

1e FINANCIËLE RAPPORTAGE BEGROTING 2023

W05/23
BL23-07738

De opbouw van de begrotingswijziging is als volgt:

1. Mutaties in de raming van baten en lasten
2. Mutaties in onvoorzien uitgaven
3. Mutaties in investeringen, boekwaarden, reserves en voorzieningen



Grootboek Omschrijving

I/S N/B 2023

1. Mutaties in de raming van baten en lasten

Hoofdtakveld 0 - Bestuur en ondersteuning

Taakveld 01 bestuur

601001 Raad en raadscommissies

43812	Dit betreffen extra kosten voor Notubiz.	S	N	7.500
43812	Dit betreffen extra uitbreidingskosten voor het abonnement van Notubiz.	S	N	3.250
43812	Dit betreffen de jaarlijkse kosten voor het organiseren van de cursus 'politiek actief'.	S	N	5.000

601002 Werkbudget griffie

43819	Verhoging regulier budget opleidingskosten (1,6% van de loonsom) in opdracht van werkgeverscommissie en seniorenconvent.	S	N	6.500
-------	--	---	---	-------

601010 Representatie

43812	Welkomstpakket nieuwe inwoners van Best	S	N	10.000
-------	---	---	---	--------

Taakveld 03 Beheer overige gebouwen en gronden

603017 Vermeerstraat 21

42100	Onroerendezaakbelasting Johannes Vermeerstraat 21	S	N	1.480
43806	De lasten voor verzekeringen staan nog geraamd op het taakveld T42	S	N	2.154
Onderwijshuisvesting. Dit betreft een overheveling van het betreffende taakveld.				

Taakveld 04 overhead

604032 Juridische Zaken

43812	De kosten voor aansluiting bij de Nationale Ombudsman bedragen in 2023 € 7.687 (€ 0,2477 x 31.034 inwoners). Dit is € 2.215 hoger dan geraamd in 2023.	S	N	2.215
-------	--	---	---	-------

604033 Kwaliteit & Control

43812	Inkoopbegeleiding Bizob i.v.m. tekort huidige inkoopcapaciteit als gevolg van toename in opgestarte projecten en meer behoefte aan begeleiding en ondersteuning en recente prijsontwikkelingen (collegevoorstel IN23-00806). Bij kaderbrief 2024 wordt structureel budget aangevraagd voor de jaren 2024 tm 2027.	I	N	100.000
-------	---	---	---	---------

604048 Gereedschappen en voertuigen

43812	Door prijsstijgingen van materialen en noodzakelijke reparaties zijn eenmalig extra middelen nodig. Dit wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsstijgingen.	I	N	25.000
-------	--	---	---	--------

Taakveld 05 - treasury

605001 Aandelen en dividend

85200	De dividenduitkering BNG over 2022 (vastgesteld en uit te betalen in 2023) bedraagt € 2,50 per aandeel. Dit is € 12.285 hoger dan geraamd in 2023. Voorzichtigheidshalve gaan we uit van een structurele dividenduitkering van € 2,00 per aandeel.	I	B	12.285
-------	--	---	---	--------

605003 Treasury

85100	Op 4 oktober 2022 is in het college de financieringsvoorstel behandeld (IN22-02978). Op basis van dit voorstel zijn 3 deposito's uitgezet in de schatkist van het Rijk. Een deposito van € 10 miljoen met een looptijd van 1,5 jaar tegen een renteopbrengst van 1,87%, een deposito van € 5 miljoen met een looptijd van 2 jaar tegen een renteopbrengst van 1,89% en een deposito van € 5 miljoen met een looptijd van 3 jaar tegen een renteopbrengst van 2,05% per jaar.	I	B	384.000
-------	--	---	---	---------

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2023
Taakveld 061 - OZB woningen				
606002	Kosten ingevolge uitvoering van de wet W.O.Z.			
43511	Betreft extra kosten voor de jaarlijkse inhuur om de permanente marktanalyse, waardebeoordeling en waardevaststelling uit te voeren. Dit vindt al een aantal jaar extern plaats bij de woningen en niet woningen. Tegelijkertijd vindt optimalisatie van de diverse processen plaats.	S	N	6.000
Taakveld 062 - OZB niet-woningen				
607901	Directe toerekening ozb niet woningen			
43511	Betreft extra kosten voor de jaarlijkse inhuur om de permanente marktanalyse, waardebeoordeling en waardevaststelling uit te voeren. Dit vindt al een aantal jaar extern plaats bij de woningen en niet woningen. Tegelijkertijd vindt optimalisatie van de diverse processen plaats.	S	N	4.000
Taakveld 064 - Belastingen overig				
609003	Precariobelasting			
83300	In de begroting is nog een opbrengst geraamd voor banieren en lichtspots. Deze opbrengst komt te vervallen omdat de banieren niet meer opgehangen worden.	S	N	18.992
Taakveld 07 algemene uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds				
610001	Algemene uitkering uit het gemeentefonds			
84310	Dit betreft een negatieve bijstelling van de algemene uitkering conform de decembercirculaire 2022 ten opzichte van de septembercirculaire 2022. Dit betreft met name een correctie op de septembercirculaire. De uitkeringsfactor wordt verlaagd omdat het Rijk in het rekenmodel bij de septembercirculaire gerekend heeft met een te hoge stijging van de OZB waarde als gevolg van een fout in de formule. De uitkeringsfactor is door de foutieve raming te hoog vastgesteld in de septembercirculaire.	S	N	279.928
Taakveld 08 Overige baten en lasten				
611005	Stelpost loon-en prijsstijging			
43812	Dekking van de extra indexering bijdragen VRBZO, bijdragen GGD en ODZOB basisprogramma.	S	B	150.000
43812	Dekking van extra lasten gereedschappen en voertuigen.	I	B	25.000
Hoofdtakveld 1 - veiligheid				
Taakveld 11 - crisisbeheersing en brandweer				
615002	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost			
44330	In de 1e begrotingswijziging 2023 van de VRBZO is rekening gehouden met een correctie op de inwonerbijdrage in 2023 vanwege een aangepaste indexering.	S	N	76.082
Hoofdtakveld 2 - verkeer, vervoer en waterstaat				
geen mutaties				
Hoofdtakveld 3 - Economische zaken				
geen mutaties				
Hoofdtakveld 4 - Onderwijs				
Taakveld 42 Onderwijshuisvesting				
627010	Vermeerstraat 21 (school)			
43806	De lasten voor verzekeringen worden overgebracht naar het taakveld T03 Beheer overige gebouwen en gronden. Dit betreft een overheveling naar het betreffende taakveld.	S	B	2.154

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2023
Hoofdtakveld 5 - Sport, cultuur en recreatie				
<i>Taakveld 53 - Cultuur</i>				
631004 43812	Algemene Culturele zaken Schots kunstwerk	I	N	7.500
Hoofdtakveld 6 - Sociaal domein				
<i>Taakveld 62 - Wijkteams</i>				
637007 43812	Clïëntondersteuning Budget ten behoeve van Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning. In 2022 is een subsidieaanvraag ingediend bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor de versterking cliëntondersteuning. De resterende bestedingsperiode is 01-01-2023 tot en met 30-06-2024.	I	N	44.599
637007 84310	Clïëntondersteuning Restant van Specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning (zie ook bovenstaande toelichting).	I	B	44.599
<i>Taakveld 65 - Arbeidsparticipatie</i>				
640001 43812	Scholing en activering compensabel Uitgaven voor het project 'Iedereen een kans'. De lasten worden gedekt door ESF-subsidie.	I	N	87.040
640001 84340	Scholing en activering compensabel Subsidie voor de uitvoering van het project 'Iedereen een kans'.	I	B	87.040
Hoofdtakveld 7 - Volksgezondheid en milieu				
<i>Taakveld 71</i>				
646001 44330	GGD 1e begrotingswijziging 2023 GGD: Het AB van de GGD heeft besloten om structureel een hogere bijdrage te vragen vanaf 2023. De oorzaken hiervan zijn doorberekening van loon- en prijsstijgingen en extra lasten voor het op orde brengen van informatieveiligheid, archiefbeheer en risicomanagement. Daarnaast zijn baten van toepassing vanwege de harmonisatie van het basisaanbod preventie (BAP). Voormalig Zuidzorg gemeenten betalen door de harmonisatie van JGZ 0-4 jaar minder dan voorheen.	S	N	78.300
44330	1e begrotingswijziging GGD: De extra lasten voor het op orde brengen van informatieveiligheid, archiefbeheer en risicomanagement zijn deels incidenteel.	I	N	9.700
646006 43812	Uitvoering preventieakkoord Uitgaven voor het lokale preventieakkoord. De lasten worden gedekt middels een subsidie van het ministerie van VWS.	I	N	20.000
646006 84310	Uitvoering preventieakkoord Subsidie voor de uitvoering van het lokale preventieakkoord.	I	B	20.000
<i>Taakveld 74 - Milieubeheer</i>				
649017 43812	Aanpak energiearmoede De gemeente kan de middelen, die middels subsidie beschikbaar worden gesteld, gericht inzetten om huishoudens met energiearmoede die vanwege de gestegen energielasten in een kwetsbare positie zitten op korte termijn ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen. De middelen zijn ontvangen in 2022 en worden nu ingezet in 2023.	I	N	357.388
649017 84310	Aanpak energiearmoede Subsidie voor de aanpak van energiearmoede. Deze subsidie is beschikbaar gesteld voor 2022 en 2023 door het Rijk.	I	B	357.388

Hoofdtakveld 8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakveld 81 - Ruimtelijke ordening

651007 Kostenverhaal derden

43812	Met het aangaan van een vaststellingsovereenkomst kan een wijzigingsplan worden opgesteld zodat een ontwerpbestemmingsplan van 25 woningen tijdig ter inzage ligt. Voor meer info verwijzen wij naar de raadsinformatiebrief van 14 februari 2023 (PU23-00530)	I	N	316.800
-------	--	---	---	---------

651008 Herinrichting stationsgebied

83700	Bij het opstellen van de begroting 2023 is er vanuit gegaan dat de lasten voor de herinrichting van het stationsgebied verhaalbaar zouden zijn. Het blijkt nu dat de verhaalsmogelijkheden in de huidige fase van het project beperkt zijn. Hierdoor wordt de te verwachten opbrengst bijgesteld naar nihil.	I	N	287.350
-------	--	---	---	---------

Taakveld 83 - wonen en bouwen

653003 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

43511	We hebben de herziene begroting van 2023 en de ontwerpbegroting van 2024 ontvangen van de ODZOB. Door de ontwikkeling van de inflatie i.c.m. de nieuwe Cao voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen stijgen de gemiddelde uurtarieven voor 2023 en 2024. Dit leidt tot een hogere bijdrage aan de ODZOB voor de gemeente Best. Daarnaast dient eenmalig een extra bijdrage te worden gedaan door alle aangesloten gemeenten om de reserves van de ODZOB aan te vullen. De eenmalige bijdrage komt voor de gemeente Best neer op € 23.218.	S	N	100.095
-------	--	---	---	---------

653013 Visie volkshuisvestingsbeleid

43812	Conform de decembercirculaire 2022 ontvangen gemeenten financiële middelen voor de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap. De bedragen voor Best worden hiervoor geormerkt.	S	N	18.779
-------	--	---	---	--------

Totaal 1, raming van baten en lasten

Taakveld 08 - Overige baten en lasten

611004	Stelpost nieuw beleid			
43812	Nadelig saldo mutaties 1. raming van baten en lasten			789.686

2. Mutaties in onvoorziene uitgaven

geen mutaties

Saldo onvoorziene uitgaven primitieve begroting 2023	52.068
Mutaties in deze rapportage	0
Saldo 2, saldo budget voor onvoorziene uitgaven	52.068

3. Mutaties in de investeringen, reserves en voorzieningen

3a. Investerings

Overige investeringen

7205027 Fendt Tractor

43201	Fendt Tractor door te kiezen voor deze tractor voldoen we aan extra aanvullende voorwaarden in het kader van Duurzaamheid	I	N	40.000
-------	---	---	---	--------

Totaal 3a, investeringen

Totaalbedrag onderdeel 4a

I B

3b Reserves

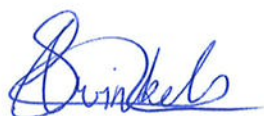
geen mutaties

Totaal 3b, reserves			
Totaal onttrokken aan reserves	I	N	0

3c Voorzieningen

Totaal 3c, voorzieningen			
Totaal onttrokken aan voorzieningen	I	N	0

Best, 26 juni 2023
De raad van Best



Rian Swinkels
griffier



John Verheljen
wnd voorzitter