Najaarsnota 2022

gemeente
Weststellingwerf

gemeente Weststellingwerf

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Najaarsnota 2022 4
Programma 0. Bestuur en organisatie 5
Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat 6
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie 8
Programma 6. Sociaal domein 9
Programma 7. Volksgezondheid en milieu 13
Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing 15
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 16
Overhead, Vennootschapsbelasting en Overige baten en lasten 19
Overige baten en lasten 20
Budgettair neutrale wijzigingen 21

Najaarsnota 2022

Mutaties najaarsnota

Graag informeren wij u over de stand van zaken met betrekking tot het uitvoeringsjaar 2022.

Voorgestelde wijzigingen

Per programma staan de op dit moment bekende wijzigingen die onoverkomelijk en onvermijdelijk zijn, plus de ontwikkelingen waarvan we verwachten dat die door zullen gaan.
Zoals u van ons gewend bent, worden de reserves, voorzieningen en de grondexploitaties bij de jaarrekening geactualiseerd.

Samenvatting mutaties najaarsnota 2022

Het resultaat van deze najaarsnota nemen we mee in het totaal resultaat van de jaarrekening 2022. Een voorstel voor de bestemming van het totale resultaat vindt u te zijner tijd in de jaarrekening 2022.

Het saldo na najaarsnota 2022

Het saldo van de voorjaarsnota 2022 was € 209.800 positief. De financiële wijzigingen van de najaarsnota geven een positief resultaat van € 2.366.397 waardoor het saldo van de begroting 2022 inclusief de najaarsnota op € 2.576.197 positief uitkomt. De belangrijkste oorzaak voor dit positieve saldo is de uitkomst van de meicirculaire 2022.

Prognose rekeningresultaat

Gelet op de ontwikkelingen rondom Corona en de stand van het nog beschikbare Coronabudget verwachten we bij de jaarrekening een saldo op dit budget (€ 849.000, zie overzicht algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast verwachten we, naar huidige inzichten, geen beroep te doen op de stelpost onvoorzien (€ 280.000). Ook de stelpost indexatie is nog niet volledig benut (€ 600.000, zie overige baten en lasten). Het saldo van deze budgetten loopt door ons rekeningsaldo. Het verwachte rekeningresultaat ligt daardoor hoger dan het genoemde saldo (€ 2.576.197) van de najaarsnota. Een voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat volgt bij de jaarrekening 2022.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Eindtotaal per programma	**2022**
Voorjaarsnota 2022	**209.800**
Mutaties najaarsnota:	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	-255.000
Programma 1 Veiligheid	
Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-510.000
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie	
Programma 6 Sociaal domein	-222.143
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	-209.000
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	3.162.540
Overige baten en lasten	400.000
Eindtotaal programma's	**2.366.397**
Stand 2022 na najaarsnota	**2.576.197**

Programma 0. Bestuur en organisatie

Programma 0 | Bestuur en Ondersteuning

Portefeuillehouder(s)	Van de Nadort en Rikkers
Organisatie	Advies & Ondersteuning en Publiek & Communicatie

Het programma Bestuur en Ondersteuning omvat de taakvelden:

Taakvelden

- Bestuur
- Burgerzaken

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	**2022**
Lasten	
Taakveld	
Bestuur	
Dotatie voorziening ontslaguitkeringen wethouders	-255.000
Totaal lasten	**-255.000**
Baten	
Taakveld	
Bestuur	
Totaal baten	**0**
Totaal programma 0	**-255.000**

Voorzieningen Programma 0 Bestuur en ondersteuning	**2022**
Toevoeging voorziening ontslaguitkeringen wethouders	-255.000
Totaal programma 0	**-255.000**

Toelichting actuele ontwikkelingen / knelpunten

Dotatie voorziening ontslaguitkeringen wethouders

Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 is er één wethouder die niet terug komt in het nieuwe college van burgemeester en wethouders. In de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) is geregeld dat dit recht kan geven op een ontslagvergoeding. Ook wethouders die niet hun volledige termijn afmaken of een wisseling krijgen in hun dienstverband hebben recht op wachtgeld. Het BBV schrijft voor dat wij een voorziening moeten treffen voor de toekomstige wachtgelduitkeringen. Wij stellen voor om een bedrag van € 255.000 te doteren aan de voorziening wachtgelduitkering. Het exacte bedrag wordt bij de jaarrekening bepaald aan de hand van de definitieve berekeningen.

Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 2 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat

Portefeuillehouder(s)	Rikkers, Hoen en Zonderland
Organisatie	Beleid & Vastgoed, Grondzaken en Facilitair

Taakvelden

- Openbaar vervoer
- Economische havens en waterwegen
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie (in de openbare ruimte)
- Verkeer en vervoer
- Recreatieve havens
- Parkeren (geen lasten en baten)

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	**2022**
Lasten	
Taakveld	
Openbaar vervoer	
Groot onderhoud Fietspont Tjonger	-80.000
Verkeer en vervoer	
Toevoeging aan dekkingsreserve de Blesse	-400.000
Groot onderhoud verkeersbrug Steenwijkerweg	-55.000
Totaal Lasten	**-535.000**
Baten	
Taakveld	
Openbaar vervoer	
Groot onderhoud Fietspont Oldelamer-Skasterlan	25.000
Totaal Baten	**25.000**
Totaal programma 2	**-510.000**

Bijstelling investeringen Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	**2022**
Stelpost indexatie toevoegen aan krediet Herinrichting de Blesse	-335.000
Subsidie Fietspad lang de Linde Fase 2	200.000
Aanvulling krediet fietspad lang de Linde Fase 2	-200.000
Totaal programma 2	**-335.000**

Toelichting op actuele ontwikkelingen / knelpunten

Fietspont Tjonger

De fietspont in de Tjonger wordt onderhouden door de gemeente Weststellingwerf, de beheerkosten delen wij met de gemeente De Fryske Marren. De veerpont heeft een aantal mankementen die deels door ouderdom en gebruik en deels door vandalisme zijn ontstaan. Om de kosten van het benodigde groot onderhoud te kunnen bepalen is het nodig om de veerpont uit het water te halen. Als de bestaande pont kan worden gereviseerd bedragen de kosten ca. € 50.000. Deze kosten worden na overleg gedeeld met De Fryske Marren (zie baten € 25.000).
Daarnaast is ook de walbeschoeiing van het landhoofd (de inham waar de pont aanlegt) aan onze zijde aan vervanging toe de kosten hiervan bedragen € 30.000. Binnen het onderhoudsbudget is geen ruimte voor de kosten van groot onderhoud. Voor revisie van de fietspont en vervanging van de walbeschoeiing vragen wij daarom om per saldo € 55.000 op te nemen in de najaarsnota 2022.

Herinrichting de Blesse

De gemeenteraad heeft in maart 2021 ingestemd met het plan voor de herinrichting van De Blesse. Tevens is het benodigde krediet van € 3.500.000 beschikbaar gesteld via de 4e raadswijziging 2021.
Afgelopen jaar is het plan technisch uitgewerkt, het realisatiecontract opgesteld en zijn er afspraken gemaakt met de nutspartijen voor het verleggen van kabels en leidingen.
De aanbestedingsprocedure voor de civiele werkzaamheden is onlangs afgerond. Naast de inschrijfsommen zijn op basis van ingediende plannen kwalitatieve beoordelingen uitgevoerd met betrekking tot milieukosten, toe te passen materialen, inzet duurzaam materieel, circulaire economie (hergebruik), faseringsplan en beperking van overlast voor de omgeving. In de afgelopen jaren zijn de grondstofprijzen gestegen en is indexering van het budget noodzakelijk. Het tekort bedraagt € 335.000, dit wordt toegevoegd aan het investeringskrediet. De extra rentelasten bedragen € 65.000. Beide bedragen worden toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten de Blesse (€ 400.000). De dekking van deze meerkosten komt uit de stelpost indexatie die bij de voorjaarsnota 2022 is opgenomen bij de overige baten en lasten. Bij de overige baten en lasten komt deze post deels te vervallen (zie ook overige baten en lasten).

Brug Steenwijkerweg

Wij hebben vastgesteld dat er groot onderhoud bij de brug in de hoofdrijbaan van de Steenwijkerweg uitgevoerd moet worden. Binnen het reguliere onderhoudsbudget is dit jaar nog € 70.000 beschikbaar. Dit is onvoldoende voor de kosten van groot onderhoud (mede door de kostenstijgingen). Wij vragen daarom om € 55.000 op te nemen in de najaarsnota.

Investeringen

Herinrichting de Blesse

Zie toelichting op actuele ontwikkelingen / knelpunten.

Fietspad langs de Linde fase 2

Voor het fietspad langs de Linde fase 2 ontvangen wij een subsidie van € 200.000. Dit in het kader van Subsidieregeling Fyts!mpuls 2020-2022. De subsidie wordt aan het krediet van het fietspad fase 2 toegevoegd en het investeringskrediet wordt verhoogd met hetzelfde bedrag. Momenteel wordt het project afgerond. Bij de jaarrekening 2022 zal het project afgesloten worden.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Programma 5 | Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s)	Van de Nadort en Hoen
Organisatie	Beleid en Sport & Leefstijl

Taakvelden

- Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- Cultureel erfgoed
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Media
- Musea
- Sportaccommodaties
- Sportbeleid en activering

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie	**2022**
Lasten	
Sportbeleid en activering	
Nationaal sportakkoord	-18.000
Totaal lasten	**-18.000**
Baten	
Sportbeleid en activering	
Nationaal sportakkoord	18.000
Totaal baten	**18.000**
Totaal programma 5	**0**

Toelichting cijfers

Nationaal sportakkoord
We krijgen dit jaar afgerond € 18.000 extra van het Rijk voor Nationaal Sportakkoord. Dit komt bovenop het eerdere budget van € 20.000. Deze bedragen worden in overleg met de kerngroep van het lokaal sport akkoord ingezet.

Programma 6. Sociaal domein

Programma 6 | Sociaal domein

Portefeuillehouder(s)	Hoen, Rikkers, den Hartigh en Zonderland
Organisatie	Beleid, Schakelteam en Gebiedsteams

Taakvelden

- Samenkracht en burgerparticipatie
- Wijkteams
- Inkomensregelingen
- Begeleide participatie
- Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Maatwerkdienstverlening 18-
- Geëscaleerde zorg 18+
- Geëscaleerde zorg 18-

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Op dit moment hebben we wereldwijd en dus ook in Nederland te maken met diverse soorten crisis. De financiële gevolgen voor onze gemeente van de oorlog in de Oekraïne en de energietoeslag voor mensen met een laag inkomen zijn opgenomen in dit programma, het Sociaal Domein. De maatregelen voor de aanpak energiearmoede staan in programma 7, Volksgezondheid en milieu.
Daarnaast heeft ook de nasleep van Corona nog steeds invloed.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 6 Sociaal domein	**2022**
Lasten	
Samenkracht en burgerparticipatie	
Oekraïne stelpost	-500.000
Versterking sociale basis	97.000
Ouderenzorg	25.000
Wijkteams	
WMO algemeen en uitvoeringskosten	42.500
Beleidsveld Participatie	
Energietoeslag	-600.000
Coronavergoeding aan Caparis N.V.	-139.961
Inkomensregelingen	-168.000
Begeleide Participatie	-373.000
Arbeidparticipatie	415.000
Beleidsveld WMO	
WMO	875.000
Geëscaleerde zorg	477.000
Hulpmiddelen	-28.000
Beleidsveld Jeugdzorg	
Jeugd Resutaat gestuurde inkoop	-803.000
JB, JR en crisis	436.000
Hoogspecialistische Jeugdhulp	-330.000
Totaal lasten	**-574.461**
Baten	
Beleidsveld Participatie	
Lagere rijksbijdrage voor de BUIG	-308.000
Spuk bijdrage voor Wet Inburgering 2022	160.318
Samenkracht en burgerparticipatie	
Oekraïne stelpost	500.000
Totaal baten	**352.318**
Totaal programma 6	**-222.143**

Toelichting cijfers

Lasten

Crisismaatregelen

Oekraïne (stelpost)

Het betreft hier een aanvulling op de stelpost van ook € 500.000 die we bij de voorjaarsnota 2022 hebben opgenomen. Het is nog steeds lastig om de kosten in te schatten, maar we verwachten in 2022 € 1.000.000 aan kosten te maken. Hier vallen diverse kosten onder. Te denken valt aan huisvestingskosten, zorgkosten, beveiligingskosten, leefgeld. De stelpost is exclusief de ambtelijke inzet. De situatie rond de oorlog in Oekraïne en de daarmee samenhangende opgave voor gemeenten om gevluchte Oekraïners te huisvesten is aan verandering onderhevig. Vanwege de urgentie van de opvang zijn de eerste uitgaven via een versnelde procedure gedaan. Wij gaan er vanuit dat de kosten die zijn gemaakt voor de opvang van vluchtelingen worden vergoed door het Rijk. Om die reden is deze post zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten opgenomen.

Energietoeslag

De energieprijzen zijn flink gestegen. Inwoners kunnen hierdoor in de financiële problemen komen. Extra maatregelen zijn door het rijk genomen. Bij de voorjaarsnota hebben we hiervoor reeds € 900.000 opgenomen. Dit was bedoeld voor een energietoeslag van € 800 voor inwoners met een laag inkomen. Intussen is dit bedrag door het Rijk met € 500 verhoogd. Dit geeft een extra last van € 600.000 (inclusief 55.000 voor de uitvoering). De energietoeslag is eenmalig en alleen bedoeld voor het jaar 2022. Gemeenten worden volledig voor de energietoeslag gecompenseerd heeft het kabinet aangegeven. Deze compensatie is onderdeel van het gemeentefonds en staat daarom begroot bij de algemene dekkingsmiddelen.

Corona

De gemeente Weststellingwerf heeft over 2021 een eenmalige compensatie van € 111.104 voor coronaschade ontvangen voor de Sociale Werkvoorzinging (SW). De schade die Caparis N.V. heeft geleden vanwege de coronapandemie in 2021 bedraagt €146.552. Uit het jaar 2020 heeft Caparis N.V. een restant van coronacompensatie overgehouden van € 6.591. Dit betekent dat er €139.961 aan Caparis N.V. wordt betaald ter compensatie van de geleden schade. De ontvangen Rijkscompensatie voor 2021 is lager dan de geleden schade. Dit betekent dat er aanvullend € 28.857 uit de middelen voor coronaschade 2021 wordt bekostigd. In de corona gerelateerde middelen is hier ruimte voor. Dit staat in het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Overige aanpassingen

Samenkracht en burgerparticipatie

De prognose is dat de lasten lager zullen uitvallen dan begroot op de onderdelen Versterking sociale basis (€ 97.000) en Ouderenzorg (€ 25.000).
In het budget van Ouderenzorg is ook nog € 135.296 budget Corona VJN 2021 Ouderen en kwetsbaren beschikbaar. In de prognose is rekening gehouden dat dit budget nog in 2022 wordt besteed. Tot op heden is hier niets van uitgegeven. Aan het einde van het jaar gaat het restant terug naar de algemene Coronagelden.

Wijkteams

De prognose is dat de lasten lager zullen uitvallen dan begroot op de onderdelen WMO Algemeen (€ 11.000) en WMO uitvoeringskosten 1e lijn (€ 31.500).

Beleidsveld Participatie

We verwachten op de verschillende inkomensregelingen (€ 248.000) en op de Uitvoeringskosten BZF (€ 57.000) meer lasten. Dit wordt deels gecompenseerd door lagere lasten voor bijzondere bijstand (€ 97.000) en Armoedebeleid/Minima (€ 40.000).

De afbouw van de sociale werkplaats (Caparis) gaat minder snel dan aanvankelijk gedacht en begroot, een nadeel van € 373.000.

Door de minder snelle afbouw van de sociale werkplaats verwachten we minder lasten te maken voor de onderdelen participatie werkdeel en re-integratie trajecten (€ 440.000). Daarnaast verwachten we ook minder lasten voor het onderdeel participatie inburgering (€ 135.000). De lasten voor de Wet Inburgering 2022 (€ 160.000) zijn nu begroot en gelijk gesteld aan de SPUK gelden die we in 2022 ontvangen. Tot op heden zijn er nog geen uitgaven gedaan die onder de SPUK gelden vallen. SPUK gelden mogen niet aan iets anders worden besteed en worden later weer verrekend met het Rijk.

Beleidsveld WMO
De prognose is dat de lasten € 875.000 lager zullen uitvallen dan begroot. Dit komt boven op de ombuigingstaakstelling die al was verwerkt in de bestaande budgetten. Dat de lasten lager uitvallen komt mede dankzij de Grip op maatregelen en het (tot op heden) uitblijven van extra instroom van nieuwe cliënten ondanks de versoepelingen van de Coronamaatregelen. De prognose ligt grotendeels in lijn met de jaarrekening 2021 toen er ook een positief resultaat van € 921.000 op dit onderdeel werd behaald.
Voor hulpmiddelen is de prognose is dat de lasten van hulpmiddelen € 28.000 hoger zullen uitvallen dan begroot.
Verder verwachten we dat er, net als in 2021, ook in 2022 budget van Beschermd Wonen over blijft bij de centrumgemeente Leeuwarden. Het overgebleven budget zal worden verdeeld over de verschillende Friese gemeenten. De verwachting is dat we voor Beschermd Wonen (€ 326.000) ontvangen van de centrumgemeente. In de begroting hebben we voor Beschermd Wonen ruim € 128.000 aan lasten begroot. Daarnaast vallen ook de lasten voor Personen met verward gedrag (€ 13.000) en WV GGZ (€ 10.000) lager uit dan begroot.

Beleidsveld Jeugd
We verwachten € 803.000 structureel hogere lasten voor Jeugd resultaat gestuurde inkoop. De prognose ligt grotendeels in lijn met de jaarrekening 2021 toen er ook een negatief resultaat van € 623.000 op dit onderdeel werd behaald.
De verwachting is dat we voor Jeugdbescherming en jeugdreclassering (JB/JR) en crisis (€ 436.000) minder lasten maken. Daarentegen verwachten we hogere lasten voor Hoogspecialistische Jeugdhulp (€ 330.000).

Baten
Beleidsveld Participatie
Op basis van de meest recente beschikking voorlopige budgetten BUIG 2022 zijn de baten van de BUIG naar beneden bijgesteld (€ 308.000).
Voor de Wet inburgering 2022 zijn nu de baten van de SPUK gelden begroot (€ 160.000).

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Programma 7 | Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s)	Den Hartigh, Rikkers en Zonderland
Organisatie	Beleid en Sport & Leefstijl

Taakvelden

- Riolering
- Volksgezondheid
- Milieubeheer
- Afval
- Begraafplaatsen en crematoria

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	**2022**
Lasten	
Taakveld	
Milieubeheer	
SPUK aanpak energiearmoede	-432.000
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-209.000
Totaal lasten	**-641.000**
Baten	
Taakveld	
Milieubeheer	
Extra SPUK inkomsten aanpak energiearmoede	432.000
Afval	
Dividend/Winstuitkering Omrin	60.000
Totaal baten	**492.000**
Mutatie reserve Afval	**-60.000**
Totaal programma 7	**-209.000**

Bijstelling investeringen Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	**2022**
Impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027 GRP	-752.000
Subsidie Impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027 GRP	752.000
Totaal programma 7	**0**

Toelichting cijfers

Extra SPUK gelden aanpak energiearmoede
Begin dit jaar heeft het Rijk voor het nemen van maatregelen aanpak energiearmoede een specifieke uitkering beschikbaar gesteld van € 320.879. Eind juni heeft het Rijk een aanvullende specifieke uitkering toegekend van € 432.033. Deze bedragen zijn incidenteel en moeten voor 31 december 2023 zijn besteed. Een voorstel om huishoudens met een laag inkomen te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen is in voorbereiding (onder andere inzet energiecoach met de optie van witgoedwissel).

Uitvoeringskosten klimaatakkoord
In de meicirculaire is incidenteel € 208.817 beschikbaar gesteld via een decentralisatie uitkering voor de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord. De uitvoering van het Klimaatakkoord is door ons uitgewerkt in de beleidsbrief Klimaat & Duurzaamheid en de bijbehorende strategische planning (de uitvoeringsopgaven binnen de pijlers communicatie en samenwerken, energietransitie, circulaire economie en klimaat-robuust). We stellen voor dit geld hiervoor beschikbaar te stellen.

Rijksbijdrage impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027
Vanaf 1 januari 2021 tot aan 31 december 2023 kunnen gemeenten, provincies en waterschappen gebruikmaken van de Impulsregeling klimaatadaptatie. Via die regeling kunnen ze een bijdrage van het Rijk krijgen voor klimaatadaptatiemaatregelen. Het bedrag kan gebruikt worden om adaptatiemaatregelen versneld uit te voeren, om al geplande ruimtelijke maatregelen uit te breiden met adaptatiemaatregelen, of om nieuwe adaptatiemaatregelen op te pakken.
Voor al onze ingediende projecten hebben wij aangegeven dat de geplande maatregelen, zoals genoemd in het GRP 2021-2025, uitgebreid worden met extra maatregelen.
Deze extra maatregelen zijn niet opgenomen in het kostendekkingsplan van het GRP 2021-2025 maar worden dus gefinancierd met de rijksbijdrage. De rijksbijdrage zorgt er voor dat wij meer kunnen uitvoeren en dus niet dat wij minder uit geven dan in het GRP 2021-2025 is geraamd, per saldo heeft het geen effect.

Afval
Dividend / winstuitkering Omrin: In 2022 wordt vanuit onze afvalverwerker Omrin dividend uitgekeerd naar aanleiding van het positieve bedrijfsresultaat 2021. Deze extra middelen worden toegevoegd aan de reserve afval (per saldo budgetneutraal).

Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s)	Zonderland, Rikkers en Hoen
Organisatie	Beleid

Taakvelden

- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Ruimtelijke ordening
- Wonen en bouwen
- Beheer overige gebouwen en gronden

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Energiecontracten Gazprom-dochter (Sefe Energy)
Als onderdeel van de Europese sancties tegen Rusland, verordenneerde minister Jetten (energie) dat gemeenten per 10 oktober alle energiecontracten met Gazprom op te zeggen. Minister Jetten heeft de gemeente wat langer (tot 1 januari 2023) de tijd gegeven om het gascontract op te zeggen en op zoek te gaan naar een andere leverancier. Dit wordt in Fries verband opgepakt (via OVEF). Voor 2022 verwachten wij hierdoor (nog) geen extra nadeel.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Beschikbaar stellen investeringen Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	**2022**
Aanschaf chalets statushouders	-881.000
Totaal programma 8	**-881.000**

Toelichting actuele ontwikkelingen / knelpunten

Investering chalets statushouders
De gemeente heeft een taakstelling voor het huisvesten van statushouders. Met de aanschaf van twintig chalets kan de gemeente extra woonruimte creëren en (eerder) voldoen aan deze taakstelling. De kapitaallasten en beheerskosten starten in 2023 en staan in de begroting 2023-2026 onder programma 8 - wonen en bouwen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder(s)	Hoen
Organisatie	Advies & Ondersteuning

Taakvelden

- OZB woningen
- OZB niet-woningen
- Belastingen overig
- Economische promotie
- Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
- Treasury

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	**2022**
Lasten	
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	
Coronabudget	270.540
Treasury	
Onderuitputting afschrijvingen investeringen	330.000
Totaal lasten	**600.540**
Baten	
Taakveld	
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	
Gemeentefonds - meicirculaire 2022	1.962.000
Energietoeslag Rijskbijdrage	600.000
Totaal baten	**2.562.000**
Totaal Overzicht algemene dekkingsmiddelen	**3.162.540**

Toelichting cijfers

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Meicirculaire 2022
De algemene uitkering laat ten opzichte van de voorjaarsnota 2022 een positieve bijstelling zien van € 1.962.000. Een groot deel hiervan, € 1,5 miljoen, betreft een hoger accres (samen trap op- samen trap af). Als de rijksuitgaven stijgen, dan stijgt de uitkering uit het gemeentefonds evenredig mee. De rijksuitgaven stijgen door uitgaven in het kader van het regeerakkoord, extra uitgaven voor de vennootschapsbelasting, koppeling AOW aan de verhoging wettelijk minimumloon en defensie-uitgaven. Ook is het accres hoger door een hogere loon- en prijsontwikkeling. Naast een hoger accres is de algemene uitkering hoger omdat gemeenten het afgelopen jaar minder hebben gedeclareerd bij het btw-compensatiefonds dan de norm. Tot slot is in de meicirculaire een budget opgenomen voor de uitvoering van het klimaatakkoord (zie ook programma 7).

De raad is via een memo geïnformeerd over de effecten van de meicirculaire 2022 van het gemeentefonds.

Rijksbijdrage energietoeslag
Zoals in programma 6 beschreven ontvangen wij een extra rijksbijdrage in het kader van de extra energietoeslag van € 500 voor de inwoners met een laag inkomen. Deze extra bijdrage wordt via het gemeentefonds verstrekt en wordt opgenomen in de septembercirculaire. Wij nemen deze rijksbijdrage alvast op in onze begroting.

Treasury
Onderuitputting kapitaallasten
Wegens vertraging in de uitvoering van de investeringen in 2021 wordt er minder afgeschreven dan gedacht bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022. Dit geeft voor 2022 in de verschillende programma's een incidenteel voordeel van € 330.000.

Coronabudget (zie ook tabel hieronder)
De stand van het coronabudget is weer bijgewerkt met de volgende onderwerpen:
-In programma 6 is een bijdrage aan Caparis N.V. opgenomen van €139.961, de dekking hiervan komt uit de Coronagelden. Dit is budgettair neutraal.
-Het reeds begrote bedrag van € 130.579 voor de verlenging van de pilot Griffioenpark 3 moet nog verrekend worden met de Coronagelden. Dit is een voordeel voor ons begrotingssaldo.

Tabel Coronagelden per programma

programma	Geactualiseerde begroting (lasten)	Ontvangen baten	Toelichting
Algemene Dekkingsmiddelen		1.308.065	Restant coronabudget 2021 (overheveling jaarrekening 2021)
Algemene Dekkingsmiddelen		125.000	5e compensatiepakket (jaar 2022)
Algemene Dekkingsmiddelen		55.000	6e compensatiepakket (jaar 2022)
Specifieke uitkering		423.000	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
0 Bestuur en ondersteuning	37.000		Meerkosten gemeenteraadsverkiezingen door corona
1 Veiligheid	7.150		Jeugd aan Zet - (restant via overheveling jaarrekening 2021)
4 Onderwijs	423.000		Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
5 Sport, Cultuur en Recreatie	108.688		Diverse regelingen - (restant via overheveling jaarrekening 2021)
6 Sociaal Domein	215.643		Diverse regelingen - (restant via overheveling jaarrekening 2021)
6 Sociaal Domein	130.579		Verlenging pilot Griffioenpark 3, jaar 2022
6 Sociaal Domein	139.961		SW Middelen - Caparis
Totaal	**1.062.021**	**1.911.065**	
Saldo Corona baten en lasten	849.044		Restant coronagelden 2022

Overhead, Vennootschapsbelasting en Overige baten en lasten

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Overige baten en lasten	**2022**
Lasten	
Taakveld	
Overige baten en lasten	
Stelpost indexatie naar programma 2 (Project de Blesse)	400.000
Totaal lasten	**400.000**
Baten	
Taakveld	
Overige baten en lasten	
Totaal baten	**0**
Totaal overige baten en lasten	**400.000**

Actuele ontwikkelingen en nieuw beleid

Stelpost Indexatie

In de Voorjaarsnota 2022 is er een stelpost indexatie opgenomen (€ 1.000.000). In programma 2 wordt er een claim op deze post neergelegd voor project Herontwikkeling De Blesse (€ 400.000). Zie programma 2 voor verdere toelichting. De stelpost indexatie valt deels vrij in het saldo van de overige baten en lasten en komt weer ten laste van het saldo in programma 2. Per saldo heeft het geen effect in de Najaarsnota.

Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen

+ = voordeel - = nadeel	Mutaties budgettair neutraal over programma's heen	Baten	Lasten
Programma 0			
Doorbelasting van overhead			28.000
Programma 1			
Destructie van programma 7			5.000
Programma 6			
Rijksbijdrage energietoelage hoort in overzicht alg.dekkingsmiddelen		-900.000	
Programma 7			
Destructie naar programma 1			-5.000
Doorbelasting van overhead			23.000
Programma 8			
Doorbelasting van overhead			41.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen			
Rijksbijdrage energietoelage stond in programma 6		900.000	
Stelpost indexatie hoort in overige baten en lasten			-1.000.000
Overhead			
Doorbelasting van overhead naar programma's (0, 7 en 8)			-92.000
Overige baten en lasten			
Stelpost indexatie hoort in overige baten en lasten			1.000.000
Totaal budgettair neutrale wijzigingen		**0**	**0**

Toelichting budgettair neutrale wijzigingen

Budget destructie en budget dierenbescherming/opvang (zwerf)dieren samenvoegen
Volgens de BBV behoort het budget van de dierenbescherming tot programma 1. De facturen van de dierenbescherming worden momenteel gedeeltelijk betaald van het budget destructie. Daarom stellen we voor deze beide budgetten samen te voegen onder programma 1.

Rijksbijdrage energietoeslag
Bij de voorjaarsnota is de Rijkbijdrage voor de energietoeslag van € 800 per inwoner met een laag inkomen in programma 6 begroot. Deze bijdrage, totaal € 900.000, is echter onderdeel van het gemeentefonds en hoort daarom in het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Stelpost indexatie
Bij de voorjaarsnota is de stelpost indexatie van € 1,0 miljoen bij het Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen begroot. Deze stelpost behoort echter bij het taakveld overige baten en lasten te staan.

Doorbelasting personele kosten naar taakvelden
Een aantal personele kosten moeten nog doorbelast worden aan de taakvelden.