Decemberwijziging 2022



Gemeente Nieuwkoop
15 december 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1 Inleiding 3
2 Financiële samenvatting 5
3 Mutaties per programma 6
3.1 Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling 6
3.2 Programma 2 Ruimtelijk beheer 9
3.3 Programma 3 Sociaal domein 10
3.4 Programma 4 Bestuur en dienstverlening 14
3.5 Programma 5 Bedrijfsvoering 16
3.6 Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen 18
4 Kredieten met overschrijdingen 19
5 Septembercirculaire 2022 20

1 Inleiding

Voor u ligt de decemberwijziging 2022. In de decemberwijziging worden budgetover- en onderschrijdingen vóór het einde van het jaar door de raad bekrachtigd. Het gaat om overschrijdingen die anders tot een begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening zouden kunnen leiden. Voorts wordt een adequaat beeld van de financiële situatie gegeven.
Het betreft:

- over- en onderschrijdingen van budgetten boven € 15.000;
- overschrijding op investeringskredieten.

Evenals de voorgaande jaren worden ook de gewenste budgetoverhevelingen in deze decemberwijziging aan uw raad voorgelegd. Ten slotte leggen wij de financiële gevolgen van de septembercirculaire 2022 inzake de uitkering uit het Gemeentefonds ter vaststelling aan uw raad voor. Deze financiële gevolgen hebben wij eerder via een raadsinformatiebrief met u gedeeld.

Financieel beeld 2022
De onder- en overschrijdingen op exploitatiebudgetten tellen op tot een voordelig saldo van € 86.000. Daarnaast laat de algemene uitkering een nadeel per saldo van € 47.000 zien. Totaal een voordeel van € 39.000, waardoor het in de Najaarsnota genoemde voordelige begrotingssaldo van € 152.000 wijzigt in een voordelig saldo van € 191.000.

Alle bedragen in de tabellen zijn afgerond op € 1.000.

Actuele Ontwikkelingen
De actuele ontwikkelingen op het gebied van de stikstofproblematiek en Pfas kunnen van invloed zijn op de actualisatie van de grondexploitatie per 1 januari 2023.

Verhoogde energielasten
Door de sterk gestegen energieprijzen en het oversluiten van het gascontract per 1 oktober 2022 van Gazprom Energy Nederland naar de duurdere leverancier Vattenfall dient de begroting voor de energieprijzen aangepast te worden. Hiervoor was rekening gehouden door middel van het instellen van een stelpost met de Voorjaarsnota 2022. De extra kosten hiervoor zijn toegelicht in de afzonderlijke programma's. De dekking hiervoor is een stelpost die wordt verantwoord in programma 6 (algemene dekkingsmiddelen).

Stelpost Voorjaarsnota 2022
Met de voorjaarsnota is een stelpost ingesteld van € 905.000. In dezelfde voorjaarsnota heeft een indexatie van het vastgoed plaatsgevonden van € 57.900. Bij de start van de Decemberwijziging was nog € 847.100 beschikbaar. In deze Decemberwijziging wordt voorgesteld de energiekosten met € 279.900 te verhogen ten laste van de stelpost. De stelpost komt dan hiermee op € 567.200. De verwachting is in principe dat dit ook de eindstand zal zijn bij de jaarrekening 2022. Een begroting blijft altijd een schatting en er kunnen altijd extra lasten zijn welke nu niet zijn te voorzien. Geadviseerd wordt om de stelpost te handhaven en de stelpost pas een definitieve bestemming te geven bij de Jaarrekening 2022.

Budgetoverhevelingen 2022
In de begroting 2022 is een aantal projecten/activiteiten opgenomen, die in 2022 niet/niet volledig kunnen worden afgerond. Dit betreft een bedrag van € 1.490.000. Ons college stelt uw raad voor deze budgetten naar 2023 over te hevelen. Vanuit de financiële techniek betekent dit dat deze budgetten in 2022 worden afgeraamd en in een reserve worden gestort. In 2023 worden deze bedragen weer in de budgetten opgenomen en aan de reserve onttrokken. De overhevelingen hebben geen invloed op het begrotingssaldo en zijn per programma toegelicht.

Progr	Omschrijving overheveling budgetten	Bedrag	Totaal per programma
1	Implementatie Omgevingswet	78	
	Participatie Omgevingsvisie	19	
	Onderzoek flexwonen	35	
	Marketing Hollandse Plassen	21	
	Laadinfrastructuur waterrecreatie	25	
	Totaal programma 1		178
2	Fiets veilig	155	
	Speellocaties	46	
	Totaal programma 2		201
3	Beschermd wonen LVB	28	
	Aangepaste woonvormen (Scheve huisjes)	70	
	Statushouders	324	
	Plan van aanpak Eenzaamheid	24	
	Innovatie sociaal domein	175	
	Totaal porgramma 3		620
4	Doorontwikkeling website Telan	60	
	Nieuwkoop Herstelt	25	
	Uitbreiding i-burgerzaken	30	
	Modules Burgerzaken	40	
	Totaal programma 4		155
5	Implementatie plan Wet Open Overheid (WOO)	30	
	Doorontwikkeling zaaksysteem Djuma	136	
	Div projecten IenA	170	
	Totaal programma 5		336
			1.490

Septembercirculaire 2022
De meerjarige doorrekening over de jaren 2023-2026 vanuit de Septembercirculaire 2022 leidt tot de volgende verandering van het begrotingssaldo:
- 2023 € 572.000 voordeel
- 2024 € 82.000 nadeel
- 2025 € 588.000 nadeel
- 2026 € 303.000 voordeel

In hoofdstuk 3 worden de mutaties uitgebreid toegelicht.

2 Financiële samenvatting

Totaalbeeld

De voorstellen in deze Decemberwijziging hebben een voordelig effect op het begrotingssaldo van € 39.000
Het begrotingssaldo 2022 komt na de voorstellen in deze Decemberwijziging uit op een bedrag van € 191.000 positief.

	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo tot Decemberwijziging	-152	-208	-368	-986
Voorstellen Decemberwijziging, bestaand uit:				
- Aanpassingen budgetten	-86	69	69	69
- Septembercirculaire 2022	47	-571	82	588
Totaal voorstellen Decemberwijziging	-39	-503	150	657
Begrotingssaldo na Decemberwijziging	**-191**	**-711**	**-218**	**-329**

Mutatie per programma Decemberwijziging		2022	2023	2024	2025
1	Ruimtelijke ontwikkeling	643	-87	-87	-87
2	Ruimtelijk beheer	110	-	-	-
3	Sociaal domein	144	120	104	50
4	Bestuur en dienstverlening	-	-	-	-
5	Bedrijfsvoering	204	107	107	107
6	Algemene dekkingsmiddelen	-1.140	-643	26	587
Totaal saldo voorstellen Decemberwijziging		**-39**	**-503**	**150**	**657**

Informatie ten behoeve van toezicht

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-2.293	883	257	764
Wijzigingen in reserves	2.254	-1.385	-107	-107
Totaal wijzigingen	**-39**	**-503**	**150**	**657**

Hierna volgt per programma een overzicht van de financiële mutaties, gevolgd door een toelichting.

3 Mutaties per programma

3.1 Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-104	-14	20	20
Wijzigingen in reserves	747	-73	-107	-107
Totaal wijzigingen	**643**	**-87**	**-87**	**-87**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Ruimtelijk beleid	-132	152	20	20
Grondzaken en vastgoed	-113	-	-	-
Economie, toerisme, natuur	141	-165	-	-
Totaal mutatie baten en lasten	**-104**	**-14**	**20**	**20**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	618	-178	-	-
Onttrekking reserves	129	104	-107	-107
Totaal mutatie reserves	**747**	**-73**	**-107**	**-107**

Toelichting

De mutaties bestaan uit de aanpassing van budgetten, het claimen van geld uit de septembercirculaire en overhevelingen van incidenteel budget naar 2023. De overhevelingen zorgen voor een lagere last in 2022 en een hogere last in 2023, waar gelijke reservemutaties tegenover staan. Onderstaand een uitsplitsing per thema over 2022.

Ruimtelijk beleid

Aanpassing budgetten
N.v.t.

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen
€ 77.500 lagere lasten
Doordat de invoering van de Omgevingswet opnieuw is uitgesteld (tot 1 juli 2023) zullen de activiteiten met betrekking tot de 'toepasbare regels' en de voorbereidingen voor het kunnen wijzigen van het Omgevingsplan over een langere termijn worden uitgesmeerd. Een deel van het budget (€ 17.500 voor de toepasbare regels en € 60.000 voor het Omgevingsplan) zal hiermee ook worden overgeheveld;

€ 19.000 lagere lasten
In 2022 zouden college en raad in gesprek gaan met inwoners en ondernemers in het kader van het ‘levend houden’ (actualisatie, evaluatie) van de Omgevingsvisie Nieuwkoop. Gezien de prioriteiten momenteel op andere dossiers (onder andere stikstof, visie op de landbouw, wonen, energietransitie) wordt dit project en budget (€ 19.000) doorgeschoven naar 2023;

€ 35.000 lagere lasten
Het onderzoek naar Flexwonen heeft vertraging opgelopen doordat eerst is ingezet op het project 'Flexwonen spoor A'. Dit project is stilgelegd en inmiddels wordt uitvoering gegeven aan het aangekondigde onderzoek naar flexwonen. Het onderzoek wordt volgens planning het eerste kwartaal van 2023 afgerond, een deel van de kosten (€35.000) zal ook in 2023 worden gemaakt.

Grondzaken en Vastgoed

Aanpassing budgetten
€ 125.000 hogere baten
In 2022 worden hogere huurinkomsten (€ 125.000) verantwoord voor de panden die in gebruik zijn voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Een deel van de vergoeding die door het Rijk voor deze opvang beschikbaar is gesteld wordt als bijdrage voor het gebruik van dit vastgoed verantwoord;

€ 12.000 hogere lasten
Naast deze hogere baten zorgen de hogere energiekosten voor € 12.000 hogere lasten (zie centrale toelichting hierop).

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen
N.v.t.

Economie, toerisme, natuur

Aanpassing budgetten
€ 50.000 lagere lasten
Het restant van het budget (€ 50.000) voor de subsidiëring van duurzame initiatieven wordt in 2022 niet benut en blijft beschikbaar voor subsidieverzoeken in 2023.

€ 50.000 lagere lasten
De subsidieregeling voor de aanleg van groene daken zal in de raadsvergadering van december worden vastgesteld. Het budget voor deze regeling (€ 50.000) wordt in 2022 niet benut en komt beschikbaar voor subsidieverzoeken in 2023.

Het overige betreffen mutaties kleiner dan € 15.000.

In de Najaarsnota is aangegeven dat rijksbijdragen zijn ontvangen voor de ondersteuning van huishoudens met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten (energiearmoede) door middel van verduurzamingsmaatregelen en voor het 'Nationale Isolatieprogramma' en dat deze bedragen deels pas in 2023 tot besteding komen. Voorgesteld is deze bedragen via de reserve Duurzaamheid in 2023 ter beschikking te stellen. Deze wijze waarop de ontvangen middelen worden doorgeschoven naar 2023 is in deze Decemberwijziging gecorrigeerd en loopt nu via de gemeentelijke Balans (en dus niet de reserve). Hierdoor verschuiven de baten en lasten en de reservemutaties voor dit thema in 2022 en 2023.

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen

€ 21.000 lagere lasten

Voor de promotie van de Hollandse Plassen is een subsidie ontvangen van de provincie, daarnaast dragen de samenwerkende gemeenten bij. Nieuwkoop is kasgemeente voor deze samenwerking. Een deel van het budget (€ 21.000) zal pas in 2023 tot besteding komen;

€ 25.000 lagere lasten

In 2022 is een provinciale subsidie ontvangen voor de aanleg van laadinfrastructuur voor waterrecreatie. Doordat de aanbesteding in 2022 is mislukt (het offertetraject heeft niet het gewenste resultaat opgeleverd) wordt het totale budget (inclusief gemeentelijke cofinanciering) van € 25.000 doorgeschoven naar 2023. Er is een nieuw offertetraject opgestart en bij de provincie wordt uitstel aangevraagd voor besteding en verantwoording van de betreffende subsidie.

Reserves

Hogere stortingen in reserves 2022: € 618.000, lagere onttrekking 2022: € 129.000;

Storting in de reserve budgetoverheveling € 178.000.

De via de septembercirculaire ontvangen rijksbijdrage voor de invoering van de Omgevingswet wordt in de reserve Implementatie Omgevingswet gestort voor besteding in 2023 en verder (€ 304.000);

Voor de rijksbijdrage voor kosten van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) geldt hetzelfde (€ 50.000);

Vanuit de rijksvergoeding voor huisvesting van Oekraïense ontheemden wordt een bedrag (€ 390.000) gestort in de reserve Dekking kapitaallasten, om de komende jaren de afschrijvingslasten voor de verbouwingen aan de panden aan de Middelweg en het Beukenpad te kunnen dekken. Vanaf 2023 onttrekken we hiervoor € 107.000 aan de reserve Dekking kapitaallasten.
In afwijking op de gebruikelijke afschrijvingstermijn worden de verbouwingskosten Middelweg 1 in 6 jaar afgeschreven omdat de verwachting is dat maximaal 6 jaar gebruik gemaakt kan worden van dit pand. De verbouwingskosten Beukenpad zullen in 3 jaar worden afgeschreven omdat het Beukenpad onderdeel is het centrumplan Ter Aar.
Besluit tot instelling van de reserves dekking kapitaallasten Middelweg en reserve dekking kapitaallasten Beukenpad wordt in het raadsvoorstel en besluit meegenomen.

Een gereserveerd subsidiebedrag voor Leader-projecten wordt in de reserve Economie en Toerisme gestort omdat uitbetaling pas later zal plaatsvinden (€ 8.000);

In 2022 wordt juist € 129.000 minder onttrokken aan de reserve Duurzaamheid, voornamelijk doordat subsidiebedragen nog niet in 2022 tot besteding komen (zie toelichting thema Economie, toerisme en natuur);

3.2 Programma 2 Ruimtelijk beheer

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-91	201	-	-
Wijzigingen in reserves	201	-201	-	-
Totaal wijzigingen	**110**	**-**	**-**	**-**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Milieu	-	-	-	-
Beheer Openbare Ruimte	-91	201	-	-
Totaal mutatie baten en lasten	**-91**	**201**	**-**	**-**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	201	-201	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	**201**	**-201**	**-**	**-**

Toelichting

De mutaties bestaan uit de aanpassing van budgetten, het claimen van geld uit de septembercirculaire en overhevelingen van incidenteel budget naar 2023. De overhevelingen zorgen voor een lagere last in 2022 en een hogere last in 2023, waar gelijke reservemutaties tegenover staan. Onderstaand een uitsplitsing per thema over 2022

Beheer openbare ruimte

Aanpassing budgetten

€ 110.000 hogere energiekosten
Hogere lasten energiekosten (zie centrale toelichting hierop).

Septembercirculaire

N.v.t.

Overhevelingen

€ 155.000 Fiets Veilig
In de voorjaarsnota 2022 is er budget gevraagd voor de bijdrage aan de rotonde Achttienkavels. 50% van de kosten worden vervolgens weer bijgedragen vanuit de Provinciale subsidie ‘Fiets Veilig’. De afrekening vanuit de Provincie naar de gemeente heeft vertraging opgelopen waardoor de betaling in 2023 afgewikkeld wordt.

€ 46.350 Spelen
Door de gemeente zijn er opdrachten gegeven voor het aanleggen en opknappen van speellocaties. Door lange levertijden van speelelementen worden deze in 2023 geleverd. Het bedrag betreft een subsidie van de provincie voor de realisatie van een beweegplek en geld voor een leven lang spelen beschikbaar gesteld vanuit de ambitie in het beheerplan Spelen.

Reserves

N.v.t.

3.3 Programma 3 Sociaal domein

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-670	740	104	50
Wijzigingen in reserves	815	-620	-	-
Totaal wijzigingen	**144**	**120**	**104**	**50**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Zorg en leefstijl	-970	690	54	-
Werk en inkomen	402	50	50	50
Vrije tijd en cultuur	-68	-	-	-
Onderwijs en ontwikkeling	-	-	-	-
Vastgoed Sociaal domein	-34	-	-	-
Totaal mutatie baten en lasten	**-670**	**740**	**104**	**50**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	815	-620	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	**815**	**-620**	**-**	**-**

Toelichting

De mutaties bestaan uit de aanpassing van budgetten, het claimen van geld uit de septembercirculaire en overhevelingen van incidenteel budget naar 2023. De overhevelingen zorgen voor een lagere last in 2022 en een hogere last in 2023, waar gelijke reservemutaties tegenover staan. Onderstaand een uitsplitsing per thema over 2022.

Zorg en leefstijl

Aanpassing budgetten

€ 40.000 lagere lasten maatwerkbudget.
Deze middelen zijn bedoeld om in te zetten in complexe situaties waar binnen bestaande regelingen geen mogelijkheden zijn. Uitgaven zijn zeer onvoorspelbaar.

€ 22.000 lagere lasten GGD.
Aframen terugbetaalde GGD subsidie over 2021.

€ 35.000 lagere lasten innovatie subsidie
Deze post kan deels worden afgeraamd omdat er minder is aangevraagd dan er begroot was.

€ 36.000 lagere kosten
Dit betreft kleine aframingen (onder de € 15.000) op verschillende budgetten.

€ 215.000 hogere lasten
De gemeente ontvangt van het Rijk een vergoeding per opvangplaats per dag voor kosten die gemaakt worden voor het opvangen van vluchtelingen uit Oekraïne.

€ 390.000 lagere lasten
Vanuit de rijksvergoeding voor huisvesting van Oekraïnse ontheemden wordt dit bedrag gestort in de reserve dekking kapitaallasten om de komende jaren de afschrijvingslasten voor de verbouwingen aan de panden aan de Middelweg en het Beukenpad te kunnen dekken. Vanaf 2023 onttrekken we hiervoor € 107.000 aan de reserve dekkingkapitaallasten.

€ 143.650 lagere lasten
Inzet capaciteit team Woningbouw voor de realisatie huisvesting opvang Oekraïners. Deze inzet wordt gedekt door de Rijksbijdrage.

Septembercirculaire

€ 32.000 statushouders (en in 2023 en 2024)
Extra capaciteit team statushoudersbegeleiding vanwege verhoogde instroom statushouders.

€ 64.000 Wet inburgering
Maatschappelijke begeleiding van statushouders onder de oude Wet inburgering voor 3 jaar.

Overhevelingen
€ 28.000 Beschermd wonen LVB
Voor de doordecentralisatie van de maatschappelijke zorg is het nodig om middelen voor lokale implementatie en uitvoer van preventie beschikbaar te houden. Dit zijn middelen die vanuit centrumgemeente Leiden voor deze doordecentralisatie voor elke afzonderlijke gemeente beschikbaar zijn gesteld.

€ 70.000 aangepaste woonvormen (Scheve huisjes)
Het betreft kosten voor de aanleg van nutsvoorzieningen bij te realiseren scheve huisjes. De kosten worden ingeschat op €69.000. Deze middelen zijn beschikbaar gesteld vanuit het investeringsfonds Maatschappelijke Opvang van centrumgemeente gemeente Leiden. De realisatie van de scheve huisjes gaat minder snel dan beoogd. Met name de locatiebepaling vraagt zorgvuldigheid en daarmee tijd. We hebben echter wel de verantwoordelijkheid deze plekken beschikbaar te maken, het is daarom noodzakelijk om deze middelen beschikbaar te houden en over te hevelen naar 2023.

€ 324.000 statushouders
Deze middelen zijn bedoeld voor statushouders die onder de oude Wet Inburgering vallen. Per statushouder wordt door het rijk een vast bedrag eenmalig ter beschikking gesteld dat bedoeld is voor een periode van 3 jaar. Dat betekent dat middelen die nog niet zijn uitgegeven meegenomen moeten worden naar het volgende jaar.

€ 175.000 Innovatie sociaal domein
In de begroting 2022 zijn extra middelen opgenomen voor de implementatie van de nieuwe contracten en innovaties in het sociaal domein. We zijn daarmee nog niet klaar. In 2023 wordt gewerkt aan de doordecentralisatie van de maatschappelijke zorg/beschermd wonen en een andere vorm van jeugdhulp, georganiseerd in de Rijnstreek. Er wordt veel opgepakt door de ambtelijke organisaties van de drie gemeenten. Daarnaast wordt, vanwege sterk toenemende druk op de uitvoering, het team de Verbinding uitgebreid en wordt er gewerkt aan een innovatieve preventiekalender. Het is nu nog moeilijk in te schatten hoeveel budget er nodig is, voorgesteld wordt om het restant van 2022 over te hevelen naar 2023.

€ 23.500 Plan van Aanpak Eenzaamheid
In maart 2022 heeft het college het Plan van Aanpak Eenzaamheid vastgesteld. Het plan wordt gefinancierd uit coronamiddelen en bestaat uit acties die uitgevoerd worden in 2022 en 2023. Het implementeren van Welzijn op recept maakt hier een belangrijk onderdeel van uit.
In de voorjaarsnota is de €27.000 die bestemd is voor de uitvoering van het plan van aanpak voor 2022 toegevoegd aan de post vrijwilligers. In 2022 is een goede start gemaakt, maar nog lang niet alle acties zijn uitgevoerd. Voor veel onderdelen geldt dat de voorbereiding in 2022 is gedaan, zodat ze in 2023 kunnen worden uitgevoerd en afgerond. Onder andere het trainen van vrijwilligers en begeleiders staat gepland in het eerste deel van 2023.Om het Plan van aanpak uit te kunnen voeren zoals is vastgesteld, wordt voorgesteld de middelen die over zijn over te hevelen naar 2023.

Werk en inkomen
Aanpassing budgetten
€ 50.000 hogere lasten Werk en inkomen
Er is extra geld nodig voor de uitvoering van de taken op het gebied van werk en inkomen. Deze taken worden voor Nieuwkoop uitgevoerd door het Serviceplein van de gemeente Alphen aan den Rijn. We hebben daarvoor een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten met daarin ook afspraken over tarieven. Deze tarieven zijn de laatste jaren hetzelfde gebleven. Tijdens de evaluatie en aanpassing van de DVO dit jaar is overeengekomen de tarieven te indexeren. Dit zorgt voor hogere kosten.

€ 45.000 hogere baten WWB
Dit betreft terugontvangen uitkeringsgelden met name terugbetaling van verstrekte geldleningen. Bijvoorbeeld uit leningen die zijn verstrekt voor noodzakelijke inrichtingskosten en achteraf ten onrechte verstrekte uitkeringen.

Septembercirculaire
€ 397.000 Energiearmoede
Om huishoudens met een laag inkomen en hoge energielasten te ondersteunen heeft het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld. Het gaat daarbij onder andere om een energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen (tot 120% van het sociaal minimum). Begin van de zomer is een energietoeslag uitgekeerd van €800 per huishouden. Dit bedrag werd opgenomen in de voorjaarsnota. Deze uitkering is nu opgehoogd met €500 per huishouden. Meer dan 90% van de huishoudens heeft inmiddels een aanvraag ingediend.

Vrije tijd en cultuur
Aanpassing budgetten
€ 21.000 lagere lasten buurtsportcoach
Het college neemt binnenkort een besluit over de uitvoering van de buurtsportcoachregeling. In aanloop naar een nieuw beleid waarbij de gemeente een grotere coördinerende rol op zich neemt, zijn de voorwaarden om gebruik te kunnen maken van de buurtsportcoachsubsidie aangescherpt. Dit heeft geleid tot minder aanvragen voor de buurtsportcoachsubsidie in 2022. Met het beoogde nieuwe beleid in 2023 is het volledige budget wel weer nodig.

€ 47.000 hogere baten Regeling specifieke uitkering stimulering sport
SPUK 2022 voorschot is hoger dan begroot.

Overhevelingen
N.v.t.

Onderwijs en ontwikkeling
Geen wijzigingen.

Vastgoed Sociaal domein
Aanpassing budgetten

€ 90.000 hogere baten, huurinkomsten opvang vluchtelingen Oekraïne
In 2022 worden hogere huurinkomsten verantwoord voor de panden die in gebruik zijn voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Een deel van de vergoeding die door het Rijk voor deze opvang beschikbaar is gesteld wordt als bijdrage voor het gebruik van dit vastgoed verantwoord.

€ 15.000 hogere baten, € 22.000 lagere lasten, diverse maatschappelijk Vastgoed
In 2022 zijn voor het IKC de Vaart nog huurinkomsten ontvangen voor verhuringen in 2021 (hogere baten € 15.000). Het terrein van Scouting Wapata wordt opgehoogd, door hogere materiaal en arbeidskosten is een verhoging van het budget benodigd (hogere lasten € 13.000). De gemeente zou bijdragen aan een aanpassing van de gymzaal Buytewech, de aanpassing is niet uitgevoerd (lagere lasten € 35.000).

€ 93.000 hogere lasten energiekosten (zie centrale toelichting hierop).

Septembercirculaire
N.v.t.

Reserves
€ 195.000 Toevoeging budget een reserve sociaal domein
Door toekomstige onttrekkingen zal de reserve sociaal domein in 2023 zijn uitgeput. Omdat zowel de Participatiewet, de Jeugdwet als de Wet Maatschappelijke Ondersteuning open einde regelingen zijn bestaat er altijd een risico dat de begrote budgetten niet voldoende zijn. Daarnaast zullen de gevolgen van de vergrijzing ook zijn effect kunnen hebben op onze budgetten en zijn de gevolgen van prijsstijgingen en indexaties voor onze inwoners onvoorspelbaar. Voorts werken we nu aan de taakdecentralisaties beschermd wonen/maatschappelijke opvang en zijn we de jeugdhulp met de Rijnstreek gemeenten opnieuw aan het inrichten. In een ingewikkeld krachtenveld, omgeven met veel onzekerheden, is het logisch- en verstandig nu de reserve sociaal domein aan te zuiveren. Deze reserve bestaat ook voor dit doel, maar zal in de nabije toekomst uitgeput raken. De incidentele meevallers uit het afgelopen jaar zetten we hiervoor in.

3.4 Programma 4 Bestuur en dienstverlening

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-155	155	-	-
Wijzigingen in reserves	155	-155	-	-
Totaal wijzigingen	**-**	**-**	**-**	**-**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Publiekszaken	-155	155	-	-
Algemeen bestuur	-	-	-	-
Dagelijks bestuur	-	-	-	-
Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-
Totaal mutatie baten en lasten	**-155**	**155**	**-**	**-**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	155	-155	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	**155**	**-155**	**-**	**-**

Toelichting

Publiekszaken

Aanpassing budgetten
N.v.t.

Overheveling:

€ 24.893 Nieuwkoop Herstelt
In 2021 zijn door aangescherpte rijksmaatregelen aangaande Covid op het laatste moment evenementen (deels) afgelast. De organisaties moesten hierdoor een verlies incasseren. Hoewel compensatie van dit bedrag is geclaimd bij het Rijk op basis van een toen geldende compensatieregeling voor evenementen, is nog niet duidelijk of compensatie ook daadwerkelijk plaats zal vinden vanuit de Rijksregeling. Om die reden is ook een beroep gedaan op de compensatiemogelijkheid vanuit onze inmiddels vervallen regeling Nieuwkoop Herstelt. Duidelijkheid wordt verwacht in 2023. Uit voorzorg wordt voorgesteld een bedrag beschikbaar te houden in 2023.

€ 30.000 uitbreiding i-burgerzaken
Dit project is opgenomen in het ICT beheerplan 2022 2026.
Op dit moment wordt het contract met PinkRoccade opnieuw vormgegeven en daardoor kan de uitbreiding van de modules pas in 2023 plaatsvinden.

€ 39.900 huidige modules Burgerzaken
De huidige Burgerzaken modules zijn in afwachting van een vernieuwd contract met PinkRoccade, hierdoor kan de doorontwikkeling pas in 2023 plaatsvinden. Over de artikel 2.32 procedure is op 13 september een brief verzonden aan de raad.

€ 60.000 doorontwikkeling dienstverlening Telan onderzoek telefonische dienstverlening

De doorontwikkeling van de dienstverlening is door diverse crisissen in een lager tempo dan voorzien gegaan. Ook moet de website opnieuw aanbesteed worden en verwachten we de projectkosten in 2023. Het Telan onderzoek naar telefonische dienstverlening kan ook pas in 2023 worden uitgevoerd.

Algemeen bestuur
Geen wijzigingen

Dagelijks bestuur
Geen wijzigingen

Openbare orde en veiligheid

Aanpassing budgetten:
N.v.t.

Overheveling:
N.v.t.

Septembercirculaire
N.v.t.

Reserves
N.v.t.

3.5 Programma 5 Bedrijfsvoering

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-133	443	107	107
Wijzigingen in reserves	336	-336	-	-
Totaal wijzigingen	**204**	**107**	**107**	**107**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Kostenplaatsen	12	-	-	-
Management en staf	-	-	-	-
Bedrijfsondersteuning	-193	336	-	-
Huisvesting	48	107	107	107
Totaal mutatie baten en lasten	**-133**	**443**	**107**	**107**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	336	-336	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	**336**	**-336**	**-**	**-**

Toelichting

Kostenplaatsen

Aanpassing budgetten

€ 12.000
Hogere lasten energiekosten (zie centrale toelichting hierop).

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen
N,v,t,

Management en staf

Geen wijzigingen

Bedrijfsondersteuning

Aanpassing budgetten

€144.000 capaciteit voor opvang Oekraïense ontheemden
Er is ambtelijke capaciteit ingezet voor de realisatie van huisvesting voor Oekraïense ontheemden. De kosten van deze inzet (die normaal gesproken deels wordt gedekt vanuit grondexploitaties en voorbereidingskredieten) worden nu gedekt ten laste van de van het Rijk ontvangen bijdrage voor huisvesting van Oekraïense ontheemden.

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen
€ 30.292 uitvoering implementatieplan Wet Open Overheid (WOO)
Het betreft een deel van de incidentele gelden die wij ontvangen voor de invoering van de Wet Open Overheid (WOO). Dit jaar is gebruikt voor het schrijven van een implementatieplan, en de aanschaf van anonimiseringssoftware voor de WOO. De totale kosten hiervan waren EUR 27.312. Door capaciteitsproblemen binnen de organisatie, mede veroorzaakt door de (tijdelijke) extra taken dit jaar verschuift de uitvoering van het implementatieplan door naar 2023. De implementatietermijn van de wet is gesteld op 5 tot 8 jaar.

€ 170.000 diverse projecten team IenA
Het begrootte bedrag betreft de projecten die deel uitmaken van het ICT Beheerplan 2022:
- GT Vast (vervanging van de datalijnen van de KPN)
- De Moderne Werkplek (de vervanging van de laptops en de aanpassing van de software)
- Mobile Device Management (meer control bij updaten van laptops)
- Nieuwkoop gaat digitaler werken (stimuleren digitale vaardigheid)
- Programma datagedreven werken (enkele voorbereidende werkzaamheden)
- Applicatie integratie (verplichte inrichting testomgeving makelaarsuite)

Deze projecten zijn gepland om meerjarig uit te voeren. Het budget voor deze projecten is in één bedrag geboekt op de kostencategorie.
Er is enige vertraging op uitvoering van deze projecten, o.a. door leveringsproblemen in verband met het wereldwijde chipstekort.

Ook zijn er andere oorzaken zoals langdurig uitval van de informatieadviseur gegevensmanagement, datalijnen voor opvang vluchtelingen, aangetroffen defecte mantelbuizen onder openbare grond.

€ 136.000 doorontwikkeling zaaksysteem Djuma
Betreft het budget voor doorontwikkeling van het zaaksysteem Djuma. Reeds € 22.000 uitgegeven. Wij verwachten dit jaar nog € 12.000 uit te geven. Grote doorontwikkeling is gepland voor 2023. Betreft o.a. een koppeling met Teams en de Office-pakketten. Ook moet nog een oplossing voor het digitaal archief van 2007 t/m 2019 worden geïmplementeerd. Djuma is van start gegaan op 1 oktober 2021. 2022 heeft in kader gestaan van het leren werken met het systeem en het oplossen van aanloopproblemen.

Huisvesting

Aanpassing budgetten
€ 48.000
Hogere lasten energiekosten (zie centrale toelichting hierop).

Septembercirculaire
N.v.t.

Overhevelingen
N.v.t.

Reserves
N.v.t.

3.6 Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen

Totaal

	2022	2023	2024	2025
Wijzigingen in baten en lasten	-1.140	-643	26	587
Wijzigingen in reserves	-	-	-	-
Totaal wijzigingen	**-1.140**	**-643**	**26**	**587**

Baten/lasten

Thema	2022	2023	2024	2025
Algemene dekkingsmiddelen	-1.140	-643	26	587
Totaal mutatie baten en lasten	**-1.140**	**-643**	**26**	**587**

Reserves

	2022	2023	2024	2025
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Totaal mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**

Toelichting

Algemene dekkingsmiddelen

Aanpassing budgetten

€ 60.000 (verlaging)
Aanpassing budget i.v.m. werkzaamheden die in het ICT beheerplan 2021 2025 zijn opgenomen. Deze werkzaamheden worden in 2022 niet uitgevoerd i.v.m. de Europese aanbesteding die op dit moment loopt.

€ 280.000 Energiekosten (verlaging)
Hogere lasten energiekosten (zie centrale toelichting hierop).

€ 19.000 lagere baten OZB vanaf 2023 meerjarig
Aanpassingen aan de actuele aantallen bij de opbrengsten van de OZB.

Septembercirculaire

€ 47.000 lagere baten aanpassing septembercirculaire
Dit betreft het effect op resultaat van de septembercirculaire 2022 en de verwerking van de mutaties van de septembercirculaire van de jaren 2020 en 2021.

€ 847.000 hogere baten taakmutaties septembercirculaire
De baten staan in programma 6 en de lasten bij de betreffende programma van de taakmutatie
.

Overhevelingen
N.v.t.

Reserves
N.v.t.

4 Kredieten met overschrijdingen

Hieronder worden de kredieten met een overschrijding toegelicht:

- Ingevolge artikel 5, lid d van de Financiële Verordening Gemeente Nieuwkoop dient iedere overschrijding van een investeringskrediet aan de raad te worden gemeld.

Voorgesteld wordt de kredieten Transitiekosten Middelweg 1 en Beukenpad 1 te verhogen met in totaal € 80.000 ten opzichte van het door middel van het raadsvoorstel beschikbaar gestelde krediet. Bij de aanbesteding blijken de werkelijke kosten, vooral vanwege stijgende bouwkosten, hoger uit te vallen dan vooraf geraamd.

5 Septembercirculaire 2022

De septembercirculaire is dit jaar niet zoals gebruikelijk op Prinsjesdag verschenen maar een dag later. In de circulaire zijn de laatste ontwikkelingen die pas kort voor Prinsjesdag in de Miljoenennota zijn verwerkt ook opgenomen.

In onderstaande tabel staat de financiële uitwerking van de septembercirculaire en de effecten voor onze gemeente.

(x € 1.000, - = voordeel, + = nadeel)

Effect septembercirculaire 2022 op begrotingsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verschil ten opzichte van de meicirculaire 2022	91	281	-1.187	-951	-280	280	-613
Stelpost beleidsmaatregelen			863	98	81	27	29
Reeds opgenomen stelposten				-39	-39	-39	-39
Stelpost correctie september circ.				320	320	320	320
Effect op begrotingsaldo	**91**	**281**	**-324**	**-572**	**82**	**588**	**-303**

**negatief effect van 2020 en 2021 worden werkt in het jaar 2022.*

Verschil ten opzichte van de meicirculaire 2022

Het verschil bestaat uit financieel technische verschillen en beleidsmaatregelen. De belangrijkste beleidsmaatregelen worden toegelicht bij de alinea ‘stelpost beleidsmaatregelen’.

De belangrijkste financieel technische verschillen zijn;

- In de meicirculaire is het accres voor het eerst gesplitst in een volume deel en een nominaal deel. Het volume-accres is het deel dat meegroeit met de accresrelevante uitgaven van het Rijk (trap op, trap af principe) en ter compensatie van bevolkingsgroei. Dit accres is vastgezet voor de jaren 2022 t/m 2025. Het nominale accres (ook wel LPO deel genoemd) is het accres dat wel blijvend gecorrigeerd wordt met actuele ramingen van het Centraal Planbureau van de ontwikkeling van de lonen en prijzen. Het nominale deel is voor het lopende jaar in de meicirculaire 2022 vastgezet. Dat verklaart waarom in deze septembercirculaire geen extra compensatie wordt verstrekt voor gestegen inflatie in 2022. Voor de jaren 2023 en verder wordt deze compensatie wel verstrekt en bedraagt voor Nieuwkoop € 496.000 in 2023 oplopend tot € 727.000 in 2026.
- Het Rijk werkt met gemeenten en provincies door aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. In de aanloop daarnaartoe stelt het kabinet voor gemeenten eenmalig € 1 miljard extra in 2026 beschikbaar. Voor Nieuwkoop betekent dit in 2026 € 1.150.000 extra.
- Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BCF ten opzichte van het BCF plafond. Hierover wordt een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. Dit voorschot bedraagt voor Nieuwkoop eenmalig in 2022 € 404.000.

Stelpost beleidsmaatregelen

Deze stelpost betreft taakmutaties die door de afdelingen geclaimd kunnen worden als zij tot uitvoering van deze taak besluiten. Het resultaat van de afweging die afdelingen maken voor het wel of niet claimen van de stelpost wordt meegenomen in de decemberwijziging en wordt in het betreffende programma toegelicht.

De grootste beleidsmaatregelingen zijn; Verhoging energietoeslag € 397.000 in 2022, invoeringskosten Omgevingswet in 2022 € 304.000, invoering Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) € 50.000 in 2022, en € 20.000 in 2023 en verder.

Stelpost correctie septembercirculaire

In de septembercirculaire is door het ministerie van BZK niet met de juiste OZB waardes gewerkt. Dit heeft consequenties voor de uitkomst van de berekening van de financiële gevolgen van de circulaire. In de decembercirculaire wordt dit gecorrigeerd. We hebben wel al kunnen bereken wat deze gevolgen voor Nieuwkoop zijn, dit is meerjarig circa € 200.000 nadelig vanaf 2023. Dit bedrag is in een stelpost opgenomen zodat het wel al meegenomen wordt in het effect op het resultaat.