

## Wat heeft het gekost?

### Financiële verantwoording 2023

Taakveld	begroting 2023		begr. na wijz. 2023		Rekening 2023	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Bestuur	1.749.007	-	1.796.513	-	1.812.374	-
Burgerzaken	975.093	443.643	1.109.357	443.643	971.279	253.462
Overhead	11.095.970	157.561	12.145.030	157.561	12.449.310	366.802
Treasury	101.218	86.513	101.218	686.513	315.912	872.499
OZB woningen	303.366	3.180.561	412.755	3.251.561	565.792	3.283.250
OZB niet-woningen	-	2.186.713	-	2.221.713	-	2.203.620
Belastingen overig	-	85.226	-	85.226	-	82.853
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	45.568.674	-	46.757.300	-	47.435.690
Overige baten en lasten	1.452.991	-	86.896	-	2.226	-
<b>Subtotaal</b>	<b>15.677.645</b>	<b>51.708.891</b>	<b>15.651.769</b>	<b>53.603.517</b>	<b>16.116.893</b>	<b>54.498.175</b>
Mutaties reserves	-	398.207	509.000	939.857	509.000	1.134.534
<b>Totaal</b>	<b>15.677.645</b>	<b>52.107.098</b>	<b>16.160.769</b>	<b>54.543.374</b>	<b>16.625.893</b>	<b>55.632.709</b>
Saldo programma Bestuur en dienstverlening	<b>36.429.453</b>		<b>38.382.605</b>		<b>39.006.816</b>	

Het programma bestuur en dienstverlening sluit ten opzichte van de begroting na wijziging € 624.211 voordeliger.

De voornaamste afwijkingen (> € 50.000) tussen raming en werkelijkheid (het niet toegelichte resterende saldo betreft een cumulatie van kleinere verschillen) betreffen:

Taakveld	Product	Bedrag	V/N	I/S	Toelichting
Mutaties reserves	Mutaties reserves	194.677	V	I	Op dit taakveld zien we een hogere onttrekking van € 194.000 dan oorspronkelijk begroot. Deze extra kosten zijn verbonden aan de transitie van de organisatieontwikkeling. De onttrekking is de afgelopen jaren lager geweest dan gepland en blijft binnen het totale vastgesteld budget voor dit project dat in 2023 is afgerond.
Burgerzaken	Dienstverlening	142.645	V	I	In de tussenrapportage zijn middelen aangevraagd voor een projectleider ter ondersteuning van de uitvoering van verschillende wetten. Per saldo is geen projectleider ingehuurd. Om in 2024 de juiste stimulans te kunnen geven, wordt voorgesteld dit deel van het budget over te hevelen naar 2024. Door het ontbreken van een adviseur dienstverlening vanaf medio 2023 is slechts beperkt uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma Dienstverlening.
Burgerzaken	Reisbescheiden	64.938	N	I	Er zijn minder reisbescheiden uitgegeven dan in de begroting was voorzien. Hierdoor zijn er fors minder legesopbrengsten gerealiseerd. In 2024 zal er een forse toename zijn van de afgifte van reisdocumenten (paspoortpiek).
Burgerzaken	Verkiezingen	150.488	N	I	In 2023 is het kabinet gevallen, waardoor er op 22 november 2023 nieuwe Tweede Kamer verkiezingen zijn gehouden. Kosten die hiervoor gemaakt zijn bestaan o.a. uit digitale verkiezingsborden, drukwerk en postbezorging, investering (vervangen) van stembokken, inhuur projectleider, presentiegelden stembureauleden en catering. VNG en NVVB onderhandelen (nog) met het Rijk voor een compensatie van de extra kosten.
Burgerzaken	Wet Open Overheid	51.454	V	I	Door de onzekerheid rondom het door het Rijk te leveren programma waarmee informatie kan worden ontsloten is vertraging in dit deel van de implementatie ontstaan. Inmiddels heeft het Rijk aangegeven het beoogde programma niet te zullen leveren. Hierdoor zijn de gemeenten nu zelf verantwoordelijk voor de ontwikkeling van een platform met bijbehorende indexerings. De gemeente Steenbergsluit aan bij de gezamenlijke ontwikkeling vanuit Equalit.
Overhead	Collegieactie programma	572.513	V	I	Op deze post is een aanzienlijk overschot te zien en dit zijn de belangrijkste verklaringen hiervoor: 1. Participatie(beleids)kader: Er was een budget beschikbaar voor het opstellen en implementeren van het participatie(beleids)kader van € 100.000,-. Voor het opstellen is € 32.500 besteed. Dit is dus ruim binnen de beschikbare middelen gebeurd. 2. Ontwikkelplannen: Voor 2023 was een budget van € 60.000 beschikbaar. Voor het opstellen van de Veegactie en het ontwikkelplan Dinteloord. Hiervan is € 25.000 besteed aan de inhuur van een projectleider. 3. Gebiedsontwikkeling en verkeer: Voor 2023 was een budget van € 356.000 beschikbaar. Hiervan is € 127.480 besteed aan de inhuur van een programmamanager. 4. Maatschappelijk Vastgoed: Het resultaat om in 2023 Vastgoed- en accommodatiebeleid vast te stellen is gehaald.

Taakveld	Product	Bedrag	V/N	I/S	Toelichting
					Voor 2023 was een budget van € 85.000 beschikbaar. Hiervoor zijn geen middelen ingezet.
Overhead	Facilitaire Zaken	56.293	N	I	De kosten van enkele facilitaire contracten zijn gestegen die nog niet bij het opmaken van de begroting 2023 waren voorzien. Het betreft onder andere contracten met de WVS voor postbezorging en schoonmaak. De kosten voor beveiliging zijn gestegen zowel in prijs als in inzet van de beveiliging. Er is in de begroting geen rekening gehouden met divers klein klachtenonderhoud en enkele kleinere onderhoudsabonnementen. De elektriciteitsrekening is in 2023 lager uitgevallen dan begroot. De eindafrekening over 2023 is hierin nog niet meegenomen. Het feitelijk voordeel zal waarschijnlijk een stuk lager zijn.
Overhead	HR	259.246	N	I	Het team Human Resources (HR) heeft in 2023 te maken gehad met bezettingsproblemen, zowel kwantitatief als kwalitatief. Daarnaast is er geconstateerd dat de werkprocessen rond in-, door- en uitstroom omslachtig en foutgevoelig zijn. Er zijn vaste medewerkers uitgestroomd voor wie vervanging gezocht moest worden. Omdat het door de krappe arbeidsmarkt langer duurde om nieuwe medewerkers te werven, hebben we tijdelijk HR adviseurs en een salarisadministrateur moeten inhuren. Dit heeft extra werving- en selectiekosten met zich meegebracht. Er is een projectleider ingehuurd om HR werkprocessen te digitaliseren en optimaliseren met name gericht op de salaris- en personeelsadministratie. De effecten hiervan zullen in 2024 merkbaar worden.
Overhead	HR	247.035	N	I	Voorziening spaarverlof personeel; er dient vanaf 1 januari 2022 een verplichting te worden opgenomen voor de resterende bovenwettelijke verlofuren van het personeel. De nieuwe stand van de voorziening per 31 december 2023 bedraagt €451.318. Voor het jaar 2023 betekent dit dat er €247.035 aan de voorziening wordt toegevoegd, welke zal worden gefinancierd vanuit de exploitatie."
Overhead	Huisvesting Sociaal domein Fabrieksdijk 6	125.523	N	I	In de begroting voor 2023 zijn geen kosten opgenomen voor portiersdiensten en surveillancediensten voor Vraagwijzer. Daarnaast zijn de huurkosten voor Fabrieksstraat 6 ruim €22.000 te laag begroot. Deze kosten zullen jaarlijks worden beoordeeld in afwachting van de uitvoering van de motie voor de verhuizing van Vraagwijzer en de herinrichting van de raadzaal.
Overhead	Juridische zaken	61.492	N	I	Ten behoeve van een aantal complexe zaken is in 2023 fors meer dan begroot extern advies ingewonnen.
Overhead	Rollend materieel algemeen	55.831	V	I	Na de vaststelling van de begroting 2023 zijn er op het grootboek van rollend materieel nog diverse tussentijdse begrotingswijzigingen geweest. Met de Tussenrapportage 2023 zijn er diverse budgetten zoals brandstof en onderhoud op dit grootboek opgehoogd, alleen zijn deze kosten begrotingstechnisch niet doorbelast naar de activiteiten (bijvoorbeeld handhaving, riolering, wegen en openbaar groen e.d.). Vandaar dat dit "voordeel" administratief blijft hangen op dit grootboek.
OZB woningen	Uitvoering wet woz	119.849	N	I	Net zoals elders in het land, heeft de gemeente Steenbergse te maken gehad met een verdubbeling van het aantal WOZ-bezwaren in vergelijking met 2022. Veel van deze bezwaren

Taakveld	Product	Bedrag	V/N	I/S	Toelichting
					zijn ingediend door een No Cure No Pay (NCNP) bureau. Wanneer een bezwaar wordt toegekend, moet de gemeente proceskostenvergoeding betalen aan het NCNP-bureau, zelfs als de aanpassing van de WOZ-waarde minimaal was. Dit verklaart de hoge kosten aan uitbetaalde proceskostenvergoedingen in 2023. Ook in 2024 en de daaropvolgende jaren zullen deze kosten blijven bestaan. Dit aspect wordt meegenomen in de tussenrapportage van 2024. Verwacht wordt dat het aantal ingediende bezwaren iets zal afnemen in vergelijking met 2023.
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene uitkering	649.367	V	I	De positieve mutaties van de verwerking van de septembercirculaire en decembercirculaire 2023 zijn budgettair niet in de ramingen meegenomen. In de september- en decembercirculaire zijn diverse landelijke aantallen bijgesteld. Vooral de ontwikkelingen van het aantal bijstandsontvangers, inwoners 75+, regionale en landelijke centrumfunctie, leerlingen voortgezet onderwijs, lage inkomens en de omvang van de OZB-maatstaven hebben invloed op de uitkeringsfactoren (- € 450.000). Daarnaast zijn er eenmalige gelden ontvangen voor onder andere de energietoeslag (EET) (€ 903.000) en extra middelen voor de implementatie van de omgevingswet (€ 244.000).
Overige baten en lasten	Onvoorziene lasten	84.670	V	I	In 2023 is de post voor onvoorziene uitgaven van € 50.000 niet gebruikt, wat resulteert in een positief saldo op deze post. Daarnaast zijn enkele budgetten voor algemene zaken en subsidies niet overgeheveld naar specifieke activiteiten op de begroting. Hierdoor is er ook een overschot ontstaan op deze posten.

Legenda: V = Voordeel, N = Nadeel, I = Incidenteel, S = Structureel

## Investerings

Voor dit programma zijn de volgende investeringen opgenomen:

Omschrijving	Invest. krediet	Uitgaven t/m 2023	Restant krediet	Afboeking artikel 213a onderzoek	Restantkrediet na afboeking	In gebruik genomen	Afgewikkeld/vervallen 2023
Herinrichting gemeentehuis	100.000	83.830	16.170	16.170	-	nee	ja
Beveiliging gemeentelijke accommodaties	120.000	89.361	30.639	-	30.639	ja/nee	nee
Stellingkast gemeentehuis	20.000	-	20.000	20.000	-	nee	ja
2 laadpalen gemeentehuis	21.500	9.909	11.591	-	11.591	ja	nee
Draaideur gemeentehuis	70.078	-	70.078	-	70.078	nee	nee
Vorbereid.kred.gem.huis raadszl.&verhuiz.Vraagwijzer	200.000	-	200.000	-	200.000	nee	nee
Optimalisering Renessestraat 1	143.250	-	143.250	-	143.250	nee	nee
Scania 2021	250.000	-	250.000	-	250.000	nee	nee