

Eerste management- rapportage 2022

gemeente harderwijk



1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	1
2	Inleiding.....	2
3	Samenvatting.....	3
4	Financiële recapitulatie	4
5	Taakvelden	5
5.1	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	5
5.2	Programma 1 Veiligheid.....	6
5.3	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	6
5.4	Programma 3 Economie	7
5.5	Programma 4 Onderwijs	7
5.6	Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	7
5.7	Programma 6 Sociaal domein.....	8
5.8	Programma 7 Duurzaamheid en milieu.....	9
5.9	Programma 8 Ruimte en wonen	10
6	Overige onderwerpen	11
01	Bedrijfsvoering	11
02	Analyse kapitaallasten	12
03	Stand van zaken Covid-19 en Oekraïne crisis	12
04	Overige aandachtspunten	12
05	Voortgang onderhanden werk 2021	12
06	Kredietverantwoording.....	12
06	Voortgang actiepunten uit voorgaande Managementrapportages	12
07	Stand van zaken ombuigingsplan.....	12
08	Overzicht taakveldverantwoordelijken	12

2 Inleiding

Conform het raadsbesluit “Proces kadernota en bestuursrapportages”, d.d. 18 februari 2021, worden met ingang van 2021 twee managementrapportages opgesteld. De nu voorliggende managementrapportage, met als peildatum 1 mei, is de eerste rapportage 2022. Voor de tweede managementrapportage wordt uitgegaan van peildatum 1 september 2022.

Aan de taakveldverantwoordelijken is gevraagd een doorkijk te geven in de ontwikkeling van de beschikbaar gestelde middelen. Daarnaast is gevraagd om inzicht te geven in, afwijkende, beleidsmatige ontwikkelingen. Het uitgangspunt voor de verantwoording is, evenals voorgaande jaren, “management by exception”. Meerdere taakveldverantwoordelijken hebben aangegeven vooralsnog geen financiële of beleidsmatige afwijkingen te verwachten. Wel wordt hier opgemerkt dat door de invulling van (extra) taken de bedrijfsvoering en de dienstverlening onder druk komt te staan. Niet alleen door uitval van medewerkers, maar ook door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte.

Naast bovengenoemde ontwikkelingen zien we ook dat er sprake is van algemene prijsstijgingen en mogelijke problemen bij de levering van materialen. De kans is aanwezig dat hierdoor de uitvoering van projecten vertraging oploopt, dat projecten later kunnen worden opgestart of dat projecten duurder worden. In dat laatste geval zal er aanvullende advisering plaatsvinden.

Tevens is extra aandacht gevraagd om de financiële en maatschappelijke gevolgen van Covid-19 in beeld te brengen. Verder is er ook verzocht om, voor zover mogelijk, inzage te geven in de financiële en maatschappelijke gevolgen van de Oekraïne vluchtelingencrisis.

Op basis van deze eerste managementrapportage wordt, om aan de informatiebehoefte van de gemeenteraad te voldoen, de eerste bestuursrapportage samengesteld. De financiële uitkomsten van deze managementrapportage zullen in een door de raad vast te stellen begrotingswijziging worden verwerkt. Hierbij wordt voorgesteld het saldo van deze eerste managementrapportage te muteren ten laste van het begrotingssaldo 2022.

3 Samenvatting

Geconstateerde financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting (inclusief wijzigingen) zijn zowel incidenteel als structureel van aard dit jaar. Meerdere taakveldverantwoordelijken verwachten, op basis van informatie van budgethouders en inzichten primo mei (inclusief de prognose tot en met ultimo 2022), geen significante financiële of beleidsmatige afwijkingen voor 2022. Indien er wel een afwijking verwacht wordt, of een ontwikkeling geschetst moet worden is dat in deze managementrapportage gemeld, peildatum 1-05-2022.

Naast genoemde ontwikkelingen zien we ook dat er sprake is van algemene prijsstijgingen en mogelijke problemen bij de levering van materialen. De kans is aanwezig dat hierdoor de uitvoering van projecten vertraging oploopt, dat projecten later kunnen worden opgestart of dat projecten duurder worden. In dat laatste geval zal er aanvullende advisering plaatsvinden

Covid-19 en Oekraïne vluchtelingencrisis

Evenals de afgelopen twee jaar zal er ook in 2022 nog sprake zijn van na-ijl effecten als gevolg van Covid-19. Daar bovenop wordt 2022 geconfronteerd met de gevolgen van de Oekraïne vluchtelingencrisis. Getracht is de effecten van bovengenoemde onderwerpen bij het samenstellen van deze managementrapportage zoveel mogelijk inzichtelijk te maken. De tweede managementrapportage zal al meer inzicht kunnen geven maar bij het samenstellen van de jaarrekening 2022 zal pas een nauwkeuriger beeld gegeven kunnen worden, zowel financieel als beleidsmatig.

Technische wijzigingen

Op basis van de inventarisatie van de beschikbaar gestelde middelen 2022 is geconstateerd dat een aantal ramingen niet op de juiste budgetcombinaties zijn verantwoord. Middels de begrotingswijziging bij de eerste bestuursrapportage wordt deze omissie (budgettair neutraal) hersteld. Daarnaast is geconstateerd dat middelen beschikbaar zijn voor reeds in uitvoering genomen beleid. Deze middelen staan echter nog geraamd op stelpost taakmutaties algemene uitkering. Middels de begrotingswijziging bij de eerste bestuursrapportage worden deze middelen functioneel geraamd.

Afwijkingen op bedrijfsvoering

Er worden een aantal wijzigingen voorgesteld in Hoofdstuk 6.01 bedrijfsvoering met personele consequenties. Deze kunnen allen gedekt worden uit bestaande middelen m.u.v. de voorgestelde tijdelijke uitbreiding KCC. De urgentie van dit vraagstuk is nu enorm hoog waardoor het directieteam gemeend heeft hier direct op te moeten acteren. De raad heeft ook schriftelijke vragen gesteld over de afhandelingsnelheid waaruit blijkt dat dit ook voor de raad een urgent punt is. De Raad wordt gevraagd goedkeuring te verlenen in het kader van het budgetrecht van de Raad voor zowel de budgettair neutrale wijzigingen als de gevraagde middelen voor tijdelijke extra formatie á €148.000,- per jaar, voor twee jaar.

Daarnaast zijn er tweetal personele voorstellen opgenomen die verantwoord worden op taakveld 0.1 i.p.v. bij bedrijfsvoering omdat dit via Meerinzicht loopt. Dit zijn echter wel specifiek Harderwijker beleid posten. De voorstellen komen voort uit de structurele overschrijding nadat in het verleden de vraag, takenpakket en diensten uitgebreid zijn. Denk aan uitbreiding van locaties zoals het Havenkantoor en de uitbreiding van openstelling. De kosten worden reeds gedragen maar zijn niet geformaliseerd in een budget. Door Covid-19 viel de urgentie om dit te regelen weg. Echter is de problematiek nu weer actueel en is het voorstel is om dit formeel te regelen in budget.

Totaal geconstateerde afwijkingen

De eerste managementrapportage 2022 presenteert een **nadelig** effect van, afgerond, **€ 477.358,-**. Het geprognosticeerde begrotingssaldo 2022 komt hiermee op **€ 2.570.517,- voordelig**. In '4. Financiële recapitulatie' wordt in tabelvorm toegelicht uit welke programma's de financiële effecten zijn gekomen.

4 Financiële recapitulatie

NB (V) is voordeel, (N) is nadeel

Taakveld	Bedrag	V / N
0.1 Bestuur	144.010,-	N
0.2 Burgerzaken	50.348,-	N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	244.345,-	N
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	244.345,-	V
2.1 Verkeer en vervoer	94.000,-	N
4.1 Openbaar onderwijs	65.000,-	N
4.2 Onderwijshuisvesting	20.000,-	N
4.3 Onderwijsbeleid en leerling-zaken	130.000,-	V
5.2 Sportaccommodaties	11.000,-	N
5.6 Media	40.000,-	N
Bedrijfsvoering	74.000,-	N
Stand van zaken Covid-19 en Oekraïne crisis	70.000,-	N
Overige aandachtspunten	39.000,-	N
Effect eerste managementrapportage 2022	477.358,-	N

(A) Begrotingssaldo 2022

3.047.875,- (V)

(B) Effect eerste managementrapportage 2022

477.358,- (N)

Geprognosticeerde saldo 2022 (A + B)

2.570.517,- (V)

Bij het geprognosticeerde saldo 2022, op basis van deze eerste managementrapportage, wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat dit is gebaseerd op de gegevens over de eerste vier maanden van het jaar. Bij de tweede managementrapportage zal een betrouwbaardere prognose kunnen worden afgegeven. Er zijn meerdere factoren die in de resterende maanden van dit jaar nog een rol spelen. Te denken valt o.a. aan de uitkomst van de circulaire Gemeentefonds, (internationale) marktontwikkelingen en nog te maken beleidskeuzes. Daarnaast is op dit moment niet voldoende duidelijk wat, per saldo, de verwachte financiële effecten van Covid-19 zullen zijn. Mede bepalend hiervoor is ook de van het Rijk te ontvangen Rijksbijdrage. Verder kan het jaarrekeningresultaat nog beïnvloed worden door de herziening van de grondexploitaties.

Het uiteindelijke resultaat zal bekend zijn nadat de jaarrekening 2022 is samengesteld.

5 Taakvelden

5.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

€ 144.010,- N

Op 2 juni 2022 is in Harderwijk een vijfde wethouder geïnstalleerd. De financiële consequentie van deze installatie zal worden opgenomen in de tweede managementrapportage.

Meerinzicht

In het OGON overleg van 29 september 2021 is, als onderdeel van de actualisatie van de PDO 2021, afgesproken afspraken te maken over de verrekening van de aanvullende dienstverlening van het team Facilitair voor de gemeente Harderwijk. In 2019 zijn knelpunten, die door een veranderende klantvraag zijn ontstaan besproken in het OGON als zijnde een knelpunt. Harderwijk er- en herkende de knelpunten en hier zijn in het vervolg van de vraag meerdere overleggen gevoerd om deze items structureel in het budget op te nemen.

Bovenstaande punten zijn alle uitgevoerd. Echter wordt het effect op de dienstverlening nog steeds berekend en verrekend op basis van jaarfacturen en is nog niet opgenomen in de structurele bezetting. In 2020 is afgesproken dat in het kader van corona deze mutatie geen prioriteit betrof maar nu wel noodzakelijk wordt geacht. Het betreft onderstaande mutatie:

Catering

Bij de catering worden we jaarlijks geconfronteerd met een overschrijding van het formatiebudget. Wij hebben geconstateerd dat er afgelopen jaren een logische toename van werkzaamheden heeft plaatsgevonden zonder dat daarvoor de budgetten zijn bijgeraamd. Met de huidige formatie is het niet mogelijk om alle werkdagen te vullen waardoor, om de dienstverlening op peil te kunnen houden, overschrijding ontstaat op het budget. Via deze weg willen de praktijk verwerken in de begroting en overschrijdingen op het formatiebudget wegnemen. Er is een tekort van 0.30 FTE schaal 5/11 en 0.55 FTE schaal 7/11 waar nog geen middelen voor zijn opgenomen in de huidige begroting. Totaal € 47.450,-.

Bodediensten

Voor de bodediensten betekent een veranderende klantvraag van Harderwijk aan Meerinzicht (extra avondopenstellingen, vrijdagmiddagopenstellingen en de zaterdagopenstelling) een toekomstig tekort van 0,50 fte voor facilitaire ondersteuning op de Gemeentewerf en het Havenkantoor. Deze 0,50 Fte komt bovenop de afgesproken nog over te dragen aanpassingen van 2019 van 1,4 Fte. Per saldo is sprake van een extra last van € 96.560,-, voor 1,9 Fte. Deze kosten worden al reeds jaren gedragen, maar zijn niet geformaliseerd in een budget.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

€ 50.348,- N

De ontvangen vergoeding voor afleggen van huisbezoeken in het kader van Adreskwaliteit en Adresfraude (LAA) blijft achter. Hiervoor zijn meerdere oorzaken die elkaar versterken. Aanvankelijk is in 2017 een raming opgesteld van het aantal te verwachten LAA-adresonderzoeken. Die raming was gebaseerd op ervaringscijfers van gemeenten met gelijke inwonersaantallen. Het proces van behandeling van adresonderzoeken start met deskresearch. Door risicogerichte behandeling kan via deze route veel worden afgehandeld en wordt het praktische huisbezoek voorkomen. Omdat de vergoeding van het RViG alleen wordt uitgekeerd voor elk daadwerkelijk huisbezoek komen de adresonderzoeken die via deskresearch worden afgerond niet voor vergoeding in aanmerking. Op basis van bovenstaande is een nieuwe inschatting gemaakt. De verwachting is dat er jaarlijks zo'n 20 huisbezoeken vanuit het project LAA worden afgelegd waar vergoeding van het RViG van € 70,- tegenover staat. Voorgesteld wordt om voor 2022 de baat met € 25.348,- af te ramen.

Aan de gemeente Zeewolde wordt jaarlijks, op basis van een dienstverleningsovereenkomst, een vergoeding voor de backoffice burgerzaken in rekening gebracht. Gebleken is dat de raming, gebaseerd op advisering uit 2016, structureel te hoog is ingeschat. Per saldo bedraagt de onderschrijding € 25.000,-.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

€ 244.345,- N

Onttrekking voorziening

€ 244.345,- V

Toelichting m.b.t werkplan MJOP 2022 gemeentelijke gebouwen:

- Pand Klooster 2-4: Ten opzichte van de in het MJOP 2021-2024 voor 2022 opgenomen onderhoudswerkzaamheden is er sprake van meerwerk. Het gaat om het herstel van stucwerk aan de

gewelven in de kelder en in de theaterzaal. Aangezien het betreffende stucwerk zodanig is aangetast en dagelijks problemen geeft betreft het werkzaamheden die niet uitgesteld kunnen worden. Door het niet/niet goed kunnen gebruiken van deze ruimten door de huurder van het pand (Cultuurkust) is de gemeente als verhuurder, op basis van de overeengekomen onderhoudsplicht, gehouden adequate maatregelen te treffen. In dit kader heeft het College op 30 november 2021 besloten in te stemmen met de uitvoering van aanvullende werkzaamheden in het pand Klooster 2-4, de kosten daarvan te dekken uit de voorziening groot onderhoud gebouwen. Het gaat om een bedrag van **€ 117.795,-**, incl. niet-verrekenbare btw.;

- Panden Zuiderzeestraatweg 103/105: Ten opzichte van de in het MJOP 2021-2024 voor 2022 opgenomen onderhoudswerkzaamheden is er sprake van meerwerk en meerkosten. Voor 2021 en 2022 is voor de aanpassing van sanitair, het vervangen van keukenblokken en de vervanging van bergingen een bedrag opgenomen van in totaal € 37.966,-. Vanwege de huidige marktomstandigheden (hogere loon- en materiaalkosten) zijn de kosten voor uitvoering van deze werkzaamheden hoger dan geraamd. Daarnaast is er sprake van aanvullend uit te voeren bouwkundige werkzaamheden (v.w.b. de aanpassing van de keukens) en bleek er – naast asbest in de te slopen bergingen – sprake van asbest in de ondergrond welke gesaneerd moet worden. Als gevolg hiervan is er aanvullend op de hiervoor in het MJOP/werkplan opgenomen bedragen een bedrag nodig van **€ 66.550,-** incl. niet-verrekenbare btw.;
- Gemeentewerf: Voor wat de gemeentewerf betreft voldoet de huidige brandmeldinstallatie niet aan het vigerende bouwbesluit. Ook ontbreekt op dit moment een inbraakbeveiliging. Gelet op de veiligheid van medewerkers en bezoekers van de gemeentewerf en mede gelet op de waarde van op de locatie aanwezige voertuigen en machines is het hebben van een deugdelijke, aan de huidige wet- en regelgeving aangepaste, brandmeldinstallatie en inbraakbeveiliging een absolute must, waarvan de aanleg geen langer uitstel duldt. De kosten van een brandmeld- en ontruimingsinstallatie, inbraakbeveiliging met toegangscontrole en camerabeveiliging worden geraamd op totaal **€ 60.000,-**, excl. btw.

Taakveldwijziging pandbudgetten

Bij deze managementrapportage wordt een budgettaire neutrale begrotingswijziging voorgesteld waarbij de pandbudgetten met betrekking tot de overige gebouwen en gronden van taakveld 8.3 naar taakveld 0.3 worden verschoven. In de financiële analyse van de jaarrekening 2021 is reeds benoemd dat in het kader van het ontwikkelen/verbeteren van de vastgoedbegroting in de eerste managementrapportage 2022 deze wijziging voorgesteld wordt. De wijziging is budgettaire neutraal.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Op de peildatum van de managementrapportage is er nog geen Meicirculaire gepubliceerd. Er is wel een Maartbrief uitgegeven door het Ministerie van BZK waar separaat over geadviseerd is. De uitkomsten van de Maartbrief sluiten in grote lijnen aan bij de eerdere doorrekening van het Regeerakkoord. Deze betekenis hiervan wordt, vanwege de onzekerheid, nog niet verwerkt in de begroting. Pas bij de meicirculaire is er meer zekerheid voor de gemeente en zal de begroting aan de hand van de meicirculaire bijgesteld worden.

5.2 Programma 1 Veiligheid

Door de taakveldverantwoordelijken is aangegeven dat er geen substantiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting (inclusief wijzigingen) en voorgenomen beleid worden voorzien.

5.3 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

€ 94.000,- N

De markt is hard in beweging en prijzen stijgen enorm. Asphalt +17%, Straatwerk +11%, inkoop van materialen +7% tot +25%. Dit houdt in dat er met het beschikbare budget minder werk kan worden uitgevoerd dan voorheen. Dit resulteert in minder onderhoud aan wegen. We onderhouden momenteel op het laagste beheersbare niveau, niveau C. College en raad zijn meermaals geattendeerd dat dit niet langdurig in stand kan worden gehouden omdat de kwaliteit van de wegen zodanig ver zakt dat het zonder hoge investeringen op termijn niet onderhoudbaar is.

De advisering luidt dan ook om meer financiën vrij te maken om het onderhoud van de wegen weer op peil te brengen en in de toekomst op peil te houden. Op dit moment is echter nog niet aan te geven om welk bedrag het voor 2022 zal gaan. Mogelijk dat latere levering van materialen gaat leiden tot uitstel van onderhoud 2022, waardoor ook de lasten op een later moment zullen vallen. Verwacht wordt dat bij de tweede managementrapportage meer inzicht in de financiële ontwikkelingen kan worden gegeven. Voor het oplossen van het structureel verwachte tekort is een kadernota 2023 – 2026 aanmelding gedaan.

De afspraken met de NS zijn een structurele bijdrage voor beheer en onderhoud spoorovergangen en tunnel. Vanaf 2022 is deze vergoeding niet langer in het budget opgenomen. Voor de kadernota 2023 – 2026 is het voorstel gedaan om aan deze bestuurlijke verplichting te voldoen, waardoor toekomstige overschrijdingen zijn afgedekt. Voor 2022 wordt uitgegaan van een nadelig resultaat van **€ 94.000,-**.

Voor de uitvoering van het verkeersveiligheidsplan is een provinciale subsidie aangevraagd. Mocht deze niet worden gehonoreerd, dan zal naar alle waarschijnlijkheid het beschikbaar gestelde budget ad € 175.000,- worden overschreden. De verwachting is dat bij de tweede managementrapportage meer duidelijkheid gegeven kan worden.

Voor wat betreft de energielasten voor zowel de verlichting wegen als VRI's en bewegwijzering wordt opgemerkt dat er tot nu toe geen bijzonderheden zijn omdat een groot deel van de energie van 2022 al is ingekocht. Later in het jaar zal waarschijnlijk wel sprake kunnen zijn van een afwijking. Verdere informatie is bij het samenstellen van deze eerste managementrapportage nog niet beschikbaar.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Op basis van de aangenomen motie 'Havengelden' op 21 april 2022 wordt een raadsvoorstel voorbereid voor passende tarieven voor ligplaatsen t.b.v. woonschepen, historische schepen (t.b.v. evenementen) en Waterfrontbewoners. De financiële gevolgen hiervan zullen worden meegenomen bij de 2^e managementrapportage

5.4 Programma 3 Economie

Taakveld 3.4 Economische promotie

De organisatie is bezig met voorbereidingen voor Hanze iconjaar 2023. Het begrote incidentele budget voor 2022 is niet toereikend voor de uitvoering van de programmering van het Hanzejaar 2023. Er is voor de kadernota 2023 - 2026 een aanvraag ingediend voor dit gedeelte.

Mogelijk kan de huidige hoge energiekosten enige impact hebben op de pachtinkomsten kermis juli 2022.

5.5 Programma 4 Onderwijs

Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs

€ 65.000,- N

Het openbaar basisonderwijs in Harderwijk staat onder druk. Hoewel het openbaar onderwijs geprivatiseerd is, heeft de gemeente een grondwettelijke taak om te zorgen dat er (voldoende) openbaar onderwijs in de gemeente aanwezig is. Het recht op keuzevrijheid van onderwijs voor ouders wordt als een groot goed gezien. Wanneer er niks veranderd aan de huidige situatie, kan het zijn dat in de komende periode een school van het openbaar basisonderwijs gaat sluiten.

Gebleken is dat huurlasten voor het openbaar onderwijs voor het zwemonderwijs in De Sytel te laag zijn geraamd. Het gaat hier om het ramen van intern door te berekenen kosten aan het taakveld omdat de gemeente in feite (gedeeltelijk) deze huurlasten van de Sytel betaalt in dit taakveld en de opbrengsten daarvan landen in de exploitatie van de Sytel. Deze omissie wordt middels deze managementrapportage hersteld. Per saldo gaat het hier om een bedrag van **€ 65.000,-** nadelig wat als kosten op dit taakveld verantwoord moet worden.

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

€ 20.000,- N

Beleidsmatig zal de komende tijd aandacht besteed en nader geadviseerd gaan worden over de doordecentralisatie onderwijs en het Integraal Huisvesting Plan (IHP).

Als gevolg van verhoogde verzekeringspremies, OZB belasting huisvesting onderwijs en stijgende gas- en energieprijzen gymzalen wordt een nadelig resultaat op dit taakveld voorzien. Per saldo gaat het hier om een bedrag van **€ 20.000,-**

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling-zaken

€ 130.000,- V

De subsidie voor ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag, die hun peuter 2 dagdelen naar de kinderopvang kunnen laten gaan, wordt uit een ander budget voldaan. De peuters van deze doelgroep die ook een VVE-indicatie hebben (dit jaar goed voor ruim €220.000,-), wordt voor € 90.000,- bekostigd uit het GOAB. Derhalve is er sprake van een voordelig resultaat van **€ 130.000,-**.

Hierbij wordt wel opgemerkt dat in de toekomst er wellicht juist meer geld nodig is. In het regeerakkoord is opgenomen dat in 2025 kinderopvang voor werkende ouders bijna gratis wordt. En pas aantal jaar later ook

voor niet-werkende ouders. Dit vraagt wellicht meer geld van de gemeente. Daarnaast is het in het kader van gelijke kansen wenselijk om ook per 2025 meer te doen voor kinderen van niet-werkende ouders.

5.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

€ 11.000,- N

- De nieuwbouw van het zwembad wordt later opgeleverd dan beoogd was in 2019. In de exploitatie van de Sytel was in de begroting van 2022 al rekening gehouden met het nieuwe zwembad terwijl het zwembad nog in de beperkte ruimte van het oude zwembad draait. Er is € 62.500,- aan gevolgen nieuwbouw zwembad overgeheveld van 2021 naar 2022. Voor het restant exploitatietekort à € 237.500 is bij de jaarrekening 2021 een beslispunt opgenomen om vanuit het jaarrekeningresultaat 2021 voor dit taakveld extra middelen beschikbaar te stellen;
- In 2022 wordt een slag gemaakt met reëel ramen voor de binnensportaccommodaties. De huur van de Rumels voor het bewegingsonderwijs staat structureel te laag geraamd. Per saldo wordt uitgegaan van een nadelig resultaat van € 11.000,-.

Het zwembad is in maart 2022 gedurende een aantal weken volledig gesloten geweest ten gevolge van ernstige stormschade. Hier zijn extra kosten voor gemaakt en er is inkomstenderving. Het is nog onbekend wat de verzekeraar al dan niet vergoedt en welke impact de schade dus heeft op omzet en kosten.

Taakveld 5.6 Media

€ 40.000,- (N)

Tezamen met de gemeenten Putten en Ermelo heeft Harderwijk positief geadviseerd om Veluwe FM aan te laten wijzen als lokale publieke media instelling. Veluwe FM is aangewezen als lokale media instelling voor Harderwijk, Putten en Ermelo. Met de fusie van de drie lokale omroepen is het bereik gegroeid. Door de samenwerking is een lokale omroep gecreëerd die professioneler en slagvaardiger is geworden.

In het lopende traject van de verdere vervlechting van Stichting Stad als Podium en Stichting Podia Harderwijk is een eenmalige bijdrage toegezegd van € 40.000,-. Deze bijdrage is bedoeld ter dekking van de lasten welke voortvloeiden uit de reorganisatie over de afgelopen jaren. Doel van deze vervlechting is dat programmering, organisatie, exploitatie en het beheer en gebruik van de faciliteiten, w.o. Estrado, onder eenduidige bestuurlijke verantwoordelijkheid worden gebracht.

5.7 Programma 6 Sociaal domein

Taakveld Participatie

Energietoeslag

De energieprijzen zijn tussen januari 2021 en 2022 enorm gestegen. Hieruit volgt een stijging van de energierekening (bij een nieuw energiecontract) met ongeveer € 1.264,- op jaarbasis voor een huishouden met een gemiddeld verbruik. Voor huishoudens met een laag inkomen en variabel of aflopend energiecontract stijgen de energiekosten als aandeel van het besteedbaar inkomen veel harder. Het kabinet heeft een wetsvoorstel ingediend in verband met het eenmalig verstrekken van een energietoeslag van € 800,- aan huishoudens met een laag inkomen. Huishoudens met een laag inkomen (tot 120% van de bijstandsnorm), die bekend zijn bij Meerinzicht hebben de toeslag automatisch ontvangen. Andere groepen die in aanmerking komen, maar niet automatisch kunnen worden bereikt, kunnen een verzoek doen voor uitbetaling van de energietoeslag. Tot en met 24 mei is er een totaalbedrag van € 768.000,- aan energietoeslag uitbetaald.

In de meicirculaire Gemeentefonds 2022 wordt bekend hoeveel de gemeente gecompenseerd wordt vanuit het Rijk. De verwachting is dat deze middelen voldoende zijn om de uitgaven te dekken. De minister heeft de garantie gegeven dat de gemeenten voldoende gecompenseerd krijgen voor de uitgaven van de energietoeslag.

Leefgeld Oekraïense vluchtelingen

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne is er een enorme vluchtelingenstroom op gang gekomen. Een deel van deze vluchtelingen is en zal naar Nederland reizen. De vluchtelingen verblijven zowel in de gemeentelijke opvang als bij particulieren. Gemeenten verstrekken leefgeld aan de Oekraïense ontheemden. De gemeenten worden door het Rijk gecompenseerd voor de kosten. De regeling hiervoor wordt momenteel uitgewerkt. Tot en met 24 mei is er totaal € 49.900,- aan leefgeld betaald.

Taakveld Jeugdzorg

We zien de afgelopen jaren een toename van de uitgaven, die ook dit jaar zichtbaar zal worden. De toename is met name te verklaren door complexere problematiek bij de cliënten die in zorg zijn en de verschuiving naar hoog specialistische zorg.

Er zijn verschillende beleidsinterventies ingezet:

- CJG medewerkers in de huisartsen praktijk als POH (praktijk ondersteuner huisarts). De CJG medewerker kan lichte hulp verlenen en daarmee een verwijzing voorkomen. De maatregel heeft een positief effect op ervaringen van kinderen, jongeren en ouders, en kan helpen bij normaliseren;
- Het versnellen van de doorstroom naar de Wlz;
- Uitbreiding van capaciteit en kwaliteit in het lokale CJG-team (toegang). Hierdoor wordt de directe hulpverlening vanuit het CJG meer mogelijk en worden trajecten goedkoper omdat de tarieven van medewerkers van een lokaal team gemiddeld genomen lager liggen en het lokaal team eerder afschaalt. Wel worden extra kosten gemaakt voor kinderen en jongeren die anders niet in jeugdhulp gekomen waren. Deze maatregel leidt tot diverse positieve kwalitatieve effecten, zoals een betere ervaring van de jeugdigen;
- Het verplaatsen van jeugdhulp in groepsverband (zoals MKD's en KDC's) naar reguliere kinderopvang of bso met extra ondersteuning leidt met name tot een besparing omdat de ouders voor de reguliere kinderopvang zelf meebetalen, waar dit voor MKD's en KDC's niet het geval is;
- Het verhelderen van de afbakening tussen de Jeugdwet en het onderwijs leidt tot minder overleg over leerlingen waarvan niet duidelijk is wie welke verantwoordelijkheid heeft. (onderwijs/zorgarrangementen).

Daarnaast is er ingezet op versterking van het contractmanagement. Dit is nodig omdat we met de nieuwe inkoopcontracten een heel aantal extra doelstellingen hebben opgenomen en ook sturing daarop mogelijk hebben gemaakt. De kosten hiervoor worden betrokken bij de programma kosten.

De Praktische thuisbegeleiding Jeugd valt vanaf april 2022 niet meer onder de programmagelden omdat de uitvoerende partner niet mee heeft gedaan aan de aanbesteding. De reeds bestaande subsidierelatie met hen wordt aangepast, omdat deze laagdrempelige inzet relatief goedkoop is en veel effect kan hebben. Er vindt een verschuiving plaats van de uitgaven van programmagelden naar lokale subsidie afspraken binnen programma 6.

De eerste prognose vanuit Meerinzicht van de programmagelden jeugd laat een tekort t.o.v. de begroting zien van € 2,8 miljoen. Deze eerste prognose is te vroeg om de effecten van bovengenoemde beleidsinterventies te kunnen zien. Bij de tweede managementrapportage verwachten we hier meer duidelijkheid over.

In het geprognosticeerde tekort is het (voorlopige) effect van het nieuwe woonplaatsbeginsel verwerkt. Sinds 1 januari 2022 is de nieuwe wet woonplaatsbeginsel van kracht. Aan de hand van de woonplaats wordt bepaald welke gemeente verantwoordelijk is voor (betaling van) de jeugdhulp. Uitgegaan wordt van het woonadres van de jeugdige op het moment dat de zorg wordt beschikt. Het migratieproces van in- en uitstromende jeugdigen loopt nog door. Bij de meicirculaire 2021 is bekend geworden dat Harderwijk voor een bedrag van € 515.000,- gecompenseerd wordt voor het nieuwe woonplaatsbeginsel.

De Tweede Kamer heeft op 16 september 2021 de motie Hijink/Bikker aangenomen over het vrijmaken van extra financiële middelen voor zorgsalarissen. Deze middelen zijn bij de decembercirculaire 2021 beschikbaar gesteld. Voor het cluster jeugd gaat het om een bedrag van structureel € 130.000,-. Bij de nieuwe inkoop jeugd is al rekening gehouden met stijging van de zorgsalarissen.

Er is op dit moment nog geen prognose bekend van de programmagelden Wmo en Participatie. Ook is de impact van de Oekraïne vluchtelingencrisis op het sociaal domein nog niet in te schatten. Bij de tweede managementrapportage wordt een nieuwe prognose afgegeven van de programmagelden sociaal domein. Dan wordt beoordeeld in hoeverre de reserve sociaal domein ingezet moet worden.

5.8 Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Taakveld 7.3 Afval

Vanaf 1-1-2022 hebben we net een systeemwijziging doorgevoerd. Per peildatum 1 mei is het te vroeg om aan te geven of we afwijkingen zullen hebben ten opzichte van de begroting. De eerste monitoringscijfers laten zien dat onze inwoners minder vaak hun restafvalcontainer aan de weg zetten dan we hadden begroot. Bij de tweede managementrapportage 2022 verwachten we meer financiële informatie beschikbaar te hebben. Wel wordt opgemerkt dat voor het product afval jaarlijks een tariefberekening wordt opgesteld. Op begrotingsbasis is de kostendekkendheid 100%. Indien bij het samenstellen van de jaarrekening blijkt dat de

kostendekkendheid hoger is dan 100% dan wordt het meerdere, conform bestaand beleid, gedoteerd aan de egalisatievoorziening afval.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

De ODNV bereidt een begrotingswijziging voor voor een forse structurele formatieve groei en aanvullende incidentele middelen in 2022. In het afgelopen decennium is de ODNV geconfronteerd met een aanhoudende groeiende vraag van de opdrachtgevers en is milieu wet- en regelgeving veranderd en complexer geworden. Om aan de vraag en kwaliteit te kunnen blijven voldoen is, naar oordeel van de ODNV, een structurele formatieve groei noodzakelijk. De incidentele middelen zijn bedoeld om onvoorziene kostenposten te dekken die zijn ontstaan door langdurig ziekteverzuim, vacatures en achterstanden die zijn opgelopen als gevolg van de coronamaatregelen. Besluitvorming over de voorstellen voor de (nu nog concept)begrotingswijzigingen door het AB van de ODNV moet nog plaatsvinden en staat gepland voor eind juni 2022.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Ook de eerste maanden van 2022 zien we een groter aantal begrafenissen dan begroot. Dit betekent uiteraard hogere inkomsten maar ook hogere kosten. Door extra begrafenissen en dus inzet van personeel is extra inhuur nodig om het onderhoud op het afgesproken niveau te beheren. Verwacht wordt dat bij de tweede managementrapportage meer duidelijkheid gegeven kan worden. Hierbij wordt wel opgemerkt dat afwijkingen in baten en lasten effect kunnen hebben op de kostendekkendheid van de begraafplaatsrechten. Op begrotingsbasis 2022 is de kostendekkendheid van de begraafplaatsrechten 92%

5.9 Programma 8 Ruimte en wonen

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Op dit taakveld worden met name kosten en opbrengsten geboekt rondom ruimtelijke ontwikkelingen waarbinnen kostenverhaal van toepassing is (faciliterend grondbeleid). Vanwege de diverse ruimtelijke projecten en de hieruit voortkomende forse werkvoorraad vindt er veel inhuur plaats. Verwachting is dat dit een structureel karakter heeft. Het DT heeft daarom op 26 januari 2022 ingestemd om de formatie van het Ruimtelijk Projectenbureau uit te breiden zodat minder inhuur nodig is. Dit brengt bij een gelijkblijvende werkvoorraad een financieel voordeel met zich mee van maximaal € 90.000,- per jaar. Aangezien 2022 als overgangsjaar wordt gezien, is het voordeel voor dit jaar lager. Dit is afhankelijk van het moment waarop de extra formatieruimte is ingevuld en de externe inhuur kan worden beëindigd.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

De huidige woonvisie wordt momenteel uitgevoerd maar is, vanwege de ontwikkelingen op de woningmarkt, toe aan herziening. In 2022 worden hiervoor de voorbereidingen getroffen. Ambtelijk zijn in 2022 de voorbereidingen getroffen om een vraag-gestuurde woningbouwprogrammering op te stellen. Hier wordt het komende jaar verder uitvoering aan gegeven: doel is sturing op de woningbouwopgave, bouwen voor de behoefte. Er is daarnaast vanuit het Rijk aanvullend instrumentarium beschikbaar gekomen om te sturen op betaalbaarheid, de mogelijkheid tot implementatie hiervan moet het komende jaar onderzocht worden. Voorts moet de nieuwe Woon- en Bouwagenda van het ministerie van VRO leiden tot afspraken tussen Rijk en regio's/provincies over de woningbouwopgave. Dit gaat het komende jaar een belangrijke rol spelen en zal mede bepalend zijn voor de woningbouwopgave. In het najaar van 2022 worden de voorbereidingen getroffen voor het actualiseren van de huisvestingsverordening, de wettelijke termijn van vier jaar verloopt in 2023. In 2022 is gestart met het locatieonderzoek woonwagens.

Zie ook toelichting onder taakveld 0.3 (Beheer overige gebouwen en gronden) voor wat betreft de beschikbaar gestelde budgetten gemeentelijke panden.

6 Overige onderwerpen

01 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

€ 74.000,- N

Bij het samenstellen van deze eerste managementrapportage is nog onvoldoende inzicht te geven in het financiële verloop van de bedrijfsvoerings-budgetten door onder andere de organisatiewijziging die nog niet volledig ingebed is in het financieel systeem. In de tweede managementrapportage zal een uitgebreide (financiële) verantwoording en doorkijk tot ultimo 2022 van de bedrijfsvoering worden opgenomen.

Afgelopen jaar is € 200.000,- beschikbaar gesteld vanuit bedrijfsvoeringsbudgetten voor een 4-tal onderzoeken, graag breiden wij deze scope uit met één onderzoek binnen de huidige middelen:

- Onderzoek benchmark informatie. Deze opdracht zal worden belegd bij Meerinzicht, team HRM;
- Onderzoek DHW paracommerce en commercie in het kader van de Drank- en Horecatwet (Domein Bestuur en Organisatie);
- Inzet regiefunctionaris zorg en veiligheid (Domein bestuur en Organisatie)
- Onderzoek entree De Sytel (Domein Samenleving);
- 5^{de} onderzoek: Onderzoek naar herontwikkeling Sytel 2 K&D

In de afgelopen maanden zijn door het Directieteam meerdere besluiten genomen met personele consequenties. Voor de invulling van deze besluiten worden reeds beschikbaar gestelde middelen ingezet met uitzondering van punt 5. De financiële rechtmatigheid van deze besluiten is onderdeel van deze managementrapportage. De mutaties van de financiële middelen zijn opgenomen in de door de raad vast te stellen begrotingswijziging van de eerste bestuursrapportage 2022. Het betreft onderstaande besluiten:

1. Regisseur Ondermijning. Dit betreft een tijdelijke formatie van 24 uur voor de periode van twee jaar. De lasten, totaal voor twee jaar, worden ingeschat op € 130.000,- en worden gedragen door de gemeente Harderwijk, Putten en Ermelo. Het aandeel Harderwijk bedraagt € 21.667,- per jaar. De middelen hiervoor zijn geraamd op het budget asielzoekers en moeten overgezet worden;
2. Invulling tijdelijke vacature van 26 uur voor een Mid Officer Burgerzaken/BRP, specifiek voor de bevordering van de kwaliteit van processen en samenwerking tussen de medewerkers aan de balie KCC/Burgerzaken en het BRP team. Het betreft een tijdelijke functie van twee jaar. Daarna wordt verwacht dat de functie, door verschuiving van taakinfilling, binnen de bestaande formatie kan worden ingevuld. De voor deze functie beschikbare middelen 2022 (landelijke aanpak adreskwaliteit, € 20.000,-, uitvoering horeca exploitatiestelsel, € 11.000,-, sociale recherche, € 5.000,-, externe audit, € 10.751,- en LSI-adresfraude, € 11.333,-), totaal € 58.084,- zijn op meerdere exploitatiebudgetten geraamd;
3. Meerdere personele ontwikkelingen (zwangerschap, ouderschapsverlof, langdurige ziekte en generatiepact) binnen het team samenleving hebben geleid tot een onderbezetting. Besloten is om de beschikbare formatie, tijdelijk voor een periode van 24 maanden, uit te breiden. Hiervoor zijn meerdere vacatures opengesteld. Naar verwachting is hiermee voor 2022 een totaalbedrag gemoeid van € 142.383,-. Dekking van dit bedrag kan gevonden worden uit beschikbaar gesteld middelen voor structurele bestaande formatie (€ 30.200,-), projectgelden LHBTI (€ 27.183,-), NPO subsidie (€ 60.000,-), UWV vergoeding zwangerschap (€ 15.000,-), projectgelden Harderwijk zijn wij samen (€ 10.000,-);
4. Formatie vergunningverlener groen/grijs. Binnen de gemeentelijke organisatie worden meerdere verschillende vergunningen verleend. Uit onderzoek is gebleken dat de schakel van casemanager / vergunningverlener ontbreekt. Door het samenbrengen van taken van vergunningverlening ontstaat een samenhangend takenpakket van 0,5 Fte. Dekking van de lasten voor deze nieuwe functie kan worden gevonden in 0,25 Fte, schaal 9, binnen de bestaande formatie van het team Ruimtelijk Beleid en voor € 19.205,- vanuit het onderhoudsbudget openbaar groen. Voorgesteld wordt de middelen over te hevelen naar de formatie van het team Ruimtelijke Dienstverlening;
5. ¹Tijdelijke uitbreiding formatie team KCC. In mei 2018 is aan het DT een advies gepresenteerd over de gewenste uitbreiding van de formatie en de ontwikkeling van de personele bezetting van het KCC. Inmiddels is het 2022 en constateren we dat de opgave zoals toen geformuleerd voor het KCC

¹ Advisering heeft plaatsgevonden na peildatum 1 mei 2022.

nog niet gerealiseerd is. Dat wordt veroorzaakt door een aantal factoren die hieronder verder zijn uitgewerkt:

- Verminderde inzetbaarheid i.r.t. toename vraag en complexiteit;
- Verhoogde ambitie naar KEC bovenop de ontwikkeling binnen KCC;
- Gemiddelde leeftijd i.r.t. ontwikkelbaarheid medewerkers.

Voor de tijdelijk uitbreiding formatie team KCC wordt een extra middelen inzet verwacht van € 148.000,- per jaar, voor de komende twee jaren. Omdat de uitbreiding 2022 na juni wordt gerealiseerd is voor 2022 en 2024 uitgegaan van een jaarlast van **€ 74.000,-**. De urgentie van dit vraagstuk is nu enorm hoog waardoor het directieteam gemeend heeft hier direct op te moeten acteren. De raad heeft ook schriftelijke vragen gesteld over de afhandelingsnelheid waaruit blijkt dat dit ook voor de raad een urgent punt is.

02 Analyse kapitaallasten

Zoals gebruikelijk hebben de eerste maanden van het nieuwe jaar in het teken gestaan van het samenstellen van de jaarrekening. Hierdoor zijn de kapitaallasten 2022 per peildatum managementrapportage nog niet verantwoord in de financiële exploitatie. Bij de tweede managementrapportage zal inzicht gegeven kunnen worden over mogelijke incidentele vrijval van kapitaallasten.

03 Stand van zaken Covid-19 en Oekraïne crisis

Saldo stand van zaken Covid-19 en Oekraïne crisis

€ 70.000,- N

In 2022 zal nog het na-ijl effect van de Covid-19 zichtbaar zijn. Daarnaast is nog niet volledig duidelijk wat het effect van de Oekraïne crisis zal zijn op zowel de gemeentelijke exploitatiebudgetten als op de reguliere bedrijfsvoering. Voor zover bekend per peildatum 1 mei is onderstaand aangegeven welke effecten worden verwacht.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting

De parkeerinkomsten zijn sinds maart 2022 weer voor het eerst op het niveau van voor de Corona-pandemie.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Het mobiele podium voor evenementen is vanwege de COVID maatregelen afgelopen jaren niet gebruikt. De huuropbrengsten waren daardoor nihil. De verwachting is dat dit jaar wel weer op niveau zal zijn.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling-zaken

Covid-19

Meer jongeren en jongvolwassenen stimuleren en ondersteunen bij hun route naar de arbeidsmarkt.

Oekraïne:

Onderwijs speelt goed in op de vraag. In Harderwijk op dit moment voldoende capaciteit in de taalklas voor nieuwkomers bij AZC school De Vlieger voor 4-12 jarigen en de Internationale Schakelklas (ISK) voor 12-18 jarigen. De ISK heeft een regiofunctie. Onderwijs kan iedere maand bekostiging voor leerlingen aanvragen bij het Rijk.

Ongewis welke aantallen leerlingen nog gaan komen. Er is overcapaciteit als het gaat om de onderwijshuisvesting. Als deze is opgesoupeerd, komt er mogelijk een (financiële) vraag bij de gemeente om te helpen andere geschikte gebouwen voor onderwijs te vinden en deze geschikt te maken.

Taakveld 5.1 Sportbeleid

De effecten van corona op de sportverenigingen is nog onduidelijk. Tot nu toe lijkt het erop dat de grote verenigingen hier goed doorheen gekomen zijn, mede door de beschikbare regelingen. Kleine verenigingen, met name de binnensportclubs, hebben meer leden verloren en zijn soms opgeheven. De lange termijn effecten zijn nu nog onduidelijk.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

€ 70.000,- N

- Corona heeft ook begin 2022 een serieuze impact op de exploitaties van het zwembad en de binnensportaccommodaties gehad. Het zwembad en de binnensportaccommodaties waren de eerste weken van 2022 gesloten (uitgezonderd zwemlessen). Nadien mocht het weer open met beperkte bezoekersaantallen;

- Corona heeft een gat geslagen in de verhuurinkomsten van alle binnensportaccommodaties. Het aantal huurders van de accommodaties is afgenomen, veel verenigingen zijn leden kwijt geraakt en diverse wintercompetities zijn niet meer of slechts ten dele opgestart (bijv. hockey), met inkomstenderving tot gevolg;
- Er is een TVS regeling beschikbaar gesteld voor de periode 1 november 2021 t/m 31 januari 2022. Er wordt een aanvraag gedaan voor deze compensatieregeling van de Rijksoverheid;
- Voor januari 2022 is deze compensatie alleen voor de binnensport. Aan de buitensport is voor de maand januari geen kwijtschelding van huren verleend.

Als gevolg van bovengenoemde wordt een op taakveld 5.2 totaal lagere baat verwacht van **€ 70.000,-**.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Covid-19

In overleg met portefeuillehouder en directie wordt er vanuit team burgerschap meegedacht en meegewerkt aan een zogeheten Coronakroniek. Deze publicatie zal voor elke Harderwijker en Hierdenaar beschikbaar zijn. Dit zal grotendeels gedekt worden vanuit de het budget dat gedeelde inkomsten 2021 compenseert. Afhankelijk van welke variant gekozen wordt zal dit tussen de € 40.000,- en € 140.000,- euro kosten.

Oekraïne:

Vanuit Burgerschap zijn er in maart en april veel uren ingezet voor huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne. Naast huisvesting is er ook een rol voor het team in meedenken aangaande werk, school of andere manier van dagbesteding.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

De GGD heeft als taak de bestrijding van COVID-19 en zetten van de vaccinaties. Hiervoor hebben wij extra personeel aangetrokken. Dit gaat niet ten koste van de gewone dienstverlening en alle kosten die hiermee gemoeid zijn, worden door het Rijk vergoed.

04 Overige aandachtspunten

Totaal Overige aandachtspunten

€ 39.000,- N

Op basis van de inventarisatie van de beschikbaar gestelde middelen 2022 is geconstateerd dat een aantal ramingen niet op de juiste budgetcombinaties zijn verantwoord. Middels de begrotingswijziging bij deze eerste managementrapportage wordt deze omissie (budgettair neutraal) hersteld.

Het archiefbeheer van de gemeente Harderwijk is ondergebracht bij Meerinzicht. Geconstateerd is dat er onvoldoende budget beschikbaar is gesteld voor de uitvoering. Voor de opslag van, op termijn, vernietigbare dossiers in het depot Karmac en het opvragen van fysieke dossiers die bij Karmac zijn opgeslagen is naar verwachting structureel € 7.500,- benodigd. Incidenteel (2022) is voor het inhuizen van de bouwvergunningdossiers (als gevolg van uit huis plaatsen / verbouwing gemeentehuis) van Harderwijk € 15.000,- benodigd. Voor 2023 wordt een last voorzien van € 7.500,-. Inhuizen gebeurt in twee gedeelten omdat de archiefbewaarplaats grotendeels vol is en omdat de bouwvergunningdossiers nog worden geschoond van overtollig archiefmateriaal. Hierdoor ontstaat ruimte om het tweede gedeelte in te huizen. Per saldo dus voor 2022 een extra last van **€ 22.500,-**.

Nieuwbouw de Roef

Voor het krediet nieuwbouw de Roef is er een risico dat aanvulling benodigd is vanwege de btw verrekening (mogelijk minder verrekenbare btw) en onvoorziene kosten in de bouw vanwege de huidige ontwikkelingen in de markt. Indien het nodig blijkt kan de nog beschikbare stelpost kapitaallasten Roef van structureel € 23.800,- worden ingezet ter dekking van extra kapitaallasten. Een eventueel restant van de stelpost kan vervolgens ingezet worden ten behoeve van de exploitatie van de Roef.

Als gevolg van stijging van de verzekeringspremies zijn meerdere beschikbaar gestelde budgetten ontoereikend. In het kader van reëel ramen worden deze budgetten op begrotingsbasis gemuteerd. Per saldo ontstaat hierdoor een extra last van, afgerond, **€ 16.500,-**.

05 Voortgang onderhanden werk 2021

Het overzicht onderhanden werk 2021 is opgenomen in het boekwerk van de jaarrekening 2021. Besluitvorming inzake de jaarrekening 2021 vindt plaats op 30 juni 2022. De voortgang onderhanden werk 2021 in 2022 zal worden opgenomen in de tweede managementrapportage 2022.

06 Kredietverantwoording

Voor het verkrijgen van inzicht in de voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt tweemaal per jaar informatie verstrekt. In de regel bij de managementrapportage en de jaarrekening. Daarbij wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de in de begroting opgenomen investeringen, alsmede de afwikkeling van investeringen die nog doorliepen vanuit voorgaande jaren. Er wordt een overzicht opgesteld van alle (lopende) investeringskredieten en er wordt duidelijk aangegeven welke kredieten kunnen worden afgesloten. In het bijzonder wordt gekeken naar de verstrekte kredieten die ouder zijn dan 2 jaar. Dit in lijn met de termijnen van orde in de Nota waarderings- en afschrijvingsbeleid.

Met peildatum 1 juli 2022 zal separaat een kredietverantwoording worden uitgevraagd bij de krediethouders van de gemeente Harderwijk. Deze kredietverantwoording zal worden opgenomen in de tweede managementrapportage.

06 Voortgang actiepunten uit voorgaande Managementrapportages

Nr.	Actiepunten Managementrapportage 2015	Domein	Stand van zaken
3	Exploitatie begraafplaatsen her-beoordelen en eventueel prognoses bijstellen. Financiële gevolgen inbrengen bij de kadernota 2017 – 2020	Stad en omgeving	De herbeoordeling heeft nog niet plaatsgevonden. Dit is, als gevolg van ontwikkelingen crematorium, doorgeschoven naar 2017. Het beheerplan exploitatie begraafplaatsen zou worden opgestart in het najaar van 2017. Herbeoordeling heeft nog niet plaatsgevonden. In het vierde kwartaal 2018 zal de herbeoordeling plaatsvinden. Raadsbehandeling zal dan in april/mei 2019 kunnen plaatsvinden. Advisering heeft, als gevolg van actuele vraagstukken, o.a. crematorium, nog niet plaatsgevonden. Verwacht wordt dat 1 ^e helft 2020 advisering zal zijn afgerond. Op dit moment wordt er gewerkt aan de exploitatie opzet van de begraafplaatsen en de gevolgen van de tarifiering. Nu de ontwikkeling op de begraafplaats de Elzenhof zijn gestart, kan de exploitatie en het tarief worden bepaald. Bij de kadernota 2023 zal e.e.a. in advisering komen. <i>De actualisatie heeft plaatsgevonden en op 7 maart 2022 is het beheerplan begraafplaatsrechten 2021 – 2025 vastgesteld. Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>
Nr.	Actiepunten Managementrapportage 2017	Domein	Stand van zaken
16	Aanvullend actiepunt: Uitwerking actiepunten uit de rapportage van concern control omtrent de taakstellingen op de bedrijfsvoering	DT	Een voorstel aan het DT is in voorbereiding en beschikbaar zijn voor de behandeling van de begroting 2019. Advisering heeft plaatsgevonden. De taakstellingen, behoudens Domein Samenleving, zijn ingevuld.

Nr.	Actiepunten Managementrapportage 2018	Domein	Stand van zaken
7	Opstarten onderzoek naar kosten-dekkendheid leges	Meerinzicht / Stad en omgeving / Mens en maatschappij	Medio januari 2019 is een eerste afstemming gepland. Primaat ligt bij MIZ belastingen. Vooralsnog wordt uitgegaan dat de uitkomsten verwerkt kunnen worden in de begroting 2023 – 2025. <i>Het projectplan is ingediend en het onderzoek is extern opgestart.</i>
8	Nadere advisering voor de dekking van de wegvallende legesbaat woningzoekenden	Stad en omgeving / Mens en maatschappij	<i>Dit actiepunt maakt deel uit van actiepunt 7 (Opstarten onderzoek naar kostendekkendheid leges).</i>
13	Er wordt een onderzoek ingesteld naar de incidentele vrijval van de kapitaallasten bij de themarekeningen van de afgelopen vijf jaar	MIZ financiën	Dit onderzoek heeft nog niet plaatsgevonden. Mede door de implementatie van het nieuwe software pakket is er sprake van een andere opzet voor de financiële verantwoording
Nr	Actiepunten managementrapportage 2020	Domein	Stand van zaken
1	Actiepunt: nadere advisering inzake inzet taakmutaties algemene uitkering gemeentefonds volgt	Mens en maatschappij	Het gaat o.a. om ontvangen gelden voor uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering, Maatschappelijke begeleiding statushouders, pilot verandering inburgering, jeugdhulp kinderen in AZC en een vergoeding voor in 2019 gemaakte kosten opsporing en ruiming explosieven 2e WO (Bommenregeling). Daarnaast jaarlijkse bijstelling huidige integratie uitkering Voogdij 18+ en Participatie.
5	Bij de herziening van de nota reserves en voorzieningen de kredietverantwoording van deze Managementrapportage betrekken	Miz financiën	De nota reserves en voorzieningen wordt in 2021 herzien. De nota is herzien en vastgesteld in de raadsvergadering van 7 maart 2022. <i>Dit actiepunt kan worden afgesloten.</i>

07 Stand van zaken ombuigingsplan

In onderstaand overzicht is de actuele stand van zaken opgenomen betreffende het ombuigingsplan begroting 2022 – 2025.

Regelomschrijving	I/S	2022	Soort	Gerealiseerd?	Indien nee, wat moet nog gebeuren?
MJB 22-25 Ombuigingsplan - abonnementen ruimte	S	-5.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV02 geldtransport	S	-920,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV02 bedrijfskleding	S	-1.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV02 Sms dienst	S	-2.000,00	Invulling beleid	Ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV24 waterplan	S	-6.210,00	Invulling beleid	Ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV24 Toezicht IVN	S	-5.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV43 subs volksuniversiteit	S	0,00	Invulling beleid	Ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV43 volwasseneducatie	S	-25.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV42 leerlingenprognose 2-jaarlijks	S	-2.847,93	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV52 sportaccommodaties	S	-15.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV53 st Underground	S	-19.005,40	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV53 aankopen kunstwerken	S	-15.754,14	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV54 monumenten	S	-1.980,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV57 kosten Weiburg	S	-7.235,00	Invulling beleid	ja	Dient nog wel op juiste budget te worden geboekt. Element 4 PALG319.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV57 kosten Weiburg	S	-9.124,00	Invulling beleid	ja	Dient nog wel op juiste budget te worden geboekt. Element 4 PALG319.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV57 onderhoud groen	S	-20.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV57 bos rasters aanplant	S	-10.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV61 de Bogen exploitatiesubsidie	S	-5.000,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV61 initiatief buurtproject	S	0,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV64 Stadswerkplaats	S	-6.250,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV64 Big Data dashboard	S	-5.275,20	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV74 Energieke stad	S	-21.214,00	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV74 Revolverend verduurzamen sportvoorz	S	-5.275,20	Invulling beleid	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV72 onderhoud Randmeer stortsteen	S	-10.000,00	Invulling beleid	ja	Staat nog wel op een stelpost. Dient overgeboekt te worden naar het budgetnummer.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV05 dividenden	S	-15.000,00	Technisch	nee	BNG doet uit principe geen uitspraken over de verwachte winst. Het is pas bij jaarrekening 2022 duidelijk of deze ombuiging ingevuld kan worden.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV43 Onderwijsachterstandenbeleid	S	-100.000,00	Technisch	ja	
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV22 parkeergarages Waterfront	S	-550.000,00	Technisch	ja	
Uren toerekenen aan grexten	S	-200.000,00	Technisch	nee	De voorgestelde ombuiging is

Regelomschrijving	I/S	2022	Soort	Gerealiseerd?	Indien nee, wat moet nog gebeuren?
					benoemd omdat het mogelijk is om meer productieve uren toe te rekenen aan de grondexploitatie. In de interne kostenverdeling wordt echter ook rekening gehouden met algemene kosten rondom bijv. grondbeleid. Dit maakt het werkelijk aantal doorberekende uren hoger. In 2022 wordt verder onderzocht hoe hiermee om te gaan. In de 2e marap wordt hier inhoudelijk op teruggekoppeld.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV07 herverdeling gemeentefonds (50%)	S	0,00	Kansen inkomsten	nee	Inmiddels is bekend dat de herverdeling van het gemeentefonds compleet anders uitpakt voor gemeente Harderwijk. In de financiële positie in het overdrachtdossier voor de raad is hier rekening mee gehouden. In 2022 heeft dit geen invloed.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV24 havengeld naar 60% kostendekking (miv 2023)	S	-76.000,00	Kansen inkomsten	Nee, moet nog geëffectueerd worden.	Rekeninghoudend met de motie in 2022 om de verhoging voor bepaalde tarieven terug te draaien is een kostendekkendheid van 60% gelijk aan 76.000 meer opbrengsten ipv 110k.
Niet indexeren begroting	S	-280.000,00	Reeds ingevuld	ja	
Voorziening diepte haven	I	-185.000,00	Reeds ingevuld	ja	
Taakstelling sociaal domein	S	0	Invulling beleid	nee	Voor 2022 is de taakstelling teruggedraaid. Voor de jaarschrijven 2023-2026 is de intentie om de taakstelling in te vullen en wordt hier nog volop aan gewerkt.
Internationale hanzedagen (lagere dotatie aan reserve)	S	-500.000,00	Amendement kadernota	ja	
Te verhuren extra deel stadhuis	S	-30.000,00	Amendement kadernota	nee	Er zijn wel ontwikkelingen waardoor op termijn verwacht wordt deze ombuiging in te kunnen vullen maar voor 2023 komt dit te vroeg.
Sportparkmanagement Hierden en Parkweg	I	65.500,00	Amendement kadernota	ja	
Project samen mooier	I	55.000,00	Amendement kadernota	ja	
		-2.014.590,87			

Voor het jaar 2022 is voor ca. € 321.000,- nog geen concrete invulling van de ombuiging op peildatum 1 mei 2022. Er zal bij de tweede managementrapportage een update gegeven worden van de punten die op dit moment nog op 'nee' staan. We adviseren op dit moment niet op de begroting 2022 al aan te passen op de mogelijk niet te realiseren ombuigingen en hiermee te wachten tot er bij de tweede managementrapportage meer bekend is. Tevens willen we hiermee bekrachtigen dat de intentie er nog steeds is om de ombuigingen te realiseren.

08 Overzicht taakveldverantwoordelijken

Programma	Taakveld	Taakveld verantwoordelijke
0	TV0100 Bestuur	Hulskes, K.
0	TV01000 Mutaties reserves	Stuart T.
0	TV01100 Resultaat van de rek. baten en lasten	Stuart T.
0	TV0200 Burgerzaken	Noordijk, I.
0	TV0300 Beheer overige gebouwen en gronden	Koopmans, A.
0	TV0400 Overhead	Klumps W.
0	TV0500 Treasury	Stuart T.
0	TV06100 OZB woningen	Wind F.
0	TV06200 OZB niet-woningen	Wind F.
0	TV06300 Parkeerbelasting	Groote K.J. de
0	TV064 Belastingen overig	Wind F.
0	TV0700 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	Boer R. de

Programma	Taakveld	Taakveld verantwoordelijke
0	TV0800 Overige baten en lasten	Graaf, vd. I.
0	TV0900 Vennootschapsbelasting (VpB)	Bos, D.
1	TV1100 Crisisbeheersing en brandweer	Groen, L.
1	TV1200 Openbare orde en veiligheid	Dieren van, P. / Eys J.
2	TV2100 Verkeer en vervoer	Gielen, D.
2	TV2200 Parkeren	Groote K.J. de
2	TV2300 Recreatieve havens	Drunen van, R
2	TV2400 Economische havens en waterwegen	Drunen van, R
2	TV2500 Openbaar vervoer	Langevoord J.
3	TV31 Economische ontwikkeling	Dirksen, N
3	TV3200 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Leeden van der R.
3	TV3300 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Verweij, N.
3	TV3400 Economische promotie	Dirksen, N
4	TV4100 Openbaar basisonderwijs	Ruyt R. van der
4	TV42 Onderwijshuisvesting	Traas, K.
4	TV4300 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Rijnbeek, S.
5	TV5100 Sportbeleid en activering	Kolk, D.
5	TV5200 Sportaccommodaties	Kolk, D.
5	TV5300 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	Lensen, M.
5	TV5400 Musea	Lensen, M.
5	TV5500 Cultureel erfgoed	Bouw, M.
5	TV5600 Media	Lensen, M.
5	TV5700 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Bakema, K.J.
6	TV6100 Samenkracht en burgerparticipatie	Leijten I.
6	TV6200 Wijkteams	Kraaijenhof, H.
6	TV6300 Inkomensregelingen	Schouten, V.
6	TV6400 Begeleide participatie	Schouten, V.
6	TV6500 Arbeidsparticipatie	Schouten, V.
6	TV6600 Maatwerkvoorziening (WMO)	Kraaijenhof, H.
6	TV67100 Maatwerkdienstverlening 18+	Kraaijenhof, H.
6	TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	Renee, T.
6	TV68100 Ge-escaleerde zorg 18+	Kraaijenhof, H.
6	TV68200 Ge-escaleerde zorg 18-	Renee, T.
7	TV7100 Volksgezondheid	Renee, T.
7	TV7200 Riolering	Dirksen, J.
7	TV7300 Afval	Koeijer, de J.
7	TV7400 Milieubeheer	Meuwissen, T.
7	TV7500 Begraafplaatsen en crematoria	Bakema, K.J.
8	TV8100 Ruimtelijke ordening	Krijgsman, M.
8	TV8200 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	Leeden van der, R.
8	TV8300 Wonen en bouwen	Tjalsma, S.