

Memo

Financieel najaarsbericht

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Regiobureau
Datum: 04-10-2023

Inleiding

Voor u ligt het financieel najaarsbericht 2023. In dit bericht geven we de financiële stand van zaken voor 2023 weer. Daarbij is uitgegaan van de werkelijke bestedingen t/m eind augustus en een prognose voor de resterende maanden van 2023 op basis van aangegane verplichtingen en besluiten over besteding van budgetten.

Dit najaarsbericht heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma. De cijfers met betrekking tot jeugdhulp zijn hierin niet opgenomen.

Financiële stand van zaken

In onderstaande tabel is een totaaloverzicht van de budgetten en bestedingen per domein weergegeven.

Overzicht financiële stand van zaken programma's											
Domein	Oorspronkelijk budget 2023	Overheveling uit 2022	Overige mutaties	Cumulatief Budget 2023	Realisatie t/m 23/08/2023	Verplichtingen 2023	Te voorzien (besteding in 2023)	Totaal bestedingen	Besteedbaar budget	Geormerkte over te hevelen middelen	Vrij besteedbaar resultaat
Sociaal	€ 976.414	€ 88.987	€ 294.231	€ 1.359.632	€ 529.297	€ 288.207	€ 482.921	€ 1.300.424	€ 59.208	€ 0	€ 59.208
Fysiek	€ 406.773	€ 467.276	€ 1.145.282	€ 2.019.331	€ 487.592	€ 514.024	€ 278.850	€ 1.280.466	€ 738.865	€ 583.942	€ 154.923
Economie	€ 111.169	€ 0	€ 0	€ 111.169	€ 30.602	€ 7.500	€ 52.398	€ 90.500	€ 20.669	€ 0	€ 20.669
Bedrijfsvoering	€ 963.051	€ 0	€ 0	€ 963.051	€ 236.955	€ 393.066	€ 236.449	€ 866.470	€ 96.581	€ 0	€ 96.581
Tussentijdse bijsturing, domeinoverstijgend	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 0	€ 50.000
Totaal resultaat	€ 2.507.407	€ 556.263	€ 1.439.513	€ 4.503.183	€ 1.284.446	€ 1.202.796	€ 1.050.617	€ 3.537.860	€ 965.323	€ 583.942	€ 381.381

Ter duiding van de budgetmutaties, reeds gedane uitgaven, aangegane verplichtingen en voorziene bestedingen noemen we hieronder per domein de grootste posten. Gedetailleerde budgetoverzichten per domein worden in de desbetreffende portefeuillehoudersoverleggen besproken. Op basis daarvan kunnen nog aanvullende activiteiten en opdrachten worden gestart.

Sociaal Domein

Vanuit 2022 zijn geormerkte middelen overgeheveld voor het convenant met zorgaanbieders en de projecten Van asiel t/m integratie en Regionale inkoopstrategie. Deze middelen zijn in 2023 ingezet.

De mutaties hebben betrekking op het projectbudget Regionale inkoopstrategie (€ 304.000 gerealiseerde kosten) welke bij het opstellen van de begroting nog niet bekend was, een niet begrote bijdrage vanuit Divosa aan het project Van asiel t/m integratie (€ 28.000) en een lagere bijdrage voor het project Beschermd Wonen (€ 38.000).

Het voorlopig restant besteedbaar budget is het saldo van onderschrijvingen op een drietal project- en werkbudgetten en een overschrijving op de post programmamanagement als gevolg van langdurig ziekte. In het restantbudget is rekening gehouden met de nog in te vullen taakstelling op dit domein.

Fysiek Domein

De overgehevelde middelen uit 2022 hebben betrekking op geormerkte gelden REKS en Knooppunt de Baars en de rol van programmamanager Fysiek en zijn in 2023 besteed.

In de oorspronkelijke begroting was nog geen rekening gehouden met (aanvullende) bijdragen voor REKS (vanuit Rijk € 689.000 en Waterschappen € 30.000), Taskforce versnellen woningbouw (vanuit woningcorporaties € 50.000 en Provincie € 149.000) en ROA (Provincie € 23.000). Daarnaast is voor de klimaatagenda voor 2023 een subsidie ontvangen van € 206.000, welke bij opstellen van de begroting niet bekend was. Deze extra baten zijn opgenomen onder de overige mutaties.

Niet bestede middelen REKS en Taskforce versnellen woningbouw moeten per jaareinde worden overgeheveld aangezien het geormerkte gelden betreft. Het voorlopig restantbudget betreft voornamelijk overschrijding op ROA, programmamanager Fysiek en project Grondstoffenpilots.

Economisch Domein

Het restantbudget binnen het Economisch Domein betreft een overschrijding op het werkbudget.

Bedrijfsvoering

Voor bedrijfsvoering geldt dat de uitgaven en verplichtingen voornamelijk samenhangen met vaste kosten voor personeel, huisvesting, ICT e.d. Op totaal zien we vooralsnog een positief restbudget op Bedrijfsvoering van € 97.000. Enerzijds zien we o.a. een overschrijding op de personeelskosten binnen het regiobureau door personele wisselingen en tijdelijk openstaande formatie (€ 15.000) als ook de functionaris gegevensbescherming (€ 60.000). Anderzijds leidt de nacalculatie van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van stijging van het aantal inwoners tot een hogere bijdrage van € 25.000. De kosten voor specialistische dienstverlening zijn ca € 30.000 hoger dan begroot doordat zowel voor fiscaliteiten als voor inhuur en aanbesteding externe expertise is ingeschakeld. Deze overschrijding wordt opgevangen door een overschrijding op het budget voor het projectvolgsysteem, aangezien hiervan geen gebruik meer wordt gemaakt.

Tussentijdse bijsturing, domeinoverstijgend

Bij de herijking van de begroting in het najaar van 2022 is een post voor tussentijdse bijsturing, domeinoverstijgend, opgenomen in de begroting. Hiermee wordt voorkomen dat gedurende het jaar voor specifieke, niet begrote, projecten of activiteiten aanvullende middelen bij de deelnemende gemeenten opgehaald moeten worden. Uitgangspunt is dat voor tussentijdse bijsturing in eerste instantie financiële ruimte binnen het eigen domein wordt gezocht. Als dat niet mogelijk is, dan kan een verzoek voor de inzet van de domeinoverstijgende post ingediend worden. Tot op heden is nog geen beroep gedaan op deze post.

Afsluiting

In december wordt een actualisatie van de financiële stand van zaken opgemaakt. Eventuele besluiten tot inzet van middelen door de portefeuillehoudersoverleggen in het vierde kwartaal zullen hierin worden meegenomen, zodat een scherper beeld ontstaat van het te verwachten resultaat in de jaarrekening.