

*Schiermonnikoog,
eiland in beweging*



Herfstnota 2022

Fotograaf:
F. Venselaar

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Totaaloverzicht financieel effect Herfstnota 2022	10
Programma 1 Sociaal	11
Mutaties reserves programma 1.....	16
Programma 2 Leefomgeving	18
Mutaties reserves programma 2.....	22
Programma 3 Economie en werkgelegenheid	24
Mutaties reserves programma 3.....	27
Programma 4 Burgers en bestuur	28
Mutaties reserves programma 4.....	31
Programma 5 Financiering en belastingen	32
Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen	37
Effecten voor de meerjarenraming 2023-2025	38
Gevolgen voor de algemene reserve	39
Toelichting Algemene Reserve	39
Gewijzigde investeringskredieten	40
Bijlage 1: Overzicht cofinanciering	41
Bijlage 2 Toelichting septembercirculaire 2022	43

VOORWOORD

Aan de Raad,

Inleiding

Hierbij ontvangt u de herfstnota over het begrotingsjaar 2022. De herfstnota is de derde tussenrapportage over het lopende begrotingsjaar, na de al eerder aan u voorgelegde lente- en zomernota.

Een tussentijdse rapportage is verplicht op grond van de Financiële verordening gemeente Schiermonnikoog, die uw raad heeft vastgesteld. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen. De lente- en herfstnota geven vooral inzicht in de financiële stand van zaken, de zomernota is vooral een uitvoerige inhoudelijke voortgangsrapportage. Waar de lentenota inzicht bood op basis van inkomsten en uitgaven van de eerste drie maanden van het jaar, geeft de herfstnota dit inzicht op basis van de eerste negen maanden. Met de vaststelling van de jaarrekening in het voorjaar van 2023 wordt het financiële jaar 2022 afgesloten.

In de herfstnota geven wij dus vooral een financiële stand van zaken. In de nota zijn ook de financiële effecten vanuit de zomernota meegenomen.

Over- en onderschrijdingen

Voor het melden van over- en onderschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2021, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:

-exploitatie: afwijkingen groter dan € 5.000

-investeringen: afwijkingen groter dan € 7.000

Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.

Met het vaststellen van de herfstnota geeft u ook toestemming de over- en onderschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht met een begrotingswijziging te corrigeren.

Net als in de lentenota hebben we bij de herfstnota bij de toelichting op de programma's een onderscheid is gemaakt tussen begrotingswijzigingen die de bevoegdheid van het college zijn en die de bevoegdheid van de raad zijn.

Dit is gebaseerd op onderstaand artikel uit de financiële verordening:

Artikel 4 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijzigingen

1. De raad autoriseert met het vaststellen van de programmabegroting de totale lasten en de totale baten per programma en het overzicht algemene dekkingsmiddelen van het begrotingsjaar.

Bevoegdheid raad:

De bevoegdheid van de raad zijn de wijzigingen zijn ten opzichte van de lopende begroting met een effect op het begrotingsresultaat en mutaties in de reserves.

Bevoegdheid college:

De bevoegdheid van het college zijn wijzigingen die betrekking hebben op het opnemen van baten en lasten budgettair neutraal (bijvoorbeeld bij ontvangst van specifiek uitkering sportgelden, met daartegenover een budget voor de bijbehorende uitgaven, en verschuivingen tussen de programma's).

We verwachten dat met het opnemen van dit onderscheid het lezen van deze nota vergemakkelijkt.

Financiële stand van zaken

Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de stand van zaken van de budgetten 2022.

			€
	Stand na begrotingswijzigingen	+	7.420
	Effect zomernota (verwerkt in herfstnota)	+	168.498
	Effect herfstnota	+	67.618
	Subtotaal verwerkt in herfstnota		236.116
	Verwacht resultaat 2022		243.536

De zomernota bevatte een voordeel van € 168.498., dit is het financieel effect van de meicirculaire. Aangezien de zomernota niet financieel verwerkt is, is dit resultaat verwerkt bij de herfstnota. De herfstnota bevat een voordeel van € 236.116, waarvan € 168.498 van de zomernota, resteert € 67.618 resultaat herfstnota. Het voordeel van herfstnota 2022 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2022.

Onderstaand geven we aan wat de voornaamste wijzigingen zijn ten opzichte van de lopende begroting.

De financiële afwijkingen op producten uit de herfstnota 2022 groter dan € 5.000 staan in het overzicht hieronder.

Hierbij is een "+"-bedrag een meevaller en een "-/-"-bedrag een tegenvaller.

Het te verklaren verschil bedraagt € 67.618 voordeel.

Progr.	Toelichting		Bedrag €	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.1 -1	<i>6714106 Openbare gezondheidszorg</i> We hebben een vergoeding ontvangen voor de gemaakte kosten vaccinaties in het voorjaar	+	29.067	I
1.1 -2	<i>6661000 WMO (hulpmiddelen)</i> We verwachten een deel van het budget bij Maatwerkvoorzieningen natura voor rolstoelen niet nodig te hebben. De verwachting is dat dit een structurele bate is, daarom niet als bate toegevoegd aan reserve sociaal domein.	+	17.900	S
1.2 -1	<i>6480154 Overige onderwijsvoorzieningen</i> Door toenamen van aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer, zijn er extra kosten. Tevens een hogere afrekening 2021 ontvangen. Deze kosten onttrekken we uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	-/-	13.000	I
1.2 -2	<i>6670106 Jeugd- en jongerenwerk</i> Voor Kittiwake is voor € 11.000 meer schilderwerk uitgevoerd dan begroot.	-/-	11.000	I

Progr.	Toelichting		Bedrag €	Incidenteel (I) Structureel (S)
2.2	<i>6210158 Auto-ontheffingen</i> Bij de jaarrekening is € 10.000 structureel bijgeraamd voor inkomsten auto-ontheffingen. Naar nu blijkt is dat waarschijnlijk te hoog ingeschat.	-/-	10.000	S
2.4	<i>6732103 Begraafplaatsrechten</i> Door het wegwerken van achterstanden in de administratie van de begraafplaatsen zijn er eenmalig extra inkomsten.	+	21.000	I
2.4	<i>6721103 Huishoudelijk afval</i> We ontvangen meer dividend dan begroot, (in 2021 was dit ook het geval). Het is nog onduidelijk of dit structureel is.	+	24.900	I
2.4	<i>6724153 Begraafplaats</i> We hebben meer kosten gemaakt o.a. voor herstelkosten baarhokje begraafplaats. Deze waren niet begroot.	-/-	6.500	I
2.5	<i>6823109 Leges Wabo-vergunningen</i> We verwachten minder inkomsten Leges Wabo door afname van bouwactiviteiten. Dit ramen we incidenteel af omdat volgend jaar door de omgevingswet deze inkomsten anders gaan worden.	-/-	15.000	I
2.5	<i>6823159 Leges welstandstoezicht</i> We verwachten minder inkomsten Leges Welstandstoezicht. Dit ramen we incidenteel af omdat volgend jaar door de omgevingswet deze inkomsten anders gaan worden.	-/-	5.000	I
2.6	<i>6120355 Regionale brandweer</i> De Veiligheidsregio heeft de afrekening over 2021 opgesteld. We ontvangen een deel van het positieve jaarrekeningsaldo terug.	+	9.380	I
3.1 -1	<i>6140151 Strandbewaking</i> Het contract met de KNRM is verlopen. Het nieuwe contract heeft structureel hogere kosten. De kosten voor 2022 staan hier opgenomen, de kosten voor 2023 en verder zijn in de begroting 2023 verwerkt.	-/-	13.000	I
4.3	<i>6004108 Lasten en baten secretarieleges burgerzaken</i> We ontvangen van het rijk een coronacompensatie voor o.a. gemiste inkomsten legers burgerzaken 2021	+	21.000	I
5.02	<i>6921102 Uitkeringen uit het gemeentefonds.</i> Effect septembercirculaire, zie bijlage 2	+	23.907	I
5.01	<i>6936102 Toeristenbelasting</i> Op basis van reeds ontvangen inkomsten verwachten we voor 2022 meer inkomsten toeristenbelasting dan begroot. In 2023 wordt bekeken of dit een structureel karakter heeft of een incidenteel effect van corona is.	+	35.000	I

Progr.	Toelichting		Bedrag €	Incidenteel (I) Structureel (S)
5.06	<i>6000100 Overhead ICT</i> De ICT-kosten stijgen als gevolg van de extra kosten van de informatiebeveiliging en verhoging werkplekkosten. Deze kosten zijn incidenteel omdat deze in de NFK 2023-2026 al zijn meegenomen.	-/-	36.880	I
5.06	<i>6000030 Overhead</i> Het budget voor kosten bezwaarcommissies is per abuis vervallen. Dit herstellen we.	-/-	8.000	S
Div	Door het later uitvoeren van investeringskredieten komen afschrijvings- en rentelasten te vervallen voor 2022 (worden doorgeschoven naar 2023 en verder)	+	14.575	I
	<i>Overige verschillen < € 5.000</i>	-/-	10.731	
	Totaal	+	67.618	
	Mutatie reserve, per saldo budgettair neutraal			
	<i>Algemene reserve</i>			
2.1 -1	<i>6810107 Bestemmingsplannen</i> Doorschuiven restant budget inspiratiegidsen van 2022 naar 2023.	+	20.000	
2.1 -1	<i>6810107 Bestemmingsplannen</i> Doorschuiven budget evaluatie bestemmingsplan buitengebied.	+	20.000	
2.7	Septembercirculaire 2022 Invoeringskosten omgevingswet doorgeschoven naar 2023	+	116.000	
	<i>Totaal mutatie Algemene reserve</i>	+	156.000	
	<i>Reserve sociaal domein</i>			
1.1 -2	<i>6662008 WMO (zorg in natura)</i> We verwachten een deel van het budget bij Zorg in natura niet nodig te hebben.	+	15.600	
1.3	<i>6614104 Bijzondere bijstandverlening</i> We hebben de subsidie over 2021 verstrekt aan de voedselbank terugontvangen.	+	6.667	
1.3	<i>6610104 Bijstandverlening WWB</i> We verwachten een deel van het budget bij Bijstandverlening WWB niet nodig te hebben	+	27.000	
1.3	<i>6610154 IOAW</i> (De Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers) De geraamde kosten gaan we dit jaar niet uitgeven, omdat we geen oudere werklozen verwachten.	+	21.000	

Progr.	Toelichting		Bedrag €	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.1 -2	6661000 WMO (hulpmiddelen) We verwachten een deel van het budget bij Maatwerkvoorziening niet nodig te hebben.		5.400	
1.3	6610206 Energietoeslag lagere inkomens We verwachten meer kosten te maken voor de uitkering energietoeslag dan het rijk ons vergoed.	-/-	7.742	
	<i>Totaal mutatie reserve Sociaal Domein</i>	+	67.925	
	<i>Reserve jachthaven</i>			
3.2	6560203 Jachthaven We verschuiving budget tussen reserve jachthaven en voorziening jachthaven om het aangeschafte hekwerk te kunnen bekostigen. In 2023 wordt dit weer teruggedraaid.	+	10.000	
	<i>Totaal mutaties reserve jachthaven</i>	+	10.000	
	<i>Reserve duurzaamheid</i>			
2.7	Mutaties reserves programma 2 In de meicirculaire 2022 is € 102.000 ontvangen voor uitvoeringskosten duurzaamheid.	+	102.000	
	<i>Totaal mutaties reserve duurzaamheid</i>	+	102.000	

Het voordeel van 2022 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2022.

Het nadeel van 2023 en verder wordt verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2023.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt na verwerken mutaties herfstnota € 582.078. De stand van de algemene reserve bij de zomernota was € 426.078. Het verschil wordt veroorzaakt door het in de Septembercirculaire 2022 ontvangen bedrag aan invoeringskosten omgevingswet 2022. Dit bedrag voegen we toe aan de algemene reserve, zodat dit beschikbaar is in 2023. Ook zijn er gedeeltes van budgetten voor inspiratiegidsen en evaluatie bestemmingsplan buitengebied doorgeschoven naar 2023.

De financiële effecten voor de jaren 2023 en verder zijn als volgt:

	2023	2024	2025	2026
Resultaat Herfstnota 2022	-100	-100	-100	-100

Dit bestaat uit de structurele meerjarige effecten:

Progr.	Toelichting		Bedrag €	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.1 -2	6661000 WMO (hulpmiddelen) We verwachten een deel van het budget bij Maatwerkvoorzieningen natura voor rolstoelen niet nodig te hebben. De verwachting is dat dit een structurele bate is, daarom niet als bate toegevoegd aan reserve sociaal domein.	+	17.900	S
2.2	6210158 Auto-ontheffingen Bij de jaarrekening is € 10.000 structureel bijgeraamd voor inkomsten auto-ontheffingen. Naar nu blijkt is dat waarschijnlijk te hoog ingeschat.	-/-	10.000	S
5.06	6000030 Overhead Het budget voor kosten bezwaarcommissies is per abuis vervallen. Dit herstellen we.	-/-	8.000	S
	Totaal	-/-	100	

Schiermonnikoog, 3 november 2022

Burgemeester en wethouders van Schiermonnikoog,

Secretaris,

burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent

Totaaloverzicht financieel effect Herfstnota 2022

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
1 Sociaal	525.200	554.791	167.572	722.363
2 Leefomgeving	1.688.393	1.981.287	13.178	1.994.465
3 Economie en werkgelegenheid	190.551	241.857	12.000	253.857
4 Burgers en bestuur	20.202	402.619	21.000	423.619
5 Financiering en belastingen	5.687.134	5.909.869	542.105	6.451.974
Totaal baten	8.111.480	9.090.423	755.855	9.846.278

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
1 Sociaal	-2.075.393	-2.416.141	-128.016	-2.544.157
2 Leefomgeving	-2.896.932	-3.524.189	167	-3.524.022
3 Economie en werkgelegenheid	-465.721	-555.722	-36.828	-592.550
4 Burgers en bestuur	-1.085.415	-1.473.986	-6.072	-1.480.058
5 Financiering en belastingen	-1.453.537	-1.742.566	-33.065	-1.775.631
Totaal lasten	-7.976.998	-9.712.604	-203.814	-9.916.418

Resultaat voor bestemming	134.482	-622.181	552.041	-70.140
----------------------------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
Onttrekkingen	360.854	1.155.907	-32.258	1.123.649
Toevoegingen	-475.667	-526.306	-283.667	-809.973
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-114.813	629.601	-315.925	313.676

Resultaat na bestemming	19.669	7.420	236.116	243.536
--------------------------------	---------------	--------------	----------------	----------------

Programma 1

Sociaal

Thema's binnen dit programma:

- 1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn
- 1.2 Onderwijs en jeugd
- 1.3 Werk en inkomen
- 1.4 Sport en Cultuur
- 1.5 Mutaties reserves programma 1

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 1

SOCIAAL

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn	5.760	15.760	54.767	70.527
1.2 Onderwijs en jeugd	180.523	235.825	-5.000	230.825
1.3 Werk en inkomen	161.000	161.000	36.485	197.485
1.4 Sport en Cultuur	177.917	142.206	81.320	223.526
Totaal baten	525.200	554.791	167.572	722.363

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn	-734.332	-794.620	37.200	-757.420
1.2 Onderwijs en jeugd	-501.462	-812.376	-51.796	-864.172
1.3 Werk en inkomen	-228.744	-230.744	-41.120	-271.864
1.4 Sport en Cultuur	-610.855	-578.401	-72.300	-650.701
Totaal lasten	-2.075.393	-2.416.141	-128.016	-2.544.157

Totale saldo van baten en lasten	-1.550.193	-1.861.350	39.556	-1.821.794
---	-------------------	-------------------	---------------	-------------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
1.5 Mutaties reserves programma 1 - onttrekkingen	5.000	354.788	7.742	362.530
1.5 Mutaties reserves programma 1 - toevoegingen	0	0	-75.667	-75.667
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	5.000	354.788	-67.925	286.863

Resultaat programma 1	-1.545.193	-1.506.562	-28.369	-1.534.931
------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Toelichting op de wijzigingen Programma 1

Sociaal

BATEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
1.1	6.662.15.7 <i>Opvang vluchtelingen</i> We hebben een bijdrage aangevraagd voor de opvang ontheemden Oekraïne. Hier staan kosten tegenover. Per saldo budgettair neutraal. Het eerder gereserveerde bedrag aan kosten in de Lentenota komt hiermee te vervallen.	25.700	I
1.3	6.610.20.4 <i>Bijstandsbesluit Zelfst. (gevestigde zelfst.)</i> Bijdrage TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) 2022.	36.485	I
1.4	6.530.25.6 <i>Sport algemeen</i> PAW-budget kwartiermaker, hier staat subsidie van het rijk tegenover.	69.212	I
1.4	6.530.25.6 <i>Sport algemeen</i> We ontvangen een aanvullende uitkering van het rijk voor de uitvoering van het sportakkoord.	14.008	I
	Bevoegdheid raad		
1.1	6.714.10.6 <i>Openbare gezondheidszorg</i> We hebben een vergoeding ontvangen voor de gemaakte kosten vaccinaties in het voorjaar.	29.067	I
1.2	6.480.30.4 <i>Buurtsportcoach (onderwijs)</i> Lagere bijdrage buurtsportcoach Yn de Mande.	-5.000	I
1.4	Overige verschillen < € 5.000	-1.900	
	Totaal	167.572	

LASTEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
1.1	6.662.15.7 <i>Opvang vluchtelingen</i> We hebben een bijdrage aangevraagd voor de opvang ontheemden Oekraïne. Hier staan kosten tegenover. Per saldo budgettair neutraal. Het eerder gereserveerde bedrag aan kosten in de Lentenota komt hiermee te vervallen.	-25.700	I
1.1	6.682.00.0 <i>Individuele voorzieningen natura Jeugd</i> Op basis van werkelijke uitgaven in 2022 verwachten we minder budget nodig te hebben dan begroot. Dit budget zetten we in voor de inhuur van een jeugdwerker.	28.000	I
1.1	6.662.15.7 <i>Opvang vluchtelingen</i> Correctie bijdrage budget opvang vluchtelingen.	9.800	I
1.2	6.670.10.6 <i>Jeugd- en jongerenwerk</i> Budget inhuur jeugdwerker. Gedekt door vrijval budget Individuele voorzieningen natura Jeugd.	-34.000	I
1.3	6.610.20.4 <i>Bijstandsbesluit Zelfst. (gevestigde zelfst.)</i> Bijdrage TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) 2022. Hier staat een ontvangst van de TOZO tegenover.	-36.485	I
1.4	6.530.25.6 <i>Sport algemeen</i> PAW-budget kwartiermaker, hier staat subsidie van het rijk tegenover.	-69.212	I
1.4	6.530.25.6 <i>Sport algemeen</i> We ontvangen een aanvullende uitkering van het rijk voor de uitvoering van het sportakkoord. Dit is het uitvoeringsbudget.	-14.008	I
	Bevoegdheid raad		
1.1	6.661.00.0 <i>WMO (hulpmiddelen)</i> We verwachten een deel van het budget bij Maatwerkvoorzieningen natura voor rolstoelen niet nodig te hebben. De verwachting is dat dit een structurele bate is, daarom niet als bate toegevoegd aan reserve sociaal domein.	17.900	S
1.1	6.661.00.0 <i>WMO (hulpmiddelen)</i> We verwachten een deel van het budget Maatwerkvoorziening niet nodig te hebben. De bate wordt toegevoegd aan reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	5.400	I

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.1	6.662.00.8 WMO (zorg in natura) Door toenamen van aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer, zijn er extra kosten. Tevens een hogere afrekening 2021 ontvangen. Deze kosten onttrekken we uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	5.800	I
1.1	Overige verschillen < € 5.000	-4.000	
1.2	6.480.15.4 Overige onderwijsvoorzieningen Door toenamen van aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer, zijn er extra kosten. Tevens een hogere afrekening 2021 ontvangen.	-13.000	I
1.2	6.670.10.6 Jeugd- en jongerenwerk Voor Kittiwake is voor € 11.000 meer schilderwerk uitgevoerd dan begroot.	-11.000	I
1.2	Overige verschillen < € 5.000	502	
1.2	Overige verschillen < € 5.000	5.702	
1.3	6.610.10.4 Bijstandverlening WWB Deel van het budget Bijstandverlening WWB verwachten we niet nodig te hebben. De bate wordt toegevoegd aan reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	27.000	S
1.3	6.610.15.4 IOAW (De Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers) De geraamde kosten gaan we dit jaar niet uitgeven, omdat we geen oudere werklozen verwachten. Per saldo budgettair neutraal.	21.000	S
1.3	6.610.20.6 Energietoeslag lagere inkomens Vanuit de Meicirculaire 2022 ontvangen we energietoeslag. Dit zetten we in als kostenbudget.	-28.000	I
1.3	6.610.20.6 Energietoeslag lagere inkomens Vanuit de Septembercirculaire 2022 ontvangen we energietoeslag. Dit zetten we in als kostenbudget.	-22.000	I
1.3	6.610.20.6 Energietoeslag lagere inkomens We maken meer kosten voor de vergoeding energietoeslag dan we ontvangen voor rijksvergoeding. Extra kosten gedekt uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	-7.742	I

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.3	6.614.10.4 Bijzondere bijstandverlening Subsidie 2021 van de voedselbank terugontvangen. Bate toevoegen aan reserve sociaal domein.	6.667	S
1.3	Overige verschillen < € 5.000	-1.560	
1.4	Overige verschillen < € 5.000	503	
1.4	Overige verschillen < € 5.000	10.417	
	Totaal	-128.016	

Mutaties reserves programma 1

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.11.0 Mutaties reserves programma 1	5.000	354.788	7.742	362.530
Totaal baten	5.000	354.788	7.742	362.530

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.11.0 Mutaties reserves programma 1	0	0	-75.667	-75.667
Totaal lasten	0	0	-75.667	-75.667

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Herfstnota 2022:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Reserve sociaal domein: Hogere kosten energietoeslag dan rijksvergoeding.	7.742	I
Totaal	7.742	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Reserve sociaal domein: Verwachting een deel van budget Maatwerkvoorziening niet nodig te hebben. Bate toevoegen aan reserve sociaal domein.	-5.400	I
Verwachting een deel van budget bij Zorg in natura niet nodig te hebben	-15.600	I
Subsidie 2021 van de voedselbank terugontvangen.	-6.667	I
Verwachting een deel van budget Bijstandverlening WWB niet nodig te hebben	-27.000	I
De geraamde kosten IOAW gaan we dit jaar niet uitgeven, omdat we geen oudere werklozen verwachten.	-21.000	I
Totaal	-75.667	

Programma 2

Leefomgeving

Thema's binnen dit programma:

- 2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
- 2.2 Verkeer en vervoer
- 2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu
- 2.4 Fysieke leefomgeving
- 2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving
- 2.6 Openbare orde en veiligheid
- 2.7 Mutaties reserves programma 2

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 2

LEEFOMGEVING

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	501.150	507.150	32.725	539.875
2.2 Verkeer en vervoer	216.341	226.341	-10.000	216.341
2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu	1.500	68.500	-32.147	36.353
2.4 Fysieke leefomgeving	856.713	1.066.191	42.600	1.108.791
2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving	107.810	108.226	-20.000	88.226
2.6 Openbare orde en veiligheid	4.879	4.879	0	4.879
Totaal baten	1.688.393	1.981.287	13.178	1.994.465

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-668.593	-814.370	-9.026	-823.396
2.2 Verkeer en vervoer	-421.341	-432.878	0	-432.878
2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu	-113.385	-211.385	31.884	-179.501
2.4 Fysieke leefomgeving	-1.052.111	-1.417.840	-3.883	-1.421.723
2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving	-215.559	-219.989	-29.000	-248.989
2.6 Openbare orde en veiligheid	-425.943	-427.727	10.192	-417.535
Totaal lasten	-2.896.932	-3.524.189	167	-3.524.022

Totale saldo van baten en lasten	-1.208.539	-1.542.902	13.345	-1.529.557
---	-------------------	-------------------	---------------	-------------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
2.7 Mutaties reserves programma 2 - onttrekkingen	49.235	346.418	-40.000	306.418
2.7 Mutaties reserves programma 2 - toevoegingen	-55.667	-55.667	-218.000	-273.667
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-6.432	290.751	-258.000	32.751

Resultaat programma 2	-1.214.971	-1.252.151	-244.655	-1.496.806
------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Toelichting op de wijzigingen Programma 2

Leefomgeving

BATEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
2.1	6.810.10.7 <i>Bestemmingsplannen</i> Kosten bestemmingsplan busremise locatie Knuppeldam. Dekking bijdrage van provincie.	10.225	I
2.1	6.822.00.0 <i>Overige volkshuisvesting</i> Subsidie van de provincie Fryslân ontvangen voor project DOM-methode.	22.500	I
2.3	6.822.10.7 <i>Duurzaamheid</i> Budget regeling energiebesparende maatregelen wordt niet volledig besteed, deel doorschuiven naar 2023	-50.000	I
2.3	6.822.10.7 <i>Duurzaamheid</i> We ontvangen een aanvullende uitkering om inwoners te compenseren voor energie-armoede.	17.853	I
	Bevoegdheid raad		
2.2	6.210.15.8 <i>Auto-ontheffingen</i> Bij de jaarrekening is € 10.000 structureel bijgeraamd voor inkomsten auto-ontheffingen. Naar nu blijkt is dat waarschijnlijk te hoog ingeschat.	-10.000	S
2.4	6.721.10.3 <i>Huishoudelijk afval</i> We ontvangen meer dividend dan begroot, (in 2021 was dit ook het geval). Het is nog onduidelijk of dit structureel is.	24.900	I
2.4	6.732.10.3 <i>Begraafplaatsrechten</i> Achterstanden in de administratie zijn bijgewerkt en hierdoor zijn er eenmalig extra inkomsten.	21.000	I
2.4	Overige verschillen < € 5.000	-3.300	
2.5	6.823.10.9 <i>Leges Wabo-vergunningen</i> We verwachten minder inkomsten Leges Wabo door afname van bouwactiviteiten. Dit ramen we incidenteel af omdat volgend jaar door de omgevingswet deze inkomsten anders gaan worden.	-15.000	I

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
2.5	6.823.15.9 Leges welstandstoezicht We verwachten minder inkomsten Leges Welstandstoezicht. Dit ramen we incidenteel af omdat volgend jaar door de omgevingswet deze inkomsten anders gaan worden.	-5.000	I
	Totaal	13.178	

LASTEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
2.1	6.810.10.7 Bestemmingsplannen Kosten bestemmingsplan busremise locatie Knuppeldam. Dekking bijdrage van provincie.	-10.225	I
2.1	6.822.00.0 Overige volkshuisvesting Subsidie van de provincie Fryslân ontvangen voor project DOM-methode.	-22.500	I
2.3	6.822.10.7 Duurzaamheid Budget regeling energiebesparende maatregelen wordt niet volledig besteed, deel doorschuiven naar 2023.	50.000	I
2.3	6.822.10.7 Duurzaamheid We ontvangen een aanvullende uitkering om inwoners te compenseren voor energie-armoede.	-17.853	I
	Bevoegdheid raad		
2.1	6.810.10.7 Bestemmingsplannen Septembercirculaire 2022 Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	-19.000	I
2.1	6.810.10.7 Bestemmingsplannen Doorschuiven restant budget inspiratiegidsen van 2022 naar 2023, dekking AR.	20.000	I
2.1	6.810.10.7 Bestemmingsplannen Doorschuiven budget evaluatie bestemmingsplan buitengebied dekking AR.	20.000	I
2.1	Overige verschillen < € 5.000	2.699	

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
2.3	Overige verschillen < € 5.000	-263	
2.4	6.724.15.3 <i>Begraafplaats</i> We hebben meer kosten gemaakt o.a. voor herstelkosten baarhokje begraafplaats. Deze waren niet begroot.	-6.500	I
2.4	Overige verschillen < € 5.000	2.617	
2.5	6.822.20.9 <i>Toezicht en handhaving</i> In de meicirculaire 2022 is geld beschikbaar gesteld voor extra capaciteit BOA's. Dit is het bijbehorende kostenbudget. In de begroting 2023 is deze post structureel opgenomen.	-29.000	I
2.6	6.120.35.5 <i>Regionale brandweer</i> De Veiligheidsregio heeft de afrekening over 2021 opgesteld. We ontvangen een deel van het positieve jaarrekeningsaldo terug.	9.380	I
2.6	Overige verschillen < € 5.000	812	
	Totaal	167	

Mutaties reserves programma 2

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.12.2 Mutaties reserves programma 2	49.235	346.418	-40.000	306.418
Totaal baten	49.235	346.418	-40.000	306.418

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.12.2 Mutaties reserves programma 2	-55.667	-55.667	-218.000	-273.667
Totaal lasten	-55.667	-55.667	-218.000	-273.667

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Herfstnota 2022:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Algemene reserve: Doorschuiven restant budget inspiratiegidsen van 2022 naar 2023	-20.000	I
Doorschuiven budget evaluatie bestemmingsplan buitengebied.	-20.000	I
Totaal	-40.000	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Algemene reserve: Meicirculaire 2022 Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-102.000	I
Septemercirculaire 2022 Invoeringskosten omgevingswet	-116.000	I
Totaal	-218.000	

Programma 3

Economie en werkgelegenheid

Thema's binnen dit programma:

3.1 Toerisme en recreatie

3.2 Jachthaven

3.3 Mutaties reserves programma 3

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 3

ECONOMIE EN WERKGELEGENHEID

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
3.1 Toerisme en recreatie	5.457	3.906	0	3.906
3.2 Jachthaven	185.094	237.951	12.000	249.951
Totaal baten	190.551	241.857	12.000	253.857

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
3.1 Toerisme en recreatie	-328.106	-355.272	-15.799	-371.071
3.2 Jachthaven	-137.615	-200.450	-21.029	-221.479
Totaal lasten	-465.721	-555.722	-36.828	-592.550

Totale saldo van baten en lasten	-275.170	-313.865	-24.828	-338.693
---	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
3.3 Mutaties reserves programma 3 - onttrekkingen	0	67.180	0	67.180
3.3 Mutaties reserves programma 3 - toevoegingen	-68.000	-68.000	10.000	-58.000
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-68.000	-820	10.000	9.180

Resultaat programma 3	-343.170	-314.685	-14.828	-329.513
------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

Toelichting op de wijzigingen Programma 3

Economie en werkgelegenheid

BATEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
3.2	6.560.20.3 Jachthaven Aanschaf hekwerk jachthaven, dekking uit voorziening jachthaven.	22.000	I
	Bevoegdheid raad		
3.2	6.560.20.3 Jachthaven We verschuiving budget tussen reserve jachthaven en voorziening jachthaven om het aangeschafte hekwerk te kunnen bekostigen. In 2023 wordt dit weer teruggedraaid.	-10.000	I
	Totaal	12.000	

LASTEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
3.1	6.560.35.3 Overige baten en lasten recreatie Verschuiving budget kosten voucheractie.	-6.140	S
3.2	6.560.20.3 Jachthaven Aanschaf hekwerk jachthaven. Gedekt uit voorziening jachthaven. Per saldo budgettair neutraal.	-22.000	I
	Bevoegdheid raad		
3.1	6.140.15.1 Strandbewaking Het contract met de KNRM is verlopen. Het nieuwe contract heeft structureel hogere kosten. De kosten voor 2022 staan hier opgenomen, de kosten voor 2023 en verder zijn in de begroting 2023 verwerkt.	-13.000	I

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
3.1	Overige verschillen < € 5.000	3.341	
3.2	Overige verschillen < € 5.000	971	
	Totaal	-36.828	

Mutaties reserves programma 3

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.13.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.13.2 Mutaties reserves programma 3	-68.000	-68.000	10.000	-58.000
Totaal lasten	-68.000	-68.000	10.000	-58.000

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Herfstnota 2022:

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
We verschuiving budget tussen reserve jachthaven en voorziening jachthaven om het aangeschafte hekwerk te kunnen bekostigen. In 2023 wordt dit weer teruggedraaid.	10.000	I
Totaal	10.000	

Programma 4

Burgers en bestuur

Thema's binnen dit programma:

- 4.1 Burgerparticipatie
- 4.2 Bestuur
- 4.3 Dienstverlening
- 4.4 Mutaties reserves programma 4

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 4

BURGERS EN BESTUUR

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
4.1 Burgerparticipatie	0	0	0	0
4.2 Bestuur	1.875	384.292	0	384.292
4.3 Dienstverlening	18.327	18.327	21.000	39.327
Totaal baten	20.202	402.619	21.000	423.619

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
4.1 Burgerparticipatie	0	-5.000	0	-5.000
4.2 Bestuur	-1.029.438	-1.413.009	-6.072	-1.419.081
4.3 Dienstverlening	-55.977	-55.977	0	-55.977
Totaal lasten	-1.085.415	-1.473.986	-6.072	-1.480.058

Totale saldo van baten en lasten	-1.065.213	-1.071.367	14.928	-1.056.439
---	-------------------	-------------------	---------------	-------------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
4.4 Mutaties reserves programma 4 - onttrekkingen	61.800	61.800	0	61.800
4.4 Mutaties reserves programma 4 - toevoegingen	0	0	0	0
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	61.800	61.800	0	61.800

Resultaat programma 4	-1.003.413	-1.009.567	14.928	-994.639
------------------------------	-------------------	-------------------	---------------	-----------------

Toelichting op de wijzigingen Programma Burgers en bestuur

BATEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
4.3	6.004.10.8 Lasten en baten secretarieleges burgerzaken We ontvangen van het rijk een coronacompensatie voor o.a. gemiste inkomsten legers burgerzaken 2021	21.000	I
	Totaal	21.000	

LASTEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
4.2	6.001.15.0 Burgemeester en wethouders Verhoging van 0,65 FTE naar 0,8 FTE per 1-6, valt binnen verschuiving van de diverse teams. In de begroting van 2023 is dit structureel meegenomen.	-13.309	I
4.2	6.005.10.0 Bestuurlijke samenwerking Verschuiving tussen de budgetten cofinanciering voor lichtinstallatie STAG met de budgetten ruitersport en communicatie.	-6.160	I
4.2	6.960.10.2 Saldi kostenplaatsen Verschuiving budget vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	6.360	I
	Bevoegdheid raad		
4.2	Overige verschillen < € 5.000	7.037	
	Totaal	-6.072	

Mutaties reserves programma 4

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.14.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.14.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Programma 5

Financiering en belastingen

Thema's binnen dit programma:

- 5.01 Lokale heffingen
- 5.02 Algemene uitkering
- 5.03 Dividend
- 5.04 Financieringsfunctie
- 5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen
- 5.06 Overhead
- 5.07 Heffing VPB
- 5.08 Onvoorzien
- 5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming
- 5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen
- 5.11 Saldo van baten en lasten na bestemming

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 5

FINANCIERING EN BELASTINGEN

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
5.01 Lokale heffingen	2.148.616	2.255.616	35.000	2.290.616
5.02 Algemene uitkering	3.501.692	3.488.070	512.405	4.000.475
5.03 Dividend	16.235	20.177	0	20.177
5.04 Financieringsfunctie	6.637	85.805	-5.300	80.505
5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
5.06 Overhead	13.954	60.201	0	60.201
5.07 Heffing VPB	0	0	0	0
5.08 Onvoorzien	0	0	0	0
5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming	0	0	0	0
Totaal baten	5.687.134	5.909.869	542.105	6.451.974

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
5.01 Lokale heffingen	-61.880	-72.674	0	-72.674
5.02 Algemene uitkering	-2.550	-2.550	0	-2.550
5.03 Dividend	-1.253	-2.370	1.265	-1.105
5.04 Financieringsfunctie	-1.725	-79.405	-599	-80.004
5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
5.06 Overhead	-1.372.879	-1.584.817	-33.731	-1.618.548
5.07 Heffing VPB	-750	-750	0	-750
5.08 Onvoorzien	-12.500	0	0	0
5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming	0	0	0	0
Totaal lasten	-1.453.537	-1.742.566	-33.065	-1.775.631

Totale saldo van baten en lasten	4.233.597	4.167.303	509.040	4.676.343
---	------------------	------------------	----------------	------------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen - onttrekkingen	244.819	325.721	0	325.721
5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen - toevoegingen	-352.000	-402.639	0	-402.639
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-107.181	-76.918	0	-76.918

Resultaat programma 5	4.126.416	4.090.385	509.040	4.599.425
------------------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Toelichting op de wijzigingen Programma 5

Financiering en belastingen

BATEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
5.01	6.936.10.2 <i>Toeristenbelasting</i> Op basis van reeds ontvangen inkomsten verwachten we voor 2022 meer inkomsten toeristenbelasting dan begroot. In 2023 wordt bekeken of dit een structureel karakter heeft of een incidenteel effect van corona is.	35.000	I
5.02	6.921.10.2 <i>Uitkeringen uit het gemeentefonds</i> Meicirculaire 2022	327.498	I
5.02	6.921.10.2 <i>Uitkeringen uit het gemeentefonds</i> Septemercirculaire 2022	184.907	I
5.04	6.005.00.0 <i>Treasury</i> Door het later uitvoeren van investeringskredieten komen afschrijvings- en rentelasten te vervallen voor 2022 (worden doorgeschoven naar 2023 en verder). Dit betreft het vervallen van de rentecomponent bij de baten, de vervallen lasten staan bij de diverse grootboekrekeningen opgenomen. Per saldo budgettair neutraal.	-5.300	I
	Totaal	542.105	

LASTEN

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid college		
5.06	6000000 <i>Overhead personeel Beleidssteam</i> Verschuiving vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	127.034	I

Thema	Product + toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
5.06	<i>6000010 Overhead Personeel Publiekszaken</i> Verschuiving vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	35.000	I
5.06	<i>6000010 Overhead Personeel Publiekszaken</i> Verschuiving vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	-65.219	I
5.06	<i>6000000 Overhead personeel Beleidsteam</i> Verschuiving vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	-75.862	I
5.06	<i>6000020 Overhead Personeel Buitendienst</i> Verschuiving vacatureruimte tussen de diverse teams. Per saldo budgettair neutraal.	-14.004	I
	Bevoegdheid raad		
5.03	Overige verschillen < € 5.000	1.265	
5.04	Overige verschillen < € 5.000	-599	
5.06	<i>6.000.03.0 Overhead</i> Het budget voor kosten bezwaarcommissies is per abuis vervallen. Dit herstellen we.	-8.000	S
5.06	<i>6.000.10.0 Overhead ICT</i> Verhoging ICT kosten i.v.m. extra kosten v.d. informatiebeveiliging en verhoging werkplekkosten.	-36.880	I
5.06	Overige verschillen < € 5.000	4.200	
	Totaal	-33.065	

Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.15.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
6.980.15.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

EFFECTEN VOOR DE MEERJARENRAMING 2023-2025

BATEN

Omschrijving	2023	2024	2025
1 Sociaal	0	0	0
2 Leefomgeving	40.000	-10.000	-10.000
3 Economie en werkgelegenheid	0	0	0
4 Burgers en bestuur	0	0	0
5 Financiering en belastingen	0	0	0
Totaal baten	40.000	-10.000	-10.000

LASTEN

Omschrijving	2023	2024	2025
1 Sociaal	17.900	17.900	17.900
2 Leefomgeving	-90.000	0	0
3 Economie en werkgelegenheid	0	0	0
4 Burgers en bestuur	0	0	0
5 Financiering en belastingen	-8.000	-8.000	-8.000
Totaal lasten	-80.100	9.900	9.900

Saldo baten en lasten	-40.100	-100	-100
------------------------------	----------------	-------------	-------------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	2023	2024	2025
Onttrekkingen	40.000	0	0
Toevoegingen	0	0	0
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	40.000	0	0

Saldo baten en lasten na verrekening reserves	-100	-100	-100
--	-------------	-------------	-------------

GEVOLGEN VOOR DE ALGEMENE RESERVE

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022
Toevoegingen aan de algemene reserve:	+ 156.000
Onttrekkingen aan de algemene reserve:	0
Per saldo beslag op de algemene reserve (+ = voordeel -/- = nadeel)	+156.000

TOELICHTING ALGEMENE RESERVE

Omschrijving	2022 €
Stand Algemene reserve Zomernota 2022	426.078
<i>Mutaties herfstnota 2022</i>	
Septemercirculaire 2022, invoeringskosten omgevingswet 2022	116.000
Doorschuiven restant budget inspiratiegidsen van 2022 naar 2023	20.000
Doorschuiven budget evaluatie bestemmingsplan buitengebied	20.000
Stand Algemene reserve Herfstnota 2022	528.078

GEWIJZIGDE INVESTERINGSKREDIETEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Herfstnota	Begroting na Herfstnota
7.129.00.7 Vervanging inventaris gymzaal 2020	0	0	14.798	14.798
7.129.00.9 Vervanging inventaris gymzaal 2022	0	0	-14.798	-14.798
7.126.03.2 Warmtepomp zwembad baten	0	83.050	-83.050	0
Saldo Investeringskredieten	0	83.050	-83.050	0

Investeringskrediet + toelichting	Bedrag (in €) - = ophoging investeringskrediet + = aframing investeringskrediet
7.129.00.7 Het krediet Vervanging inventaris gymzaal 2020 wordt overgezet naar Vervanging inventaris gymzaal 2022. Per saldo budgettair neutraal.	14.798
7.129.00.9 Het krediet Vervanging inventaris gymzaal 2020 wordt overgezet naar Vervanging inventaris gymzaal 2022. Per saldo budgettair neutraal.	-14.798
7.126.03.2 We ontvangen subsidie voor de warmtepomp zwembad in 2023 i.p.v. 2022. Dit heeft geen resultaatteffect	-83.050
Totaal	-83.050

BIJLAGE 1: OVERZICHT COFINANCIERING

	Beschikking €	Reeds betaald voor 2021 en eerder €	In 2022 ten laste van budget cofinanciering €
Beschikking 2019			
Natuurmonumenten	15.000	7.500	7.500
Beschikking 2021			
Subsidie Schier Academie	7.500	0	7.500*
Beschikkingen 2022			
Eindafrekening oesterzwamproject	760	0	760*
Subsidie project wadden wonen	2.647	0	2.647
Subsidie project wadden wonen naar DOM budget	-2.647		-2.647
Bijdrage 2022 Friese Projectenmachine	387	0	387*
Dorpsontwikkelmaatschappij proceskosten	5.000	0	5.000
Overheveling budget naar volgend jaar DOM	-5.000	0	-5.000
Landelijke Huisartsen Vereniging	3.040	0	3.040**
Cofinanciering duisternisduinen Schiermonnikoog	6.160	0	6.160
Totaal verplichtingen 2022			25.347
(*) Is inmiddels uitbetaald			
(**) 80% uitbetaald			
Budget cofinanciering 2022			25.000
Af: Budget bijdrage renovatie Kittiwake	n.v.t.		-/- 6.000
Bij: Toevoeging budget lichtinstallatie			6.160
Totaal budget in 2022 op product 6.005.10.0			25.160
Vrij besteedbaar regulier budget 2022 (A)			-/- 187
Beschikbaar in reserve cofinanciering per 31-12-2022(B)			0
In de NFK 2023 komt de reserve cofinanciering te vervallen om in te zetten voor Waddenprogramma. Deze reserve is daarom niet meer inzetbaar voor 2022.			
Totaal nog beschikbaar in 2022 voor cofinanciering (A+B)			-/- 187
Alle bedragen zijn toezeggingen onder voorbehoud van goedkeuring door provincie en definitieve eindafrekening			

BIJLAGE 2 TOELICHTING SEPTEMBERCIJRAIRE 2022

Op prinsjesdag is de septembercijraire 2022 gepubliceerd. De effecten hiervan zijn berekend en verwerkt in de tweede tussentijdse rapportage 2022. Het effect van de septembercijraire 2022 is berekend t.o.v. het effect van de meicijraire 2022.

Samengevat

	2022	2023	2024	2025	2026
uitkomst t/m meicijraire 2022	3.827.826	4.027.822	4.134.315	4.258.255	3.919.524
uitkomst t/m septembercijraire 2022	4.012.733	4.106.682	4.163.356	4.246.575	3.999.156
Effect op begroting (+ = voordeel en een - = nadeel)	184.907	78.860	29.041	-11.680	79.632
Totaal te reserveren / oormerken gelden	161.000	8.000	8.000	8.000	
Resultaat t/m septembercijraire 2022, incl. reserveringen	23.907	70.860	21.041	-19.680	

De septembercijraire 2022 levert voor de gemeente een voordeel op in van € 184.907. Hiervan wordt € 161.000 gereserveerd voor onder andere de energietoelage, uitvoeringskosten klimaatakkoord en Wet kwaliteitsborging bouw. Voor 2023 gaat het om een voordeel van € 78.860. Hiervan wordt € 8.000 gereserveerd voor Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb).

De aandachtspunten uit de Septembercijraire worden hieronder toegelicht:

Accresontwikkeling (-/- € 13.000)

Sinds 1995 geldt voor de groei van het gemeentefonds de trap-op-trap-af-systematiek. Stijgen de rijksuitgaven, dan groeit het gemeentefonds evenredig mee. Omgekeerd geldt hetzelfde: dalen de rijksuitgaven als gevolg van bezuinigingen, dan daalt ook het gemeentefonds. In 2022 zorgt de actualisatie van het aantal bedrijven, de omvang van de OZB-maatstaven en omgevingsadressendichtheid (het gemiddelde aantal hoofdadressen per km² dat een hoofdadres binnen zijn omgeving heeft) per saldo voor een neerwaarts effect op de uitkeringsfactor. Voor alle jaren vanaf 2023 is sprake van een opwaartse bijstelling van het nominale (t.b.v. loon- en prijsstijgingen) van het accres.

Voorschot BCF-plafond 2022 (€ 34.000)

Gemeenten krijgen hun betaalde btw in de meeste gevallen terug via het BTW compensatiefonds. Dit fonds is gemaximeerd. Declareren gemeenten meer btw dan beschikbaar, dan wordt dit verrekend met het gemeentefonds. Als gemeenten minder declareren, wordt dit toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor 2022 is

de verwachting dat de gezamenlijke gemeenten € 321 miljoen minder declareren dan dat er in het fonds beschikbaar is. Dit bedrag wordt dus toegevoegd aan het gemeentefonds.

Asiel en inburgering € 1.000)

In het bestuurlijk akkoord van 26 augustus 2022 over de opvang van asielzoekers is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars wordt het inburgeringsbudget voor de jaren 2022, 2023. Hiermee kunnen gemeenten alle inburgeraars passende ondersteuning bieden.

Reserveringen:

Van onderstaande punten wordt voorgesteld de ontvangen algemene uitkering beschikbaar te stellen als kostenbudget 2022

Energietoeslag € 22.000

Op 5 juli 2022 heeft het kabinet aangekondigd het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag te verhogen van € 800 naar € 1.300. Het kabinet heeft in Miljoenennota besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 aan de doelgroep van de energietoeslag uit te keren. Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen, krijgen gemeenten de mogelijkheid om € 500 hiervan al in 2022 uit te keren. Gemeenten hebben onder de huidige wetgeving de tijd om de toeslag tot 1 juli 2023 uit te keren.

Gezond in de stad € 4.000

Programma kansrijke start

In het Coalitieakkoord is aangegeven dat Kansrijke Start in alle gemeenten van Nederland wordt ingezet. Daartoe ontvangen ook de gemeenten die zich nog niet eerder hebben aangemeld in 2022 middelen om een lokale coalitie te vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen

Wet kwaliteitsborging bouw € 19.000 (2023 en verder € 8.000)

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. Er wordt gestart met de eenvoudigere bouwprojecten, waarna (eventueel) de meer complexe projecten volgen. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen de kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. Dit betekent dat deze taken voor gemeenten komen te vervallen, al behouden zij wel het bevoegd gezag.

Invoeringskosten Omgevingswet € 116.000

Gemeenten krijgen via de decentralisatie uitkering extra middelen voor de invoeringskosten van de Omgevingswet. Het gaat om een bijdrage aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de nieuwe wet.

Voorgesteld wordt om het ontvangen bedrag via de algemene reserve door te schuiven naar 2023 en in 2023 beschikbaar te stellen als kostenbudget. Dit omdat voor 2022 in de lentenota reeds budget is beschikbaar gesteld voor invoering van de omgevingswet.

	2022	2023	2024	2025	2026
uitkomst t/m meicirculaire 2022	3.827.826	4.027.822	4.134.315	4.258.255	3.919.524
uitkomst t/m septembercirculaire 2022	4.012.733	4.106.682	4.163.356	4.246.575	3.999.156
effect op begroting (+ = voordeel en een - = nadeel)	184.907	78.860	29.041	-11.680	79.632
Totaal te reserveren / oormerken gelden	161.000	8.000	8.000	8.000	
Resultaat t/m septembercirculaire 2022, incl. reserveringen	23.907	70.860	21.041	-19.680	
A. Specificatie verschil:					
Uitkeringsfactor, algemeen					
1 Accresontwikkeling	-13	71	21	-18	
2 Voorschot BCF-plafond 2022	34				
Taakmutaties					
3 Energietoeslag	20				
4 Energietoeslag (correctie meicirculaire 2022)	2				
5 Asiel (inburgering)	1	2	2		
6 Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten		-2	-2	-2	
IU/DU/SU					
7 Gezond in de stad (DU)	4				
8 Invoeringskosten Omgevingswet					
9 Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	19	8	8	8	
10 Leerlingenvervoer Oekraïne	2				
Totaal verschil (A)	185	79	29	-12	
B. Te reserveren / oormerken gelden:					
3 Energietoeslag	20				
4 Energietoeslag (correctie meicirculaire 2022)	2				
7 Gezond in de stad (DU)	4				
8 Invoeringskosten Omgevingswet	116				
9 Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	19	8	8	8	
Totaal te reserveren / oormerken gelden (B)	161	8	8	8	
Resultaat t/m septembercirculaire 2022, incl. reserveringen (A+B)					
(+ = voordeel en een - = nadeel)	24	71	21	-20	