak om de continuïteit te waarborgen of om noodzakelijke kennis binnen te halen. Op basis van de huidige inzichten verwachten we dit jaar € 210.000 van de geraamde salarislaster niet uit te zullen geven. Dit vormt daarmee een incidenteel voordeel. Het voordeel is 1,1% van het totale loonsom.

Bedrag van de mutatie VOORDEEL	2022	2023	2024	2025	2026
	€ 210.000				

8. Reserves en Voorzieningen

8.1 Verloop reserves

Bij de diverse programma's zijn er verrekeningen (toevoegingen/onttrekkingen) met de reserves. Dit heeft gevolgen voor de omvang van de reserves. Hieronder vindt u in een geactualiseerd overzicht van de reserves (verwachte omvang) per eind 2022.

Tabel 22: Overzicht verloop reserves Bedragen x € 1.000

	Saldo begin 2022	Totale vermeerderingen	Totale verminderingen	Verwachte saldo eind 2022
Algemene reserves				
Algemene reserve	28.442	5.613	7.810	26.245
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	1.229	0	0	1.229
Subtotaal Algemene reserves	29.671	5.613	7.810	27.474
Bestemmingsreserves				
Reserve Gerealiseerde Winstpotentie Grondbedrijf	2.067	1.357	57	3.367
Reserve Uitvoeringsprogr. 2019-2022	19.186	0	0	19.186
Reserve Taakmutaties algemene uitkering	1.957	1.582	1.697	1.842
Egalisatiereserve Reiniging	232	247	434	45
Reserve Huisvesting onderwijs	1.002	0	1.002	0
Reserve Organisatieveranderingen	90	0	0	90
Reserve Kapitaaldekking afschrijvingen	22.229	2.816	1.976	23.069
Reserve Investeringsfonds Krachtig Zwijndrecht	1.900	0	0	1.900
Reserve Inkomensondersteuning SDD	331	0	331	0
Reserve Generatiepact	179	0	165	14
Reserve Thuis in Zwijndrecht	63	0	0	63
Reserve Bomenfonds	0	57	0	57
Reserve Covid-19	1.911	381	795	1.497
Subtotaal Bestemmingsreserves	51.147	6.440	6.457	51.130
Totaal reserves	80.818	12.053	14.267	78.604

8.2. Algemene reserve

Na diverse mutaties in 2022 zal de omvang van het algemene reserve naar verwachting per 31 december 2022 er als volgt uitzien:

Tabel 23: Overzicht stortingen en onttrekkingen algemene reserve

Stand 1 januari 2022		28.442
Vermeerderingen:		
- jaarresultaat 2021	1.250	
- verkoopopbrengst Lindtsedijk	1.852	
- verkoopopbrengst Natuur Educatiecentrum	244	
- budgetoverhevelingen naar 2023	2.126	
- vrijval reserve Taakmutaties algemene uitkering	141	
Totale vermeerderingen		5.613
Verminderingen		
Kadernota 2022	1.625	
2e burap 2021	1.465	
Bestemmingsresultaat jaarrekening 2021	1.575	
Sloopkosten zwembad	886	
Afboeken boekwaarde zwembad	519	
Verrekening begrotingssaldo 2022	480	
Deltaplan armoede	400	
Uitvoering raadsprogramma	392	
GVVP	234	
Grondstoffenbeleidsplan	130	
Nota VGZ	54	
Diztrkt Noord	50	
Totale verminderingen		7.810
Verwachte stand per 31 december 2022		26.245

Bedragen x € 1.000

NB.:

- 1) Indien er ontwikkelingen zich voordoen met betrekking tot deze reserve komen wij bij de Jaarstukken 2022 hierop terug.
- 2) Het geprognosticeerd jaarresultaat 2022 verrekenen wij pas in 2023 met de reserve bij de vaststelling van de jaarstukken 2022.

8.3. Voorzieningen

Bij de diverse programma's zijn er diverse verrekeningen (toevoegingen/onttrekkingen/bestedingen) met de voorzieningen. Hieronder vindt u een opsomming van deze mutaties:

Voorziening riolering

De lasten en baten op het product riolering heeft gevolgen voor de voorziening riolering. De verrekening betreffen de mutaties op het product riolering.

9. Investeringsprogramma 2022

Investerings 2022

In dit hoofdstuk geven wij:

1. een overzicht op programmaniveau van investeringsbudgetten voor het lopende jaar. De wijzigingen in het meerjarenperspectief vindt u terug in de kaderbrief en de begroting 2023. Met het vaststellen van deze bestuursrapportage geeft u uw goedkeuring aan alle de in de tabel opgenomen mutaties.
2. een terugkoppeling op de toezegging in de jaarrekening 2021 vervolg onderzoek boekwaarden.

1. Overzicht op programmaniveau

In totaliteit wordt € 13.501.000 doorgeschoven naar 2023 en verdere jaren en wordt voor € 830.000 naar voren gehaald in 2022. De toelichting op deze mutaties is terug te vinden verderop in deze paragraaf. Tevens wordt in 2022 voor € 622.000 aan aanvullend of nieuw krediet gevraagd. De toelichting is terug te vinden onder het kopje Nieuwe en aanvullende kredieten. Per saldo is de mutatie in deze burap € 12.049.000 verlaging in 2022.

De voorgestelde mutaties in deze BURAP leiden tot het volgende investeringsvolume per programma en per jaar voor de periode 2022-2026:

Investerings per programma:	2022	2023	2024	2025	2026
1 - Wonen, bouwen en wooncarrière	26.072.231	17.894.011	6.034.147	810.416	-
3 - Welzijn en zorg	18.182	-	-	-	-
4 - Veiligheid en leefomgeving	16.341.176	28.361.017	19.814.631	16.636.201	16.212.874
8 - Overhead	1.081.095	1.171.000	266.500	192.000	147.500
Totaal	43.512.684	47.426.028	26.115.278	17.638.617	16.360.374

Met ingang van de begroting 2021 geven we een overzicht van de investeringen per programma én ingedeeld naar de grootste inhoudelijke opgaven. Dat willen we ook tussentijds in de BURAP blijven doen. De totale geplande investeringen voor 2022 na de te verwerken mutaties uit deze 2e Bestuursrapportage laten zich als volgt uitsplitsen:

Investerings naar soort	2022
Riolering en infra: algemeen	12.993.862
Riolering en infra: Veerplein	1.900.000
Riolering en infra: Stationskwartier	-
Gemeentelijk vastgoed: zwembad	15.338.708
Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve	423.666
Gemeentelijk vastgoed: gym- en sporthallen	917.001
Gemeentelijk vastgoed: begraafplaatsen	12.709
Onderwijsgebouwen	5.091.669
Sport	4.453.013
Groen en spelen	746.617
Verkeer	264.322
Overig	1.371.117
Totaal	43.512.684

NIEUWE en AANVULLENDE KREDIETEN

Voor nieuwe en aanvullende kredieten wordt € 622.000 gevraagd.

Zonnepanelen op remise gemeentewerf

In raadsinformatiebrief 2021-0162717 bent u geïnformeerd dat het college heeft besloten om de daken van geschikte gebouwen van de gemeentewerf te gaan inzetten voor zonnepanelen. Deze maatregel is onderdeel van ons actieprogramma Duurzaamheid. In 2022 is dit werk aanbesteed. Er heeft één partij ingeschreven voor € 82.000. Dit zijn hogere kosten dan geraamd door de inflatie van dit jaar, maar wel met een hogere opwek dan geraamd. Hiermee kan ongeveer 82% van het energieverbruik van de gemeentewerf duurzaam worden opgewekt met zonnepanelen die geïnstalleerd zullen worden op het remisegebouw van de gemeentewerf. Gezien de gestegen prijs van elektrische energie verwachten wij deze investering snel terug te verdienen door een forse vermindering van de jaarlijkse energiekosten van de gemeentewerf. Bovendien hebben wij een SDE++ subsidie toegekend gekregen die 15 jaar lang wordt uitgekeerd op basis van de elektriciteitsproductie per jaar.

De rente en afschrijvingskosten van deze investering worden volledig gedekt door lagere energiekosten en subsidie-inkomsten. Deze investering is dus budgetneutraal.

Aandelen St. Expl. Zwembadencomplex De Hoge Devel

Voor het beheer van het zwembadcomplex De Hoge Devel is een nieuw sportbedrijf opgericht waarin de gemeente aandeelhouder is. De aankoop van deze aandelen voor € 18.000 was eerder voorzien als uitgave in de gemeentelijke exploitatie. Echter een aandeel is een financiële actief en moet op de balans worden geactiveerd, daarom is conform BBV-regelgeving een krediet nodig.

Trainingsveld politievereniging (her)waardering en Volkstuinen 27.365m² vh NIEGG + Achterlindt

Herrubricering gronden n.a.v. onderzoek boekwaarden voor onbekende gronden die op de balans stonden. Zie ook toelichting bij 2. Vervolgonderzoek boekwaarden toezegging jaarrekening 2021. Is per saldo neutraal want andere percelen grond zijn vervallen omdat Zwijndrecht geen eigenaar daar meer van is. In verband met de administratieve verwerking wordt voor deze specifieke casus een krediet opgegraamd van € 272.000.

ICT devices hybride werken

In de begroting hebben we een exploitatiebudget voor ICT uitgaande dat aanschaf/ vervanging van devices binnen dit budget opgevangen kon worden. Volgens onze Nota Waarderen en Afschrijven kunnen de investeringen boven € 50.000 geactiveerd worden.

Tijdens de coronapandemie zijn we gewend geraakt aan het meer (structureler) thuis werken. Momenteel zien we daarin steeds nog veel voordelen, met name in de combinatie met het ontmoeten en verbinden op kantoor. Dit zogenoemde "hybride werken" vraagt daarentegen om meer en andere faciliteiten om goed te kunnen (blijven) samen werken. Om deze samenwerking te faciliteren is besloten om over te gaan naar MS365 (het werken in de cloud). Recentelijk hebben wij vernomen dat het werken met MS365 op onze huidige apparaten (chromebooks) niet (goed) functioneert en we moeten deze apparaten dan ook (versneld) vervangen. We hebben het disfunctioneren en daardoor deze vervanging niet voorzien. Daarnaast is ook de organisatie in omvang gegroeid met een gelijkblijvend krediet. Het vervangingsvraagstuk omvat een investering van ca. € 250.000. De hiermee aanvullend gemoeide kapitaallasten zijn vanaf 2023 € 66.250.

INBRENGEN VOORBEREIDINGSKREDIETEN BIJ DEFINITIEVE UITVOERINGSKREDIETEN

In het verleden zijn voorbereidingskredieten aangevraagd voor de nieuwbouw van het zwembad (€ 200.000) en de gymzaal Heer Oudelands Ambacht (€ 72.000). Dit vooruitlopend op de uitvoeringskredieten voor de daadwerkelijke bouw. Conform BBV-regels moeten deze voorbereidingskredieten ingebracht worden bij de definitieve kredieten. Via deze burap wordt deze budgettaire neutrale administratieve handeling verwerkt.

TOELICHTING INFRA EN RIOLERING

De ontwikkelingen en attentiepunten voor deze investeringen worden apart en in hoofdlijnen weergegeven in deze paragraaf. De jaarschijf 2022 wordt per saldo verlaagd met € 3.844.000 (doorschuif naar komende jaren € 4.594.000 en € 750.000 naar voren halend in 2022). Deze verschuiving heeft geen invloed op het totale projectbudget en is een neutrale aanpassing binnen de jaarschijven 2022/2023-2026. Hieronder wordt een korte toelichting gegeven. Daarnaast zijn diverse ontwikkelingen voorzien.

Extra middelen voor jaarschijf 2022

Er zijn dit jaar geen extra middelen nodig voor projecten met een dreigende overschrijding. Er wordt gedurende de rest van dit jaar geen extra krediet aangevraagd.

Verschuivingen van 2022 naar 2023-2026 ad +/- € 3.844.000 (neutraal over de jaren heen):

Op diverse IP-projecten worden dit jaar minder kosten gemaakt dan eerder geraamd. Dit heeft op hoofdlijnen verklaard worden door:

- Voor een aantal projecten wordt meer tijd uitgetrokken om het participatietraject goed vorm te geven. Ook hierdoor schuiven sommige projecten door.
- Levertijden nemen enorm toe waardoor later gestart wordt.
- Uit technische onderzoeken in het projectgebied moeten eerdere aannames worden bijgesteld, wat gevolgen heeft voor de planning.
- Projecten worden niet meer automatisch voorbereid door IBD. Projecten worden vaker in concurrentie in de markt gezet, wat kosten bespaard.

- Het personeelsverloop blijft de voortgang en daarmee de uitgaven achter. Projecten schuiven hierdoor naar achteren.

Op basis van de huidige jaarprognose is de verwachte realisatiegraad overigens wel bijna 80% ten opzichte van de *bijgestelde* ramingen bij de 1e bestuursrapportage 2022.

Vooraankondiging af te sluiten projecten in 2022:

Diverse projecten zijn dit jaar gereed en kunnen worden afgesloten. De financiële vrijval wordt bij de jaarafsluiting ingeboekt. De verwachting is dat dit jaar € 0,60 mln. kan vrijvallen.

Financiële samenvatting na mutaties 2^e BURAP 2022:

Dit jaar is geen extra krediet nodig en vinden er alleen neutrale budgetwijzigingen plaats. De jaarprognose na mutaties van de 2e BURAP 2022 is '22 € 14,9 mln., '23 € 21,9 mln., '24 € 20,8 mln., '25 17,9 mln. en '26 € 20,0 mln. De jaren vanaf 2024 zijn overigens financieel in de begroting geraamd op 75% van het berekende bedrag als invulling van de stelpost onderuitputting kapitaallasten voor verwachte vertragingen in de uitvoering.

Ontwikkelingen:

Ook naar de toekomst worden de onzekerheden en afhankelijkheden groter, wat invloed heeft op kosten en planning. Een aantal ontwikkelingen doen zich nu en naar de toekomst toe voor:

- beschikbaarheid vakkundig personeel, in de hele keten niet alleen intern maar ook bij toeleveranciers en aannemers;
- aanleg van het warmtenet. De gebieden waar het warmtenet komt en de gemeente de buitenruimte opknapt zijn in beeld. We pakken deze projecten zoveel mogelijk gelijk op, maar daardoor neemt de afhankelijkheid toe;
- de bouwkosten blijven maar doorstijgen. De lange termijn gevolgen zijn ongewis. Wat nu al veel vaker voorkomt is dat bijna alle materialen een langere levertijd kennen;
- voor IP-project HOA fase 4 worden extra kosten verwacht. De originele raming was gebaseerd op prijsniveau 2020. In de afgelopen jaren zijn door veel externe omstandigheden de prijzen fors gestegen. Gemiddeld zeker 10% per jaar. Dit maakt dat we nu al met zekerheid kunnen zeggen dat het werk van het IP-project HOA Fase 4 ook duurder zal uitvallen dan geraamd in 2020. Met Kadernota 2024 volgend jaar is meer duidelijkheid over de hoogte van het bedrag.
- Het project Veerplein heeft voor de uitvoering van verkeersmaatregelen op de Ringdijk € 300.000 subsidie gekregen van de Provincie.
- De raming voor het project Vliegeniersbuurt is niet gebaseerd op de huidige uitgangspunten en visie in relatie tot duurzaamheid en klimaatadaptatie. In het huidige ontwerp zijn deze uitgangspunten toegevoegd. De raming wordt momenteel bijgesteld. De aanvullende kosten voor de uitvoering worden eind dit jaar via een separaat raadsvoorstel aan u voorgelegd. De uitvoering start in 2023.
- Ook de uitgangspunten voor project Julianadorp zijn nog gewijzigd als gevolg van de verwerking van duurzaamheid en klimaatadaptatie. De verwachte (meer) kosten om het project uit te voeren verwachten wij in de kadernota 2024 inzichtelijk te kunnen maken.

TOELICHTING ONDERWIJSHUISVESTING

Wij willen eigentijdse schoolgebouwen voor onze kinderen met een gezond (school)klimaat realiseren. U heeft om dit te kunnen realiseren kredieten beschikbaar gesteld. Hieronder treft u per school de stand van zaken en doen voorstellen hoe om te gaan met de kredieten. In totaliteit wordt € 7.053.000 naar 2023 doorgeschoven.

Nieuwbouw school Duivenvoorde, Duivenvoorde 2-4

De stand van zaken op dit moment:

- Tijdelijke huisvesting deel 1 in gebruik;
- Aanvullend krediet vastgesteld voor nieuwbouw en voortzetting tijdelijke huisvesting;
- Sloop begin 2023, start nieuwbouw voorjaar/ halverwege 2023;

Voor dit jaar is € 3,6 miljoen beschikbaar gesteld en er is tot heden € 0,7 miljoen uitgegeven. Een bedrag van € 2,9 miljoen wordt overgeheveld naar 2023.

Nieuwbouw school Kim

De stand van zaken op dit moment:

- Voorbereidingen zijn gestart
- Verzoek om krediet voor behoud oude Plataan schoolplein richting raad
- Tijdelijke huisvesting voorjaar 2023 (op het schoolplein)
- Sloop gepland voor halverwege 2023

Voor dit jaar is € 779.000 beschikbaar gesteld en er is tot heden € 18.000 uitgegeven en de nog te verwachte kosten zijn dit jaar € 10.000 . Een bedrag van € 0,75 miljoen wordt overgeheveld naar 2023.

Nieuwbouw school Toermalijn (centrum)

De stand van zaken op dit moment:

- Herontwerpfase (ontwerp afgekeurd op basis van te veel volume en impact op de omgeving)
- Tijdelijke huisvesting aan de Anna Paulownastraat wordt begin november betrokken
- Onderzoek naar maatschappelijke functies die ondergebracht kunnen worden in de Emmastraat, voor Schaepmanstraat leegstandsbeheer tot aan sloop halverwege 2023

Later volgt kredietaanvraag voor aanvullend budget (aanvulling op normbedrag).

Voor dit jaar is € 1,4 miljoen beschikbaar gesteld en er is tot heden € 0,45 miljoen uitgegeven en de nog te verwachte kosten zijn dit jaar € 24.000 . Een bedrag van € 0,95 miljoen wordt overgeheveld naar 2023.

Renovatie school Dolfijn, Laurensvliet 22

De stand van zaken op dit moment:

- Opdracht stilgelegd op basis van het renovatieonderzoek (economisch en technisch -onhaalbaar)
- Aanvraag voor nieuwbouw wordt meegenomen in IHP 2024 – 2027

Voor dit jaar is € 2,1 miljoen beschikbaar gesteld en dit wordt overgeheveld naar 2023.

Nieuwbouw Bron/Margriet, Hans Lipperheestraat

De stand van zaken op dit moment:

- Verzoek om voorbereidingskrediet ligt voor bij de gemeenteraad
- In verband met gemengde bouwvorm is bouwheerschap onderwerp van gesprek
- Later volgt kredietaanvraag voor aanvullend budget (aanvulling op normbedrag) en eventuele kosten voor maatschappelijke functies.

Voor dit jaar is € 465.000 beschikbaar gesteld en er is tot heden € 31.000 uitgegeven en de nog te verwachte kosten zijn dit jaar € 6.000 . Een bedrag van € 0,428 miljoen wordt overgeheveld naar 2023.

TOELICHTING OVERIGE INVESTERINGEN

Voor de overige investeringen wordt de jaarschijf 2022 verlaagd met € 1.854.000 en verschoven naar de komende jaren. Daarnaast wordt € 80.000 uit toekomstige jaren naar voren gehaald omdat eerdere uitvoering plaatsvindt. Per saldo is de mutatie € 1.774.000. Hieronder staan de toelichtingen weergegeven

Tender ombouw verlichting naar LED 2022-2024

In 2022 is dit werk gegund aan een partij die voortvarend is gestart. Het zwaartepunt van de werkzaamheden zal plaatsvinden in 2023. In het beheerplan buitensport was de uitvoering voorzichtig verdeeld over 4 jaren. Het ziet er nu naar uit dat dit sneller kan worden uitgevoerd waardoor onze buitensportaccommodaties eerder zijn verduurzaamd dan oorspronkelijke planning. Hierdoor wordt een deel van de bedragen uit 2024 en 2025 voor € 188.000 naar voren gehaald in 2023.

Verlichting hoofdveld vv Groote Lindt, vv ZBC, veld C Bakestein en veld D vv Heerjansdam

In 2022 is dit werk gegund aan een partij die voortvarend is gestart met aanleggen van verlichting bij de honk- en softbalvereniging. Ook is verlichting aangelegd op twee velden van voetbalvereniging Heerjansdam en zal verlichting worden aangelegd op sportpark Bakestein in 2022. De verlichting op de overige velden zal in 2023 aangelegd worden waardoor € 296.000 verschuift naar 2023.

Herinr. vak T+N begraafplaats Jeroen Boschlaan en Munnikensteeg (2020)

Jeroen Boschlaan: Het ruimen van graven heeft in 2022 op deze locatie plaatsgevonden. Op dit moment is het bestek voor de herinrichting in voorbereiding. De verwachting is dat de herinrichting in het 1e kwartaal 2023 plaatsvindt.

Munnikensteeg: het ruimen van graven moet hier nog plaatsvinden. Het ruimen van de graven wordt in het eerste kwartaal 2023 uitgevoerd, met aansluitend de herinrichting. In totaal schuift € 262.000 door naar 2023.

Parkgroen begraafplaatsen Munnikensteeg, Jeroen Boschlaan en Heerjansdam

Voor het realiseren van grootschalige renovaties en vervanging van het parkgroen zijn bij vaststelling van het beheerplan begraafplaatsen investeringsbudgetten beschikbaar gesteld.

Het uitvoeren van de groenrenovaties willen wij in samenhang en aansluitend aan bestaande projecten uitvoeren. Door prioritering van de overige projecten (o.a. nieuwe akker asbestemmingen en ruimen van graven), werkdruk en beperkte personele bezetting hebben de groenrenovaties vertraging opgelopen. Voor alle drie de groenrenovaties geldt dat uitvoering in 2023 plaatsvindt waardoor € 634.000 wordt doorgeschoven.

Beschoeiing sloten en vijvers 2022

Het periodiek vervangen van beschoeiing is nodig om de oevers te beschermen tegen wegspoelen, golfkrachten en andere invloeden die de stabiliteit van de waterkant in gevaar brengen. Een deel van de geplande werkzaamheden kan niet in 2022 worden uitgevoerd door enerzijds een volle orderportefeuille van de aannemer. Anderzijds worden de oevers na het vervangen van de beschoeiing aangevuld met grond en deze grond moet een tijdje zetten. Na het zetten kunnen de oevers pas worden gefreesd en ingezaaid. Een bedrag van € 95.000 schuift door naar volgend jaar.

Groen - vervangen beplantingsvakken 2022

Door personeelsverloop heeft het vervangen van beplantingsvakken vertraging opgelopen. Eind 2022 zullen de geplande werkzaamheden voor een groot deel worden uitgevoerd. Een ander deel zal in 2023 worden uitgevoerd. Een bedrag van € 40.000 schuift door naar volgend jaar

Vervanging speeltoestellen 2022

In 2022 zijn toch meer speeltoestellen vervangen dan bij de eerste bestuursrapportage 2022 was gepland. Hierdoor is te veel investeringsbudget doorgeschoven naar het jaar 2023. Voor de rechtmatigheid van de uitgaven in 2022 wordt € 80.000 uit 2023 weer naar voren gehaald.

Vervangen tractie buitenruimte 2022

Vijf van de zes te vervangen bedrijfswagens kunnen niet tijdig geleverd worden door problemen in de logistieke keten (onder meer als gevolg van corona). Een bedrag van € 227.000 schuift door naar volgend jaar.

Doorschuiven krediet gemeentehuis

In 2021 zijn ideeën ontstaan voor het realiseren van een "huis van de gemeente". Vooruitlopend op de visie- en planvorming van een dergelijk concept is globaal naar de financiële situatie gekeken en is besloten om de routine investeringsbudgetten van 2021, 2023, 2024 naar 2022 te halen, zodat vanuit dit budget overzicht ontstaat van waaruit we aanpassingen aan het gemeentekantoor kunnen verrichten. De planvorming van het publieksconcept (1-loket gedachte) bestaat uit verschillende scenario's en zullen we in het voorgestelde scenario om een aanvullend/extra budget vragen voor het publieksconcept. De € 300.000 in dit investeringskrediet zullen we gebruiken voor het kantoorconcept: "huis van de gemeente". Een bedrag van € 300.000 schuift door naar volgend jaar.

2. Terugkoppeling toezegging jaarrekening 2021 vervolg onderzoek boekwaarden

In de jaarrekening 2021 zijn de uitkomsten verwerkt van het onderzoek integrale controle boekwaarden. Daarbij is aangegeven dat in de 2e Bestuursrapportage 2022 de uitkomsten van benodigd nader onderzoek voor diverse activa voorgelegd zullen worden ter besluitvorming. Het betreffende volgende posten:

- Diverse gronden;
- Inventarisatie boekwaarden van geplande investeringen 2022-2026:
 - Schoolgebouw 2Wijken Duivenvoorde;
 - Infra- en riolering

Diverse gronden

Op de balans staan diverse gronden met een algemene omschrijving waarbij nader is onderzocht waarop deze gronden concreet betrekking hebben. Uit dit onderzoek is gebleken dat alleen aanpassingen in de onderverdeling noodzakelijk zijn die per saldo budgettair neutraal verlopen.

Schoolgebouw 2Wicken Duivenvoorde

Dit schoolgebouw staat op de nominatie om te worden gesloopt om plaats te maken voor nieuwbouw. De uitvoering valt met de huidige inzichten net over de jaarwisseling in januari 2023. De resterende boekwaarde begin 2023 is nog circa € 100.000 die afgeboekt moet worden vanwege de sloop. Met deze waardevermindering is nog geen rekening gehouden. In de 1e bestuursrapportage 2023 leidt dit tot extra last in de bestuursrapportage.

Infra- en riolering

Zwijndrecht heeft voor de komende jaren veel aanpassingen in de openbare ruimte voor infra en riolering op de planning staan voor de periode 2022-2026. Deze planning is gelegd naast de boekwaarden waaruit naar voren komt dat bij diverse werken sprake is van resterende en naar verhouding geringe boekwaarden bij de start van de uitvoering. Deze resterende boekwaarden ontstaan omdat uit is gegaan van een afschrijvingstermijn die gemiddeld over geheel Zwijndrecht wordt toegepast en werkbaar is. Alleen voor bepaalde gebieden kan het voorkomen dat door specifieke omstandigheden eerdere reconstructies noodzakelijk zijn dan dat in zijn algemeenheid en in de begroting is berekend. Mogelijke resterende boekwaarden moeten dan afgeboekt worden. Uit de eerste analyse blijkt dat voor 2022 dit overigens niet het geval waardoor geen afboekingen noodzakelijk zijn.

Voor de komende jaren lijkt dat bij een aantal projecten wel te kunnen gaan spelen. Praktijk is echter dat voorgenomen plannings in de uitvoering van infra en riolering soms aangepast worden door de vele factoren waarmee rekening gehouden moet worden. Het op voorhand al verwerken van deze afboekingen in de begroting leidt mogelijk tot het opnemen van een onnodige last en tot aanvullende administratieve handelingen bij mutaties in de plannings.

Het voorstel is om bij de jaarlijkse P&C-documenten de voortgang en inzichten periodiek te monitoren en de noodzakelijke acties te bepalen. Dit betekent dan concreet het volgende in het hoofdstuk Investerings bij de volgende documenten:

- In de *Kadernota* en *begroting* voor het komende jaar de 1e inventarisatie opnemen met de verwachte ontwikkelingen voor de volgende begrotingsperiode.
- In de twee jaarlijkse *bestuursrapportages* van het lopende jaar de voortgang van daadwerkelijke uitvoering van de voorgenomen planning te leggen naast de geïnventariseerde boekwaarden. Als dit elkaar overlapt melding te maken van de te maken afboeking in de bestuursrapportage.
- In de *jaarrekening* van het lopende jaar de af te boeken activa daadwerkelijk verwerken.

10. Meldingen (risico's)

Stijging loonkosten VIVERA Sociaal Wijkteam (VSWT)

Bij de subsidieverlening 2022 aan het VSWT heeft de gemeente de in de begroting vastgestelde indexatie van 1,4% toegepast. De uitvoeringsorganisaties van het VSWT (Stichting De Sociale Basis (SB) en Stichting Jeugdteams ZHZ (SJT)) worden in 2022 geconfronteerd met sterke stijgingen in hun loonkosten, als gevolg van nieuwe CAO afspraken. Voor SJT betreft dit een percentage van 7,5% van de loonkosten. Voor SB is de exacte berekening nog niet ontvangen, deze bedraagt minimaal 3,6%.

Omdat het merendeel van de kosten van het VSWT uit personeelskosten bestaat, heeft de stijging merkbaar effect op de begroting van het VSWT. De uitvoeringpartners hebben aangegeven dit tekort waarschijnlijk te kunnen dekken met vacatureruimte. Omdat vacatures momenteel lastig in te vullen zijn duurt het langer om nieuwe mensen te werven en is het VSWT door het jaar heen gemiddeld niet volledig bemest.

In het periodiek accountoverleg heeft de gemeente ingestemd om de verwachte onderbezetting in te zetten als dekking van het tekort. Mede omdat per 2023 de afspraken over inzet en uitvoeringskosten zullen worden geactualiseerd, wanneer de gemeente het VSWT middels opdrachtverlening inkoop.

De uitvoeringpartners geven bij het indienen van hun jaarrekening 2022 inzage in het daadwerkelijke verschil in inzet (de onderbezetting gerelateerd aan de aantallen fte's) en loonkosten en in uitvoeringsjaar 2022.

Onderdeel van de contractafspraken voor 2023 is het aanscherpen van de monitoring van kpi's zoals instroom, doorlooptijd en resultaten versus ingezette capaciteit. Met stijgende kosten en een krappere wordende arbeidsmarkt, worden monitoring van en sturing op inzet tegenover resultaat nog belangrijker als sturingsinstrument.

Kostenstijging maaiwerkzaamheden

Onze huidige aannemer heeft conform onze overeenkomst voor het jaar 2022 een prijsindexatie van 8,7% mogen rekenen voor het maaien van het gras. Eind 2022 loopt dit contract af. Daarom zijn we dit jaar een aanbesteding gestart voor de uitvoering van maaiwerkzaamheden. Het nieuwe contract zal begin 2023 ingaan en gezien de huidige prijsstijgingen in de markt verwachten we niet uit te kunnen komen met het huidige budget van € 552.209 per jaar. In de 1e bestuursrapportage 2023 zullen we hiervoor bij u terug komen.

Ruimen van graven

Voor het ruimen van graven is budget beschikbaar gesteld vanuit het Beheerplan Begraafplaatsen. De werkelijke kosten voor de uitvoering van het ruimen van de graven zijn fors gestegen in de afgelopen jaren. Daardoor verwachten we niet uit te kunnen komen met het huidige budget 2023 voor het ruimen van graven op de begraafplaatsen Jeroen Boschlaan en Munnikensteeg. In de 1e bestuursrapportage 2023 komen we hierop bij u terug.

Stichting Afvalfonds Verpakkingen

De gemeente Zwijndrecht ontvangt jaarlijks een subsidie van ongeveer € 50.000 van de Stichting Afvalfonds Verpakkingen voor de bestrijding van zwerfafval. Op landelijk niveau wordt gekeken of en hoe de zwerfafvalvergoeding vanaf 2023 georganiseerd wordt. Onze verwachting is dat het Afvalfonds wordt gecontinueerd, maar hoe is op dit moment nog onzeker. In 2023 kan de omvang van het fonds dus afnemen of kunnen de doeleinden veranderen waarvoor het fonds gebruikt kan worden. In de 1e bestuursrapportage 2023 komen we hierop bij u terug.

Transportkosten gas en elektriciteit

Jaarlijks wijzigen de tarieven voor de aansluiting en het transport van gas en elektriciteit per 1 januari. Onze netbeheerder Stedin informeert ons hier elk jaar begin december over als de nieuwe tarieven definitief zijn vastgesteld door de Autoriteit Consument & Markt (ACM). Dit jaar informeerde Stedin ons eerder dan gebruikelijk omdat Stedin zijn tarieven van de vaste lasten en transportkosten sterk wil verhogen. De tariefstijging komt voornamelijk – net als bij veel andere producten en diensten – door de hoge energieprijzen. Daarnaast wordt de tariefstijging bepaald door de inflatie en de kosten die landelijk netbeheerder TenneT aan Stedin doorberekent. De tarieven voor 2023 zijn nog niet definitief vastgesteld door de ACM. Eind november neemt de ACM een definitief besluit en liggen de tarieven voor 2023 vast. In de 1e bestuursrapportage 2023 komen we hierop bij u terug.

Geluidsaneringen

Om geluidhinder vanwege wegverkeer te verminderen is de Wet geluidhinder in werking getreden. De woningen met de hoogste geluidbelasting (A-lijst) zijn inmiddels gesaneerd. Voor de zogeheten B-lijst woningen is op projectbasis subsidie aangevraagd. In Zwijndrecht zijn 6 projecten aangemerkt voor subsidie. Het ministerie van Infrastructuur en Milieu kent deze (voorbereidings)subsidie toe.

Om uitvoeringssubsidie te ontvangen moeten saneringsprogramma's worden opgesteld. Sanering betekent vaak dat maatregelen aan de bron worden voorgesteld, zoals geluidsreducerende verharding of doorstroommaatregelen. Voor de projecten 'Burgemeester Jansenlaan' en 'Officiersvliet – Burgermeester Jansenlaan' zijn in 2018 saneringsprogramma's opgesteld door de OZHZ. Hiervoor zijn in 2019 door het ministerie beschikkingen afgegeven. Voor de overige projecten hebben de werkzaamheden o.a. door Corona vertraging opgelopen en vindt er momenteel een actualisatie plaats van het Regionale Verkeers Model (RVMK). Dit model vormt de basis voor de saneringsprogramma's. De saneringsprogramma's worden naar verwachting in de tweede helft van 2023 opgesteld en ingediend.

Nieuw zwembad De Hoge Devel

Vorig jaar bent u geïnformeerd over afspraken rondom een kostenstijging voor de nieuwbouw van zwembad De Hoge Devel in verband met corona (2021-0139015). Het investeringsbudget is toen met € 460.000 opgehoogd, waarmee de kostenstijging vanwege corona eerlijk verdeeld is tussen de gemeente en de bouwer. Dit plafondbedrag is al lang bereikt. De samenwerking met de bouwer is goed. Wel is duidelijk dat het voor hen een financieel lastig project is.

De afgelopen maanden is de wereld om ons heen nog verder veranderd, wat niemand had kunnen voorzien. Vanwege de situatie in Rusland en Oekraïne zijn de gas- en elektraprijzen verhoogd, maar zijn ook veel materialen schaars en daarmee een stuk duurder geworden. Een aantal partijen, waaronder de tegelzetter en glijbaanbouwer, heeft inmiddels gevraagd of we hen kunnen compenseren voor de prijsstijgingen. Zij hebben hier eerder geen aanspraak op gedaan. Zij hebben een goede onderbouwing aangeleverd. Ook hier geldt dat het buitengewone omstandigheden betreft, waarbij een rechter kan besluiten dat de afspraken in ons contract niet meer gelden. Daarnaast houden we ook graag de goede samenwerking in stand.

Het betreft een prijsstijging van ongeveer € 80.000,-. Het precieze bedrag is nog niet bekend. Dit is niet de volledige prijsstijging; de partijen nemen zelf ook een deel voor hun rekening.

Wat wel duidelijk is, is dat we deze stijging kunnen opvangen in het bestaande investeringskrediet onder de post 'onvoorzien'. Het heeft dan ook geen gevolgen voor de gemeentelijke begroting. In zijn totaliteit valt het project op dit moment nog ruim binnen de budgettaire kaders die zijn gesteld, ook na hierboven genoemde ontwikkeling. De oplevering staat einde november gepland.

Voortgang ontwikkeling Loveldterrein (Pier14)

Op grond van de koopovereenkomst met Nautisch Maritiem Zwijndrecht Beheer BV (NBZB) is door NMZB het traject van selectie van eindgebruikers opgestart. Hiertoe zijn, op basis van eisen en wensen van de eindgebruikers voor grote delen van het terrein omgevingsvergunningen in procedure genomen door de gemeente. Voor het oostelijk deel heeft NMZB een koopovereenkomst met een scheepswerf. Voor de beoogde invulling op dit deel van het terrein is inmiddels een procedure voor afwijken van het bestemmingsplan doorlopen en onherroepelijk. Voor het westelijk deel lopen meerdere vergunningsprocedures, waarbij naast de voor reguliere bedrijvigheid ook procedures lopen voor vestiging van zelfstandige horeca en plaatsing van een openbare waterbushalte. Een groot deel van deze vergunningsprocedures wordt eind dit jaar, begin volgend jaar afgerond. Op grond van onherroepelijkheid van deze vergunningen wordt de grond notarieel geleverd.

Dit betekent dat de oorspronkelijk beoogde planning (volledige levering van het perceel op 31-12-2022) zal uitlopen in 2023. Hierbij speelt mee dat vanaf begin mei jongstleden het terrein ruimte biedt aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen op een riviercruiseschip. Dit heeft effect op de oorspronkelijke planning, met name voor de uitvoering van sloopwerkzaamheden. Vanuit het projectteam en het college van B&W wordt strak gestuurd op zowel de interne procedures als de voortgang aan de zijde van NMZB.

Nieuwbouw school Ds. Hellenbroek

Bij de realisatie van de Hellenbroekschool zijn we geconfronteerd met enkele tegenvallers waaronder:

- onvoorziene kosten voor het toegankelijk maken van de bouwterrein, de sloop en het bouwrijp maken (o.a. door hoofdwaterleiding onder trottoir);
- prijsstijgingen voor tijdelijke huisvesting; en
- extra kosten wegens vertraging bij nutsvoorzieningen (Stedin sloot niet tijdig aan waardoor er met een aggregaat gewerkt moest worden).

De exacte financiële impact is nog niet bekend. Bij de jaarstukken komen we hierop terug.

Leerlingenvervoer

Begin oktober 2022 heeft vervoerder Maasstad Regie Centrale in een gesprek met Stroomlijn B.V. (de organisatie die namens betrokken opdrachtgevers, Gemeente Zwijndrecht, Sociale Dienst Drechtsteden en Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid het contractbeheer voor alle drie vervoersstromen uitvoert) te kennen gegeven door persoonlijke omstandigheden, terugtrekken van één van de aandeelhouders en slechte bedrijfseconomische omstandigheden alle bedrijfsactiviteiten te zullen beëindigen. Dit besluit heeft grote gevolgen voor het leerlingenvervoer. Op het moment van opstellen van deze bestuursrapportage wordt er hard gewerkt aan het vinden van een oplossing om de continuïteit te waarborgen. Het is waarschijnlijk dat dit tot extra kosten leidt, echter de omvang is op dit moment niet goed in te schatten.

Grondexploitatie Stadstuinen, watercompensatie

In 2021 heeft u de grondexploitatie (hierna: GREX) voor de ontwikkeling van Stadstuinen vastgesteld. Door de realisatie van maximaal 55 woningen neemt het verhard oppervlak toe. Deze toename moet worden gecompenseerd door de aanleg van nieuw oppervlaktewater. De kosten hiervoor zijn niet meegenomen in de GREX Stadstuinen omdat het waterschap ten tijde van de vaststelling grondexploitatie aangegeven had dat watercompensatie op deze plek niet nodig is. Van dit standpunt zijn zij inmiddels teruggekomen. Conform planning levert de huidige tenderprocedure eind 2022 een winnend bouwplan inclusief grondbod op en wordt de omgevingsvergunning voor de bouw van de woningen op Stadstuinen in 2023 verleend. Om de ontwikkeling van Stadstuinen niet te vertragen, moet het compenserend oppervlaktewater tijdig zijn gerealiseerd. De locatie die hiervoor in beeld is, is de Officiersvliet. Deze valt binnen hetzelfde peilgebied als Stadstuinen en biedt voldoende ruimte voor de benodigde watercompensatie. Hiervoor is naar verwachting een uitvoeringskrediet van € 150.000,- nodig. Deze kosten bestaan uit zowel voorbereidings- als uitvoeringskosten. Bij de actualisatie van de grondexploitatie Stadstuinen in de jaarrekening 2022 loopt deze ontwikkeling financieel mee. Vooruitlopend op de actualisatie van de grondexploitatie Stadstuinen bij de jaarrekening 2022 vindt aanbesteding en opdrachtverlening van de genoemde watercompensatie plaats om de ontwikkeling van de Stadstuinen niet te vertragen.

11. Verloop begroting 2022

U heeft in november 2021 de begroting 2022 vastgesteld. Na de vaststelling zijn diverse mutaties verwerkt die invloed hebben op de begroting. In het onderstaand overzicht treft u het verloop van de oorspronkelijke begroting 2022 **tot en met** deze bestuursrapportage aan.

Tabel 25: Overzicht verloop begroting 2022 Bedragen x € 1.000

Programma's	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen							Begroting na wijziging 2022	
		1e begr. wijziging 2022	2e burap 2021	1e burap 2022	aparte raadsbesluiten	Jaarrek. 2021 (bestemm. resultaat)	2e burap 2022	Budgettaire neutrale mutaties		Totale begrotingswijzigingen
Lasten										
P1 Wonen, bouwen en wooncarriere	-17.662		-186	293	-1.498	-252	1.013	176	-454	-18.116
P2 Bestrijding van armoede	-34.142		-70	-149	-264	-252	-3.155	-719	-4.609	-38.751
P3 Welzijn en Zorg	-44.315	-1.620	-594	-368	-48	-170	-5.311	-301	-8.412	-52.727
P4 Veiligheid en leefomgeving	-33.785		-443	-340	-346	-782	-114	-316	-2.341	-36.126
P5 Dienstverlening en bestuur	-6.737		-40	-194	-48		-62	-46	-390	-7.127
Financien	338			-728			-311	0	-1.039	-701
Algemene dekkingsmiddelen	-42			-188			-115	288	-15	-57
Overhead	-14.003		-387	-557			-358	-421	-1.723	-15.726
Vennootschapsbelasting	-25			0			0	0	0	-25
	-150.373	-1.620	-1.720	-2.231	-2.204	-1.456	-8.413	-1.339	-18.983	-169.356
Baten										
P1 Wonen, bouwen en wooncarriere	8.179			0	244	148	-30	108	470	8.649
P2 Bestrijding van armoede	23.967			0		125	-1.058	1.923	990	24.957
P3 Welzijn en Zorg	2.626			0			5.997	61	6.058	8.684
P4 Veiligheid en leefomgeving	16.424		-68	0	-20	322	123	73	430	16.854
P5 Dienstverlening en bestuur	1.522		350	0			645	3	998	2.520
Financien	314			0	48		-120		-72	242
Algemene dekkingsmiddelen	96.302	2.871		636			7.446		10.953	107.255
Overhead	20			0			0	45	45	65
	149.354	2.871	282	636	272	595	13.003	2.213	19.872	169.226
Verrekening met reserves										
Stortingen										
P1 Wonen, bouwen en wooncarriere	-1.357			0	-244		-2.390		-2.634	-3.991
P2 Bestrijding van armoede	-2.389			0			-75	-846	-921	-3.310
P3 Welzijn en Zorg	0			0			0		0	0
P4 Veiligheid en leefomgeving	-130			0	-45		-693		-738	-868
P5 Dienstverlening en bestuur	0			0			-42		-42	-42
Financien	-344	-30		-335			-1.122	-28	-1.515	-1.859
Overhead	0			0			0		0	0
	-4.220	-30	0	-335	-289	0	-4.322	-874	-5.850	-10.070
Onttrekkingen										
P1 Wonen, bouwen en wooncarriere	1.420		186	0	1.170	104	1.002		2.462	3.882
P2 Bestrijding van armoede	434		70		264	127	539		1.000	1.434
P3 Welzijn en Zorg	379		434	408	48	170	504		1.564	1.943
P4 Veiligheid en leefomgeving	1.673		579	17	186	460	72		1.314	2.987
P5 Dienstverlening en bestuur	480		40	0			60	-480	-380	100
Financien	3			0			611	480	1.091	1.094
Overhead	1.767		295	0			162		457	2.224
	6.156	0	1.604	425	1.668	861	2.950	0	7.508	13.664
Jaarresultaat	917	1.221	166	-1.505	-553	0	3.218	0	2.547	3.461

Bijlage: Overzicht over te hevelen budgetten naar 2023

Met het vaststellen van deze bestuursrapportage worden de in de onderstaande tabel weergegeven bedragen overgeheveld naar het volgende jaar.

Tabel 26: Overzicht over te hevelen budgetten naar 2023 Bedragen x € 1.000

omschrijving budget	reden overheveling	beschikbaar budget in €	over te hevelen bedrag in €
Programma 1 Wonen, bouwen en wooncarrière			
Implementatie en uitvoering Omgevingswet én Wet kwaliteitsborging (Wkb)	<p><i>Implementatie en uitvoering Omgevingswet</i> In de september circulaire 2022 is aangekondigd dat het rijk incidenteel € 319.000 ter beschikking stelt voor de implementatie en uitvoering van de Omgevingswet die naar verwachting per 1 januari 2023 in werking treedt. In 2022 zijn al kosten gemaakt maar hebben wij opgevangen binnen onze huidige budgetten. Het incidentele budget wordt toegevoegd aan de exploitatie 2022. Omdat we in 2023 de kosten gaan maken verzoeken wij u € 319.000 over te hevelen naar 2023.</p> <p><i>Implementatie en uitvoering Wet kwaliteitsborging (Wkb)</i> In de septembercirculaire 2022 is aangekondigd dat het rijk structureel budget beschikbaar stelt voor de invoering en de uitvoering van de wet Kwaliteitsborging (Wkb). De Wkb treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. De toegekende middelen bedragen € 52.000 voor 2022 en vanaf 2023 structureel € 21.000. Het budget wordt toegevoegd aan de exploitatie. We starten met de invoering in 2023 en wij verzoeken u € 52.000 over te hevelen naar 2023.</p>	389	371
Herinrichting IJsselmonde	<p>Wij hebben sinds 2015 de taken van de Dienst Landelijk Gebied voor de landinrichtingscommissie IJsselmonde overgenomen en zorggedragen voor de uitvoering en afronding van de projecten Waalbos, Donckse Velden, Develbos en Kijvelanden. In de eindverantwoordelijkheid van de herinrichting IJsselmonde zijn met de provincie Zuid-Holland afspraken gemaakt over de verdeling/besteding van het restantbudget.</p> <p>Het bedrag van € 100.000 dat bij ons nog in de boeken staat heeft betrekking op de 20% nog uit te keren bijdrage aan de Landschapstafel. Na goedkeuring van de eindrapportage van de Landschapstafel (LT) aan de provincie betreffende de projecten die uit dit restantbudget worden gefinancierd, stuurt de LT ons een factuur voor (maximaal) € 110.964. De LT moet de eindrapportage voor 1 juli 2023 bij de provincie indienen. Dit betekent dat we de subsidie moeten overhevelen naar 2023.</p>	100	100
Implementatie BGT	De implementatie van de Basisregistratie Grootchalige Topografie is afgerond. De 2e fase is in werking maar er moeten nog veel dingen worden geregeld, zoals de afstemming Beheer openbare ruimte (BOR) en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Beheer openbare ruimte gebruikt de BGT voor het beheersysteem. Daar zijn nog veel handelingen voor nodig en kan niet binnen de bestaande formatie opgevangen worden. Hiervoor moeten we inhuren. We verzoeken daarom een budget van € 16.000 over te hevelen naar 2023.	16	16
Sloopkosten zwembad	Doordat de inpandige trafo van Stedin pas in mei 2023 verplaatst wordt kan er niet gesloopt worden in 2022. Sloop zal in 2023 zijn. Aan voorbereidingskosten zal naar verwachting ongeveer € 60.000 worden uitgegeven in 2022. Daarom stellen wij aan u voor om € 826.000 budget over te hevelen naar 2023.	886	826
Onderhoudsmaatregelen	<p>In het beheerplan buitensport 2022-2025 is jaarlijks budget opgenomen voor incidentele onderhoudsmaatregelen aan diverse buitensportaccommodaties. Twee geplande onderhouds-maatregelen kunnen niet in 2022 uitgevoerd worden. Dit zijn:</p> <p>Sloop oud kleedkamergebouw bij ZBC'97 ad € 50.000 Het kleedkamergebouw is al een aantal jaren niet meer functioneel in gebruik en is dichtgemaakt. De planning is om dit gebouw te slopen nadat vlakbij een nieuwe ontsluitingsweg is aangelegd voor een bedrijfskavel op Bakestein. Want als deze weg er ligt, dan is de aan- en afvoer voor de sloop-werkzaamheden beter te organiseren. De aanleg van de ontsluitingsweg vindt dit jaar niet meer plaats en daarmee schuift ook de sloop van dit gebouw op.</p> <p>Develstein wortelscherm en aanpassen verharding ad € 24.500 De werkzaamheden bij het Develsteincomplex moeten verder worden afgestemd met Rijkswaterstaat, omdat dit tegen het talud van de A16 aanligt. Het talud is van Rijkswaterstaat en er is tot heden geen overleg kunnen plaatsvinden. Mede gezien de hoge werkdruk bij de sportaccommodaties zal dit werk in het voorjaar van 2023 worden uitgevoerd. Daarom stellen wij aan u voor om € 74.500 budget over te hevelen naar 2023.</p>	870	75
Programma 2 Bestrijding armoede			
Economische strategie en -agenda	De economische ontwikkelingen van de afgelopen periode hebben veel gevraagd van het lokale bedrijfsleven. Daarom heeft het vertegenwoordigend bedrijfsleven gevraagd het maken van nieuw beleid wat uit stellen, omdat er nu weinig ruimte was voor participatie. Het opstellen van de Economische Strategie en Economische Agenda en het uitvoeren van de bijbehorende projecten start daarom begin 2023. Het door u beschikbare gestelde budget voor 2022 ten behoeve van de uitvoering van Economie en beleid & het opstellen de Economische Strategie en Economische Agenda is derhalve nog niet volledig benut. We verzoeken u € 75.000 over te hevelen naar 2023.	127	75

omschrijving budget	reden overheveling	beschikbaar budget in €	over te hevelen bedrag in €
Programma 4 Veiligheid en leefomgeving			
Ruimen graven	Voor het ruimen van graven is budget beschikbaar gesteld vanuit het Beheerplan Begraafplaatsen. De werkelijke kosten voor de uitvoering van het ruimen van de graven zijn fors gestegen in de afgelopen jaren. Het ruimen van graven op begraafplaats Munnikensteeg zal grotendeels in 2023 worden uitgevoerd. Daarom melden wij deze prijsstijging als risico in hoofdstuk 10 van deze bestuurs-rapportage. Voorgesteld wordt het beschikbare budget voor het ruimen van graven over te hevelen naar 2023.	65	54
Plattegronden begraafplaatsen en uitbreiding as-bestemmingen	Voor het realiseren van drie plattegronden voor de gemeentelijke begraafplaatsen en het uitbreiden van as-bestemmingen is vanuit het beheerplan budget beschikbaar gesteld. Opdrachtverstrekking moet nog plaatsvinden. Voorgesteld wordt het beschikbare budget ad € 37.000 hiervoor over te hevelen naar 2023.	37	37
Verbeteren en uitbreiden Natuurleerpad t Waaltje	De Landschapstafel IJsselmonde heeft € 50.000 subsidie beschikbaar gesteld voor het verbeteren en uitbreiden van het Natuurleerpad 't Waaltje. Op basis van het op te leveren plan eind dit jaar moet afstemming worden gezocht met de subsidiegever. Uitvoering is daarom dit jaar niet meer mogelijk en schuift door naar 2023. Wij vragen u daarom het beschikbare projectbudget (kosten € 105.000 én subsidie € 50.000) over te hevelen naar 2023.	105	105
Herstelwerkzaamheden elementenverharding	Binnen dit product is € 85.000 aan baten en lasten begroot voor degeneratievergoedingen en herstelwerkzaamheden. Het uitgavenbudget is noodzakelijk omdat enkele jaren nadat werkzaamheden door de nutsbedrijven zijn uitgevoerd, herstelwerkzaamheden aan de elementenverharding noodzakelijk zijn. Meestal door verzakking van het oorspronkelijke tracé. Het oorspronkelijke begrote bedrag is afhankelijk van het aantal vergunningsaanvragen en is dus slechts een schatting. De geprognosticeerde baten voor 2022 bedragen € 185.000, dus € 100.000 extra ten opzichte van het begrote bedrag. De extra baten worden ingezet om de noodzakelijke herstelwerkzaamheden binnen Zwijndrecht te bekostigen. Hiervoor vragen wij u het uitgavenbudget aan te vullen met € 100.000 en vragen wij u dit budget mee te nemen naar 2023, omdat de herstelwerkzaamheden niet dit jaar plaatsvinden (zie ook bijlage Over te hevelen budgetten naar 2022).	185	100
Onderhoud ponton en loopbrug	De kosten van het groot onderhoud aan het ponton van de waterbus en de loopbrug naar het ponton zijn fors gestegen. Dit komt doordat de marktprijzen in het afgelopen jaar flink zijn gestegen en doordat behalve het onderhoud ook de verlichting, abri's en vuilnisbakken op de loopbrug en het ponton worden vervangen. Dit zorgt voor betere uitstraling naar de omgeving passend bij het te vernieuwen Veerplein. De planning van het groot onderhoud wordt ook afgestemd op het project vervangen kade en keermuur Veerplein. Het benodigde onderhoudsbudget is € 275.000 geworden. Dit is € 51.000 meer dan begroot. Daarnaast is aanvullend een bedrag van € 50.000 nodig voor verlenging van de loopbrug naar het ponton van de waterbus. In totaal zijn de kosten dus € 325.000. De aanbestedingsprocedure voor het uitvoeren van dit onderhoud loopt nog en het is regionale aanbesteding samen met de andere Drechtsteden gemeenten. De werkzaamheden starten vermoedelijk medio september 2023. Daarom stellen wij u voor het benodigde bedrag van € 325.000 door te schuiven naar 2023.	325	325
Programma 5 Dienstverlening en bestuur			
Welstandsnota, Handhaving Energielabel C kantoren en Toezicht en Handhaving EPBD III	Welstandsnota Voor het actualiseren van de nota Welstand heeft u incidenteel € 40.000 toegekend. Dit is gelabeld geld. In 2022 hebben wij een begin gemaakt met de actualisatie van de welstandsnota. In 2023 wordt deze nota afgerond en hebben wij een geactualiseerde nota welstand welke aan u aangeboden wordt. De meeste werkzaamheden zullen dan ook in 2023 plaatsvinden. Wij verzoeken u € 35.000 over te hevelen naar 2023. Handhaving Energielabel C kantoren In het bouwbesluit is vastgelegd dat per 1 januari 2023 kantoren een energielabel C of beter moeten hebben om als kantoor nog gebruikt te mogen worden. De gemeente is het bevoegde gezag en handhaaft de wetgeving. Het rijk heeft structureel € 3.000 hiervoor ter beschikking gesteld. Wij gaan dit uitbesteden aan het OZHZ. Omdat de kosten uitgaand van een looptijd van 3 jaar ongeveer van € 25.000 per jaar zijn verzoeken wij de € 3.000 over te hevelen naar 2023. In 2023 komen wij hierop bij u terug. Toezicht en Handhaving EPBD III De tweede herziening van de Europese richtlijn energieprestatie van gebouwen (Europese Energy Performance of Buildings Directive) is ingevoerd. De regeling is op 10 maart 2020 geïmplementeerd en heeft als doel om de energie-efficiëntie van gebouwen te verbeteren. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en handhaving. Dit is een toevoeging op het bouwbesluit en wordt de toezicht en handhaving wordt uitgevoerd door de bouwplantoetsers. Het rijk heeft incidenteel € 4.000 hiervoor ter beschikking gesteld. Wij verzoeken dit over te hevelen naar 2023.	106	42
Totaal over te hevelen bedrag (te storten in de algemene reserve)		3.211	2.126
Onderhoud riolering	Het jaarlijks planmatig onderhoud aan de riolering (reiniging en inspectie) is vanaf april 2022 regionaal Europees aanbesteed (samen met de gemeenten Dordrecht, Alblasserdam en Hardinxveld-Giessendam). Een Europese aanbesteding heeft een doorlooptijd van gemiddeld een half jaar. Gunning van de meerjarenovereenkomst vindt plaats in oktober 2022. De daadwerkelijke uitvoering van reiniging en inspectie in de wijk Walburg zal naar verwachting begin 2023 plaats vinden. Daarom stellen wij voor € 120.000 budget door te schuiven naar volgend jaar.	528	120
Totaal over te hevelen bedrag (te storten in de voorziening riolering)		528	120

