Gemeente Montfoort

Najaarsrapportage 2022

Gemeente Montfoort



Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2022

1 Inleiding....1

2 Financiële hoofdlijnen....2

2.1 Uitkomst begrotingssaldo....2

2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage....2

2.3 Risico's....5

2.4 Opvang Oekraïners....5

3 Bijlage....7

3.1 Tabel incidentele baten en lasten....7

3.2 Kredieten....7

3.3 Budget-neutrale (programma-)mutaties....7

3.4 Begrotingswijziging....9

1 Inleiding

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

Financiële ontwikkeling

De financiële ontwikkeling die wordt gepresenteerd in deze Najaarsrapportage wijkt in positieve zin af van de eerder gepresenteerde opwaartse financiële trend in de Voorjaarsrapportage. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2022 heeft het Rijk de meicirculaire 2022 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire was bijzonder positief, hetgeen een fors positief effect heeft gehad op het huidige begrotingsjaar.

*Financieel **resultaat***

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2022 na vaststellen Najaarsrapportage 2022. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire zijn niet verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2022
A	Saldo meerjarenraming 2022-2025	1.164.640
B	Mutaties Voorjaarsnota 2022	-433.502
C	Mutatie Najaarsrapportage 2022 (inclusief meicirculaire 2022)	618.172
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2022	**1.349.310**

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

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

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2022
A	Saldo meerjarenraming 2022-2025	1.164.640
B	Mutaties Voorjaarsnota 2022	-433.502
C	Mutatie Najaarsrapportage 2022 (inclusief meicirculaire 2022)	618.172
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2022	**1.349.310**

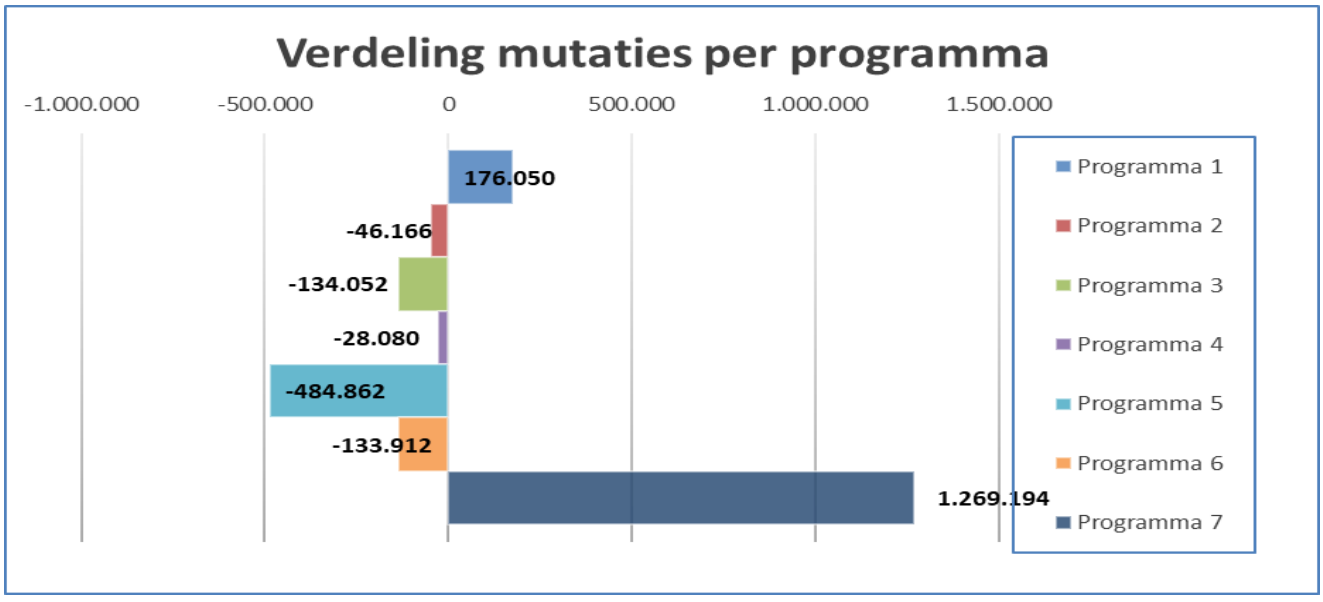
a) De begroting 2022 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 1.164.640;
b) Het nadelig effect van de voorjaarsnota 2022 voor de begroting 2022 was € -433.502;
c) De mutaties van de Najaarsrapportage 2022 laten een voordelig resultaat zien van € 618.172. Dit is inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2022.

Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2022 ontstaat een verwacht voordeel van € 1.349.310,- voor het jaar 2022.

2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage

In de volgende grafiek wordt een verdeling van de mutaties van de Najaarsrapportage per programma weergegeven. Het saldo van alle mutaties is € 618.172 voordelig.

In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Najaarsrapportage, zowel de structurele als de incidentele mutaties. Onder de tabel wordt per mutatie een korte omschrijving gegeven over de reden en/of inhoud van de mutatie. De mutaties zijn in volgorde van programma opgenomen in de lijst. De structurele mutaties worden verwerkt in de begroting 2023. In de bijlage worden de incidentele mutaties nogmaals getoond in het overzicht incidentele baten en lasten.



Mutaties najaarsrapportage 2022 (meerjarig) *Bedragen x € 1.000*

		Prog	2022		2023		2024		2025		2026	
1	Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire 2022	div.	805	V	-		-		-		-	
2	IRP fase 4A opstellen plan van aanpak	1	-14	N	-		-		-		-	
3	Investering ICT Telefonie	1	-		-5	N	-5	N	-5	N	-5	N
4	Actualisatie Voorziening APPA	1	200	V	-		-		-		-	
5	CAO stijging 2021 - 2022	1	-200	N	-444	N	-444	N	-444	N	-444	N
6	Ivm verduurzamingsinvesteringen ophogen budget onderhoudscontracten brandweerkazerne	2	-15	N	-15	N	-15	N	-15	N	-15	N
7	Aanschaf bedrijfsauto openbaar groen	3	-		-3	N	-3	N	-3	N	-3	N
8	Investering wegen (en kapitaallasten)	3	-		-17	N	-33	N	-41	N	-49	N
9	Actualisatie begraafplaatsen n.a.v. beheerplan	3	71	V	143	V	143	V	103	V	103	V
10	Aframing huurinkomsten Kasteelplein 4	3	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N
11	Beleidsveld wonen	3	-12	N	-12	N	-12	N	-12	N	-12	N
12	Zalencentrum de Vaart, vervallen nutskosten	4	20	V	20	V	20	V	20	V	20	V
13	Actualisatie beheervergoeding SBML de Vaart	4	-17	N	-17	N	-17	N	-17	N	-17	N
14	Zalencentrum de Vaart, vervallen vergoeding nutskosten	4	-26	N	-26	N	-26	N	-26	N	-26	N
15	Bovenkerkweg 74; ivm sloop is ovk met gebruiker ontbonden. Vervallen nutskosten	4	5	V	8	V	8	V	8	V	8	V
16	Bovenkerkweg 74; ivm sloop is ovk met gebruiker ontbonden. Vervallen servicevergoeding	4	-10	N	-12	N	-12	N	-12	N	-12	N
17	Bijstelling BUIG budget 2022	5	-112	N	-		-		-		-	
18	Tussentijdse rapportage 2e kwartaal 2022 Ferm Werk	5	-99	N	-		-		-		-	
19	Bijstelling licentiekosten Visma/RAET	6	-16	N	-10	N	-10	N	-10	N	-10	N
20	Compensatie inkomstenderving Corona (2021) min BZK	7	86	V	-		-		-		-	
21	Brandstofprijzen	3	-25	V	-		-		-		-	
22	Overige posten	div	-9	V	-9		-9		-9		-9	
			618	**V**	**-412**	**N**	**-428**	**N**	**-476**	**N**	**-484**	**N**

1 Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire 2022

De meicirculaire 2022 laat een toename van de algemene uitkering uit het gemeentefonds zien. Dit werkt positief door in alle jaren. Voor 2022 is het netto positieve effect € 804.666. Dit wordt verwerkt in deze rapportage. De positieve saldi voor 2023 tot en met 2025 van respectievelijk € 1.165.484 (2023); € 2.223.981 (2024) en € 2.731.785 (2025) worden verwerkt in de begroting 2023.

2 IRP fase 4A opstellen plan van aanpak

In 2021 is in alle 16 gemeenten het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) vastgesteld. Hierdoor ligt er een breed gedragen visie over de toekomstige ruimteverdeling in de U16-regio. De 4e fase van het IRP richt zich op het realiseren van de visie en wordt in twee subfasen opgepakt:

- 4A: opstellen plan van aanpak voor realisatie in het kalenderjaar 2022;
- 4B: realisatie via deelprojecten met begeleiding en sturing vanuit de U10-organisatie vanaf het kalenderjaar 2023.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 en de voorjaarsnota was de wijze waarop fase 4A vormgegeven ging worden nog niet helder. De benodigde middelen zijn toen nog niet opgenomen. In Q2 van 2022 is dit helder geworden, waarmee een gedegen onderbouwing van de projectbegroting IRP fase 4A nu aanwezig is.

3 Investering ICT Telefonie

De huidige telefooncentrale is aan vervanging toe. Deze investering betreft de vervanging (zie ook onderdeel 3.3) ervan en leidt tot kapitaallasten vanaf 2023. De nieuwe telefooncentrale ondersteunt onze hybride manier van werken.

4 Actualisatie Voorziening APPA

Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. Dit betekent dat de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog is. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een storting van € 200.000 in de voorziening. Deze storting is op basis van deze ontwikkeling niet nodig. Hierdoor bedraagt het totale incidentele voordeel in 2022 € 200.000.

5 CAO stijging 2021 - 2022

Medio 2022 is de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren tot stand gekomen. De lonen worden met de volgende percentages aangepast: met 1% vanaf oktober 2021, met 1,5% vanaf december 2021 en met 2,4% vanaf april 2022.

6 I.v.m. verduurzamingsinvesteringen ophogen budget onderhoudscontracten brandweerkazerne

In verband met de bouw van de nieuwe brandweerkazerne dienen er onderhoudscontracten afgesloten te worden voor de luchtbehandelingskast, de brandmeldinstallatie en de zonnepanelen. Dit betekent een structurele verhoging van de lasten met € 15.000.

7 Aanschaf bedrijfsauto openbaar groen
Dit betreft de aanschaf van een Hyundai bedrijfsbus ten behoeve van buitendienst gemeentewerken Montfoort. De investering (zie ook onderdeel 3.3) vindt plaats in 2022, wat tot kapitaallasten leidt in 2023.

8 Investering wegen (en (kapitaallasten)
Vorig jaar zijn de budgetten van 4 van de 5 beheerplannen geactualiseerd. Per abuis zijn enkele geplande investeringen voor 2022 destijds niet opgenomen. Dit wordt hierbij gecorrigeerd, zie paragraaf 3.3. De eerste investering aan de Cattenbroekerdijk vindt plaats in 2022, wat tot kapitaallasten leidt in 2023. De overige investeringen wegen worden vanaf 2024 t/m 2026 geëffectueerd. Hiervoor wordt verwezen naar de begroting 2023 voor verdere toelichting en het overzicht van de kapitaallasten van deze investeringen.

9 Actualisatie begraafplaatsen n.a.v. beheerplan
Het beheerplan Begraafplaatsen is later geactualiseerd, omdat enkele zaken (inzet van personeel en externen, vrijval uit voorziening) uitgezocht moesten worden. De inzet van externen wordt structureel afgeraamd met circa € 60.000. De onttrekking uit de voorziening wordt opgehoogd met circa € 34.000 voor 2022 en voor 2023 en 2024 met circa € 84.000. Daarnaast is gebleken uit vorige jaarrekeningen dat de opbrengsten lager uitvallen dan geraamd. De ramingen van de opbrengsten worden daarom verlaagd met circa € 20.000. Per saldo levert dit een voordeel op van € 70.751 in 2022 en voor 2023 en 2024 € 142.510.

10 Aframing huurinkomsten Kasteelplein 4
In 2009 is Kasteelplein 4 getaxeerd. Dat moest toen in verband met het herzien van de huurovereenkomst. Toen bleek, dat de marktconforme huur op dat moment best laag was. De huurovereenkomst is toen aangepast, met een staffel erin over een aantal jaren. Dat eindigde op bijna € 47.000 in 2012. Tussen 2013 en 2019 hebben we jaarlijks geïndexeerd en zijn we uiteindelijk op € 52.491 aan geraamde huurinkomsten uitgekomen.

Na een aantal jaren leegstand heeft de makelaar in 2020 geconstateerd dat de m2-prijs inmiddels ruim boven een marktconforme huurprijs lag. Daardoor was het pand een aantal jaren heel lastig te verhuren. De begane grond is sinds januari 2022 weer verhuurd. Voor de bovenetage wordt nog naar een passende invulling gezocht. Bij volledig verhuur worden de huurinkomsten geraamd op € 39.491,-. Dit huurbedrag is marktconform en ligt boven de kostendekkende huur. Structureel worden de huurinkomsten afgeraamd met € 13.000,-.

11 Beleidsveld wonen
Het beleidsveld wonen en volkshuisvesting is sterk in beweging en vraagt intensievere advisering. Grote (nieuwe) processen vanuit Rijk, provincie en U10-regio en alle lokale opgaven vragen meer inzet, advies en expertise dan waar nu budget voor beschikbaar is. Om deskundigheid en advisering te kunnen organiseren wordt voorgesteld om het budget voor wonen structureel met € 12.000 te verhogen naar € 36.000.

12, 13 en 14 Zalencentrum de Vaart: vervallen nutskosten, vervallen vergoeding nutskosten en actualisatie beheervergoeding
Met ingang van 2019 is de beheerovereenkomst met SBML uitgebreid met het beheer van het zalencentrum. Dat betekent dat SBML sinds dat moment zelf verantwoordelijk is voor de nuts- en servicekosten van het zalencentrum. De ramingen voor de service- en nutskosten waren hier nog niet op aangepast. Dat doen we nu door deze te verlagen naar € 0. Dit levert een voordeel op van € 19.800. De vergoeding voor deze nutskosten (die we kregen van SBML) komt daarentegen ook te vervallen. Dit levert een nadeel op van € 26.350. Daarnaast was de beheervergoeding voor SBML nog niet structureel opgenomen in de begroting. Dat wordt bij deze gecorrigeerd, ten bedrage van € 16.500. In totaal leveren deze voor – en nadelen per saldo een structureel nadeel op van € 23.050.

15 en 16 Bovenkerkweg 74: i.v.m. sloop is overeenkomst met gebruiker ontbonden
In verband met de sloop in juni is de overeenkomst met de gebruiker per 1 maart 2022 ontbonden. Daarmee komen de nutskosten maar ook de vergoeding mee te vervallen.

17 Bijstelling BUIG budget 2022
De BUIG gelden 2022 zijn voor nader voorlopig ingeschat. Het macrobudget 2022 gaat van € 6,446 miljard naar € 6,073 miljard en betekent voor de gemeente Montfoort een neerwaartse bijstelling van € 111.653.

18 Tussentijdse rapportage 2e kwartaal 2022 Ferm Werk
Aan de hand van de 2e kwartaalrapportage van Ferm Werk is een prognose te maken van de kosten van Ferm Werk over geheel 2022. Ten opzichte van de begroting 2022 van de gemeente wordt een stijging verwacht van € 99.000. € 36.000 daarvan is veroorzaakt door de tijdelijke opvolger van de TOZO regelingen. Dit werd de BBZ light genoemd. Deze regeling is met ingang van 1 april 2022 beëindigd. Dit deel van de overschrijding is incidenteel.
Daarnaast zijn de kosten van de uitkeringen gestegen. Dat komt door een hogere gemiddelde uitkeringsprijs.
Er wordt verder een groter beroep gedaan op de bijzondere bijstand. De uitvoeringskosten bedrijfsvoering (overheadkosten) zijn door de gevolgen van de onrustige periode bij Ferm Werk verhoogd. Verder zijn de

energielasten fors hoger. Tot slot is er een door de BBV verplichte voorziening gemaakt voor de spaarverlofregeling die er is vanuit de CAO.

19 Bijstelling licentiekosten Visma/RAET
Door Visma/Raet en Visma/YouServe worden jaarlijks de licentiekosten voor het gebruik van het salarispakket geïndexeerd. Het budget voor de kosten van deze licenties is de laatste jaren daarop niet aangepast. De budgetten worden nu in lijn gebracht met deze indexaties.

20 Compensatie inkomstenderving Corona (2021) ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties
De gemeente Montfoort ontvangt van het rijk compensatie over de inkomstenderving in 2021 in verband met corona. Op basis van de voorlopige berekening ontvangt de gemeente € 86.000 van het rijk.

21 Brandstofprijzen
Door de oplopende brandstofprijzen wordt het budget voor de brandstofkosten éénmalig opgehoogd met € 25.000,-.

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

2.3 Risico's

Algemene uitkering Gemeentefonds
De inkomsten uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds hebben de afgelopen jaren weinig stabiliteit laten zien. Het ene moment is er een tegenvaller, een tijde later gevolgd door een meevaller. Het is dan ook zeer lastig om hier op te anticiperen. Aangezien de gemeente voor een groot gedeelte afhankelijk is van de inkomsten uit de algemene uitkering en er van tijd tot tijd flinke bijstellingen zijn, kan dit betekenen dat het beleid moet worden bijgesteld. De impact is groter geworden vanwege de decentralisaties in met name het sociaal domein, waardoor het gemeentefonds groter is geworden in omvang. Daarmee is ook het risico voor de gemeente toegenomen.

Verder zorgt de herijking van het gemeentefonds voor de nodige onduidelijkheid. Er zijn verschillende publicaties geweest, die elke weer tot nieuwe en wisselende inzichten leiden. De financiële impact van de herijking blijft fluctueren en zodoende onduidelijk voor de gemeente Montfoort.

Sociaal domein
Gelet op de inflatie, de energiecrisis en de problematiek omtrent de bestaanszekerheid is er een risico dat het beroep op de bijzondere bijstand, de minimaregelingen en de mogelijke hulp van het sociaal team en de schuldhulpverlening significant hoger zijn dan voor 2022 begroot.

2.4 Opvang Oekraïners

In totaal vangen wij, peildatum 26 september 2022, 95 ontheemden op in onze gemeente. 22 ontheemden wonen in de gemeentelijke opvanglocatie aan IJsselveld 20a te Montfoort. De overige 73 ontheemden worden door particulieren opgevangen.

Tot en met de maand augustus hebben wij circa € 310.000,- uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de uitbetaling van leefgelden en de wooncomponent (bij particuliere opvang) aan de ontheemden. Verder is een deel uitgegeven aan de huur en inrichting van de gemeentelijke opvanglocatie. Overige uitgaven zijn bijvoorbeeld additionele zorgkosten in het kader van de WMO, leerlingenvervoer en vertalingen van officiële (reis)documenten.

Dekking
Vanuit de rijksoverheid is herhaaldelijk aangegeven dat gemaakte kosten door gemeenten voor de opvang van ontheemden vergoed worden. De VNG houdt het kabinet aan deze uitspraken en tot op heden zijn de signalen dusdanig dat wij als college volledige compensatie met vertrouwen tegemoet zien.

Voor de periode juni tot en met september is een voorschot bij het rijk aangevraagd en ontvangen van € 220.000,-. Het rijk vergoedt de werkelijk gemaakte kosten voor een GOO tot een maximum van €700,- per ontheemde per week. Hieronder vallen onder andere de huur, gebruikskosten (gas-water-licht), de leefgelden aan de ontheemden en de tijdelijk geworven locatiemanager. Naar verwachting is dit bedrag toereikend om de kosten voor de locatie IJsselveld te dekken.

Voor enkele onderdelen werkt het rijk de wijze van compenseren nog uit. In de meicirculaire staat hierover: Het kabinet heeft op 25 mei 2022 besloten om gemeenten te compenseren voor de extra kosten in het jaar 2022 die zij t.a.v. bovengenoemde taken [Jeugdwet, Wmo, Basistakenpakket JGZ, Rijksvaccinatieprogramma en Prenataal Huisbezoek] maken. De compensatie wordt vastgesteld op basis van (een raming) van daadwerkelijke aantallen opgevangen Oekraïense ontheemden. In de decembercirculaire 2022 zal de compensatie worden verwerkt.

Ambtelijke inzet

Onduidelijk is of vanuit de rijkoverheid compensatie komt voor de ambtelijke inzet van gemeenten. Deze personeelslasten zijn reeds in onze begroting opgenomen, waardoor wij geen financieel risico lopen. Wel is door de ontstane opvangcrises, zowel voor ontheemden uit Oekraïne als voor vluchtelingen en statushouders, ambtelijke inzet verschoven. Hierdoor zijn reguliere taken en trajecten vertraagd of vervallen. In de jaarrekening 2022 informeren wij u daarover.
De kosten van ambtelijke inzet zijn geen daadwerkelijk extra uitgave, maar is meer te zien als het verschuiven en/of vertragen van reguliere taken en trajecten. Indien het Rijk de ambtelijke capaciteit vergoedt, dan ontstaat daarmee ruimte om tijdelijke capaciteit aan te trekken.

Risico bij onze partners

Naar verwachting worden ook extra kosten gemaakt door onze partners zoals door de SWOM, het Jeugdteam, FermWerk en Vluchtelingenwerk. Wij zijn met hen in contact over hun eventuele additionele kosten.

3 Bijlage

3.1 Tabel incidentele baten en lasten

Dit overzicht bevat een dwarsdoorsnede naar incidentele baten en lasten. Dat wil zeggen, het bevat incidentele mutaties die van invloed zijn op het saldo (zie overzicht in onderdeel 2.2.) maar ook incidentele mutaties die budgetneutraal zijn (zie onderdeel 3.3).

Incidentele baten en lasten

		2022				2023				2024				2025				2026			
Prog.	Onderwerp	Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten	
div.	Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire 2022	-433	N																		
1	IRP fase 4A opstellen plan van aanpak	-14	N																		
1	Actualisatie voorziening APPA	200	V																		
3	Brandstofprijzen	-25	N																		
4	NPO middelen 2022 - 2024 baten			104	V			95	V			45	V								
4	NPO middelen 2022 - 2024 lasten	-104	N			-95	N			-45	N										
4	Bijstelling SPUK Sportakkoord 2022 baten			9	V																
4	Bijstelling SPUK Sportakkoord 2022 lasten	-9	N																		
5	Bijstelling BUIG middelen 2022			-112	N																
5	Correctie middelen inburgering 2022 baten			-88	N																
5	Correctie middelen inburgering 2022 baten			88	V																
5	Nationaal isolatieprogramma en energiearmoede 2022 baten			163	V																
5	Nationaal isolatieprogramma en energiearmoede 2022 lasten	-163	N																		
5	Subsidie borging wijk GGZ			50	V																
5	Subsidie borging wijk GGZ	-50	N																		
5	Tussentijdse rapportage 2e kwartaal 2022 Ferm Werk	-99	N																		
6	Overige posten	-7	N																		
7	Compensatie inkomstenderving Corona (2021) min BZK			86	V																
1	Budget Uitvoeringsprogramma (UVP) (zie raadsvoorstel 26-9)			30	V			60	V												
1	Budget Uitvoeringsprogramma (UVP) (zie raadsvoorstel 26-9)	-30	N			-60	N														
	Totaal	**-733**	**N**	**330**	**V**	**-155**	**N**	**155**	**V**	**-45**	**N**	**45**	**V**	**-**		**-**		**-**		**-**	

3.2 Kredieten

In de Voorjaarsrapportage 2022 zijn de budgetten van de beheerplannen geactualiseerd. Per abuis is de investeringskant hierbij niet meegenomen in de Voorjaarsrapportage. Dit wordt bij deze alsnog gedaan, het betreft de volgende investeringen:

Investeringen	Krediet per 2022	Planning jaar afronding	
Cattenbroekerdijk	€ 490.000	2022	MJOP Wegen
Hyundai	€ 25.000	2022	MJOP Openbaar groen
ICT Telefonie	€ 48.000	2022	MJOP Gemeentelijke gebouwen

3.3 Budget-neutrale (programma-)mutaties

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

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

Het gaat bij de Najaarsrapportage 2022 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties najaarsrapportage 2022 *Bedragen x € 1.000*

		Prog.	2022		2023		2024		2025		2026	
a	NPO middelen 2022 - 2024 baten	4	104	V	95	V	45	V	0	-	0	-
a	NPO middelen 2022 - 2024 lasten	4	-104	N	-95	N	-45	N	0	-	0	-
b	Bijstelling SPUK Sportakkoord 2022 baten	4	9	V	0	-	0	-	0	-	0	-
b	Bijstelling SPUK Sportakkoord 2022 lasten	4	-9	N	0	-	0	-	0	-	0	-
c	Correctie middelen inburgering 2022 baten	5	-88	N	0	-	0	-	0	-	0	-
c	Correctie middelen inburgering 2022 baten	5	88	V	0	-	0	-	0	-	0	-
d	Nationaal isolatieprogramma en energiearmoede 2022 baten	5	163	V	0	-	0	-	0	-	0	-
d	Nationaal isolatieprogramma en energiearmoede 2022 lasten	5	-163	N	0	-	0	-	0	-	0	-
e	Subsidie borging wijk GGZ	5	50	V	0	-	0	-	0	-	0	-
e	Subsidie borging wijk GGZ	5	-50	N	0	-	0	-	0	-	0	-
f	Onderhoudskosten BIS raadszaal	1	-3	N	0	-	0	-	0	-	0	-
f	Onderhoudskosten BIS raadszaal	6	3	V	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verlagen budget telefoonkosten tgv overhead facilitair	6	-9	N	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verhogen budget telefoonkosten tlv stadskantoor	6	9	V	0	-	0	-	0	-	0	-
h	Budget Uitvoeringsprogramma (UVP) (dekking AR) (zie raadsvoorstel 26-9)	1	30	V	60	V	0	-	0	-	0	-
h	Budget Uitvoeringsprogramma (UVP) (dekking AR) (zie raadsvoorstel 26-9)	1	-30	N	-60	N	0	-	0	-	0	-
			0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

a. NPO middelen 2022 - 2024

Als gevolg van het bestedingsplan Nationaal Programma Onderwijs vindt er verdeling plaats van het totaalbedrag van € 246.015 over de jaren 2022 tot en met 2024. De NPO-middelen zijn bedoeld om te worden gebruikt voor maatregelen en activiteiten die aanvullend en ondersteunend zijn aan de inzet van de scholen en moeten in samenwerking met scholen, kinderopvang, jeugdhulp en andere betrokken partijen bepaald worden. De middelen kunnen worden ingezet voor doelpeuters in de voorschoolse educatie en leerlingen en thuiszitters binnen het PO en VO.

b. Bijstelling SPUK Sportakkoord 2022

Begin 2022 zijn er middelen vanuit de regeling specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies 2022 ontvangen. In het landelijk Coalitieakkoord zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor sport- en beweegstimulering. Voor Montfoort betekent dit een aanvullend bedrag van € 8.858,26. Dit wordt geraamd aan zowel de baten- als aan de lastenkant.

c. Correctie middelen inburgering 2022

Betreft overboeking van baten specifieke uitkering Inburgering van grootboeknummer BUIG gelden naar grootboeknummer Inburgering om op deze manier de lasten en baten van inburgering inzichtelijk te hebben.

d. Nationaal isolatieprogramma en energiearmoede 2022

Betreft middelen Nationaal isolatieprogramma 2022 ad € 44.270 en middelen energiearmoede van € 118.504 aan zowel de lasten- als aan de batenkant.

e. Subsidie borging wijk GGZ

Van ZonMW (organisatie is een fusie van ZorgOnderzoek Nederland en Medische Wetenschappen) wordt een subsidie ontvangen van € 50.000 voor borging wijk GGZ. Dit wordt aan de lastenkant ook geraamd.

f. Onderhoudskosten BIS raadszaal

Een deel van de raming voor het Bestuurs Informatie Systeem (BIS) wordt overgeheveld naar facilitair.

g. Budget telefoonkosten

Wijziging in de begroting omdat de kosten ten laste komen van de gemeentelijke organisatie en niet ten laste van het gebouw en dus alle gebruikers in het pand.

h. Budget Uitvoeringsprogramma (UVP) (dekking AR)

Het college heeft het uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de bestuurlijke koers voor de aankomende bestuursperiode is uitgezet. Voor het oppakken van het uitvoeringsprogramma is incidenteel een bedrag van € 90.000 benodigd, € 30.000 in 2022 en € 60.000 in 2023. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve.

3.4 Begrotingswijziging

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

Begrotingsbesluit najaarsrapportage 2022

		2022		2023		2024		2025		2026	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	-€ 158.050	-€ 12.000	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 46.166	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 145.893	€ 11.841	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 104.812	€ 76.732	€ 94.500	€ 94.500	€ 45.000	€ 45.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 585.983	€ 101.121	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 133.912	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 85.000	€ 1.354.194	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 943.716	€ 1.531.888	€ 154.500	€ 94.500	€ 45.000	€ 45.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
EFFECTEN RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EFFECTEN RESERVEMUTATIES		€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		**€ 943.716**	**€ 1.561.888**	**€ 154.500**	**€ 154.500**	**€ 45.000**	**€ 45.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo effect begrotingsbesluit		**€ 618.172 N**		**€ 0 N**		**€ 0 N**		**€ 0 N**		**€ 0 N**	

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Najaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2022:

Nieuwe begrotingsstand 2022 - na effect Najaarsrapportage 2022

	Bijgewerkte begroting 2022			Saldo Najaarsrapportage'22			Begroting 2022 na Najaarsrapportage'22		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	1.881.671	507.848	-1.373.823	-159.400	-12.000	146.050	1.722.271	495.848	-1.226.423
10 Begrotingsresultaat	-30.000	0	30.000			0	-30.000	0	30.000
2 Openbare orde en veiligheid	1.299.832	12.928	-1.286.904	46.166		-46.166	1.345.998	12.928	-1.333.070
3 Wonen en ruimte	8.706.102	4.281.522	-4.424.580	145.893	11.841	-134.052	8.853.345	4.293.363	-4.559.982
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.499.492	502.830	-1.996.662	104.812	76.732	-28.080	2.604.304	579.562	-2.024.742
5 Inkomen, jeugd en wmo	10.936.210	1.901.600	-9.034.610	585.983	101.121	-484.862	11.522.193	2.002.721	-9.519.472
Saldo programma's	**25.293.307**	**7.206.728**	**-18.086.579**	**723.454**	**177.694**	**-547.110**	**26.018.111**	**7.384.422**	**-18.633.689**
6 Overhead	4.905.391	328.291	-4.577.100	133.912		-133.912	5.039.303	328.291	-4.711.012
7 Algemene dekkingsmiddelen	186.571	23.110.771	22.924.200	85.000	1.354.194	1.269.194	271.571	24.464.965	24.193.394
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0			0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000			0	50.000	0	-50.000
Resultaat voor mutaties reserves	**30.435.269**	**30.645.790**	**210.521**	**942.366**	**1.531.888**	**588.172**	**31.378.985**	**32.177.678**	**798.693**
waarvan incidenteel	1.833.246	195.838	-1.637.408	733.145	299.879	-433.266	2.566.391	495.717	-2.070.674
waarvan structureel	28.602.023	30.449.952	1.847.929	209.221	1.232.009	1.022.788	28.811.244	31.681.961	2.870.717
Mutaties reserves	**430.574**	**951.191**	**520.617**	**0**	**30.000**	**30.000**	**430.574**	**981.191**	**550.617**
waarvan incidenteel	0	951.191	951.191		30.000	30.000	0	981.191	981.191
waarvan structureel	430.574	0	-430.574			0	430.574	0	-430.574
Resultaat na mutaties reserves	**30.865.843**	**31.596.981**	**731.138**	**942.366**	**1.561.888**	**618.172**	**31.809.559**	**33.158.869**	**1.349.310**
Structureel begrotingssaldo	29.032.597	30.449.952	1.417.355	209.221	1.232.009	1.022.788	29.241.818	31.681.961	2.440.143