



Voorjaarsrapportage 2022

Gemeente Montfoort



gemeente
Montfoort





Inhoudsopgave Voorjaarsrapportage 2022

1	Inleiding	1
2	Financiële hoofdlijnen	2
	2.1. Uitkomst begrotingssaldo.....	2
	Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage.....	2
	2.2. Risico's	4
3	Parameters voor programmabegroting 2023.....	5
	3.1. Uitgangspunten programmabegroting 2023 (t/m 2026).....	5
	3.2. Parameters begrotingsdoorrekening 2023 (t/m 2026)	5
4	Bijlage.....	6
	4.1. Subsidieplafond	6
	4.2. Tabel incidentele baten en lasten.....	7
	4.3. Budget-neutrale (programma-)mutaties	7
	4.4. Begrotingswijziging.....	9
	4.5. Ontwikkeling algemene reserve	10



1 Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage 2022 van gemeente Montfoort. In de Voorjaarsrapportage 2022 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste drie maanden van 2022. De Voorjaarsrapportage geeft inzicht in de verwachte financiële en beleidsmatige resultaten over het huidige begrotingsjaar. In de rapportage wordt gerapporteerd door het college aan de gemeenteraad.

Financiële ontwikkeling

De financiële ontwikkeling die wordt gepresenteerd in deze Voorjaarsrapportage geeft een tweezijdig beeld, het saldo voor 2022 blijft positief. Nadien is een negatieve financiële trend zichtbaar: 2023 blijft ook nog positief, maar vanaf 2024 komt de begroting onder druk te staan door achterblijvende rijksbijdragen en onvoldoende zicht op en ontwikkeling van de toekomstige lasten binnen het Sociaal Domein op de gebieden Wmo en Jeugd.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2022 na vaststellen Voorjaarsrapportage 2022. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2022
A	Saldo begroting 2022-2025	1.164.640
B	Mutaties Voorjaarsnota 2022	-433.502
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2022	731.138



2 Financiële hoofdlijnen

2.1. Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden wij de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2022 na vaststellen Voorjaarsrapportage 2022. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2022. Een uitgebreide toelichting voor de mutaties in de Voorjaarsrapportage wordt weergegeven bij onderdeel 2.2. 'Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage'.

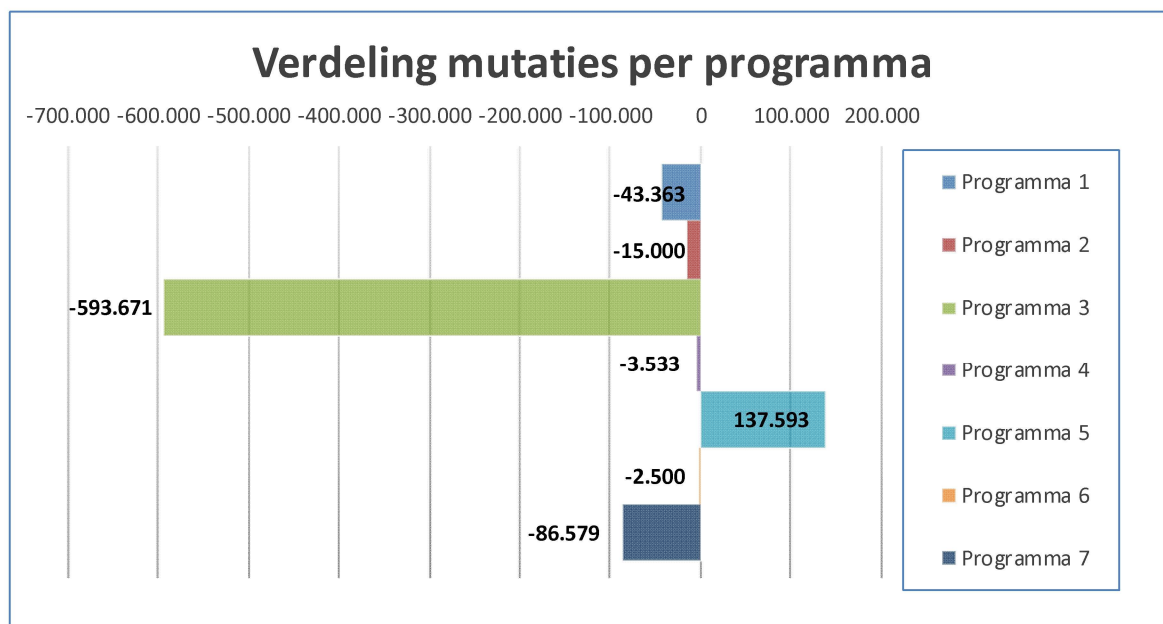
Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2022	2023	2024	2025
A	Saldo begroting 2022-2025	1.164.640	880.931	35.774	63.682
B	Mutaties Voorjaarsnota 2022	-433.502	-487.940	-473.235	-321.264
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2022	731.138	392.991	-437.461	-257.582

- a) De begroting 2022 liet bij vaststelling een overschot zien van € 1.164.640.
b) Na vaststellen van deze Voorjaarsrapportage 2022 ontstaat een verwacht voordeel van € 731.138 in het jaar 2022.

Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage

In de volgende grafiek wordt een verdeling van de mutaties van de Voorjaarsrapportage per programma weergegeven. Het saldo van alle mutaties is € 433.502 nadelig.



In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Voorjaarsrapportage. Onder de tabel wordt per mutatie een korte omschrijving gegeven over de reden en/of inhoud van de mutatie. De mutaties zijn in volgorde van programma opgenomen in de lijst.



Mutaties voorjaarsrapportage 2022 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2022		2023		2024		2025		2026	
1 Uitbreiding formatie 0,4 fte vierde wethouder	1	-13	N	-26	N	-26	N	-26	N	-13	N
2 Aanbrengen derde deur brandweer Montfoort	2	-15	N	-		-		-		-	
3 Fricatiekosten ODRU	3	-80	N	-		-		-		-	
4 Uitvoeringsprogramma Milieu (ODRU)	3	-264	N	-101	N	-101	N	-101	N	-101	N
5 Desintegratiekosten (ODRU)	3	-135	N	-135	N	-135	N	-9	N	-9	N
6 Openbaar groen	3	-30	N	-30	N	-30	N	-30	N	-30	N
7 Stormschade	3	-71	N	-		-		-		-	
8 Volkshuisvesting	3	-8	N	-		-		-		-	
9 Beheerplannen (reserve Toekomstig beheer)	3	-		-		-		-		-	
10 Huur De Brede Vaart	4	8	V	9	V	9	V	9	V	9	V
11 Onderhoud sporthal Hofland	4	-6	N	-		-		-		-	
12 Gewijzigde begroting 2022 Ferm Werk	5	228	V	-		-		-		-	
13 Mutaties algemene uitkering gemeentefonds	1 en 7	-32	N	-193	N	-178	N	-152	N	77	V
14 Overige posten - afwijking lager dan 10% van budget	div	-15	N	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N
		-434	N	-488	N	-473	N	-321	N	-79	N

1 Uitbreiding formatie 0,4 fte vanwege vierde wethouder

In verband met de aanstelling van een nieuw college is de formatie van college B&W per 23 mei 2022 met 0,4 fte toegenomen. Voor 2022 betekent dit een toename van € 13.000. Voor 2023 en verder gaat het om een verhoging van € 26.000.

2 Aanbrengen derde deur brandweer Montfoort

Op basis van het aangenomen amendement van de raad voor de bouw van een nieuwe brandweerkazerne in Montfoort (29-01-2018) dient incidenteel een bedrag van € 15.000 te worden opgenomen voor het aanbrengen van een derde deur.

3, 4 en 5 Fricatiekosten, UVP en desintegratiekosten (ODRU)

Op 5 juli 2021 is ingestemd met het terughalen van de 'bouw' taken voor vergunningverlening, toezicht en handhaving van de OdrU. Vanaf 1 januari 2022 voert de gemeente Montfoort deze taken weer zelf uit. Er wordt rekening gehouden met incidentele desintegratie- en frictiekosten van respectievelijk € 423.013 (verdeeld over 5 jaar) en € 80.000. Daarnaast worden er structureel meer uren voor de milieutaken afgenomen om op basis van een realistisch aantal milieu-uren te kunnen werken. In 2022 wordt daarnaast rekening gehouden met incidentele inhuur van € 391.600 en incidentele ICT kosten van € 45.600. In de begroting 2022 was rekening gehouden met een besparing van € 200.000 na het terughalen van de 'bouw' taken. Rekening houdend met de incidentele lasten van desintegratie- en frictiekosten (2022 t/m 2026), inhuur en ICT-kosten (2022) en structurele lasten voor de OdrU, salarissen, ICT licentie en advisering juridische vraagstukken wordt er vanaf 2027 een structurele besparing van € 100.000 gerealiseerd.

6 Openbaar groen

De lasten voor openbaar groen (bijv. dagelijks onderhoud en areaaluitbreiding) zijn de afgelopen jaren gestegen. Dit betekent dat er op grootboeknummer Openbaar groen € 30.000 structureel bij geraamd moet worden (ca. 3 a 4% stijging van het totaalbudget). Er is nog geen rekening gehouden met nieuwe prijzen in verband met de oplopende brandstofkosten.

7 Stormschade

Er zijn incidentele kosten gemaakt in verband met de afgelopen stormen. Het gaat om € 45.000 calamiteitenonderhoud vanwege onder andere de vervanging van bomen; de opruimkosten bedragen € 26.000 (inclusief € 10.000 kosten medewerkers buitendienst).

8 Volkshuisvesting

Het beleidsveld wonen is enorm in beweging. Er is incidenteel extra budget nodig van € 7.500 voor werkzaamheden op het beleidsveld volkshuisvesting. Het gaat dan om beleidsontwikkeling, voorlichting preventieve woningaanpassing, aanpak arbeidsmigranten en proces woonwagens.

9 Beheerplannen

Bij B&W besluit van 16 november 2021 zijn een viertal beheerplannen geactualiseerd. Het betreft de beheerplannen wegen, openbare verlichting, speelplaatsen en kunstwerken. In de primitieve begroting 2022 is rekening gehouden



met een voordeel op de exploitatie van € 66.000. Door deze wijziging in de Voorjaarsrapportage worden de juiste ramingen verwerkt. Dit levert in 2022 een voordeel op van € 144.000. Dit voordeel wordt in de bestemmingsreserve Toekomstbestendig beheer gestort.

10 Huur De Brede Vaart

Vanwege een nieuwe huurder in De Brede Vaart kunnen de huuropbrengsten vanaf 2023 structureel verhoogd worden met € 9.300. In 2022 zal de meeropbrengst voor huren € 7.750 zijn.

11 Onderhoud sporthal Hofland

In sporthal Hofland is de c.v.-ketel en de brandmeldinstallatie vervangen en er worden lasten gemaakt voor het EPA label. In het meerjarenonderhoudsplan is de vervanging naar voren gehaald, omdat er te veel storingen waren. Dit betekent voor 2022 een incidentele last van € 6.500. Door de noodzaak van de vervanging van de c.v.-ketel is er nog geen rekening gehouden met verduurzaming in de vorm van een warmtepomp.

12 Gewijzigde begroting 2022 Ferm Werk

Door de opheffing van de NV Ferm Werk en de beide Ferm Werkstichtingen is de begroting 2022 van Ferm Werk gewijzigd. De in de gewijzigde begroting 2022-2025 opgenomen bedragen voor Montfoort leiden onder de streep tot een positief verschil ten opzichte van de in september 2021 vastgestelde Ferm Werk begroting. Dat heeft een aantal oorzaken: 1. Het Montfoortse BUIG budget is hoger dan eerder verwacht. Het BUIG-budget is het bedrag dat de gemeente van het rijk ontvangt voor de betalingen van de uitkeringen. Omdat Montfoort een kleine gemeente is wordt het BUIG budget bepaald op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden van twee jaar geleden. Dus het aantal van 2020 is bepalend voor de vergoeding 2022. Omdat het totaal volume in de rijksbegroting voor de BUIG uitkering is verhoogd, is dit gunstiger voor Montfoort dan verwacht, 2. De raming van het aantal uitkeringsgerechtigden is naar aanleiding van actuele verwachtingen voor 2022 neerwaarts bijgesteld.

13 Mutaties algemene uitkering gemeentefonds

Bij de analyse van de septembercirculaire 2021 is abusievelijk de stelpost jeugdhulp 2021 structureel verwerkt in de jaren 2023 en verder. Dit was al in de begroting verwerkt en levert daarom vanaf 2023 een structureel nadeel op van € 160.400. Voor 2022 mag 100% als stelpost jeugdhulp worden opgenomen. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 124.600 voor 2022; € 1.400 voor 2023 voordelig; € 9.200 voor 2024 voordelig en € 8.700 voordelig voor 2025. Daarnaast vindt een correctie plaats in de raming van de algemene uitkering om aansluiting te krijgen tussen de financiële administratie en de analyse naar aanleiding van de septembercirculaire 2021. Hiervoor worden de ramingen voor de jaren 2022 t/m 2026 als volgt aangepast: 2022: € 178.600 nadelig; 2023: € 33.600 nadelig; 2024: € 26.400 nadelig; 2026: € 236.900 voordelig.

Tot slot leveren de mutaties in de decembercirculaire 2021 per saldo een incidenteel voordeel op voor 2022 van € 21.900.

14 Overige mutaties

Bij deze post worden alle mutaties opgenomen die onder de verantwoordingsgrens blijven zoals deze is opgenomen in de financiële verordening.

2.2. Risico's

Corona compensatie huurderving 3 gemeentelijke panden

Uw raad heeft op 28 september 2020 ingestemd met aangepaste huurafspraken van drie gemeentelijke panden die gehuurd worden door horeca ondernemingen. In 2021 was de afspraak dat minimaal 60% huur betaald zou worden. Een horeca ondernemer heeft in 2021 een omzet van 59,89% gemaakt. Een andere ondernemer een omzet van 87,17%. Doordat de omzet van deze ondernemer hoger is dan 60%, is een deel van het resterende huurbedrag afgerekend. Het resterende bedrag dat nog over blijft, zal tot eind 2024 open blijven staan. Ook in 2022 kan er dus sprake zijn van huurderving die tot eind 2024 open blijft staan.

Energieprijzen

De energieprijzen zijn gestegen de afgelopen periode. De verwachting is dat de stijgende energieprijzen zal leiden tot verhogingen van bepaalde lasten. Zodra daar meer over bekend is, dan wordt daar over gerapporteerd.

Opvang Oekraïners

Door de inval van Rusland zijn er allerlei effecten in gang gezet. Een van de gevolgen is dat Oekraïners het land ontvluchten en elders in Europa worden opgevangen, zo ook in Nederland. De opvang van Oekraïners wordt gecoördineerd vanuit de gemeente in samenwerking met externe partijen. Deze coördinatie legt een beslag op de ambtelijke capaciteit, die daardoor in beperkte mate aan hun reguliere werkzaamheden toekomen. Verder is er vanuit het Rijk sprake van compensatie. Zodra daar meer over bekend is, dan wordt daar over gerapporteerd.



3 Parameters voor programmabegroting 2023

Het ontwerpproces voor de begroting 2023 en de geactualiseerde meerjarenraming 2024 – 2026, start met het aangeven van de begrotingsparameters.

3.1. Uitgangspunten programmabegroting 2023 (t/m 2026)

Als basis voor het ontwerp van de begroting 2023 stellen wij voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- Het vertrekpunt voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 – 2026, is het saldo van de begrotingsdoorrekening 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025;
- Het beroep op het gemeentelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) om tekorten in de exploitatie te dekken dient zo beperkt mogelijk te blijven;
- Wij hanteren bij de opstelling van de begroting 2023 de parameters zoals hieronder opgenomen.

3.2. Parameters begrotingsdoorrekening 2023 (t/m 2026)

Als uitgangspunt voor de begroting 2023 hanteren wij de volgende parameters.

Tabel 9 Parameters begrotingsdoorrekening 2023

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Prijsontwikkeling				
Inflatiecorrectie- goederen, diensten, subsidies	6,40%	6,40%	6,40%	6,40%
Inflatiecorrectie - salaris	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Mutaties gemeentelijke tarieven				
Leges	6,40%	6,40%	6,40%	6,40%
Onroerende zaakbelastingen	6,40%	6,40%	6,40%	6,40%
Afvalstoffenheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Rioolheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Overige gemeentelijke belastingen en heffingen	6,40%	6,40%	6,40%	6,40%
Financiering				
Rente	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%

De inflatiecorrectie - goederen, diensten en subsidies is gebaseerd op het indexcijfer van het CBS voor consumenten- en goederen van januari 2022 ten opzichte van het jaar ervoor.

De inflatiecorrectie – salaris voor 2023 is gebaseerd op het Prijsindexenoverzicht CPB MEV 2022 en CEP 2021 (septembercirculaire 2021).



4 Bijlage

4.1. Subsidieplafond

Het subsidieplafond is gewijzigd in verband met de aanpassing van de opslag van het ondernemersfonds. Dit was abusievelijk niet verwerkt in de primitieve begroting 2022.

Mutaties en ontwikkeling van het subsidieplafond

Programma	Subsidieplafond begroting 2022	Mutaties voorjaarsrapportage 2022	Nieuw subsidieplafond 2022
Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0
Wonen en ruimte	€ 272.229	-€ 18.013	€ 254.216
Onderwijs, sport en cultuur	€ 99.594	-€ 1.750	€ 97.844
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.802.660	€ 0	€ 1.802.660
Totaal	€ 2.174.483	€ -19.763	€ 2.154.720



4.2. Tabel incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Prog.	Onderwerp	2022		2023		2024		2025		2026	
		Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten
1	Gemeenteraadsverkiezingen Corona	-28 N									
2	Aanbrengen derde deur brandweer Montfoort	-15 N									
3	OdrU inhuur Wabo	-392 N									
3	OdrU desintegratie- en frictiekosten	-215 N		-135 N		-135 N		-9 N		-9 N	
3	OdrU ict kosten	-46 N									
3	Bestemmingsreserve duurzaamheid en energie	-51 N	51 V								
3	Bestemmingsreserve mobiliteitsplan	-70 N	70 V								
3	Stromschade	-71 N									
3	Volkshuisvesting	-8 N									
3	Reserve wegen	100 V	-100 N								
4	SPUK Sportakkoord en SPUK Preventieakkoord	-20 N	20 V								
4	Onderhoud Hoflandhal	-6 N									
5	SPUK Inburgering 2022	-88 N	88 V								
5	Gewijzigde begroting Ferm Werk 2022	87 V									
5	Verbetering dienstverlening	-3 N		-2 N							
5	Voorlopig BUIG budget 2022		141 V								
7	Mutaties algemene uitkering gemeentefonds		-54 N			-32 N			-17 N		9 V
div	Overige posten - afwijking lager dan 10% van budget	-2 N									
	Totaal	-828 N	216 V	-137 N	-	-167 N	-	-9	-17 N	-9	9 V

4.3. Budget-neutrale (programma-)mutaties

Naast budgetmutaties met een financieel effect op de begroting, zijn er ook budgetmutaties waarbij er op programmaniveau geen effect waarneembaar is. Het is echter wel belangrijk ook deze mutaties goed vast te leggen en te verwerken middels de begrotingswijziging. Het gaat hier om mutaties, waarbij:

- Naast de verwerking van een extra ontvangen budget ook meteen de uitvoeringskosten worden begroot;
- Er meer/minder lasten worden gemaakt waardoor er een (deel van) het bestemde budget ten laste/gunste van de (bestemde) reserve gebracht kunnen worden
- Budgetten programma-overstijgend worden doorgeschoven.

Het gaat bij de Voorjaarsrapportage 2022 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties voorjaarsrapportage 2022

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2022	2023	2024	2025	2026
a	Bestemmingsreserve duurzaamheid en energie verhoging lasten	3	-51 N			
a	Bestemmingsreserve duurzaamheid en energie verhoging baten	3	51 V			
b	Bestemmingsreserve mobiliteitsplan etc. verhoging lasten	3	-70 N			
b	Bestemmingsreserve mobiliteitsplan etc. verhoging baten	3	70 V			
c	Reserve wegen verlaging lasten	3	100 V			
c	Reserve wegen verlaging baten	3	-100 N			
d	Belastingen wegen verhoging lasten	3	-11 N	-11 N	-11 N	-11 N
d	Bijdragen derden wegen verhoging baten	3	11 V	11 V	11 V	11 V
e	Onderwijsachterstandenbeleid; verhoging lasten	4	-13 N	-13 N	-13 N	-13 N
e	Onderwijsachterstandenbeleid; verhoging baten	4	13 V	13 V	13 V	13 V
f	SPUK Sportakkoord 2022 en SPUK Sport- en Preventieakkoord 2022	4	20 V			
f	SPUK Sportakkoord 2022 en SPUK Sport- en Preventieakkoord 2022	4	-20 N			
g	QR fit- en beleefroute; verhoging lasten	3			-4 N	-4 N
g	QR fit- en beleefroute; verlaging lasten	4			4 V	4 V
h	Belastingen onderwijs De Vaart verlaging lasten	4	15 V	15 V	15 V	15 V
h	Belastingen onderwijs De Vaart verhoging lasten	4	-15 N	-15 N	-15 N	-15 N
i	Correctie septembercircular 2021; verhoging lasten	5	-19 N	-7 N	-7 N	-7 N
i	Correctie septembercircular 2021; verlaging lasten	5	19 V	7 V	7 V	7 V
j	SPUK Inburgering 2022; verhoging baten	5	88 V			
j	SPUK Inburgering 2022; verhoging lasten	5	-88 N			
k	Licenties jeugd; verlaging lasten	5	8 V	8 V	8 V	8 V
k	Licenties jeugd; verhoging lasten	5	-8 N	-8 N	-8 N	-8 N
l	Overige posten - afwijking lager dan € 5.000	div	0 -	0 -	0 -	0 -



a. Bestemmingsreserve Duurzaamheid en energie

Vanwege de inzet van duurzaamheid wordt voorgesteld om het resterende saldo van de bestemmingsreserve duurzaamheid en energie ad € 50.512 in te zetten voor 2022.

b. Bestemmingsreserve Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad

Vanwege de inzet van mobiliteit wordt voorgesteld om het resterende saldo van de bestemmingsreserve Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad ad € 70.000 in te zetten voor 2022.

c. Reserve wegen

De onttrekking uit de reserve wegen kan in 2022 verlaagd worden met € 100.000, omdat niet alle voorgenomen werkzaamheden dit jaar uitgevoerd kunnen worden.

d. Belastingen en bijdragen derden wegen

Op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren dienen de ramingen voor belastingen aan de lastenkant en voor bijdragen derden aan de batenkant verhoogd te worden met € 11.000.

e. Onderwijsachterstandenbeleid

De voorlopige toekenningsbeschikking voor onderwijsachterstandenbeleid bedraagt voor 2022 € 150.629. De baten en lasten zijn hierop aangepast.

f. SPUK Sportakkoord 2022 en SPUK Sport- en Preventieakkoord 2022

In 2018 is samen met de sport, gemeenten en maatschappelijk betrokken partners een Sportakkoord gesloten. Het hoofddoel is om zoveel mogelijk mensen met plezier te laten sporten en bewegen. Daarin is de ambitie uitgesproken om de komende jaren voortgang te boeken op vijf speerpunten: inclusief sporten & bewegen, duurzame sportinfrastructuur, vitale sport- en beweegaanbieders, positieve sportcultuur, vaardig in bewegen.

De Regeling Sportakkoord loopt tot 1 januari 2023. Er zijn voor 2022 twee specifieke uitkeringen beschikbaar voor lokale sport- en preventieakkoorden (SPUK Sportakkoord 2022 en SPUK Sport- en Preventieakkoord 2022) voor de uitvoering daarvan. In Montfoort heeft dit geleid tot één integraal Vitaliteitsakkoord 2.0 voor zowel preventie als sport.

g. QR fit- en beleefroute

Voorgesteld wordt om een krediet van € 36.150 beschikbaar te stellen voor de bijdrage in de QR fit- en beleefroute. De kapitaallasten bedragen gemiddeld € 2.700 en het jaarlijks beheer en onderhoud bedraagt € 1.300. De totale lasten van € 4.000 per jaar kunnen structureel gedekt worden binnen het grootboeknummer Sportbeleid.

h. Belastingen onderwijs De Vaart

Betreft overheveling van de lasten voor belastingen van De Brede Vaart voor het onderwijsgedeelte van grootboeknummer De Brede Vaart naar het grootboeknummer Openbaar basisonderwijs, onderwijshuisvesting.

i. Correctie septembercirculaire 2021

In de septembercirculaire 2021 zijn er mutaties verwerkt ten laste van het grootboeknummer Algemene voorzieningen Wmo. Dit had het grootboeknummer Pgb Wmo respectievelijk Hulpmiddelen Wmo moeten zijn. Het betreft een uitname in verband met de financiering van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank voor de PGB-trekkingsrechten en de structurele doorwerking van de nacalculatie 2020 in verband met de vereenvoudiging van financiering mobiliteitshulpmiddelen Wet langdurige zorg (niet meer vanuit Wmo 2015 maar vanuit de Wlz).

j. SPUK Inburgering 2022

Op 1 januari 2022 is de Wet inburgering in werking getreden. Voor de bekostiging van inburgeringsvoorzieningen ontvangt de gemeente een specifieke uitkering. Het betreft een voorlopige uitkering en zal na afloop van 2022 definitief worden vastgesteld op basis van de werkelijke aantallen. Hier staat een last tegenover aan Ferm Werk.

k. Licenties jeugd

De ramingen voor licenties voor jeugd worden verantwoord op één grootboeknummer. dit betreft een budgettaire neutrale wijziging.

l. Overige posten – afwijkingen lager dan € 5.000

Hier worden alle budgettaire neutrale mutaties opgenomen lager dan € 5.000.



4.4. Begrotingswijziging

Op basis van de gepresenteerde mutaties (paragraaf 2.2) en de budget neutrale boekingen (paragraaf 3.3) levert dit onderstaande begrotingswijziging per programma op.

Begrotingsbesluit voorjaarsrapportage 2022

		2022		2023		2024		2025		2026	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN INCLUSIEF RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 43.363	€ 0	€ 28.200	€ 0	€ 28.200	€ 0	€ 28.200	€ 0	€ 15.200	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 620.621	€ 26.950	€ 275.638	€ 6.438	€ 275.928	€ 6.438	€ 153.964	€ 6.438	€ 153.234	€ 6.438
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 51.913	€ 48.380	€ 25.430	€ 29.930	€ 25.430	€ 29.930	€ 21.358	€ 29.930	€ 21.358	€ 29.930
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 92.206	€ 229.799	€ 89.921	€ 0	€ 88.262	€ 0	€ 89.323	€ 0	€ 93.463	€ 0
6	Overhead	€ 2.500	€ 0	€ 2.500	€ 0	€ 2.500	€ 0	€ 2.500	€ 0	€ 2.500	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 86.579	€ 0	-€ 102.619	€ 0	-€ 89.283	€ 0	-€ 62.287	€ 0	€ 170.045
TOTAAL INCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 825.603	€ 391.708	€ 421.689	-€ 66.251	€ 420.320	-€ 52.915	€ 295.345	-€ 25.919	€ 285.755	€ 206.413
Totaal effecten begrotingsbesluit		€ 825.603	€ 391.708	€ 421.689	-€ 66.251	€ 420.320	-€ 52.915	€ 295.345	-€ 25.919	€ 285.755	€ 206.413
Saldo effect begrotingsbesluit		-€ 433.895 N		-€ 487.940 N		-€ 473.235 N		-€ 321.264 N		-€ 79.342 N	

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Voorjaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2022 met inzicht in structureel en incidenteel begrotingssaldo:

Nieuwe begrotingsstand 2022 - na effect Voorjaarsrapportage 2022

	Begroting 2022			Saldo mutaties Voorjaarsrapportage 2022			Begroting 2022 na Voorjaarsrapp. 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	1.838.308	511.002	-1.327.306	43.363	0	-43.363	1.881.671	511.002	-1.370.669
2 Openbare orde en veiligheid	1.269.832	12.928	-1.256.904	15.000	0	-15.000	1.284.832	12.928	-1.271.904
3 Wonen en ruimte	8.364.412	4.685.084	-3.679.328	494.547	6.438	-488.109	8.858.959	4.691.522	-4.167.437
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.372.019	424.002	-1.948.017	51.913	48.380	-3.533	2.423.932	472.382	-1.951.550
5 Inkomens, jeugd en wmo	10.556.170	1.671.801	-8.884.369	92.206	229.799	137.593	10.648.376	1.901.600	-8.746.776
Saldo programma's	24.400.741	7.304.817	-17.095.924	697.029	284.617	-412.412	25.097.770	7.589.434	-17.508.336
6 Overhead	4.856.015	328.291	-4.527.724	2.500	0	-2.500	4.858.515	328.291	-4.530.224
7 Algemene dekkingsmiddelen	185.904	23.024.192	22.838.288	0	86.579	86.579	185.904	23.110.771	22.924.867
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	-50.000
Resultaat voor mutaties reserves	29.492.660	30.657.300	1.164.640	699.529	371.196	-328.333	30.192.189	31.028.496	836.307
waarvan incidenteel	486.001	0	-486.001	827.112	195.838	-631.274	1.313.113	195.838	-1.117.275
waarvan structureel	29.006.659	30.657.300	1.650.641	-127.583	175.358	302.941	28.879.076	30.832.658	1.953.582
Mutaties reserves	304.500	410.726	106.226	126.074	20.512	-105.562	430.574	431.238	664
waarvan incidenteel	0	410.726	410.726	0	20.512	20.512	0	431.238	431.238
waarvan structureel	304.500	0	-304.500	126.074		-126.074	430.574	0	-430.574
Resultaat na mutaties reserv	29.797.160	31.068.026	1.270.866	825.603	391.708	-433.895	30.622.763	31.459.734	836.971
Structureel begrotingssaldo	29.311.159	30.657.300	1.346.141	-1.509	175.358	176.867	29.309.650	30.832.658	1.523.008



4.5. Ontwikkeling algemene reserve

In deze tabel wordt de ontwikkeling van de algemene reserve naar aanleiding van deze voorjaarsnota gepresenteerd.

Ontwikkeling van de algemene reserve

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	1.808.313	2.314.517	2.707.508	2.270.047
Jaarresultaat 2021 (netto)	209.294			
Dotatie begroting 2022				
Onttrekking begroting 2022	-726			
Saldo Voorjaarsrapportage 2022	-433.502			
Saldo algemene reserve	1.583.379	2.314.517	2.707.508	2.270.047
Saldo begroting 2022 (na voorjaarsrapportage)	731.138			
Saldo begroting 2023 (na voorjaarsrapportage)		392.991		
Saldo begroting 2024 (na voorjaarsrapportage)			-437.461	
Saldo begroting 2025 (na voorjaarsrapportage)				-257.582
Saldo algemene reserve na begrotingsdoorrekening 2022	2.314.517	2.707.508	2.270.047	2.012.465