



Decemberwijziging 2023

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Samenvatting.....	4
Programma 1. Inwoner en Bestuur	6
Programma 2. Altena Samenredzaam	7
Programma 3. Veelzijdig Altena	9
Programma 4. Duurzaam Altena	11
Programma 5. Bereikbaar Altena	14
Programma 6. Financiën	15
Investeringsbudgetten	17
Bijlage 1. Overzicht mutaties lasten en baten per programma	18

Inleiding

De Decemberwijziging 2023 bevat wijzigingen op de Begroting 2023 die zich na vaststelling van de Tweede Bestuursrapportage 2023 voordoen en waarvan het in het kader van begrotingsrechtmatigheid van belang is dat de raad deze voor het eind van het jaar vaststelt. Ook voor verwachte overschrijdingen op investeringsbudgetten is het van belang dat de raad hierover tijdig geïnformeerd wordt en voor het eind van het jaar met de verhoging van het gevoteerde investeringsbudget instemt.

Voor de Decemberwijziging 2023 is ook zoveel mogelijk de mate van uitputting van de budgetten geanalyseerd. Waar relevant is een prognose van de budgetuitputting verwerkt. Hiermee wordt het bij de Jaarrekening 2023 te verklaren verschil verkleind.

Budgetten waarvan duidelijk is dat deze in 2024 benodigd zullen zijn omdat de werkzaamheden niet meer in 2023 plaatsvinden maar in 2024 uitgevoerd zullen worden, worden in de Decemberwijziging 2023 in het jaar 2023 afgeraamd. Het college zal bij de Jaarrekening 2023 een voorstel doen deze niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen. De overheveling van deze budgetten naar 2024 wordt betrokken bij de besluitvorming over de Jaarrekening 2023.

De Decemberwijziging 2023 gaat alleen in op mutaties in het begrotingsjaar 2022. Eventuele structurele doorwerking van deze mutaties wordt meegenomen bij de opstelling van de Eerste Bestuursrapportage 2023.

De Decemberwijziging 2023 begint met een samenvatting van het effect van deze rapportage op het begrotingssaldo voor het jaar 2023. Vervolgens wordt per programma een toelichting op de mutaties gegeven. Conform de Financiële verordening worden alleen significante afwijkingen van de begroting (afwijkingen boven € 50.000) nader toegelicht. Afwijkingen van de begroting onder € 50.000 zijn verzameld onder de post 'Diverse mutaties'. Tot slot wordt in de Decemberwijziging 2023 ingegaan op de investeringsbudgetten.

Het college van burgemeester en wethouders van Altena

Samenvatting

Onderstaande tabel laat per programma de mutaties van de Decemberwijziging 2023 zien en toont tegelijk het effect daarvan op het saldo van de Begroting 2023.

Mutaties Decemberwijziging 2023

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2023
1. Inwoner en Bestuur	52 V
2. Altena Samenredzaam	2.497 V
3. Veelzijdig Altena	546 N
4. Duurzaam Altena	472 N
5. Bereikbaar Altena	457 V
6a. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	296 V
6b. Overhead	5 N
6c. Vennootschapsbelasting	-
Mutaties reserves	834 V
Saldo Begroting 2023 na Decemberwijziging 2023	3.113 V

Verloop saldo Begroting 2023

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2023
Saldo Begroting 2023	424 V
Mutaties Eerste Bestuursrapportage 2023	4.294 N
Raadsbesluit Aankoop Kooikamp 11	30 N
Mutaties Tweede Bestuursrapportage 2023	660 V
Totaal Mutaties Decemberwijziging 2023	3.113 V
Saldo Begroting 2023 na Decemberwijziging 2023	127 N

Per saldo bevat de Decemberwijziging 2023 begrotingsmutaties van € 3.113.000 voordelig. Gegeven het begrotingssaldo na de Eerste en Tweede Bestuursrapportage 2023 leidt de Decemberwijziging 2023 tot een voorlopig begrotingssaldo over het jaar 2023 van € 127.000 nadelig.

Budgetoverhevelingen

In Decemberwijziging 2023 worden voor een bedrag van € 1.007.000 onbenutte budgetten gemeld, waarvoor het college bij de Jaarrekening 2023 een voorstel zal doen deze naar 2024 over te hevelen. De overheveling van deze budgetten naar 2024 wordt betrokken bij de besluitvorming over de Jaarrekening 2023.

De budgetoverhevelingen die het college op basis van de Decemberwijziging 2023 bij de Jaarrekening 2023 wil voorstellen zijn in de volgende tabel weergegeven. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar de toelichtingen zoals deze onder de programma's hiernavolgend zijn opgenomen.

Budgetoverhevelingen

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Specifieke uitkering energiearmoede naar 2024 (lasten)	700
Specifieke uitkering energiearmoede naar 2024 (baten)	-700
Tijdelijke regeling CDOKE naar 2024 (correctie)	-311
Tijdelijke regeling CDOKE extra naar 2024 (lasten)	220
Tijdelijke regeling CDOKE extra naar 2024 (baten)	-220
Uitvoering JOR project 6 in 2024	164
Budget programma Vitaliteit – Vitaliteitscentra naar 2024	158
Budget OMWB naar 2024	150
Budget programma Circulair voedselsysteem naar 2024	125
Deel onderhoud uitvoer in 2024	100
Budget P&O - Uitrol Employer Brand naar 2024	70
Uitvoering JOR project 7 in 2024	64
Budget programma Vitaliteit – Activiteitenbudget naar 2024	55
Budget P&O - Uitloop traject MD naar 2024	51
Budget programma Wonen naar 2024	50
Diverse budgetoverhevelingen < € 50.000	331
Totaal	1.007

Voor een toelichting op de nu voorgestelde budgetoverhevelingen wordt verwezen naar de toelichting in de diverse programma's.

In de Tweede Bestuursrapportage 2023 is voor een bedrag van € 1.421.0000 aan budgetoverhevelingen aangemeld. In totaal wordt naar huidige inzichten voor een bedrag van € 2.428.000 aan budgetoverhevelingen voorgesteld.

Bij de Jaarrekening 2023 zullen de uiteindelijke voorstellen voor budgetoverheveling duidelijk worden. Dan wordt ook de integrale afweging gemaakt over de bestemming van het resultaat, inclusief de budgetoverhevelingen die het college bij de Jaarrekening 2023 zal voorstellen.

Programma 1. Inwoner en Bestuur

Mutaties programma 1. Inwoner en Bestuur

(bedragen x € 1.000)	2023
Diverse mutaties < € 50.000	52 V
Mutaties programma 1	52 V
Mutaties reserves programma 1	-
Totaal mutaties programma 1	52 N

Geen mutaties toe te lichten.

Programma 2. Altena Samenredzaam

Mutaties Programma 2. Altena Samenredzaam

(bedragen x € 1.000)	2023
Aanpassing lasten opvang Oekraïners 2023	2.300 V
Aanpassing baten opvang Oekraïners 2023	200 V
Interne uren Oekraïne Inburgering ten laste van SPUK	150 V
Subsidie verduurzaming ondernemers	105 N
Bijstelling uitvoeringskosten Jeugdhulp	85 N
Subsidie energiecompensatie	75 N
Diverse mutaties < € 50.000	111 V
Mutaties programma 2	2.497 V
Onttrekking reserve voor subsidie verduurzaming ondernemers	105 V
Onttrekking reserve voor energiecompensatie	75 V
Mutaties reserves programma 2	179 V
Totaal mutaties programma 2	2.676 V

Aanpassing lasten en baten opvang Oekraïners 2023

Altena heeft in 2023 Oekraïners opgevangen in de 202 gerealiseerde gemeentelijke opvangplekken (GOO) in de vier gemeentelijke locaties. In de Begroting 2023 is een raming opgenomen voor de kosten opvang Oekraïners van € 6,1 miljoen. Dit bedrag is bepaald aan de hand van de vergoeding die het Rijk toekent op basis van de geldende normbedragen hiervoor. De daadwerkelijke kosten voor de opvang van Oekraïners in 2023 worden nu geraamd op € 3,8 miljoen. Dat betekent dat er een bedrag van € 2,3 miljoen niet besteed zal worden. Dit bedrag wordt afgeraamd. Bezien wordt of en in hoeverre deze middelen nodig zijn voor het programmaplan Opvang en huisvesting bijzondere doelgroepen. Eventuele bestemming vanuit het resultaat zal afhankelijk zijn van het vastgestelde programma.

Per gerealiseerd bed ontvangt de gemeente het normbedrag van € 83,00 per bed per dag. Daarnaast worden in Altena ook Oekraïners opgevangen in de particuliere opvang (POO), waarvoor de gemeente ook een vergoeding van het Rijk ontvangt. Voor GOO en POO in 2023 heeft Altena een bedrag van € 6,3 miljoen van het Rijk toegekend gekregen. In de Begroting 2023 is een batenraming opgenomen van € 6,1 miljoen. Op basis van de uiteindelijke beschikking van het Rijk kan de raming van de baten met € 200.000 verhoogd worden. Het verschil is ontstaan door de niet begrote ontvangsten voor de POO en een vergoeding voor transitiekosten.

Interne uren Oekraïne Inburgering ten laste van SPUK

Deze mutatie betreft de interne doorbelasting van de uren van uitvoeringsmedewerkers die werkzaamheden hebben verricht ten behoeve van de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze uren kunnen ten laste van de specifieke uitkering gebracht worden

Afhandeling Oekraïne-gelden 2022

In oktober 2023 heeft de gemeente Altena van het Ministerie van Justitie en Veiligheid de vaststellingsbeschikking 2022 over de gelden opvang van Oekraïense ontheemden ontvangen. Dit betreft de definitieve vaststelling van de gemaakte kosten en de ontvangen gelden in het kader van de opvang ontheemden Oekraïne. Deze vaststelling is gemaakt op basis van de ingediende SiSa-verantwoording Jaarrekening 2022. De uitkomst van de vaststellingsbeschikking is dat de gemeente Altena totaal € 5,8 miljoen heeft ontvangen voor 2022. De declarabele kosten zijn vastgesteld op € 4,4 miljoen. In de Jaarrekening 2022 is aangegeven dat de gemeente Altena voor een bedrag van € 2,1 miljoen daadwerkelijke kosten heeft gemaakt. Het verschil tussen de declarabele kosten en de daadwerkelijke kosten van € 2,3 miljoen is bij de Jaarrekening 2022 in de bestemmingsreserve Opvang en huisvesting bijzondere doelgroepen gestort. De gemeente heeft op haar bankrekening € 5,8 miljoen ontvangen, de declarabele kosten zijn vastgesteld op € 4,4 miljoen. Het verschil van € 1,4 miljoen moet terugbetaald worden aan het Ministerie. De betaling gebeurt uit het bedrag van € 5,8 miljoen dat op de balans staat. Dit heeft geen invloed op de stand van de hierboven genoemde reserve.

Subsidie verduurzaming ondernemers en subsidie energiecompensatie

In 2022 heeft de raad een amendement aangenomen om in de jaren 2022, 2023 en 2024 € 1.000.000 beschikbaar te stellen voor compensatie van de gestegen energielasten en de verduurzaming van accommodaties van sport-, cultuur- en welzijnsverenigingen en -instellingen in de gemeente. Het college heeft de bevoegdheid gekregen om over deze reserve te beschikken.

Op 7 november 2023 heeft het college de subsidieregeling verduurzaming maatschappelijke accommodaties vastgesteld. Vooruitlopend op de vaststelling van deze regeling is zijn al enkele subsidies toegekend (Collegebesluit d.d. 24 oktober 2024). Hiermee werd de mogelijkheid geboden op een aantal locaties daadwerkelijk aan de slag te gaan.

De regeling voor compensatie van de gestegen energielasten is reeds vastgesteld en in werking getreden (Collegebesluit d.d. 11 juli 2023). Op grond van dit amendement heeft in 2022 en 2023 compensatie plaatsgevonden. Dekking van de toegekende subsidies en de compensatie van de energielasten vindt plaats ten laste van de daartoe ingestelde reserve (zie ook onder Mutaties reserves).

Bijstelling uitvoeringskosten Jeugdhulp

De kosten voor het regionale Crisis Interventie Team (CIT) over 2023 bedragen volgens de gemeente Breda € 138.000. Het daarvoor geraamde budget in de Begroting 2023 is onvoldoende. Een bedrag van € 85.000 wordt daarom bijgeraamd.

Mutaties reserves

Aan de bestemmingsreserve Ondersteuning verenigingen energiecrisis vinden twee onttrekking plaats ter dekking van de lasten die samenhangen met de subsidies verduurzaming ondernemers en de energiecompensatie (zie hierboven). Per saldo is deze mutatie budgettair neutraal.

Programma 3. Veelzijdig Altena

Mutaties programma 3. Veelzijdig Altena

(bedragen x € 1.000)	2023
Bijstelling budget renovatie Kozakken Boys	135 V
Renovatie toplaag Kozakken Boys	450 N
Afboeken boekwaarde toplaag Kozakken Boys	56 N
Subsidie energievergoeding	132 N
Subsidie verduurzaming ondernemers	52 N
Diverse mutaties < € 50.000	9 V
Mutaties programma 3	546 N
Onttrekking reserve voor renovatie toplaag Kozakken Boys	450 V
Onttrekking reserve voor afboeken boekwaarde toplaag Kozakken Boys	56 V
Storting reserve door bijstelling budget renovatie Kozakken Boys	135 N
Onttrekking voor reserve energievergoeding	132 V
Onttrekking reserve voor subsidie verduurzaming ondernemers	52 V
Mutaties reserves programma 3	555 V
Totaal mutaties programma 3	9 V

Renovatie toplaag Kozakken Boys / Afboeken boekwaarde toplaag Kozakken Boys

Op 19 september 2023 heeft de raad besloten om voor de renovatie van het afgekeurde hoofdveld van Kozakken Boys een bedrag beschikbaar te stellen van € 450.000. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van de Algemene reserve. De raad heeft eveneens besloten om de boekwaarde van het bestaande veld af te boeken en dit ten laste te brengen van de Algemene reserve (Raadsvoorstel d.d. 19 september 2023). Zie ook de toelichting onder Mutaties reserves.

Bijstelling budget renovatie Kozakken Boys

Voor de renovatie van de toplaag van het hoofdveld van Kozakken Boys was € 450.000 beschikbaar gesteld. De kosten voor de renovatie bedragen uiteindelijk € 315.000. Het resterende bedrag van € 135.000 wordt aan de Algemene reserve toegevoegd. Zie ook de toelichting bij programma 6a.

Subsidie verduurzaming ondernemers en subsidie energievergoeding

Zie de toelichting bij programma 2.

Mutaties reserves

- Onttrekking aan de algemene reserve van € 506.000. Op basis van het Raadsbesluit d.d. 19 september 2023 worden de kosten van de renovatie van het hoofdveld van Kozakken Boys (€ 450.000) en de afboeking van de boekwaarde van het bestaande hoofdveld (€ 56.000) ten laste van de Algemene reserve gebracht.
- Toevoeging aan de algemene reserve van € 135.000. De renovatie kostte uiteindelijk minder dan geraamd. Het restantbudget van € 135.000 wordt weer aan de algemene reserve toegevoegd.

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve Ondersteuning verenigingen energiecrisis ter dekking van de lasten die samenhangen met de subsidies verduurzaming ondernemers en de energiecompensatie (toelichting zie programma 2).

Programma 4. Duurzaam Altena

Mutaties programma 4. Duurzaam Altena

(bedragen x € 1.000)	2023
Extra doorschuiven baten CDOKE naar 2024	220 V
Extra doorschuiven lasten CDOKE naar 2024	220 N
Correctie doorschuiven CDOKE naar 2024	311 N
Correctie baten CDOKE 2023	100 N
Budget OMWB naar 2024	150 V
Bijstelling budget Omgevingswet	85 V
Bijstelling budget handhaving Veense Put	60 V
Overhevelen budget programma circulair voedsel naar 2024	125 V
Subsidie Provincie GGA	125 V
Uitgaven GGA subsidie	125 N
Bijstelling opbrengst omgevingsvergunningen	400 N
Kosten Landschapsinvesteringsfonds (LIF)	100 N
Diverse mutaties < € 50.000	19 V
Mutaties programma 4	472 N
Onttrekking reserve agv kosten LIF	100 V
Mutaties reserves programma 4	100 V
Totaal mutaties programma 4	372 N

Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

- Niet bestede middelen in het kader van de Tijdelijke regeling CDOKE kunnen naar het volgende jaar doorgeschoven worden. In de Tweede Bestuursrapportage 2023 is voor een bedrag van € 311.000 aan lasten afgeraamd, met het doel deze naar 2024 over te hevelen. In de Decemberwijziging 2023 wordt nu ook de batenraming bijgesteld, zodat de lasten en baten van deze tijdelijke regeling in evenwicht zijn. De feitelijke overheveling naar 2024 zal plaatsvinden in het kader van de bestemming van het resultaat van de Jaarrekening 2023.
- Op basis van huidige inzichten blijft van deze tijdelijke regeling in 2023 ook een bedrag van € 220.000 onbenut. Voorgesteld de lasten en baten naar 2024 over te hevelen. De feitelijke overheveling naar 2024 zal plaatsvinden in het kader van de bestemming van het resultaat van de Jaarrekening 2023.
- In de oorspronkelijke Begroting 2023 was een baat opgenomen van € 100.000 ter dekking van het uitvoeren van de Warmtevisie. Deze baat is overgeheveld naar de tijdelijke regeling CDOKE, waardoor de baten en lasten van deze regeling niet meer in evenwicht waren. In de Decemberwijziging 2023 wordt daarom de lastenraming met € 100.000 gecorrigeerd. Na deze mutatie is de raming van de baten en lasten van de tijdelijke regeling CDOKE weer in evenwicht.

Bijstelling budget OMWB

Van de gemeentelijke bijdrage aan de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) wordt een bedrag van € 150.000 afgeraamd. Voorgesteld wordt dit bedrag naar 2024 over te hevelen, omdat de OMWB in 2024 in het kader van de Omgevingswet meer kosten zal maken.

Bijstelling budget Omgevingswet

De bijdrage van het Rijk voor invoering van de Omgevingswet uit 2022 (€ 450.000) is als resultaatsbestemming toegevoegd aan het budget Omgevingswet in 2023. Ondanks dat veel opdrachten zijn verstrekt en uitgevoerd worden zal het budget 2023 niet volledig besteed worden. De nadruk van werk en uitgaven lag op het Omgevingsplan. Ook zijn de eerste Programma's onder de Omgevingswet (uitwerkingen van de Omgevingsvisie Altena 2040) in ontwikkeling. Een bedrag van € 85.000 valt vrij.

Bijstelling budget handhaving Veense Put

Het project is vertraagd, waardoor minder uitgaven nodig zijn geweest voor externe adviezen. In 2024 verwachten we de taken binnen het beschikbare budget te kunnen uitvoeren. Het niet bestede bedrag van € 60.000 valt vrij.

Subsidie GGA / Bijstelling budget Circulair voedselsysteem

- Voor het GGA proces (Groenblauw Gebiedsgerichte Aanpak) Polder van de Toekomst is een subsidie aangevraagd bij de Provincie Noord-Brabant. Deze subsidie is toegekend. Hiervoor wordt een batenraming opgenomen.
- Verschillende kosten die in 2023 zijn gemaakt kunnen met deze subsidie worden gedekt. Deze kosten zijn voorgefinancierd vanuit het budget van het programma Circulair voedselsysteem en het door de raad extra toegekende BPLG/GGA budget. Om een (forse) overschrijding te voorkomen, zijn we in de ramingen veiligheidshalve ervan uitgegaan dat er géén subsidie zou worden toegekend. Nu er wél subsidie is toegekend, betekent dat dat er onderschrijding ontstaat op het budget van het programma Circulair voedselsysteem en het door de raad toegekende BPLG/GGA budget.
- Voorgesteld wordt de niet benutte middelen ad € 125.000 over te hevelen naar in 2024 en dan in te zetten op de verdere uitvoering van het programma Circulair voedselsysteem en op de verschillende werkzaamheden van het GGA-proces.

Bijstelling opbrengst omgevingsvergunningen

De opbrengst van de omgevingsvergunningen is oorspronkelijk geraamd op basis van de trend die zich voordeed in de jaren 2020 tot en met 2022. De raming wordt herzien en gelijkgesteld aan het niveau van 2020.

Kosten Landschapsinvesteringsfonds (LIF)

Collegebesluit d.d. 10 oktober 2023. Altena maakt gebruik van het aanbod van de provincie Noord-Brabant om de subsidieregeling Stimuleringsregeling landschap Noord-Brabant met twee jaar te verlengen tot 31 december 2025. Met deze regeling kunnen particuliere grondeigenaren meer werk maken van landschapsbeheer. Vanuit de reserve Landschapsinvesteringsfonds (LIF) wordt € 100.000 bestemd voor de uitvoering van de regeling.

Mutaties reserves

Er vindt een onttrekking van € 100.000 uit de reserve Landschapsinvesteringsfonds plaats ter dekking van de lasten die samenhangen met het verlengen van de subsidieregeling Stimuleringsregeling landschap Noord-Brabant (zie hierboven).

Programma 5. Bereikbaar Altena

Mutaties programma 5. Bereikbaar Altena

(bedragen x € 1.000)	2023
Minder inzet Mobiliteit in 2023	300 V
Uitvoering JOR project 6 in 2024	164 V
Uitvoering JOR project 7 in 2024	64 V
Deel uitvoering onderhoud civiele kunstwerken (bruggen) in 2024	100 V
Exploitatietekort 2022 Riveer	190 N
Diverse mutaties < € 50.000	19 V
Mutaties programma 5	457 V
Mutaties reserves programma 5	-
Totaal mutaties programma 5	457 V

Minder inzet Mobiliteit in 2023

De voor de uitgevoerde werkzaamheden geraamde kosten zijn lager uitgevallen. Dat hangt onder meer samen met niet gemaakte kosten voor mensgerichte maatregelen (alsnog) een provinciale subsidie van circa € 110.000 ontvangen en beperktere latere inzet van Omgevingsmanager A27 (circa € 75.000). Voorts is door (tijdelijke) onderbezetting van het cluster Mobiliteit binnen team Ruimtelijk beheer een aantal werkzaamheden niet opgepakt. In totaal is sprake van een onderschrijding van het budget met € 300.000. Dit bedrag valt vrij.

Uitvoering JOR project 6 Baarsplein, Merweplein en project 7 Eemsteyn en Werkina

Een aantal projecten uit het Jaarplan Openbare Ruimte (JOR) 2023 zijn nog niet uitgevoerd. De projecten zijn wel aanbesteed, de uitvoering zal echter in de eerste vier maanden van 2024 plaatsvinden. Daartoe wordt voorgesteld de niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen.

Bijstelling budget uitvoering onderhoud civiele kunstwerken (bruggen)

Het onderhoud van civiele kunstwerken (bruggen) is in het bestek gecombineerd voor de jaren 2023 én 2024. De verdeling tussen de jaren was vooraf ingeschat op 50% in 2023 en 50% in 2024. In de praktijk blijkt deze verdeling echter anders te liggen; een groter deel van het onderhoud zal in 2024 vallen. Voorgesteld wordt de niet bestede middelen van € 100.000 naar 2024 over te hevelen.

Exploitatietekort 2022 Riveer

De exploitatie van Riveer over 2022 heeft te kampen gehad met lagere passagiersaantallen (Covid) en hogere brandstofprijzen. Dat heeft uiteindelijk geleid tot een fors tekort dat door de drie gemeenten gezamenlijk moet worden gedekt. De Jaarrekening 2022 van Riveer is medio 2023 ontvangen. Het werkelijke exploitatietekort over 2022 dat voor rekening van de gemeente Altena komt bedraagt circa € 315.000. Daarmee is sprake van een overschrijding van € 190.000.

Programma 6. Financiën

6a. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Mutaties Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

(bedragen x € 1.000)	2023
Ontvangst rente Schatkistbankieren 2023	302 V
Diverse mutaties < € 50.000	6 N
Mutaties programma 6a	296 V
Mutaties reserves programma 6a	-
Totaal mutaties programma 6a	296 V

Ontvangst rente Schatkistbankieren

Over het positieve saldo dat de gemeente Altena bij Schatkistbankieren aanhoudt is in 2023 rente ontvangen. Hiermee was in de Begroting 2023 geen rekening gehouden.

6b. Overhead

Mutaties Overhead

(bedragen x € 1.000)	2023
Bijstelling budget Vitaliteitscentra	158 V
Bijstelling budget Programmanager Bestaanszekerheid	75 V
Uitrol Employer Brand naar 2024	70 V
Bijstelling activiteitenbudget 2023 Programma Vitaliteit	55 V
Uitloop traject MD naar 2024	51 V
Bijstelling budget Programmamanager Wonen	50 V
Mutatie voorziening Verlofsparen	689 N
Diverse mutaties < € 50.000	225 V
Mutaties programma 6b	5 N
Mutaties reserves programma 6b	-
Totaal mutaties programma 6b	5 N

Bijstelling budget programma Vitaliteit

- *Vitaliteitscentra*. In mei is budget beschikbaar gesteld voor onderzoek naar de mogelijkheden voor het opzetten van Vitaliteitscentra. Hiervoor is een projectleider aangesteld, die inmiddels gestart is met het onderzoek. Omdat de projecten nog in de initiatieffase bevinden, is een groot

deel van het budget nog onbenut. Voorgesteld wordt de niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen.

- *Activiteitenbudget.* In de Tweede Bestuursrapportage 2023 is budget beschikbaar gesteld voor activiteiten voor het programma Vitaliteit, bijvoorbeeld het organiseren van activiteiten en initiatieven met betrekking tot kennisdeling op het gebied van vitaliteit, zoals seminars, workshops, voorlichtingsdagen, kennisbezoeken etc. Er zijn reeds activiteiten ingezet, die ook in 2024 nog gecontinueerd worden. Voorgesteld wordt het de in 2023 niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen.

Bijstelling budget programma Bestaanszekerheid

De programmamanager Bestaanszekerheid is in september 2023 gestart. In 2023 wordt daarom het budget voor onderzoekskosten niet volledig benut. Voorgesteld wordt de niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen.

Bijstelling budget P&O

- *Uitrol Employer Brand.* In de Eerste Bestuursrapportage 2023 is voor Werving en Selectie extra budget beschikbaar gesteld. Dit was onder andere bedoeld om de employerbrand movie, het vervolg van de 'Grappig dat...'-campagne en een stuk communicatie advies in te huren. Een bedrag van € 70.000 komt in 2023 niet tot besteding, omdat de uitrol van het employer brand is uitgesteld tot begin 2024. Omdat de kosten in 2024 zullen vallen wordt voorgesteld deze niet bestede middelen naar 2024 over te hevelen.
- *Uitloop traject MD.* In de Eerste Bestuursrapportage 2023 is in het kader van organisatieontwikkeling een bedrag van € 70.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van projecten van de roadmap, waaronder Management Development (MD). De aanbesteding van het MD-programma heeft langer geduurd, waardoor het grootste deel van de kosten in 2024 zal vallen. Voorgesteld wordt het de niet bestede middelen van € 51.000 naar 2024 over te hevelen.

Bijstelling budget programma Wonen

Binnen het budget van het programma Wonen zijn geplande terugkerende kosten in 2023 niet gemaakt. Daarnaast kunnen geplande werkzaamheden niet volledig worden afgerond, mede doordat lopende projecten en werkzaamheden meer tijd vroegen. Tot slot is -onvoorzien-cofinanciering verkregen van marktpartijen voor het proces met de Woningmakers. Dat was een financiële meevaller. Voorgesteld zal worden het niet bestede bedrag van € 50.000 naar 2024 over te hevelen.

6c. Vennootschapsbelasting

Op het programma Vennootschapsbelasting doen zich geen mutaties voor.

Investeringsbudgetten

Voor de Decemberwijziging 2023 zijn de investeringsbudgetten opnieuw bezien. Ten opzichte van de Tweede Bestuursrapportage 2023 levert dit geen nieuwe inzichten op. Genoemd wordt wel dat uit het Jaarplan Openbare Ruimte 2023 niet alle projecten zullen worden uitgevoerd. Voor een bedrag van € 2.000.000 zullen investeringsbudgetten niet in 2023, maar in 2024 nodig zijn. Het doorschuiven van investeringsbudgetten door het niet in 2023 uitvoeren van werkzaamheden wordt als onderdeel van het overzicht Restantkredieten verwerkt in de Jaarrekening 2023.

Bijlage 1. Overzicht mutaties lasten en baten per programma

Conform de Financiële verordening stelt de raad het totaal van de lasten en het totaal van de baten per programma vast. Begrotingswijzigingen die ertoe leiden dat deze totalen hoger of lager worden moeten door de raad goedgekeurd worden, ook al zijn deze wijzigingen per saldo budgettair neutraal. Onderstaande tabel bevat een overzicht van de mutaties in de baten en lasten en het effect daarvan op de begroting. Met deze tabel worden de mutaties in de baten en lasten per programma expliciet gemaakt en vormen zij zo onderdeel van de besluitvorming.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting na Tweede Bestuursrapportage 2023	Mutaties lasten	Mutaties baten	Saldo mutaties	Begroting na Decemberwijziging
<u>Programma</u>					
1. Inwoner & Bestuur	10.449 N	92 V	40 N	52 V	10.397 N
2. Altena Samenredzaam	45.651 N	846 V	1.650 V	2.497 V	43.154 N
3. Veelzijdig Altena	13.822 N	797 N	252 V	546 N	14.368 N
4. Duurzaam Altena	6.022 N	1.240 V	1.712 N	472 N	6.494 N
5. Bereikbaar Altena	14.200 N	344 V	113 V	457 V	13.743 N
Totaal programma's	90.144 N	1.725 V	263 V	1.989 V	88.155 N
<u>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</u>					
Lokale heffingen	10.392 V	12 N	-	12 N	10.380 V
Algemene uitkeringen	93.624 V	-	-	-	93.624 V
Dividend	95 V	-	-	-	95 V
Saldo Financieringsfunctie	62 N	-	308 V	308 V	246 V
Overige algemene dekkingsmiddelen	78 V	650 N	650 V	-	78 V
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	104.126 V	662 N	958 V	296 V	104.422 V
Overhead	25.665 N	54 V	60 N	5 N	25.670 N
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Geraamd totaal van baten en lasten	11.682 N	1.118 V	1.161 V	2.279 V	9.404 N
<u>Toevoeging / onttrekking aan reserves</u>					
Mutaties reserves programma 1	722 V	-	-	-	722 V
Mutaties reserves programma 2	1.538 V	-	179 V	179 V	1.717 V
Mutaties reserves programma 3	263 V	135 N	690 V	555 V	818 V
Mutaties reserves programma 4	1.774 V	-	100 V	100 V	1.874 V
Mutaties reserves programma 5	3.129 V	-	-	-	3.129 V
Totaal programma's	7.425 V	135 N	969 V	834 V	8.260 V
Mutaties reserves fin. en alg.dek.mid	11 V	-	-	-	11 V
Mutaties reserves overhead	1.006 V	-	-	-	1.006 V
Mutaties reserves vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.017 V	-	-	-	1.017 V
Geraamd resultaat	3.240 N	983 V	2.130 V	3.113 V	127 N