Najaarsnota 2022



Samenvatting

De financiële positie van de gemeente is, in lijn met het herstelplan, zichtbaar verbeterd. Op basis van het huidig inzicht zet deze positieve ontwikkeling zich voort. Het reële begrotingsresultaat 2022 is met een verwacht voordeel van € 2,268 miljoen goed te noemen.

In onderstaande tabellen is het verloop van het resultaat, de meerjarenbegroting en de ontwikkeling van de reserves weergegeven.

Geraamd begrotingsresultaat per programma

Begrotingsresultaten

Najaarsnota 2022		Begroting 2023-2026			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Programma 1 Bestuur	-7.596	-8.109	-8.200	-8.307	-8.479
Programma 2 Maatschappij	-22.149	-21.148	-20.623	-20.414	-20.580
Programma 3 Omgeving	-2.091	-2.419	-2.319	-2.285	-2.290
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	34.519	31.964	32.797	33.475	32.240
Exploitatiesaldo	2.684	287	1.655	2.470	891
Mutaties reserves	-416	-87	-427	-498	-500
Saldo	**2.268**	**200**	**1.228**	**1.972**	**391**
Realisatie op saldo	***5.279***				
Realisatie lasten	*-33.363*				
Realisatie baten	*38.641*				

Geraamd begrotingsresultaat naar totaal baten en lasten per programma

Baten en lasten per programma

	2022		2023		2024		2025		2026	
Baten en lasten per programma	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
P1 Bestuur	1.392	-8.988	915	-9.024	835	-9.036	831	-9.138	842	-9.322
P2 Maatschappij	5.774	-27.923	5.359	-26.507	5.010	-25.633	5.010	-25.424	5.010	-25.590
P3 Omgeving	3.675	-5.766	3.726	-6.145	3.822	-6.141	3.923	-6.209	4.014	-6.305
P4 Algemene dekkingsmiddelen	34.709	-190	33.838	-1.875	34.634	-1.836	35.566	-2.091	35.165	-2.925
Geraamde baten en lasten per programma	**45.551**	**-42.867**	**43.838**	**-43.551**	**44.301**	**-42.646**	**45.331**	**-42.861**	**45.032**	**-44.141**
Resultaatbestemmingen	108	-524	313	-400	73	-500	2	-500	0	-500
Totaal geraamde baten en lasten	**45.659**	**-43.391**	**44.151**	**-43.951**	**44.374**	**-43.146**	**45.333**	**-43.361**	**45.032**	**-44.641**
Geraamd begrotingsresultaat	**2.268**		**200**		**1.228**		**1.972**		**391**	

Ontwikkeling resultaten 2022 – 2026

Verloop resultaten

	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Resultaten voorjaarsnota 2022	818	108	96	-26	-1.763
Aanpassingen budgetten begroting 2023-2026		305	1.281	2.197	2.273
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	**818**	**413**	**1.377**	**2.171**	**510**
Resultaat najaarsnota	1.450	-213	-149	-199	-120
Begrotingsresultaat na najaarsnota	**2.268**	**200**	**1.228**	**1.972**	**391**

Verloop per programma

Resultaten per programma	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Programma 1 Bestuur	202	-135	-135	-149	-149
Programma 2 Maatschappij	-1.206	-438	-429	-429	-428
Programma 3 Omgeving	-96	-55			
Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	2.551	415	414	378	457
Resultaat najaarsnota	**1.450**	**-213**	**-149**	**-199**	**-120**

Overzicht resultaten najaarsnota 2022 – 2026

Financiële bijstellingen

	2022	2023	2024	2025	2026
P1: Verkoop gronden	113				
P1: Resultaat 1Stroom	138				
P2: Innovatiebudget Sociaal Domein	171	-171			
P2: Energietoeslag	-445				
P2: Woonplaatsbeginsel jeugd	-450				
P2: Reservering doelgroepenvervoer	-169				
P2: Reservering innovatiebudget sociaal domein	-171	171			
P3: Reservering implementatie omgevingswet	-100				
P3: Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-162				
P4: Uitkering gemeentefonds meicirculaire	1.032				
P4: Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	1.239	310	297	247	1.126
P4: Stelpost loon- en prijsstijgingen					-800
Overige bijstellingen	254	-523	-446	-446	-446
	1.450	**-213**	**-149**	**-199**	**-120**

Verloop algemene reserve (geraamde resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve)

Verloop algemene reserve

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	-188	558	3.225	3.925	5.653
Toevoegingen:					
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	546	2.268	200	1.228	1.972
Spaarprogramma	200	400	500	500	500
Stand per 31 december	**558**	**3.225**	**3.925**	**5.653**	**8.125**

Inhoudsopgave

Samenvatting	2
Aanbieding	5
0.1 Inleiding en doel	5
0.2 Financiële positie	5
0.3 Ontwikkeling resultaat 2022 e.v.	5
0.4 Structureel en incidenteel resultaat	6
0.5 Verloop algemene reserve	6
0.6 Beleidsvoornemens en moties begroting 2023	6
0.7 Leeswijzer	6
Programma 1 – Bestuur	7
1.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld	7
1.2 Totaal overzicht programma 1 Bestuur naar taakveld	11
Programma 2 – Maatschappij	12
2.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld	13
2.2 Totaal overzicht programma 2 Maatschappij naar taakveld	19
Programma 3 – Omgeving	20
3.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld	20
3.2 Totaal overzicht programma 3 Omgeving naar taakveld	24
Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen	25
4.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld	25
4.2 Totaal overzicht programma 4 Algemene dekkingsmiddelen naar taakveld	27
Bijlagen	28
5.1 Mutaties reserves	28
5.2 Uitkering uit het gemeentefonds	29
5.3 Kapitaallasten en aanpassing kredieten	30

Hoofdstuk 1 Aanbieding

0.1 Inleiding en doel

In het laatste kwartaal van het lopend boekjaar stelt de gemeente de najaarsnota op. De Najaarsnota is het tweede moment in het kalenderjaar waarop de budgetten opnieuw beoordeeld worden. De peildatum van de Najaarsnota is 30 september.

In de vastgestelde begroting 2022 zijn de algemene dekkingsmiddelen opgenomen onder programma 1 Bestuur. Voor een beter inzicht zijn de algemene dekkingsmiddelen per taakveld in programma 4 ondergebracht. Dit conform het overzicht van baten en lasten zoals in de jaarrekening (BBV) is voorgeschreven..

0.2 Financiële positie

De financiële positie van de gemeente is in lijn met het herstelplan, zichtbaar verbeterd. Op basis van het huidig inzicht zet deze positieve ontwikkeling zich voort. Het reële begrotingsresultaat 2022 is met een verwacht voordeel van € 2,268 miljoen goed te noemen.

0.3 Ontwikkeling resultaat 2022 e.v.

Het verwachte resultaat over 2022 komt na de Najaarsnota uit op € 2,268 miljoen voordelig. Ten opzichte van de Voorjaarsnota is het resultaat met € 1,45 miljoen verbeterd. In onderstaande tabel is het verloop van de resultaten 2022 tot en met 2026 in beeld gebracht. Het startpunt wordt gevormd door de Voorjaarsnota 2022 die in de raad van juli is vastgesteld en de begroting 2023-2026 die in november wordt vastgesteld.

Verloop resultaten

	2022	2023	2024	2025	2026
Resultaten voorjaarsnota 2022	818	108	96	-26	-1.763
Aanpassingen budgetten begroting 2023-2026		305	1.281	2.197	2.273
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	**818**	**413**	**1.377**	**2.171**	**510**
Resultaat najaarsnota	1.450	-213	-149	-199	-120
Begrotingsresultaat na najaarsnota	**2.268**	**200**	**1.228**	**1.972**	**391**

De grootste financiële bijstellingen in de najaarsnota bestaan uit:

Financiële bijstellingen

	2022	2023	2024	2025	2026
P1: Verkoop gronden	113				
P1: Resultaat 1Stroom	138				
P2: Innovatiebudget Sociaal Domein	171	-171			
P2: Energietoeslag	-445				
P2: Woonplaatsbeginsel jeugd	-450				
P2: Reservering doelgroepenvervoer	-169				
P2: Reservering innovatiebudget sociaal domein	-171	171			
P3: Reservering implementatie omgevingswet	-100				
P3: Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-162				
P4: Uitkering gemeentefonds meicirculaire	1.032				
P4: Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	1.239	310	297	247	1.126
P4: Stelpost loon- en prijsstijgingen					-800
Overige bijstellingen	254	-523	-446	-446	-446
	1.450	**-213**	**-149**	**-199**	**-120**

Een nadere toelichting op de financiële bijstellingen is weergegeven in de toelichtingen op de programma's.

0.4 Structureel en incidenteel resultaat

Het verwachte resultaat 2022 tot en met 2026 is onder te verdelen in een structureel en incidenteel resultaat. Een positief structureel resultaat is een teken van een solide financiële positie. Het betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. In onderstaande tabel zijn de begrotingsresultaten onderverdeeld in een structureel en incidenteel resultaat. Het incidenteel resultaat is voor alle jaren negatief als gevolg van het incidentele spaarprogramma van het herstelplan. Het structureel resultaat is over alle jaren positief. Er is sprake van een solide exploitatie van baten en lasten gelet op het reëel evenwicht.

Structureel en incidentaal

	2022	2023	2024	2025	2026
Structureel resultaat	2.298	587	1.766	2.581	1.002
Incidenteel resultaat	-30	-387	-538	-609	-611
Reëel evenwicht	**2.268**	**200**	**1.228**	**1.972**	**391**

0.5 Verloop algemene reserve

De verwachte begrotingsresultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve. Conform het herstelplan wordt gewerkt aan een robuust niveau van de algemene reserve.

Verloop algemene reserve

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	-188	558	3.225	3.925	5.653
Toevoegingen:					
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	546	2.268	200	1.228	1.972
Spaarprogramma	200	400	500	500	500
Stand per 31 december	**558**	**3.225**	**3.925**	**5.653**	**8.125**

0.6 Beleidsvoornemens en moties begroting 2023 - 2026

In de raadsvergadering van 7 november 2022 is één amendement en vier moties aangenomen:

1. Amendement: Wekelijks ophalen van de GFT
2. Motie: Bewustwording GFT scheiding
3. Motie: Oplevering integrale visie op duurzaamheid
4. Motie: Varend ontgassen op Rijn en Waal
5. Motie: Opgaveovereenkomst 2023-2024 Groene Metropoolregio

Het amendement is financieel verwerkt in deze najaarsnota.

0.7 Leeswijzer

Alle bedragen in tabellen zijn in € 1.000. Bedragen in teksten zijn in €.
Een + betekent een baat, voordeel of vermeerdering (toevoeging).
Een – betekent een last, nadeel of vermindering (onttrekking).
Administratieve wijzigingen hebben per saldo geen effect op het resultaat, maar wel effect op de saldi van de taakvelden.

Programma 1 – Bestuur

Programma 1 Bestuur		2022	2023	2024	2025	2026
	Lasten	-8.794	-9.290	-9.401	-9.489	-9.673
	Baten	761	977	835	831	842
	Saldo	-8.033	-8.312	-8.565	-8.658	-8.831
	Bijstelling najaarsnota:					
	Lasten	-473	-135	-135	-149	-149
	Baten	675				
	Saldo	**-7.831**	**-8.447**	**-8.700**	**-8.807**	**-8.979**
	Realisatie op saldo	***-10.185***				

Programmadoel:

Een transparante en betrouwbare overheid middenin een vitale en veilige samenleving, die inwoners faciliteert en uitdaagt tot het nemen van initiatief.

Hoofddoelen:

A. Een (veer)krachtige ambtelijke organisatie die bijdraagt aan een samenleving waar het goed wonen en werken is.
B. Het vasthouden van het positieve veiligheidsklimaat voor bewoners en ondernemers.
C. Het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening.
D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel.

De belangrijkste bijstellingen in de najaarsnota worden toegelicht per taakveld.

1.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld:

0.1 Bestuur	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.370	-1.425	-1.432	-1.425	-1.437
Bijstellingen	47	-117	-117	-131	-131
Resultaat aanpassing budgetten	**-1.323**	**-1.542**	**-1.549**	**-1.556**	**-1.568**
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Bestuurlijke samenwerking	-9				
Wethouders	94	-12			
Wet Open Overheid	-38	-105	-117	-131	-131
Totaal	**47**	**-117**	**-117**	**-131**	**-131**

Toelichting:
Bestuurlijke samenwerking: De bijdrage aan de GGU (Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering) over 2022 valt € 9.000 hoger uit. Deze verhoging is in de begroting 2023 al verwerkt.

Wethouders: De pensioenen van (voormalige) wethouders worden door Westervoort beheerd. In 2022 is voor € 529.000 aan pensioenen overgedragen en in de voorziening gestort. Door de sterke stijging van de rekenrente (+2,13%) wordt er in 2022 een vrijval in de voorziening verwacht van € 87.000. Het in het voorjaar 2022 beschikbaar gestelde bedrag van € 12.000 voor preventieve

beveiliging wordt in 2023 verwerkt. In 2022 is het budget voor een bedrag van € 5.200 naar bedeneden bijgesteld; deze aanpassing is al verwerkt in de begroting van 2023.

Wet Open Overheid: De Wet Open Overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervallen. Het budget is verwerkt onder taakveld 0.8 Overige baten en lasten maar valt onder taakveld 0.1 Bestuur; de budgetten zijn administratief gecorrigeerd.
De implementatie is nog in de beginfase, het budget van 2022 (€ 93.000) is wel nodig om op basisniveau de wet te kunnen implementeren. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 55.000 te reserveren.

0.2 Burgerzaken	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-139	-144	-100	-101	-60
Bijstellingen	-10	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-149	-144	-100	-101	-60
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Reisdocumenten en rijbewijzen	10				
Verkiezingen	-20				
Totaal	**-10**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Reisdocumenten en rijbewijzen: Als gevolg van de inhaalslag die inwoners maken na 2 coronajaren, worden voor vakanties in het (verre) buitenland en Verenigd Koninkrijk veel meer (kinder)paspoorten aangevraagd. De hogere kosten (€ 14.000) worden gecompenseerd door de hogere opbrengsten (€ 24.000).

Verkiezingen: De taakmutatie gemeenteraadsverkiezingen van € 32.000 uit de meicirculaire gemeentefonds (zie bladzijde 29) wordt aan het budget verkiezingen toegevoegd. De werkelijke kosten vallen nu € 12.000 lager uit.

0.3 Beheer oveige gebouwen en gronden	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-191	-212	-146	-143	-142
Bijstellingen	113	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-78	-212	-146	-143	-142
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Snippergroen	26				
Overige gronden	87				
Totaal	**113**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Snippergroen: Er zijn dit jaar meer groenstroken verkocht. Het incidenteel voordeel bedraagt € 26.000.

Overige gronden: Voor uitbreiding van een winkelpand is een stuk grond verkocht. Per saldo levert dit een incidenteel voordeel op van € 87.000

0.4 Overhead	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-4.986	-5.161	-5.257	-5.359	-5.561
Bijstellingen	138	-3	-3	-3	-3
Resultaat aanpassing budgetten	-4.848	-5.164	-5.260	-5.362	-5.564
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Bijdrage 1Stroom	138				
Huisvesting gemeentehuis		-3	-3	-3	-3
Totaal	**138**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**

Toelichting:
Bijdrage 1Stroom: Het financieel jaarresultaat 2022 van 1Stroom is geprognosticeerd op € 573.000. Aangezien een aantal ontwikkelingen, zoals krapte op de arbeidsmarkt, uitloop of vertragingen van projecten alsmede het niet geleverd krijgen van goederen en/of diensten, een hoge mate van onzekerheid met zich mee brengen, zal het jaarresultaat zich richting jaareinde ontwikkelen binnen een bandbreedte van € 400.000 (€ -200.000 <> + € 200.000). De teruggaaf van het jaarrekeningresultaat 1Stroom wordt geraamd op € 138.000.

Huisvesting gemeentehuis: De investeringskredieten Aanpassing ventilatie en brandveiligheid worden verhoogd als gevolg van de prijsstijging van bouwmaterialen. De hiermee samen vallende kapitaallasten zijn € 2.879 per jaar.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-884	-717	-815	-815	-815
Bijstellingen	0	-15	-15	-15	-15
Resultaat aanpassing budgetten	-884	-732	-830	-830	-830
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Brandweer		-15	-15	-15	-15
Totaal	**0**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**

Toelichting:
Brandweer: Op 7 september 2022 heeft het Algemeen bestuur van de VGGM de hoogte van de gemeentelijke bijdragen voor 2023 vastgesteld, ondanks bezwaren van enkele gemeenten. De extra kosten voor de verbetering van de bedrijfsvoering bij VGGM zorgt voor een structurele verhoging van € 15.000.

1.2 Openbare orde en veiligheid	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-283	-316	-316	-316	-316
Bijstellingen	-31	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-314	-316	-316	-316	-316
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Bijdrage 1Stroom	-31				
Totaal	**-31**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Bijdrage 1Stroom: In de meicirculaire 2022 is een bedrag van € 31.135 ontvangen voor extra capaciteit BOA's. De kosten worden door 1Stroom doorberekend aan Westervoort. Deze bijdrage is in de begroting 2023-2026 verwerkt.

0.10 Mutaties reserves P1 Bestuur	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-180	-338	-500	-500	-500
Bijstellingen	-55	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-235	-338	-500	-500	-500
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Toevoeging reserve	-55				
Totaal	**-55**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Toevoeging reserve: Het restant budget van de Wet Open Overheid (zie taakveld 0.1) wordt gereserveerd voor verdere implementatie in 2023 (budgetoverheveling).

1.2 Totaaloverzicht programma 1 Bestuur naar taakveld (na bijstellingen):

Programma 1 - Bestuur						
		2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	Lasten					
0.1	Bestuur	-1.852	-1.542	-1.500	-1.506	-1.518
0.2	Burgerzaken	-306	-320	-400	-401	-403
0.3	Beheer overige gebouwen ei	-607	-777	-560	-558	-557
0.4	Overhead	-5.008	-5.323	-5.415	-5.512	-5.684
1.1	Crisisbeheersing en brandwe	-884	-732	-830	-830	-830
1.2	Openbare orde en veiligheid	-331	-331	-331	-331	-331
	Totaal lasten	-8.988	-9.024	-9.036	-9.138	-9.322
	Baten					
0.1	Bestuur	529	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	158	176	250	251	292
0.3	Beheer overige gebouwen ei	529	564	414	414	414
0.4	Overhead	160	159	156	150	120
1.1	Crisisbeheersing en brandwe	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	16	16	16	16	16
	Totaal baten	1.392	915	835	831	842
	Eindtotaal	**-7.596**	**-8.109**	**-8.200**	**-8.307**	**-8.479**
	Mutaties reserves					
0.10	Lasten (toevoegingen)	-255	-400	-500	-500	-500
0.10	Baten (onttrekkingen)	20	63	0	0	0
	Eindtotaal	-235	-338	-500	-500	-500
	Resultaat programma Bestuur	**-7.831**	**-8.447**	**-8.700**	**-8.807**	**-8.979**

Programma 2 – Maatschappij

Programma 2 Maatschappij		2022	2023	2024	2025	2026
	Lasten	-27.265	-26.435	-25.741	-25.532	-25.699
	Baten	6.168	5.903	5.547	5.547	5.547
	Saldo	-21.097	-20.532	-20.194	-19.985	-20.152
	Bijstelling					
	Lasten	-827	-72	108	108	109
	Baten	-379	-366	-537	-537	-537
	Saldo	**-22.303**	**-20.970**	**-20.623**	**-20.414**	**-20.580**
	Realisatie op saldo	***-14.668***				

Programmadoel:

Wij leveren een bijdrage aan een vitale samenleving en een leefbare omgeving waardoor onze inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen leven.

Hoofddoelen:

A. De basis op orde.
B. Meedoen naar vermogen.
C. Zelfredzaamheid naar vermogen.

Transformatie Sociaal Domein

Na het aantreden van het nieuwe college is intensief gekeken naar het coalitieakkoord en met management en bestuur overlegd over de daarin genoemde afspraken en kaders. De komende jaren wordt de transformatie van het sociaal domein langs deze kaders uitgewerkt.

In de Quickscan sociaal domein (BMC december 2021) zijn een aantal aanbevelingen genoemd die als eerste opgepakt zijn vanwege het rendement in maatschappelijke zin qua kostenbeheersing en het grootste effect op lange termijn.

Samenvattend
1. Overweeg een pact van Westervoort. Een consortium van partijen die echt met elkaar het commitment aangaan op een meerjarig programma om echt een verschil te maken in het ombuigen van de sociale structuur in Westervoort. Denk hierbij aan strategische partners. Het zou ook om grote aanbieders kunnen gaan.
Dit pact is er als het gaat om maatschappelijk partners in het maatschappelijk voorveld en de huisartsen: te weten Doen! Westervoort. Daarnaast is er intensief contact met politie, woningbouw vereniging, onderwijs etc. Het idee is om dit te gaan uitbreiden naar aanbieders van maatwerk WMO en individuele jeugdhulp.

2. Zet in op minder acties. Kies die acties waar een substantieel effect (financieel en maatschappelijk) van kan worden verwacht.
In de oplevering Samen sterk zijn de financiële effecten van de ingezette acties benoemd. In 2023 wordt hier een vervolg aan gegeven aan in samenspraak met de raad en de maatschappelijke partners. Wanneer we kijken naar de financiële effecten dan constateren we dat het beperken van de uren Huishoudelijke Ondersteuning en WMO begeleiding binnen de zorg voor volwassenen het meeste effect hebben gehad. Bij de Jeugdzorg betreft dat de inzet van de specialistische ondersteuner Jeugd en Jongerencoach.

3. Ontwikkel het dashboard door (eventueel door het gebruik van Zorg-Lokaal) zodat het ook kan worden gebruikt door management, medewerkers en contractmanagement. Dit zorgt ervoor dat de informatie ook echt gebruikt kan worden voor sturing.
In fase 1 is een dashboard ontwikkelt. De tweede fase bestaat uit het ontwikkelen van een intern dashboard met daarin een extrapolatie die meer inzicht geeft. Het huidige registratiesysteem (waarvan gemeente Westervoort & Duiven de enige twee gebruikers zijn) kent echter veel beperkingen waardoor de data voor het dashboard handmatig moeten worden getraceerd en geprognotiseerd. Vanwege deze beperkingen is het plan om met de opstart van fase twee te wachten tot een nieuw registratiesysteem beschikbaar is. De aanbesteding hiervoor is inmiddels opgestart en de verwachting is dat eind december 2022 een opdracht verstrekt kan worden aan een leverancier.

4. Voer (steekproefsgewijs) materiële controle en een rechtmatigheidstoets in. Ga niet alleen af op signalen. Daarnaast kan in het kader van goede dienstverlening getoetst worden bij inwoners of zij tevreden zijn over hulp en kan getoetst worden of die hulp conform indicatie is.
De steekproefsgewijze controle gebeurt reeds. Daarnaast worden alle directe doorverwijzingen (waar geen consulent bij betrokken is) gecontroleerd door de gedragswetenschapper. Omdat de zorg regionaal is ingekocht, wordt op dit onderwerp regionaal samengewerkt. De telefonische toetsing bij inwoners wordt vooralsnog niet uitgevoerd vanwege de capaciteit die daarmee gepaard gaat. Bij een verlengingsverzoek voor jeugdzorg wordt een evaluatie gevraagd alvorens deze toe te kennen.

5. Zet in op casusoverleg met de GI's. Het is van belang dat de gemeente positie krijgt in de bepaling van de juiste hulp. De gemeente is partner als financier maar ook als kennisdrager ten aanzien van gezinnen en het ingekochte zorglandschap.
Een structureel casusoverleg op gemeenteniveau is erg gewenst. De vraag is wel hoe dit vorm te geven, gelet op de sterke onderbezetting bij de gecertificeerde instellingen. Er vindt wel afstemming plaats over individuele casussen. Daarnaast zou voorafgaand aan de inzet van passende hulp contact moeten plaatsvinden met de gemeente. Van de beschermingsmaatregelen wordt 80% veroorzaakt door (v)echtscheidingsproblematiek.

De belangrijkste bijstellingen in de najaarsnota worden toegelicht per taakveld.

2.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld:

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-563	-545	-535	-535	-527
Bijstellingen	23	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-540	-545	-535	-535	-527
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Leerlingenvervoer	23				
Onderwijsachterstand	0				
Totaal	**23**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Doelgroepenvervoer: Van de totale uitgaven voor doelgroepenvervoer (waaronder leerlingenvervoer) kan een bedrag van € 168.815 worden afgeraamd als gevolg van minder reisbewegingen. Het oude niveau van voor de coronapandemie wordt nu niet gehaald. De besparing van € 168.815 wordt in een bestemmingsreserve gestort om toekomstige kosten te dekken zoals zero-emissie en prijsstijgingen. De besparing op leerlingenvervoer bedraagt € 22.815.

Onderwijsachterstand: De Specifieke uitkering aan middelen voor het door COVID-19 inhalen van onderwijsvertraging bedraagt € 75.894. Deze middelen worden volledig ingezet.

5.1 Sportbeleid en activering	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-255	-255	-255	-255	-255
Bijstellingen	-22	-22	-22	-22	-22
Resultaat aanpassing budgetten	-277	-277	-277	-277	-277
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Algemeen sportbeleid	0				
Combinatiefuncties	-22	-22	-22	-22	-22
Stimulering sport	0				
Totaal	**-22**	**-22**	**-22**	**-22**	**-22**

Toelichting:
Algemeen sportbeleid: Voor de uitvoeringskosten lokaal Sportakkoord (BOSS-akkoord) is een bedrag van € 8.858 ontvangen. Het geheel is budgettair neutraal.

Stimulering sport: Voor 2022 is een Specifieke uitkering stimulering sport verleend van € 40.272. Deze aanvraag dient ter compensatie van de vervallen BTW vrijstelling op sport. De uitkering wordt aan de betrokken organisaties uitgekeerd.

Combinatiefuncties: Door de stijging van personeelslasten en het niet toepassen van indexering in de afgelopen jaren is er een structureel tekort van € 22.000 ontstaan.

5.2 Sportaccommodaties	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-284	-279	-315	-257	-257
Bijstellingen	7	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-277	-279	-315	-257	-257
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Overige terreinen	7				
Totaal	**7**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Overige terreinen: Door vertraging in de uitvoering van investeringen ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 7.250.

5.4 Openbaar groen	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.073	-1.105	-1.120	-1.101	-1.111
Bijstellingen	18	-10	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-1.055	-1.115	-1.120	-1.101	-1.111
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Openbaar groen	10	-10			
Speeltuinen en -weiden	8				
Totaal	**18**	**-10**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Openbaar groen: Het opstellen van het integrale beheerplan is doorgeschoven naar 2023.

Speeltuinen: Door vertraging in de uitvoering van investeringen ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 7.963.

6.1 Samenkracht en burgerparticipa	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.826	-1.886	-1.876	-1.876	-1.876
Bijstellingen	60	-242	-72	-72	-72
Resultaat aanpassing budgetten	-1.766	-2.128	-1.948	-1.948	-1.948
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Kinderopvang	-66	-66	-66	-66	-66
Taakstelling nieuwkomers	-18	-5	-6	-6	-6
Innovatiebudget Sociaal Domein	171	-171			
VN-verdrag	-10				
Bemoeizorg	-16				
Totaal	**60**	**-242**	**-72**	**-72**	**-72**

Toelichting:
Kinderopvang/Taakstelling nieuwkomers: Diverse budgetten met betrekking tot de RSD zijn administratief gewijzigd.

Innovatiebudget Sociaal Domein: Door vertraging van de regioplannen is het budget van € 170.606 nog niet ingezet. Het budget wordt gedekt door de reserve Ambulantiseringsgelden. De plannen worden in 2023 uitgevoerd. Het verzoek is om de budgetten voor 2022 in te trekken en in 2023 weer op te voeren. Dit is opgenomen in het raadsvoorstel.

VN-verdrag (Inclusie): Het beschikbaar gestelde bedrag (€ 10.000) voor uitvoering van de inclusie-agenda is in 2022 en 2023 per ongeluk afgeraamd. De begroting 2023 is al aangepast, voor 2022 wordt dit nu aangepast.

Bemoeizorg: Het budget wordt dit jaar éénmalig overschreden met € 16.000 omdat er nog facturen over 2020 en 2021 zijn ontvangen en betaald.

6.3 Inkomensregelingen	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.714	-1.285	-1.285	-1.285	-1.285
Bijstellingen	-431	-190	-190	-190	-190
Resultaat aanpassing budgetten	-2.145	-1.475	-1.475	-1.475	-1.475
Financiële wijziging (> € 10.000)					
BBZ buig	-1	-205	-205	-205	-205
Bijzondere bijstand	-430	15	15	15	15
Totaal	**-431**	**-190**	**-190**	**-190**	**-190**

Toelichting:
BBZ buig: De definitieve bijstandsuitkering 2022 valt € 202.883 lager uit. De voorlopige 2023 valt € 406.476 lager uit. Diverse budgetten met betrekking tot de RSD zijn administratief gewijzigd.

Bijzondere bijstand: In de mei- en septembercirculaire zijn gelden ontvangen voor de Energietoeslag (€ 444.557) tot een totaalbedrag van € 864.557. Deze gelden dienen ter dekking van de kosten van aanvullende bijzondere bijstand. Diverse budgetten met betrekking tot de RSD zijn administratief gewijzigd.

6.4 Begeleide participatie	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-2.724	-2.766	-2.639	-2.529	-2.724
Bijstellingen	10	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-2.714	-2.766	-2.639	-2.529	-2.724
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Sociale werkvoorziening	10				
Totaal	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Sociale werkvoorziening: In de mei- en septembercirculaire is voor € 159.709 loon en prijscompensatie ontvangen (zie bladzijde 29). Deze compensatie en lagere kosten voor SW-medewerkers die onder Module 8 (SW-medewerkers met geringe verdiencapaciteit) vallen zorgt voor een verwacht voordeel van € 170.000.

6.5 Arbeidsparticipatie	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.052	-985	-1.000	-1.000	-1.000
Bijstellingen	-144	-144	-144	-144	-144
Resultaat aanpassing budgetten	-1.196	-1.129	-1.144	-1.144	-1.144
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Re-integratie	-144	-144	-144	-144	-144
Totaal	**-144**	**-144**	**-144**	**-144**	**-144**

Toelichting:
Re-integratie: Een administratieve wijziging is een herschikking van de budgetten zonder gevolgen voor het begrotingssaldo. Omdat de Raad autoriseert op taakvelden worden deze wijzigingen middels de Najaarsnota verwerkt.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-771	-755	-753	-753	-753
Bijstellingen	-52	-101	-101	-101	-101
Resultaat aanpassing budgetten	-823	-856	-854	-854	-854
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Overige voorzieningen	-52	-101	-101	-101	-101
Totaal	**-52**	**-101**	**-101**	**-101**	**-101**

Toelichting:
Overige voorzieningen: Een administratieve wijziging is een herschikking van de budgetten zonder gevolgen voor het begrotingssaldo. Omdat de Raad autoriseert op taakvelden worden deze wijzigingen middels de Najaarsnota verwerkt.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-3.595	-3.178	-3.093	-3.093	-3.093
Bijstellingen	145	100	100	100	100
Resultaat aanpassing budgetten	-3.450	-3.078	-2.993	-2.993	-2.993
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Maatwerkvoorziening WMO nieuw	95	100	100	100	100
Schuldhulpverlening	50				
Totaal	**145**	**100**	**100**	**100**	**100**

Toelichting:
Maatwerkvoorzieningen WMO nieuw: Een administratieve wijziging is een herschikking van de budgetten zonder gevolgen voor het begrotingssaldo. Omdat de Raad autoriseert op taakvelden worden deze wijzigingen middels de Najaarsnota verwerkt.

Schuldhulpverlening: Een gedeelte van de facturen voor het project “Vroeg erop af” worden betaald vanuit 1Stroom. Er kan in 2022 € 50.000 worden afgeraamd (2023 en verder wordt in de Voorjaarsnota 2023 nader bekeken).

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-4.925	-4.965	-4.933	-4.934	-4.908
Bijstellingen	-460	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-5.385	-4.965	-4.933	-4.934	-4.908
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Individuele voorzieningen (ZIN)	-460				
Totaal	**-460**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Individuele voorzieningen ZIN: In de mei- en septembercirculaire is een bedrag ontvangen van € 72.929 voor loon- en prijscompensatie (zie bladzijde 29). De invoering van het woonplaatsbeginsel in 2022 zorgt voor een verwacht tekort van € 450.000. Er zijn meerdere jeugdigen met dure voorzieningen onder de financiële verantwoording van Westervoort gekomen.
Tevens is ook hier sprake van een administratieve wijziging van € 63.000 (V), die op andere taakvelden voor een nadeel zorgt.

7.1 Volksgezondheid	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-638	-655	-615	-615	-615
Bijstellingen	-20	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-658	-655	-615	-615	-615
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Positieve gezondheid	-20				
Totaal	**-20**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Positieve gezondheid: De uitvoeringskosten Buurtgezinnen vallen € 20.000 incidenteel hoger uit.

0.10 Mutaties reserves P2 Maatschappij	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	186	7	0	0	0
Bijstellingen	-339	171	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-153	178	0	0	0
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Toevoeging reserve	-169				
Onttrekking reserve	-171	171			
Totaal	**-339**	**171**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Toevoeging reserve: Zie toelichting taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken, onderdeel leerlingenvervoer.

Onttrekking reserve: Zie toelichting onder taakveld 6.1 Innovatiebudget Sociaal Domein.

2.2 Totaaloverzicht programma Maatschappij naar taakveld (na bijstellingen):

Programma 2 - Maatschappij						
		2022	2023	2024	2025	2026
	Lasten					
4.1	Openbaar basisonderwijs	-153	-128	-128	-128	-128
4.2	Onderwijshuisvesting	-393	-394	-358	-339	-334
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingz	-975	-904	-545	-545	-537
5.1	Sportbeleid en activering	-342	-283	-283	-283	-283
5.2	Sportaccommodaties	-315	-316	-352	-294	-294
5.3	Cultuurpresentatie, -product	-93	-94	-94	-88	-88
5.4	Musea	-63	-125	-125	-127	-127
5.5	Cultureel erfgoed	-34	-34	-34	-34	-34
5.6	Media	-277	-257	-190	-190	-189
5.7	Openbaar groen en (openluc	-1.059	-1.119	-1.124	-1.105	-1.115
6.1	Samenkracht en burgerpartic	-1.863	-2.128	-1.948	-1.948	-1.948
6.2	Wijkteams	-101	-101	-101	-101	-101
6.3	Inkomensregelingen	-7.116	-6.242	-6.242	-6.242	-6.241
6.4	Begeleide participatie	-2.714	-2.768	-2.641	-2.531	-2.726
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.196	-1.129	-1.144	-1.144	-1.144
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WI	-833	-880	-878	-878	-878
6.71	Maatwerkdienstverlening 18	-3.590	-3.231	-3.146	-3.146	-3.146
6.72	Maatwerkdienstverlening 18	-5.385	-4.965	-4.933	-4.934	-4.908
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-235	-235	-235	-235	-235
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-518	-518	-518	-518	-518
7.1	Volksgezondheid	-668	-655	-615	-615	-615
	Totaal lasten	-27.923	-26.507	-25.633	-25.424	-25.590
	Baten					
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingz	436	360	10	10	10
5.1	Sportbeleid en activering	65	6	6	6	6
5.2	Sportaccommodaties	38	37	37	37	37
5.3	Cultuurpresentatie, -product	2	0	0	0	0
5.6	Media	1	8	8	8	8
5.7	Openbaar groen en (openluc	4	4	4	4	4
6.1	Samenkracht en burgerpartic	97	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	4.971	4.767	4.767	4.767	4.767
6.4	Begeleide participatie	0	2	2	2	2
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WI	10	24	24	24	24
6.71	Maatwerkdienstverlening 18	140	153	153	153	153
7.1	Volksgezondheid	10	0	0	0	0
	Totaal baten	5.774	5.359	5.010	5.010	5.010
	Eindtotaal	**-22.149**	**-21.148**	**-20.623**	**-20.414**	**-20.580**
	Mutaties reserves					
0.10	Lasten (toevoegingen)	-169	0	0	0	0
0.10	Baten (onttrekkingen)	15	178	0	0	0
	Eindtotaal	-154	178	0	0	0
	Resultaat programma Maatsc	**-22.303**	**-20.970**	**-20.623**	**-20.414**	**-20.580**

Programma 3 – Omgeving

Programma 3 Omgeving		2022	2023	2024	2025	2026
	Lasten	-5.756	-6.090	-6.141	-6.209	-6.305
	Baten	3.734	3.799	3.895	3.925	4.014
	Saldo	-2.022	-2.292	-2.246	-2.285	-2.290
	Bijstelling					
	Lasten	-110	-55			
	Baten	14				
	Saldo	**-2.118**	**-2.347**	**-2.246**	**-2.285**	**-2.290**
	Realisatie op saldo	***-720***				

Programmadoel:

In Westervoort is het goed leven en werken met een aantrekkelijke werk- en leefomgeving die toekomstgericht en duurzaam is en waar ruimte is voor gerichte ontwikkelingen en initiatieven.

Hoofddoelen:

A. Het versterken van goed ondernemers- en vestigingsklimaat voor bedrijven.
B. Het waarborgen van een aantrekkelijke en duurzame fysieke leefomgeving.
C. Het implementeren van nieuwe wetgeving die op ons afkomt.

De belangrijkste bijstellingen in de najaarsnota worden toegelicht per taakveld.

3.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld:

2.1 Verkeer en vervoer	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-1.158	-1.042	-1.046	-1.051	-1.050
Bijstellingen	55	-18	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-1.103	-1.060	-1.046	-1.051	-1.050
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Bewegwijzering	-19				
Civiele kunstwerken	4				
Openbare verlichting	9	-9			
Wegen binnen bebouwde kom	61	-9			
Totaal	**55**	**-18**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Bewegwijzering: De extra kosten van de aanpassing van de ANWB bebording (betere aanduiding beperkingen) voor de route richting Arnhem via de Westervoortsebrug zorgt voor een incidentele overschrijding van het budget met € 19.000.

Civiele kunstwerken: Door vertraging in de uitvoering van investeringen ontstaat een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 4.391.

Openbare verlichting: Het opstellen van de integrale beheerplannen is doorgeschoven naar 2023.

Wegen: Het opstellen van de integrale beheerplannen is doorgeschoven naar 2023 (€ 8.750). Door vertraging in de uitvoering van herinrichting en aanpassing van wegen ontstaat er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van € 51.743.

3.4 Economische promotie	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-170	-138	-148	-148	-148
Bijstellingen	37	-37	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-133	-175	-148	-148	-148
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Bijdrage 1Stroom	37	-37			
Totaal	**37**	**-37**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Bijdrage 1Stroom: De in de Voorjaarsnota 2022 genoemde interne professionaliseringsslag wordt in 2023 uitgevoerd.

7.2 Riolering
7.3 Afval

Bij de behandeling is de voorjaarsnota 2021 zijn 2 moties ingediend voor de begroting 2022.

1. Het tarief afvalstoffenheffing éénmalig met € 10 te verlagen ten laste van de voorziening Afvalinzameling voor een bedrag van € 67.800.
2. Het tarief rioolheffing eenmalig met € 14,85 per object te verlagen ten laste van de voorziening Riolering voor een bedrag van € 105.478.

Beide moties zijn goedgekeurd voor de begroting 2022 en worden nu verwerkt in de financiële administratie.

7.4 Milieubeheer	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-439	-464	-464	-464	-464
Bijstellingen	-162	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-601	-464	-464	-464	-464
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Circulaire economie	-162				
Totaal	**-162**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Circulaire economie: In de meicirculaire 2022 is voor uitvoeringskosten klimaatakkoord (taakmutatie) een bedrag van € 161.535 ontvangen. Op dit taakveld is eveneens de SPUK aanpak energiearmoede 2022 ontvangen van € 314.945. Op verslagdatum is nog niet bekend in hoeverre deze bedragen ook daadwerkelijk worden besteed.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-66	-66	-66	-64	-64
Bijstellingen	14	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-52	-66	-66	-64	-64
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Begraafplaatsen	14				
Totaal	**14**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Begraafplaatsen: In 2022 zijn bovenmatig veel grafrechten verlengd. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 14.000.

8.1 Ruimtelijke ordening	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-472	-480	-455	-455	-470
Bijstellingen	50	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-423	-480	-455	-455	-470
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Implementatie omgevingswet	50				
Totaal	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Implementatie omgevingswet: In de septembercirculaire 2022 wordt een bedrag van € 150.640 beschikbaar gesteld voor invoeringskosten omgevingswet en € 24.706 voor de Wet kwaliteitsborging bouw. Van deze bedragen (€ 175.000) en het restant van het oorspronkelijk budget (€ 50.000) wordt € 100.000 in een bestemmingsreserve (budgetoverheveling) gestort ter dekking van de nog te verwachten kosten. Een bedrag van € 125.000 kan vrijvallen.

8.3 Wonen en bouwen	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-509	-485	-494	-493	-493
Bijstellingen	10	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-499	-485	-494	-493	-493
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Volkshuisvesting	10				
Totaal	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Volkshuisvesting: Door de tekorten in personele capaciteit zijn er minder uitgaven gerealiseerd met betrekking tot de in de woonagenda van de Woonvisie Westervoort voor 2022 genoemde doelen. Een bedrag van € 10.000 wordt incidenteel afgeraamd.

0.10 Mutaties reserves P3 Omgeving	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	73	73	73	2	0
Bijstellingen	-100	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-27	73	73	2	0
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Toevoeging reserve	-100				
Totaal	**-100**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Toevoeging reserve: Het restant budget van implementatie omgevingswet (zie taakveld 8.1) wordt gereserveerd ter dekking van de nog te verwachten kosten in 2023 (budgetoverheveling).

3.2 Totaaloverzicht programma 3 Omgeving naar taakveld (na bijstellingen):

Programma 3 - Omgeving						
		2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	Lasten					
2.1	Verkeer en vervoer	-1.131	-1.089	-1.074	-1.079	-1.078
2.2	Parkeren	-14	-14	-14	-14	-14
2.5	Openbaar vervoer	-30	-30	-30	-30	-30
3.1	Economische ontwikkeling	-39	-39	-39	-39	-39
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuu	-86	-75	-74	-74	-74
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg	-6	-6	-6	-6	-6
3.4	Economische promotie	-133	-175	-148	-148	-148
7.2	Riolering	-1.347	-1.660	-1.727	-1.780	-1.849
7.3	Afval	-1.253	-1.410	-1.397	-1.409	-1.423
7.4	Milieubeheer	-601	-477	-477	-477	-477
7.5	Begraafplaatsen en cremator	-93	-94	-94	-92	-92
8.1	Ruimtelijke ordening	-428	-485	-460	-460	-475
8.2	Grondexploitatie (niet bedrij	-11	-12	-12	-12	-12
8.3	Wonen en bouwen	-595	-580	-589	-589	-588
	Totaal lasten	-5.766	-6.145	-6.141	-6.209	-6.305
	Baten					
2.1	Verkeer en vervoer	28	28	28	28	28
2.2	Parkeren	2	2	2	2	2
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuu	57	62	62	62	62
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg	13	7	7	7	7
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	0
7.2	Riolering	1.602	1.717	1.777	1.840	1.898
7.3	Afval	1.820	1.758	1.794	1.832	1.865
7.4	Milieubeheer	0	13	13	13	13
7.5	Begraafplaatsen en cremator	42	28	28	28	28
8.1	Ruimtelijke ordening	5	5	5	5	5
8.2	Grondexploitatie (niet bedrij	11	12	12	12	12
8.3	Wonen en bouwen	95	95	95	95	95
	Totaal baten	3.675	3.726	3.822	3.923	4.014
	Eindtotaal	**-2.091**	**-2.419**	**-2.319**	**-2.285**	**-2.290**
	Mutaties reserves					
0.10	Lasten (toevoegingen)	-100	0	0	0	0
0.10	Baten (onttrekkingen)	73	73	73	2	0
	Eindtotaal	-27	73	73	2	0
	Resultaat programma Omgeving	**-2.118**	**-2.347**	**-2.246**	**-2.283**	**-2.290**

Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen

4 Algemene dekkingsmiddelen		2022	2023	2024	2025	2026
	Lasten	-400	-1.979	-1.953	-2.222	-2.256
	Baten	32.369	33.528	34.336	35.319	34.039
	Saldo	31.969	31.549	32.383	33.097	31.783
	Bijstelling					
	Lasten	210	105	117	131	-669
	Baten	2.341	310	297	247	1.126
	Saldo	**34.519**	**31.964**	**32.797**	**33.475**	**32.240**
	Realisatie op saldo	***29.354***				

In dit programma zijn de middelen verantwoord die vooraf geen bepaald bestedingsdoel hebben of niet toe te rekenen zijn aan de inhoudelijke programma's, zoals belastingen, uitkering uit het gemeentefonds, treasury, dividend en onverdeelde lasten (stelposten).

De belangrijkste bijstellingen in de najaarsnota worden per taakveld toegelicht.

4.1 Toelichting op de bijstelling per taakveld:

0.5 Treasury	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	125	107	97	73	52
Bijstellingen	17	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	142	107	97	73	52
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Rente langlopende geldleningen	17	0	0	0	0
Totaal	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Door een lagere realisatie van investeringen is het aantrekken van een lening van € 1,7 miljoen niet nodig. De begrote rentelasten van € 17.000 vervallen.

0.61 OZB woningen	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	2.668	2.836	2.909	2.985	3.055
Bijstellingen	70	0	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	2.739	2.836	2.909	2.985	3.055
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Hogere opbrengsten	70	0	0	0	0
Totaal	**70**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Bij de vaststelling van de belastingverordeningen in de raad van december 2021 is bij de financiële paragraaf in het raadsvoorstel aangegeven dat de inflatiecorrectie (€ 45.000) verwerkt zou zijn in de Programmabegroting 2022. Deze correctie wordt nu verwerkt in de Najaarsnota. De verwachte meeropbrengst bedraagt € 25.000.

0.7 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	28.765	29.749	30.466	31.355	29.989
Bijstellingen	2.270	310	297	247	1.126
Resultaat aanpassing budgetten	31.035	30.059	30.763	31.602	31.115
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Accresontwikkeling	1.048	310	297	247	1.126
Plafond BCF	67				
Taakmutaties	1.251				
WOZ-waarden en waardering	-96				
Totaal	**2.270**	**310**	**297**	**247**	**1.126**

Toelichting:
In deze rapportage is voor het begrotingsjaar 2022 de mei- en septembercirculaire verwerkt. Voor de begrotingsjaren 2023-2026 is de septembercirculaire verwerkt.
De belangrijkste onderwerpen van de mei- en septembercirculaire zijn:

1. Invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023:
   De jaarlijkse groei wordt uitgesplitst in een volumedeel (staat voor de komende jaren vast) en een prijsdeel (groeit evenredig mee met de omvang van de inflatie)
2. BTW-compensatiefonds:
   Het BTW-compensatiefonds is gemaximeerd. Als gemeenten minder declareren, wordt dit bedrag toegevoegd aan het gemeentefonds. Westervoort rekent alleen met het huidige begrotingsjaar.
3. Energietoeslag (2022):
   De eenmalige energietoeslag wordt verhoogd van € 800 naar € 1.300. De energietoeslag is € 864.567.
4. Financieringssystematiek vanaf 2026:
   Het Kabinet heeft vanwege de nieuwe financieringssystematiek in 2026 een éénmalige toevoeging aan het gemeentefonds gedaan van € 1 miljard.

De taakmutaties worden als last op de betreffende taakvelden verwerkt en toegelicht.

In bijlage 5.2 vindt u de samenstelling van het gemeentefonds per begrotingsjaar en de taakmutaties van 2022.

0.8 Overige baten en lasten	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2022	Begroting 2023-2026			
Resultaat	-176	-1.733	-1.697	-1.941	-1.954
Bijstellingen	193	105	117	131	-669
Resultaat aanpassing budgetten	17	-1.628	-1.580	-1.810	-2.623
Financiële wijziging (> € 10.000)					
Taakveldwijziging(administratief)	93	105	117	131	131
Onvoorzien	100				
Stelpost prijsstijging					-800
Totaal	**193**	**105**	**117**	**131**	**-669**

Toelichting:
Taakveldwijziging: De uitvoeringskosten Wet open overheid komen ten laste van taakveld 0.1 Bestuur.

Onvoorzien: De post onvoorzien (€ -100.000) hoeft niet te worden aangewend.

Stelpost: De septembercirculaire 2022 geeft een toename voor 2026 van ruim € 1,1 miljoen. Gemeenten doen er verstandig aan te reserveren voor loon- en prijsstijgingen. Voor de gemeente Westervoort is een stelpost van € 800.000 opgenomen.

Op dit taakveld wordt ook de noodopvang Oekraïense vluchtelingen verantwoord (€ 635.000 tot 18 oktober). Het uitgangspunt is dat deze uitgaven volledig gedekt worden door het Rijk.

4.2 Totaaloverzicht programma algemene dekkingsmiddelen naar taakveld (na bijstellingen):

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen						
		2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	Lasten					
0.5	Treasury	26	-9	-19	-43	-64
0.61	OZB woningen	-137	-137	-137	-137	-137
0.62	OZB niet-woningen	-65	-69	-69	-69	-70
0.64	Belastingen overig	-31	-31	-31	-31	-31
0.7	Uitkering Gemeentefonds	0	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	17	-1.628	-1.580	-1.810	-2.623
	Totaal lasten	-190	-1.875	-1.836	-2.091	-2.925
	Baten					
0.5	Treasury	116	116	116	116	116
0.61	OZB woningen	2.876	2.973	3.046	3.122	3.192
0.62	OZB niet-woningen	547	555	569	583	597
0.64	Belastingen overig	135	136	139	143	146
0.7	Uitkering Gemeentefonds	31.035	30.059	30.763	31.602	31.115
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0
	Totaal baten	34.709	33.838	34.634	35.566	35.165
	Eindtotaal	**34.519**	**31.964**	**32.797**	**33.475**	**32.240**
	Mutaties reserves					
0.10	Lasten (toevoegingen)	0	0	0	0	0
0.10	Baten (onttrekkingen)	0	0	0	0	0
	Eindtotaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Resultaat algemene dekkingsmiddelen	**34.519**	**31.964**	**32.797**	**33.475**	**32.240**

Bijlagen

5.1 Mutaties reserves

0.10 Mutaties reserves	2022	2023	2024	2025	2026
	VJN 2021	Begroting 2023-2026			
Resultaat	78	-258	-427	-498	-500
Bijstellingen	-494	171	0	0	0
Resultaat aanpassing budgetten	-416	-87	-427	-498	-500
Financiële wijziging (> € 10.000)					
P1: Reserve Wet open overheid	-55				
P2: Reserve ambulantiseringsgelden	-171	171			
P2: Reserve doelgroepenvervoer	-169				
P3: Reserve implementatie omgevingswet	-100				
Totaal	**-494**	**171**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:
Een nadere toelichting op de financiële bijstellingen is weergegeven in de toelichtingen op de programma's onder taakveld 0.10.

Overzicht reserves	Saldo 31-dec 2022	Saldo 31-dec 2023	Saldo 31-dec 2024	Saldo 31-dec 2025	Saldo 31-dec 2026
Reserves					
Programma 1 Bestuur					
Algemene reserve	558	3.225	3.925	5.653	8.125
Onderhoud gebouwen	289	226	226	226	226
Wet open overheid	55	55	55	55	55
Programma 2 Maatschappij					
Nieuwe Wet inburgering	0	0	0	0	0
Uitgestelde Covid-kosten	30	30	30	30	30
Regionale ambulantiseringsgelden	171	0	0	0	0
Corona re-integratie project activerend werk	90	83	83	83	83
Corona overige culturele activiteiten	95	95	95	95	95
Doelgroepenvervoer	169	169	169	169	169
Programma 3 Omgeving					
Aanpassing Dorpstraat - Hamersestraat	49	49	49	49	49
Handhavingskosten bouwen	54	54	54	54	54
Kapitaallasten investeringen	158	85	12	10	10
Afvalfonds	39	39	39	39	39
Implementatie omgevingswet	100	100	100	100	100
Mosterdhof	63	63	63	63	63
Totaal reserves	**1.920**	**4.274**	**4.901**	**6.627**	**9.099**

5.2 Uitkering gemeentefonds

Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	2022	2023	2024	2025	2026
Inkomstenmaatstaven	-1.410.033	-1.737.944	-1.744.003	-1.749.601	-1.755.845
Uitgavenmaatstaven (incl uf)	28.204.855	27.620.333	27.892.522	29.171.891	28.474.218
Uitgavenmaatstaven (geen uf)	-16.492	1.960.069	1.847.464	1.697.324	1.697.324
Stelposten	0	-499.000	105.000	-115.000	174.000
Algemene uitkering	**26.778.330**	**27.343.458**	**28.100.983**	**29.004.614**	**28.589.697**
Decentralisatie-uitkeringen	802.402	258.675	258.683	256.683	256.607
Participatie	2.679.950	2.456.452	2.403.820	2.340.528	2.268.796
Voogdij 18+	774.306				
Totaal uitkering gemeentefonds	**31.034.987**	**30.058.585**	**30.763.486**	**31.601.825**	**31.115.100**
Uitkeringsfactor	*1,823*	*1,299*	*1,370*	*1,432*	*1,391*

Taakmutaties 2022	Maart	Mei	September	Totaal
Energietoeslag	-420.000	-78.626	-365.931	-864.557
Participatie		-146.247	-13.462	-159.709
Invoeringskosten Omgevingswet			-150.640	-150.640
Wet kwaliteitsborging bouw			-24.706	-24.706
Gemeenteraadsverkiezingen		-31.973		-31.973
Uitvoeringskostenklimaatakkoord		-161.535		-161.535
Extra capaciteit BOA's		-31.135		-31.135
Voogdij/18+		-72.929		-72.929
Totaal taakmutaties	**-420.000**	**-522.445**	**-554.739**	**-1.497.184**

5.3 Kapitaallasten en aanpassing kredieten

In de exploitatie (programma 1 tot en met 3) is de wijziging in de kapitaallasten (afschrijving en rente) verwerkt. Deze wijziging heeft voornamelijk betrekking op de nog niet gerealiseerde investeringen, extra werkzaamheden en de prijsstijging van bouwmaterialen.

Kapitaallasten	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving	44	-2	-2	-2	-2
Rente	28	-1	-1	-1	-1
Totaal	**71**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**

Als gevolg van de prijsstijgingen dienen een aantal kredieten te worden verhoogd, namelijk:

Taakveld 0.4 Overhead
Aanpassing ventilatie gemeentehuis € 7.987 (kapitaallasten € 479)
Brandveiligheid gemeentehuis € 45.000 (kapitaallasten € 2.400)

Taakveld 7.2 Riolering
Vervangen hardware gemalen € 7.689 (kapitaallasten € 325)
Rioleringswerkzaamheden Hamersestraat/Dorpstraat € 7.000 (kapitaallasten € 257)