Bijlage: Slotwijziging 2022 Nr 1931956893/958036

Raadsvoorstel: Nr.: 1931956893/957883

In de slotwijziging zijn de mutaties van de budgetten per categorie samengevat en toegelicht. In onderstaande tabel zijn de budgetmutaties op hoofdlijnen voor 2022 opgenomen.

Saldo op hoofdlijnen (x € 1.000)	Lasten	Baten	Reserve	Saldo
Septembercirculaire 2022	-386	1.602	-227	989
Rente financieringsmiddelen	-	110	-	110
Opramen kosten/baten wegen	-77	127	-	50
Bijdrage aan Hoogheemraadschap WUW	-74	-	-	-74
Extra energiekosten riolering	-	-	-	-
Verhuur basisonderwijs	-	53	-	53
Budget logopedie bijstellen	116	-	-	116
Huur tijdelijke sporthal	50	-	-	50
Actualisatie grondexploitaties	5.720	-5.890	170	-0
POK middelen	440	-	-440	-
Budgettair neutrale mutaties	-309	309	-	0
Minder dan € 50.000	-140	51	-	-90
Saldo slotwijziging	**5.339**	**-3.638**	**-497**	**1.204**

Dekkingsvoorstel

Na de tweede tussentijdse rapportage van 2022 heeft de begroting een tekort van € 14.000. Voorgesteld wordt het voordelig saldo van slotwijziging 2022 van € 1.204.000 te storten in de algemene reserve vrij vermogen. De begrotingsruimte 2022 na dit voorstel is € 1.190.000 voordelig.

Voorstellen x € 1.000	**1.204**
Septembercirculaire	**989**
Exploitatie	
In de raadsinformatiebrief van 18 oktober is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de septembercirculaire 2022. Het saldo van 2022 van de circulaire bedraagt € 2.522.000 voordelig. Dit betreft voornamelijk compensatie voor de verhoging van eenmalige energietoeslag € 1.016.000. Deze compensatie was voor € 920.000 al verwerkt in de tweede tussentijdse rapportage. Deze mutatie is teruggedraaid met dit voorstel. De lasten voor de decentralisatie-uitkering invoeringskosten omgevingswet en wet kwaliteitsborging bouw van € 613.000 zijn opgevoerd. Voorgesteld wordt om van dit bedrag € 227.000 te storten in de reserve omgevingsplannen. Dit is een complex proces waarvan verwacht wordt dat hier in de komende jaren middelen nodig zijn om het omgevingsplan voor de gehele gemeente te maken. In de raadsinformatiebrief is aangegeven dat het voordelig saldo van € 641.000 nodig is voor de sterke stijging van de inflatie voor 2023 en verder. Het saldo van de slotwijziging is hoger. De lasten van een aantal taakmutaties worden in 2002 niet meer gemaakt of waren al verwerkt in de begroting.	
Rente financieringsmiddelen	**110**
Exploitatie	
Medio augustus 2022 bedroeg het saldo van de liquide middelen € 59 miljoen. Binnen het schatkistbankieren wordt over het saldo in rekening-courant vanaf medio september 2022 een rentevergoeding verstrekt. Ook is het wettelijk toegestaan om deposito's te plaatsen bij 's Rijksschatkist of leningen te verstrekken aan andere decentrale overheden. De extra rentebaten op kortlopende leningen zijn in 2022 naar verwachting € 110.000. Een incidenteel voordeel.	

Voorstellen x € 1.000	1.204
Ondergrondse aanpassingen	**50**
Exploitatie	
Nutsbedrijven betalen vergoedingen € 127.000 voor de wegschade die ontstaat vanuit de werkzaamheden om het leidingennetwerk ondergronds aan te passen. Deze vergoedingen worden vervolgens gebruikt om deze schade € 77.280 op de wegen te repareren.	
Bijdrage aan Hoogheemraadschap	**-74**
Exploitatie	
De gemeente betaalt aan het HHSK een vergoeding voor het onderhoud wegen buiten de bebouwde kom. (WUW). In de septembercirculaire zijn de laatste maatstaven prijs- en areaalaanpassingen, bekend gemaakt. De bijdrage moet met € 74.000 worden verhoogd. De structurele mutatie wordt verwerkt in 2023 via de tussentijdse rapportage.	
Verhuur basisonderwijs	**53**
Exploitatie	
Voor huisvesting basisonderwijs is een negatief bedrag opgenomen voor verhuur opbrengsten. Deze onjuiste raming moet worden gecorrigeerd. Een incidenteel voordeel van € 52.780 voor 2022. De structurele mutatie wordt verwerkt in 2023 via de tussentijdse rapportage.	
Budget logopedie	**116**
Exploitatie	
Het budget voor logopedie via de GGD is abusievelijk 2 maal begroot. Voor 2022 een incidenteel voordeel van € 116.000. De structurele mutatie wordt verwerkt in 2023 via de tussentijdse rapportage.	
Huur tijdelijke sporthal	**50**
Exploitatie	
De tijdelijke sporthal wordt in 2023 gerealiseerd. De geraamde huurkosten van € 50.000 voor 2022 vallen vrij.	
Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)	**-**
Extra rijksmiddelen	
Om de dienstverlening van gemeenten aan kwetsbare inwoners te versterken, stelt het rijk middelen beschikbaar: de zogeheten POK-middelen. Gemeenten bepalen zelf de inzet van deze middelen. We stellen voor van het saldo voor 2022 € 440.000 af te ramen en te storten in de reserve sociaal domein, zodat hier in latere jaren aanspraak op gemaakt kan worden. Bijvoorbeeld voor invulling uitkomst traject ZOTT.	
Actualisatie grondexploitaties	**-**
De ramingen van de nog te verwachten baten en lasten in de complexen van de actieve grondexploitaties zijn in de meerjarenbegroting 2023-2026 geactualiseerd en toegelicht in de paragraaf grondbeleid. Deze actualisatie heeft ook gevolgen voor de jaarschijf 2022 van de grondexploitaties. De lasten worden met € 5.7 miljoen verlaagt en de baten met € 5.9 miljoen. De mutatie is significant omdat de afwikkeling grondexploitatie Dorpshart Krimpen aan de Lek een jaar later wordt. De verwachte winstuitname 2022 en de toevoeging aan de algemene reserve grondzaken van de overige grondexploitaties zijn ongeveer € 39.000 lager dan verwacht. Het budget te betalen vennootschapsbelasting wordt in 2022 verhoogd met € 131.000. Dit is gebaseerd op de afrekening 2021 en het voorlopige voorschot 2022 van de belastingdienst. De mutaties vennootschapsbelasting worden onttrokken aan de algemene reserve grondzaken.	

Budget neutrale mutaties
Mutaties Werk en Inkomen
Exploitatiebudget
De definitieve budgetten BUIG en de loonkostensubsidie zijn toegenomen. De steunmaatregel Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers Tozo voor ondernemers is beëindigd. Er zijn ondernemers met terugbetalingsregelingen, deze ontvangsten worden aan het rijk afgedragen. De budgetten van de lasten en baten zijn met € 309.000 verhoogd. De mutatie is budgettair neutraal. Het door het Rijk toegekende BUIG-budget is onvoldoende om de uitkeringslasten te dekken. Onder voorwaarden kan de gemeente begin 2023, bij de jaarrekening samenstelling, een beroep doen op de Vangnetuitkering.
Verdeling loonkosten
Exploitatiebudget
Voor het aansluiten bij de calculatie van de kostendekkende tarieven moet de loonkosten-verdeling worden aangepast. Met deze budget neutrale wijzigingen worden de lasten naar de diverse taakvelden verdeeld.
Energiekosten riolering
Voorziening vGrp
De energiekosten met verwachte eindafrekening is voor 2022 € 170.000 hoger voor riolering. De hogere lasten worden onttrokken aan de voorziening. De mutatie is budget neutraal.

Investeringsbudgetten x € 1.000	-350
I.xxx Voorbereiding Schoonhovens College – Sporthal De Meent	**-350**
Rente- en afschrijving	
In januari 2022 hebben omwonende bezwaar gemaakt vooruitlopend op het bestemmingsplan nieuwbouw Schoonhovens College – sporthal De Meent. Door participatie met de buurt heeft dit als gevolg gehad dat er een aanpassing van het ontwerp en zijn er aanvullende onderzoeken en advieslasten. Voorgesteld wordt om het voorbereidingskrediet met € 350.000 te verhogen, waarvan € 210.000 voor het Schoonhovens College en € 140.000 voor sporthal De Meent. De jaarlijkse kapitaallasten bedragen € 11.550 vanaf 2027.	