Eerste en tweede begrotingswijziging 2023

Datum: 26 januari 2023
Dossiernr.: 2022-281833

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 5
3 Onvoorzien 6
3.1 Onvoorzien eenmalig 6
3.2 Onvoorzien structureel 7
3.3 Onvoorzien met bestemming 8
4 Reserves 9
4.1 Algemene Reserve 9
4.2 Reserve Sociaal Domein 10
4.3 Bestemmingsreserve Corona 11
5 Wijziging op programmaniveau 12
6 Bijlagen 13
6.1 Wijziging op taakveldniveau 14
6.2 Wijziging op detailniveau 16

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de Algemene reserve, Reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve Corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

1.01 Invulling beschikbare ruimte 2023
Op 10 november 2022 heeft de raad een besluit genomen over de invulling van de beschikbare budgettaire ruimte in de programmabegroting 2023. Deze begrotingswijziging is de financieel-technische vertaling van dat besluit.

Daarnaast heeft de raad twee nieuwe reserves ingesteld, te weten de bestemmingsreserve Ecologisch bermbeheer en biodiversiteit en de bestemmingsreserve Duurzaam wonen. Met deze eerste begrotingswijziging worden deze reserves ook gevoed.

2.01 Reserve jaarovergang
In 2022 zijn (restant)budgetten voor in totaal € 4.624.067 naar de reserve jaarovergang verplaatst omdat de uitvoering is vertraagd naar 2023. Deze budgetten worden met deze begrotingswijziging in de begroting van 2023 geplaatst ten laste van de reserve jaarovergang.

2.02 Jongerenwerk en opbouwwerk
De Skûle Welzijn heeft een subsidieaanvraag ingediend voor verlenging van de inzet van jongerenwerk en opbouwwerk in 2023 in het kader van het coronaherstelplan. Dit sluit aan bij de 3 V's, die als toetsingskader zijn geformuleerd bij het coronaherstelplan:
• Vraaggestuurd; wat willen onze inwoners? Welke behoeften en ideeën leven er bij hen? Aansluiten bij de vraag vanuit de samenleving.
• Versterken; extra "financiële" impuls voor bestaande succesvolle initiatieven en methodes, versterken van de sociale cohesie, betrokkenheid bij directe woon- en leefomgeving.
• Verbinden; integraal, domein-overstijgend activiteiten zijn een pré.
Het advies luidt om de subsidieaanvraag toe te kennen voor 2 extra jongerenwerkers voor 28 uur en 1 extra opbouwwerk voor 28 uur in 2023. In de coronareserve is € 200.000 gereserveerd voor jeugdproblematiek (zie begrotingswijziging 14.03, raad 22 december 2022). De kosten zijn incidenteel € 153.153 en worden gedekt ten laste van de coronareserve.
(B&W 20 december 2022)

2.03 Verschuivingen
Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen programma 7.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*0*	*0*	***0***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		767.248	*0*	*529.018*	***238.230***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte			529.018	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.024.773	*1.362.963*	*0*	***5.387.736***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		591.610		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		771.353		

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*4.792.021*	*1.362.963*	*529.018*	*5.625.966*
	Saldo onvoorzien primitief				*4.792.021*
	Mutaties 1e en 2e wijziging				*833.945*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de Algemene Reserve toegelicht.

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2023	*18.863.432*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2023	*2.754.814*			
	Algemene reserve	*21.618.246*	*5.592.797*	*11.033.010*	*16.178.033*
	Mutaties primitieve begroting 2023				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			250.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		5.592.797	10.783.010	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve Sociaal domein toegelicht.

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	*2.270.307*	*0*	*0*	*2.270.307*
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2023 in de bestemmingsreserve Corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2023	1.250.000	0	153.153	1.096.847
Begrotingswijziging 2				
(2.02) Subsidie Coronaherstelplan			153.153	

Het saldo van de bestemmingsreserve corona is per 01-01-2023 € 1.250.000. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 200.000.
- Cultuur: € 300.000.
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 750.000.

Het geld is via het gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het ongeoormerkt geld. De gemeente bepaalt zelf waar de compensatie nodig is. Er zal alleen een eindafrekening voor de Meerkosten en inhaalzorg Wmo en Jeugdzorg plaatsvinden. Hier kan nog geld bijkomen. Er hoeft niets terugbetaald te worden.

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.951.388	3.951.388	445.840	4.397.228
2	Veiligheid	4.302.112	4.302.112	80.000	4.382.112
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	8.878.995	8.878.995	1.162.334	10.041.329
4	Economie	2.367.819	2.367.819	179.215	2.547.034
5	Onderwijs	6.591.531	6.591.531	262.640	6.854.171
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.701.035	9.701.035	1.172.215	10.873.250
7	Sociaal Domein	63.231.406	63.231.406	609.091	63.840.497
8	Volksgezondheid en Milieu	14.343.518	14.343.518	210.000	14.553.518
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.007.372	4.007.372	690.000	4.697.372
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	20.508.762	20.508.762	2.438.895	22.947.657
	Mutatie reserves	0		14.602.797	14.602.797
Totaal Lasten		**137.883.939**	**137.883.939**	**21.853.027**	**159.736.966**
	Waarvan onvoorzien	*4.792.021*	*4.792.021*	*833.945*	*5.625.966*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	585.820	585.820	0	585.820
2	Veiligheid	56.355	56.355	0	56.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	134.828	0	134.828
4	Economie	1.472.459	1.472.459	0	1.472.459
5	Onderwijs	1.182.119	1.182.119	0	1.182.119
6	Sport, Cultuur en Recreatie	815.021	815.021	0	815.021
7	Sociaal Domein	15.873.098	15.873.098	0	15.873.098
8	Volksgezondheid en Milieu	13.054.026	13.054.026	0	13.054.026
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.910.620	1.910.620	0	1.910.620
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	108.606.666	108.606.666	0	108.606.666
	Mutatie reserves	485.724	485.724	15.560.230	16.045.954
Totaal Baten		**144.176.736**	**144.176.736**	**15.560.230**	**159.736.966**
Resultaat		**6.292.797**	**6.292.797**	**-6.292.797**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

1.01 Eerste begrotingswijziging van de programmabegroting 2023						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	S	129.440	0	-129.440
4	3.4	Economische promotie	I	35.000	0	-35.000
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	S	30.000	0	-30.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	180.000	0	-180.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	52.640	0	-52.640
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	85.000	0	-85.000
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	39.250	0	-39.250
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	135.000	0	-135.000
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	50.000	0	-50.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	150.000	0	-150.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	89.138	0	-89.138
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	I	150.000	0	-150.000
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	75.000	0	-75.000
7	6.3	Inkomensregelingen	S	40.000	0	-40.000
8	7.1	Volksgezondheid	S	30.000	0	-30.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	14.602.797	10.783.010	-3.819.787
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	-5.592.797	0	5.592.797
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	S	-700.000	0	700.000
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	20.000	0	-20.000
AD	0.4	Overhead	I	527.200	0	-527.200
AD	0.4	Overhead	S	580.750	0	-580.750
AD	0.5	Treasury	S	12.000	0	-12.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	575.810	0	-575.810
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-513.218	0	513.218
Totaal				**0**	**0**	**0**

2.01 Reserve jaarovergang						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	316.400	0	-316.400
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	80.000	0	-80.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	1.074.000	0	-1.074.000
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	88.334	0	-88.334
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	104.215	0	-104.215
4	3.4	Economische promotie	I	40.000	0	-40.000
6	5.2	Sportaccommodaties	I	245.965	0	-245.965
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	250.000	0	-250.000
6	5.6	Media	I	25.000	0	-25.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	192.000	0	-192.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	62.800	0	-62.800
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	I	39.000	0	-39.000
8	7.4	Milieubeheer	I	180.000	0	-180.000
9	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	I	645.000	0	-645.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	45.000	0	-45.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	4.624.067	4.624.067
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	52.000	0	-52.000
AD	0.4	Overhead	I	413.000	0	-413.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	771.353	0	-771.353
Totaal				**0**	**0**	**0**

2.02 Subsidie coronaherstelplan						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	153.153	0	-153.153
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	153.153	153.153
Totaal				**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 26-01-2023,

, voorzitter

, griffier