



★ GOUDA ★
★ 750 ★
1272 - 2022

**Geef
Gouda
door!**

1^e Bestuursrapportage 2022



Inhoud

Inleiding	3
Leeswijzer	3
Ontwikkeling begrotingsperspectief 2022	4
Rapportage per programma	5
<i>PROGRAMMA 1 – Economie, Werk en Onderwijs</i>	5
<i>PROGRAMMA 2 – Energie en klimaat</i>	7
<i>PROGRAMMA 3 – Wonen en leefomgeving</i>	9
<i>PROGRAMMA 4 – Sociaal domein</i>	12
<i>PROGRAMMA 5 – Cultuur, Sport en recreatie</i>	14
<i>PROGRAMMA 6 – Leefbaarheid en veiligheid</i>	16
<i>PROGRAMMA 7 – Bestuur en organisatie</i>	17
<i>PROGRAMMA 8 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen</i>	18
Overzicht ontwikkeling reserves	20
Concerninvesteringsplan (CIP)	21
Risico's	22

Inleiding

Voor u ligt de 1^e bestuursrapportage 2022. De bestuursrapportage is een onderdeel binnen de PenC-cyclus van de gemeente conform het Spoorboek PenC-cyclus 2022 en samenhangend met en ontstaan vanuit het verbeterprogramma financiële functie. Voorgaande jaren rapporteerde het college via de zogeheten begrotingswijzigingen over de financiële bijstelling(en) lopende het begrotingsjaar. Met de bestuursrapportage wil het college efficiënt(er) en helder(der) rapporteren over afwijkingen tijdens het begrotingsjaar. De belangrijkste verschillen zijn de hoofdindeling naar programma's, zoals ook in de programmabegroting en de jaarstukken gebeurt, en daarnaast de focus op wijzigingen met financiële gevolgen voor het lopende jaar. De meerjarige financiële gevolgen worden verwerkt in de begroting voor het volgende jaar, dus in de programmabegroting 2023-2026. Naast de wijze van rapporteren is er een inhoudelijke ambitie om te sturen richting een zo klein mogelijke afwijking bij de jaarrekening.

Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit 3 onderdelen.

1. rapportage per programma van de financiële afwijkingen

Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldownwijzigingen genoemd. De neutraliteit kan zich voordoen omdat een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma, of omdat zowel lasten als baten binnen een programma voor hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als een voorgenomen last/uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan een reserve.

2. rapportage over de bijstelling van het concerninvesteringsplan (CIP)

Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen moet het concerninvesteringsplan worden geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe kredieten en aanpassingen hierop.

3. risico's

Niet eerder gesignaleerde risico's of afwijkingen op eerdere gemelde risico's worden in dit hoofdstuk gepresenteerd.

Ontwikkeling begrotingsperspectief 2022

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Programma					
1 Economie, werk en onderwijs	13.556	-307	555	622	14.426
2 Energie en klimaat	-1.119	0	400	125	-594
3 Wonen en leefomgeving	28.808	-237	728	-100	29.199
4 Sociaal domein	104.918	-430	469	102	105.059
5 Cultuur, sport en recreatie	15.321	0	488	0	15.809
6 Leefbaarheid en veiligheid	10.424	0	208	0	10.632
7 Bestuur en organisatie	26.580	-79	0	0	26.501
8 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-190.356	-9.587	-467	-218	-200.628
Saldo van baten en lasten	8.132	-10.639	2.379	531	403
Toevoegingen aan reserves (lasten)	6.890	5.838	180	104	13.011
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-10.975	0	-2.559	0	-13.534
Saldo mutaties reserves	-4.085	5.838	-2.379	104	-523
Resultaat					
In deze regel betekenen positieve bedragen een negatief saldo/resultaat	4.046	-4.801	0	635	-120

Mutaties ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2022

Het perspectief na de 1e bestuursrapportage 2022 bedraagt € 120.000 positief. Na de 1e begrotingswijziging 2022 bedroeg het perspectief 2022 € 755.000 positief. De 1e bestuursrapportage 2022 leidt derhalve tot een verlaging van het begrotingssaldo met € 635.000.

Eventuele meerjarige saldo-effecten van de gerapporteerde afwijkingen worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.

bedragen x € 1.000	2022
Financieel perspectief 2022 na 1e begrotingswijziging 2022	755
1e bestuursrapportage 2022:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-635
Budgettaire neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	-635
Geactualiseerd financieel perspectief 2022	120

Samenvatting mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

bedragen x € 1.000 (- betekent negatief voor het perspectief)	2022
P1. Tijdelijke voorziening Westergouwe	-427
P2. Energietransitie	-125
P3. Verbetering bestaand groen (kasschuif 2022-2023-2024)	300
P3. Omgevingswet 2022	-200
P8. Vennootschapsbelasting	-145
P8. Decemercirculaire 2021	276
Overige afwijkingen < € 125.000	-314
Totaal	-635

Rapportage per programma

PROGRAMMA 1 – Economie, Werk en Onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	22.970	-236	1.225	736	24.695
Baten	-9.414	-71	-670	-114	-10.269
Saldo van baten en lasten	13.556	-307	555	622	14.426
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-148	0	-600	0	-748
Saldo mutaties reserves	-148	0	-600	0	-748
Resultaat	13.407	-307	-45	622	13.678

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Achterstallig onderhoud baggerwerkzaamheden	De gemeente is eigenaar van een groot aantal percelen met watergangen in de Oostpolder. De gemeente heeft de wettelijke plicht de tot haar eigendom behorende watergangen op voldoende waterdiepte te houden. Hiervoor is baggeren eens in de 10-15 jaar noodzakelijk. In de programmabegroting 2022-2025 was dit als risico opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.	600	0	-600	600
Preventie jeugd	Dit betreft een taakveldoverschrijdende wijziging, waarbij het budget voor preventie Jeugd wordt begroot op het bijbehorende taakveld. Deze wijziging is budgetneutraal vanwege de verschuiving tussen programma 1 en programma 4.	-45	0	45	0
Beschikking tranche regiodeal bodemdaling	Gouda heeft van de provincie Zuid-Holland een beschikking ontvangen waarin een bedrag van € 670.000 is opgenomen voor de tweede tranche Regiodeal Bodemdaling. Om uitgaven rechtmatig te kunnen doen, dient deze post in de begroting opgenomen te worden. Het betreft zowel de baten als de lasten.	670	670	0	0
Totaal		1.225	670	-555	600
Saldo					-45

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Koninklijke opening Gouda750	De opening van het feestjaar Gouda750 door de koning was niet in het programmabudget voor Gouda750 opgenomen.	80	0	-80	0
Springplankbudget uit overschot 2021	Aanvullend budget voor stadsmarketing om in te kunnen spelen op het momentum van Gouda750. Hiervoor is een marketingplan opgesteld. Voor de uitvoering kan het overschot op het budget voor evenementen uit 2021 (als gevolg van corona) worden ingezet, dat bij de jaarrekening 2021 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.	115	0	-115	0
Tijdelijke voorziening Westergouwe	Op 26-05-2021 heeft de raad ingestemd met het beschikbaar stellen van € 49 miljoen bij de 'nota maatschappelijke voorzieningen Westergouwe 2021'. Het totaal beschikbaar budget bestond uit een investering van € 46,7 miljoen het resterende bedrag waren exploitatiemiddelen bestemd voor uitbreiding en huur van de tijdelijke huisvesting van 'IKC De Ontdekkingsreizigers'. Deze exploitatiemiddelen worden in deze bestuursrapportage verwerkt voor het jaar 2022. De resterende exploitatiemiddelen worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	541	114	-427	0
Totaal		736	114	-622	0
Saldo					622

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.174	0	600	0	1.774
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		1.174	0	600	0	1.774
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	824	0	0	0	824
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-756	0	0	0	-756
Saldo		68	0	0	0	68
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	227	0	0	0	227
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-153	0	0	0	-153
Saldo		73	0	0	0	73
3.4 Economische promotie	Lasten	3.028	0	670	195	3.893
3.4 Economische promotie	Baten	-770	0	-670	0	-1.440
Saldo		2.257	0	0	195	2.452
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	7.360	-435	0	541	7.466
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-312	0	0	-114	-425
Saldo		7.048	-435	0	427	7.041
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	10.358	199	-45	0	10.512
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-7.422	-71	0	0	-7.493
Saldo		2.935	128	-45	0	3.018
Totaal saldo taakvelden		13.556	-307	555	622	14.426

PROGRAMMA 2 – Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	29.804	0	823	125	30.752
Baten	-30.924	0	-423	0	-31.347
Saldo van baten en lasten	-1.119	0	400	125	-594
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.000	0	-400	0	-1.400
Saldo mutaties reserves	-1.000	0	-400	0	-1.400
Resultaat	-2.119	0	0	125	-1.994

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Bijdrage DPG	Bij de behandeling van de 4e begrotingswijziging 2021 op 9 december 2021 is een motie aangenomen om een extra financiële bijdrage te geven aan het Duurzaamheidsplatform Gouda (DPG) t.b.v. de verduurzaming van het Goudse bedrijfsleven.	50	0	-50	50
Transitievisie warmte	Op 8 december 2021 heeft de raad de Transitievisie Warmte (TVW) vastgesteld. Hierbij is € 300.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de TVW en € 50.000 voor het opstellen van een plan van aanpak voor het Gouds Isolatieprogramma.	350	0	-350	350
Beschikking aanpak energie armoede	Gouda heeft van het Ministerie van BZK een beschikking ontvangen waarin een bedrag van € 423.000 is opgenomen voor de aanpak van de zogenoemde Energiearmoede. Om uitgaven rechtmatig te kunnen doen dient deze post in de begroting opgenomen te worden. Het betreft zowel de baten als de lasten..	423	423	0	0
Totaal		823	423	-400	400
Saldo					0

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Projectbudget Energietransitie 2021	Geoordeeld programmabudget Energie en Klimaat: in 2021 ontstond ruimte binnen het budget dat beschikbaar is gesteld voor het raadsprogramma Energietransitie doordat onderzoeksactiviteiten doorgeschoven werden naar 2022. De middelen zijn vrijgefallen bij het 2 ^e ijkmoment 2021. Aangezien het om (raads)programmagelden gaat (en derhalve gedurende meerdere jaren tot besteding komen), dienen de middelen ook in 2022 beschikbaar te zijn.	125	0	-125	0
Totaal		125		-125	0
Saldo					125

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
7.2 Riolering	Lasten	17.071	0	0	0	17.071
7.2 Riolering	Baten	-18.920	0	0	0	-18.920
Saldo		-1.849	0	0	0	-1.849
7.3 Afval	Lasten	10.284	0	0	0	10.284
7.3 Afval	Baten	-12.004	0	0	0	-12.004
Saldo		-1.719	0	0	0	-1.719
7.4 Milieubeheer	Lasten	2.449	0	823	125	3.397
7.4 Milieubeheer	Baten	0	0	-423	0	-423
Saldo		2.449	0	400	125	2.974
Totaal saldo taakvelden		-1.119	0	400	125	-594

PROGRAMMA 3 – Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	45.567	-134	728	-100	46.061
Baten	-16.759	-103	0	0	-16.862
Saldo van baten en lasten	28.808	-237	728	-100	29.199
Toevoegingen aan reserves (lasten)	3.533	82	0	0	3.614
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-4.849	0	-1.290	0	-6.139
Saldo mutaties reserves	-1.316	82	-1.290	0	-2.524
Resultaat	27.493	-156	-563	-100	26.674

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Subsidieaanvraag versnellen woningbouw	Op 22-03-2022 heeft het college van BenW ingestemd met het verstrekken van een incidentele subsidies voor de bouw van 46 sociale huurwoningen binnen het project Westergouwe in het kader van versnelling van de woningbouw. Dit bedrag wordt gedekt uit de reserve versnelling woningbouw. Bij het beoordelen van de stand van de reserve is rekening gehouden met dit bedrag.	400	0	-400	400
Subsidie culturele sector	Op 02-02-2022 heeft de gemeenteraad kennis genomen van de geactualiseerde 'tijdelijke subsidieregeling Covid-19 schade culturele sector Gouda 2022'. Hierbij is door de raad ingestemd met het voorstel om net als voorgaande tranches de subsidie voor de 3e tranche te bekostigen uit de verkregen middelen in de september- en decembercirculaire 2021.	0	0	0	470
Achterstallig onderhoud baggerwerkzaamheden	De gemeente is eigenaar van een groot aantal percelen met watergangen in de Oostpolder. De gemeente heeft de wettelijke plicht de tot haar eigendom behorende watergangen op voldoende waterdiepte te houden. Hiervoor is baggeren eens in de 10-15 jaar noodzakelijk. In de programmabegroting 2022-2025 was dit als risico opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.	0	0	0	600
Anterieure overeenkomst Jan Ligthart	Dit betreft een incidentele subsidie voor de bouw van 24 sociale huurwoningen binnen het project Jan Ligthart in het kader van versnelling van de woningbouw. Dit bedrag wordt gedekt uit de reserve versnelling woningbouw.	240	0	-240	240
Livingstonelaan	Dit betreft een incidentele subsidie voor de bouw van 18 sociale huurwoningen op de locatie Livingstonelaan in het kader van de versnelling van de woningbouw. Dit bedrag wordt gedekt uit de reserve versnelling woningbouw.	180	0	-180	180
Reserve-overheveling versnelling woningbouw	Voorgesteld wordt om een bedrag van € 180.000 van de reserve wijkontwikkeling naar de reserve versnelling woningbouw over te hevelen. Dit is nodig om na de besluitvorming over Jan Ligthart ook de Livingstonelaan vanuit de reserve versnellen woningbouw te kunnen dekken. Vanwege de relatie tussen Jan Ligthart en het doel van de reserve wijkontwikkeling is dit gepast.	0	0	0	0
Herschikking uitvoeringsbudgetten	Extra kosten Archeologie (programma 5) worden gedekt uit de budgetruimte Parkeertaken derden (programma 3).	-18	0	18	0

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Scanauto handhaving parkeren	Het college heeft op 23-11-2020 besloten tot het inzetten van een scanauto ten behoeve van handhaving in gebieden waar gereguleerd parkeren van toepassing is. Met de inzet van een scanauto ontstaan meer controlemogelijkheden (zowel in aantal als in bereik), een efficiëntere handhaving en een hogere betalingsgraad omdat het risico op een naheffingsaanslag parkeerbelasting (boete) wordt vergroot. De scanauto voorkomt ook agressie richting toezichthouders. In financiële zin wordt voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen en tevens diverse mutaties in de reguliere exploitatie goed te keuren.	-75	0	75	0
Totaal		728		-728	1.290
Saldo					-563

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Motie verbetering kwaliteit bestaand groen	Op 10 november 2021 is door de Raad via een amendement een bedrag van € 1,2 miljoen beschikbaar gesteld voor verbetering van bestaand groen in de stad. Op 8 maart 2022 is de Raad geïnformeerd over de uitvoer hiervan. Een deel van de uitvoer € 680.000 betreft groot onderhoud werkzaamheden, derhalve wordt dit bedrag ten laste van de exploitatie toegevoegd aan de voorziening Groot Onderhoud Openbare Ruimte en opgenomen in het Integrale Uitvoerings Plan. Daarnaast valt een deel van de uitvoer € 300.000 in 2022 vrij en wordt dit gefaseerd opgenomen in de jaren 2023 en 2024. Deze mutatie wordt verwerkt in de programmabegroting 2023 - 2026.	-300	0	300	0
Omgevingswet 2022	In verband met het opschuiven van de invoerdatum van de Omgevingswet naar 1-1-2023 is aanvullend projectbudget benodigd. Het budget voor het raadsprogramma Omgevingswet is besteed met uitzondering van de reserve voor het opstellen van het Omgevingsplan. De invoering van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld. De kosten voor het programma lopen door. Denk hierbij aan: inhuur programmamanager, inhuur projectleider processen, opleidingen, externe deskundigheid.	200	0	-200	0
Totaal		-100		100	0
Saldo					-100

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	5.082	-14	0	0	5.069
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-4.000	-103	0	0	-4.103
Saldo		1.083	-117	0	0	966
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	15.699	-125	0	0	15.574
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-118	0	0	0	-118
Saldo		15.581	-125	0	0	15.456
2.2 Parkeren	Lasten	1.211	0	-93	0	1.119
2.2 Parkeren	Baten	-10	0	0	0	-10
Saldo		1.201	0	-93	0	1.109
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	111	0	0	0	111
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		111	0	0	0	111
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	8.030	0	0	-300	7.730
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-100	0	0	0	-100
Saldo		7.930	0	0	-300	7.630
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.751	0	0	200	1.951
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-82	0	0	0	-82
Saldo		1.669	0	0	200	1.869
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	9.973	5	0	0	9.978
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-9.973	0	0	0	-9.973
Saldo		0	5	0	0	5
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	3.710	0	820	0	4.530
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.476	0	0	0	-2.476
Saldo		1.234	0	820	0	2.054
Totaal saldo taakvelden		28.808	-237	728	-100	29.199

PROGRAMMA 4 – Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	132.238	1.620	469	102	134.429
Baten	-27.320	-2.050	0	0	-29.370
Saldo van baten en lasten	104.918	-430	469	102	105.059
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-3.104	0	-89	0	-3.194
Saldo mutaties reserves	-3.104	0	-89	0	-3.194
Resultaat	101.814	-430	379	102	101.865

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Alert4you	De kosten van Alert4You door Covid-19 voor Enver/de Buitenwereld worden gedekt uit coronacompensatiemiddelen 2021. Met de inzet van de middelen wordt de inzet van Alert4You op de kinderdagverblijven gecontinueerd. Het programma is juist in deze tijd met achterstanden opgelopen door corona belangrijk voor het signaleren en adequaat aanpakken van achterstanden bij kinderen.	89	0	-89	89
Team veilig opgroeien	Dit betreft een taakveldoverschrijdende wijziging binnen het programma, waarbij het budget voor veilig opgroeien wordt begroot op het bijbehorende taakveld. Deze wijziging is budgetneutraal.	0	0	0	0
Tariefaanpassing maatwerk Jeugd en WMO	Voor Wmo en Jeugd worden de indexatiepercentages per 1-2-2022 eenmalig structureel verhoogd met 0,79 procentpunt voor ambulante diensten en 0,05 procentpunt voor locatiegebonden diensten. De dekking vindt plaats vanuit de bij de decembercirculaire 2021 beschikbaar gestelde gelden vanuit het Rijk. BenW-besluit 8-2-2022.	334	0	-334	0
Preventie jeugd	Dit betreft een taakveldoverschrijdende wijziging, waarbij het budget voor preventie Jeugd wordt begroot op het bijbehorende taakveld. Deze wijziging is budgetneutraal vanwege de verschuiving tussen programma 1 en programma 4.	45	0	-45	0
Totaal		469		-469	89
Saldo					379

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
RDOG	Dit betreft de verhoging (conform raadsbesluit van 16-06-2021) van de bijdrage voor het Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG, tegenwoordig Hecht. Het structurele effect wordt verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	102	0	-102	0
Totaal		102		-102	0
Saldo					102

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	8.391	0	134	0	8.526
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-781	0	0	0	-781
Saldo		7.610	0	134	0	7.745
6.2 Wijkteams	Lasten	4.381	0	0	0	4.381
6.2 Wijkteams	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		4.381	0	0	0	4.381
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	32.033	2.050	0	0	34.083
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-25.413	-2.050	0	0	-27.463
Saldo		6.620	0	0	0	6.620
6.4 Begeleide participatie	Lasten	10.407	0	0	0	10.407
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		10.407	0	0	0	10.407
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	5.469	-37	0	0	5.431
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		5.469	-37	0	0	5.431
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Lasten	3.101	0	0	0	3.101
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		3.101	0	0	0	3.101
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	14.806	0	93	0	14.899
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-442	0	0	0	-442
Saldo		14.363	0	93	0	14.457
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	25.662	0	44	0	25.706
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		25.662	0	44	0	25.706
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	Lasten	20.639	-404	-104	0	20.130
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	Baten	-500	0	0	0	-500
Saldo		20.139	-404	-104	0	19.630
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	Lasten	4.391	0	301	0	4.692
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	Baten	-184	0	0	0	-184
Saldo		4.208	0	301	0	4.509
7.1 Volksgezondheid	Lasten	2.924	12	0	102	3.037
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		2.924	12	0	102	3.037
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	34	0	0	0	34
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		34	0	0	0	34
Totaal saldo taakvelden		104.918	-430	469	102	105.059

PROGRAMMA 5 – Cultuur, Sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	18.635	0	443	0	19.077
Baten	-3.314	0	45	0	-3.269
Saldo van baten en lasten	15.321	0	488	0	15.809
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.000	0	0	0	1.000
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.008	0	0	0	-1.008
Saldo mutaties reserves	-8	0	0	0	-8
Resultaat	15.313	0	488	0	15.800

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SPUK sport	Sinds 2019 maakt de gemeente gebruik van de SPUK-regeling om een deel van de uitgaven (door gemeente en Sport.Gouda) op sport terug te ontvangen van het rijk. De regeling bestaat sinds 2019 omdat toen de bestaande btw-regeling ('Sportbesluit') werd afgeschaft. De aanvraag voor 2022 bedraagt € 556.377. Het grootste deel daarvan (€ 401.343) is bestemd voor voor Sport.Gouda en wordt na toekenning dus ook uitbetaald aan Sport.Gouda	-45	-45	0	0
Subsidie culturele sector	Op 02-02-2022 heeft de gemeenteraad kennis genomen van de geactualiseerde 'tijdelijke subsidieregeling Covid-19 schade culturele sector Gouda 2022'. Hierbij is door de raad ingestemd met het voorstel om net als voorgaande tranches de subsidie voor de 3e tranche te bekostigen uit de verkregen middelen in de september- en decembercirculaire 2021.	470	0	-470	0
Herschikking uitvoeringsbudgetten	Extra kosten Archeologie (programma 5) worden gedekt uit de budgetruimte Parkeertaken derden (programma 3)	18	0	-18	0
Totaal		443	-45	-488	0
Saldo					488

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen wijzigingen.

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
2.3 Recreatieve havens	Lasten	271	0	0	0	271
2.3 Recreatieve havens	Baten	-108	0	0	0	-108
Saldo		162	0	0	0	162
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	6.784	0	-45	0	6.739
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-640	0	45	0	-595
Saldo		6.144	0	0	0	6.144
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.813	0	0	0	2.813
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.565	0	0	0	-2.565
Saldo		248	0	0	0	248
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	3.812	0	470	0	4.282
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		3.812	0	470	0	4.282
5.4 Musea	Lasten	2.287	0	18	0	2.304
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		2.287	0	18	0	2.304
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	607	0	0	0	607
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		607	0	0	0	607
5.6 Media	Lasten	2.062	0	0	0	2.062
5.6 Media	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		2.062	0	0	0	2.062
Totaal saldo taakvelden		15.321	0	488	0	15.809

PROGRAMMA 6 – Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	10.551	0	208	0	10.758
Baten	-126	0	0	0	-126
Saldo van baten en lasten	10.424	0	208	0	10.632
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-201	0	0	0	-201
Saldo mutaties reserves	-201	0	0	0	-201
Resultaat	10.223	0	208	0	10.431

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Scanauto handhaving parkeren	Het college heeft op 23-11-2020 besloten tot het inzetten van een scanauto ten behoeve van handhaving in gebieden waar gereguleerd parkeren van toepassing is. Met de inzet van een scanauto ontstaan meer controlemogelijkheden (zowel in aantal als in bereik), een efficiëntere handhaving en een hogere betalingsgraad omdat het risico op een naheffingsaanslag parkeerbelasting (boete) wordt vergroot. De scanauto voorkomt ook agressie richting toezichthouders. In financiële zin wordt voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen en tevens diverse mutaties in de reguliere exploitatie goed te keuren.	208	0	-208	0
Totaal		208		-208	0
Saldo					208

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen wijzigingen.

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.275	0	0	0	5.275
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-48	0	0	0	-48
Saldo		5.227	0	0	0	5.227
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.275	0	208	0	5.483
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-78	0	0	0	-78
Saldo		5.197	0	208	0	5.405
Totaal saldo taakvelden		10.424	0	208	0	10.632

PROGRAMMA 7 – Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	31.951	-79	0	0	31.872
Baten	-5.371	0	0	0	-5.371
Saldo van baten en lasten	26.580	-79	0	0	26.501
Toevoegingen aan reserves (lasten)	557	0	0	0	557
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-664	0	0	0	-664
Saldo mutaties reserves	-107	0	0	0	-107
Resultaat	26.472	-79	0	0	26.394

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

Geen wijzigingen.

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen wijzigingen.

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
0.1 Bestuur	Lasten	4.757	0	0	0	4.757
0.1 Bestuur	Baten	-61	0	0	0	-61
Saldo		4.696	0	0	0	4.696
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.194	0	0	0	2.194
0.2 Burgerzaken	Baten	-1.020	0	0	0	-1.020
Saldo		1.175	0	0	0	1.175
0.4 Overhead	Lasten	24.999	-79	0	0	24.921
0.4 Overhead	Baten	-4.290	0	0	0	-4.290
Saldo		20.709	-79	0	0	20.631
Totaal saldo taakvelden		26.580	-79	0	0	26.501

PROGRAMMA 8 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
Lasten	436	339	-334	860	1.301
Baten	-190.793	-9.926	-133	-1.077	-201.929
Saldo van baten en lasten	-190.356	-9.587	-467	-218	-200.628
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.800	5.756	0	104	7.660
Onttrekkingen aan reserves (baten)	0	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	1.800	5.756	0	104	7.660
Resultaat	-188.556	-3.831	-467	-114	-192.968

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Tariefaanpassing maatwerk Jeugd en WMO	Voor Wmo en Jeugd worden de indexatiepercentages per 1-2-2022 eenmalig structureel verhoogd met 0,79 procentpunt voor ambulante diensten en 0,05 procentpunt voor locatiegebonden diensten. De dekking vindt plaats vanuit de bij de decembercirculaire 2021 beschikbaar gestelde gelden vanuit het Rijk. BenW-besluit 8-2-2022	-334	0	334	0
Scanauto handhaving parkeren	Het college heeft op 23-11-2020 besloten tot het inzetten van een scanauto ten behoeve van handhaving in gebieden waar gereguleerd parkeren van toepassing is. Met de inzet van een scanauto ontstaan meer controlemogelijkheden (zowel in aantal als in bereik), een efficiëntere handhaving en een hogere betalingsgraad omdat het risico op een naheffingsaanslag parkeerbelasting (boete) wordt vergroot. De scanauto voorkomt ook agressie richting toezichthouders. In financiële zin wordt voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen en tevens diverse mutaties in de reguliere exploitatie goed te keuren.	0	133	133	0
Totaal		-334	133	467	0
Saldo					-467

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Vennootschapsbelasting (VPB)	De VPB-last (voor de parkeergarage, reclame-inkomsten en de grexten) is geactualiseerd. Dit leidt tot een hogere last. De meerjarige effecten worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	145	0	-145	0
Decembercirculaire 2021	In de decembercirculaire 2021 zijn taakmutaties opgenomen voor 2022 en volgende jaren. Hierover is de raad geïnformeerd met de raadsmemo van 9 februari jl. Voorgesteld wordt de betreffende middelen te verwerken in de begroting. Met betrekking tot alleen 2022 gaat het om € 104.000 coronacompensatiemiddelen voor de gemeenteraads-verkiezingen. Conform bestendige gedragslijn worden deze middelen aan de algemene reserve toegevoegd. Voor 2022 en volgende jaren is € 334.000 beschikbaar ter dekking van de gestegen salarissen in het zorgdomein. Daarnaast is voor 2022 en verder rond de € 380.000 beschikbaar voor verbetering van de dienstverlening van de gemeente	715	990	276	-104

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
	n.a.v. de kinderopvangtoeslagenaffaire. Het batig saldo (€ 172.000 in 2022) komt ten gunste van het financieel perspectief ofwel begrotingsresultaat.				
Dividenduitkering BNG	Het dividend op de aandelen van de BNG is hoger dan begroot en wordt bijgeraamd.		87	87	
Totaal		860	1.077	218	-104
Saldo					114

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Primitief 2022	Wijzigingen 2022	1e BURAP 2022 neutraal	1e BURAP 2022 Saldo	Totaal 2022
0.5 Treasury	Lasten	-1.994	202	0	0	-1.791
0.5 Treasury	Baten	-301	0	0	-87	-388
Saldo		-2.295	202	0	-87	-2.179
0.61 OZB woningen	Lasten	246	0	0	0	246
0.61 OZB woningen	Baten	-8.742	0	0	0	-8.742
Saldo		-8.496	0	0	0	-8.496
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	232	0	0	0	232
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-8.497	0	0	0	-8.497
Saldo		-8.265	0	0	0	-8.265
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	67	0	0	0	67
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-4.036	0	-133	0	-4.169
Saldo		-3.969	0	-133	0	-4.102
0.64 Belastingen overig	Lasten	82	0	0	0	82
0.64 Belastingen overig	Baten	-489	0	0	0	-489
Saldo		-407	0	0	0	-407
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-166.282	-9.926	0	-990	-177.199
Saldo		-166.282	-9.926	0	-990	-177.199
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	1.804	137	-334	715	2.321
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-2.445	0	0	0	-2.445
Saldo		-641	137	-334	715	-124
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	0	0	0	145	145
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		0	0	0	145	145
Totaal saldo taakvelden		-190.356	-9.587	-467	-218	-200.628

Overzicht ontwikkeling reserves

De verwachte ontwikkeling van de reserves in 2022 is als volgt.

Reserve	Saldo 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Resultaat-bestemming jaarrekening 2022	Budgetover-hevelingen 2021-2022	Mutaties 1e berap 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	33.476.031	8.316.125	-6.637.000	10.522.000	-4.501.000	-1.455.692	39.720.464
Reserve sociaal domein	1.207.355	0	-1.207.355				0
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	12.331.607	2.200.524	0				14.532.131
Reserve Cofinanciering regionale projecten	660.000	0	0				660.000
Reserve parkeren	788.160	81.464	-40.000				829.624
Reserve Organisatieontwikkeling	686.035	556.614	-664.044				578.605
Reserve Wijkontwikkeling	1.166.088	800.000	0			-180.000	1.786.088
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703.000	0	0				703.000
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	7.777.503	0	-1.235.000	509.000			7.051.503
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	31.008	0	-7.247				23.761
Reserve Zuidelijk stationsgebied	1.723.861	0	0				1.723.861
Reserve Revitalisering Goudse Poort	977.544	0	-49.542				928.002
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	503.515	0	0				503.515
Reserve versnellen woningb+(gebieds)transformatie	3.928.429	400.000	-3.638			-640.000	3.684.791
Reserve Groenfonds	1.320.608	0	-1.136.111				184.497
Reserve Onderwijshuisvesting	1.927.643	0	0	268.000			2.195.643
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	495.509	0	0	-495.509			0
Reserve Omgevingswet	250.000	132.500	0				382.500
Reserve investeringen riool	1.130.000	0	0				1.130.000
Reserve ZeroEmissieZone	930.000	0	0				930.000
Reserve Waterfonds	0	1.000.000	0				1.000.000
Reserve Grex Westergouwe	0	0	0	2.594.000			2.594.000
TOTAAL	72.013.897	13.487.227	-10.979.937	13.397.491	-4.501.000	-2.275.692	81.141.986

In aanvulling op bovenstaand overzicht wordt opgemerkt dat diverse plannen in ontwikkeling zijn waarbij de financiële dekking vanuit een reserve zal komen. Vanwege het budgetrecht van de raad is een raadsbesluit nodig om de noodzakelijke onttrekking aan een reserve mogelijk te maken. Voor het overige zal het overzicht worden geactualiseerd in de volgende bestuursrapportage.

Concerninvesteringsplan (CIP)

Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen moet het concerninvesteringsplan (CIP) worden geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe kredieten en aanpassingen hierop.

Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan op te nemen én te openen.

Verbetering faciliteiten vergadercentrum

Op 14 juli 2021 heeft de Raad een motie Verbetering faciliteiten vergadercentrum aangenomen, waarbij het college verzocht werd in het derde kwartaal van 2021 met een voorstel te komen voor de herinrichting van het vergadercentrum (raadszaal en zijzalen) en in de begroting 2022 een en ander financieel mogelijk te maken. In een memo, dd. 13 december 2021, is een stand van zaken gecommuniceerd. Daarnaast is in die memo de inschatting van het benodigde budget van minimaal € 105.000 en maximaal € 205.000 aangegeven.

Gezien de enorme prijsstijgingen, onzekerheden omtrent de investeringen vanuit de organisatie en mogelijke onvoorziene kosten, wordt de raad voorgesteld een krediet van € 155.000 ter beschikking te stellen voor de verdere uitvoer van de motie in 2022. Begin- en verwacht eindjaar zijn 2022. De meerjarige financiële consequenties, namelijk de kapitaallasten gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 15 jaar, worden in de begroting 2023 e.v. meegenomen.

Herstel monumentale volière Van Bergen IJzendoornpark

Het beschikbaar stellen van een investeringsbudget van € 75.000 voor het in stand houden en aanpassen naar de huidige maatstaven voor beheer en hygiëne van de monumentale volière in het Van Bergen IJzendoornpark. De raad is eerder hierover bij raadsmemo van 7 december 2021 geïnformeerd.

Ondanks dat de gemeente het beheer en de verzorging van de volière in het verleden aan het wijkteam heeft overgedragen, is de gemeente feitelijk de eigenaar van de opstal. Daarom zijn de kosten van het herstelwerk van het casco voor rekening van de gemeente.

Begin- en verwacht eindjaar zijn 2022.

Inzet scanauto t.b.v. handhaving parkeren

Voor investeringen die verband houden met de inzet van een scanauto ten behoeve van handhaving in gebieden waar gereguleerd parkeren van toepassing is wordt de raad voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen van € 97.500. Begin- en verwacht eindjaar zijn 2022.

Voor de controle op betaling van verschuldigd parkeergeld van voertuigen in de gereguleerde (betaald) parkeergebieden zet de gemeente fiscale toezichthouders in. In de nieuwe situatie vervalt de inzet van deze (ingehuurde) toezichthouders door de inzet van een scanauto. Een scanauto zorgt door zijn snelheid voor groter aantal controlemogelijkheden, een efficiëntere handhaving en een hogere betalingsgraad omdat degene die geen parkeergeld betaalt een aanmerkelijk groter risico loopt op een naheffingsaanslag parkeerbelasting (boete). De effecten van dit besluit voor de exploitatiebudgetten zijn meegenomen in de voorliggende bestuursrapportage.

Actualisatie projecten openbare ruimte

Op basis van de actualisatie van de plannen en verwachte uitgaven voor Groot Onderhoud Openbare Ruimte (+ € 876.000), Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte (-/- € 1.077.000) en investeringen in het riool (+ € 1.367.000) wordt voorgesteld de huidige kredieten/ramingen aan te passen. De effecten van rente- en afschrijving worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.

Risico's

Niet eerder gesignaleerde risico's of afwijkingen op eerdere gemelde risico's worden in dit hoofdstuk gepresenteerd.

Gazprom

Veel gemeenten in Nederland, waaronder ook de gemeente Gouda hebben een contract met Gazprom.

Door een wijziging in een Europese verordening en het opnemen van Gazprom op de Europese sanctielijst, zijn we nu verplicht om alle contracten met Russische bedrijven, dus ook die met Gazprom, voor 10 oktober 2022 te beëindigen.

Vooruitlopend op de besluitvorming over deze kwestie is het zaak dat de financiële consequenties voor zowel gemeente als voor derde partijen in kaart worden gebracht. Probleem daarbij is de onzekerheid over de prijs waartegen straks gas kan worden ingekocht. Houd in ieder geval rekening met sterk stijgende kosten voor energie (vooral gas) vanaf laatste kwartaal 2022.

Ontwikkeling BUIG-budget

Op basis van het nader voorlopig BUIG-budget (de gebundelde uitkering van het rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van onder meer de Participatiewet), de bestandsontwikkeling (naar type uitkering) tussen januari 2021 en april 2022 (met diverse scenario's naar eind 2022), de gerealiseerde garantiebannen en beschutte werkplekken en de targets daarvoor voor 2022 is er een gerede kans dat het jaarresultaat op de BUIG negatief zal zijn.

Op basis van de definitieve budgetten (die in september 2022 bekend worden) kan dan een actuelere inschatting gemaakt worden.