



Begrotingswijziging

december 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding.....	3
Ontwikkeling per programma	4
Omschrijving ontwikkelingen per programma	5
Overzicht per programmaonderdeel	7
COLOFON.....	9

Inleiding

Inleiding

Op maandag 31 oktober ontvingen wij via de derde kwartaalrapportage sociaal domein 2022 nadere informatie over forse overschrijdingen in het sociaal domein. Het betreft de onderdelen jeugdzorg en energietoeslag. Deze effecten zijn deels incidenteel en deels structureel. De gemeenteraad is direct per RID over deze situatie geïnformeerd.

Begrotingswijziging noodzakelijk

Hoewel deze structurele effecten doorwerken in alle jaarsaldi van onze begroting, blijft onze begroting in de jaren 2024, 2025 en 2026 positief en structureel in evenwicht. Voor de jaren 2022 en 2023 betekent dit echter dat het effect zo groot is dat er negatieve begrotingssaldi ontstaan. De in de begroting 2023 geprognoseerde stand van de algemene reserve maakt dat deze negatieve saldi niet acceptabel zijn en dit maakt maatregelen in de vorm van deze begrotingswijziging noodzakelijk.

De cijfers van de jaarlijkse septembercirculaire gemeentefonds komen veelal te laat om in de naar de raad te verzenden begroting te verwerken. Daarnaast is vanuit de provincie consistent beleid vereist, waardoor voor onze begroting de meicirculaire van het gemeentefonds jaarlijks als uitgangspunt wordt genomen. De septembercirculaire kan nadien in een begrotingswijziging worden verwerkt en maakt dan ook deel uit van de oplossing van de tekorten in 2022 en 2023. Daarnaast is er voor gekozen om reeds bekende effecten en ontwikkelingen in deze begrotingswijziging te verwerken. Dit betreft lasten waarvan de bedragen inmiddels bekend zijn en de latere planning van investeringen. Tevens wordt voorgesteld om in de begroting 2023 geld te reserveren voor de uitkering van de energietoeslag aan inkomens tot 130% van het sociaal minimum.

Positieve saldi 2022 en 2023

Om te komen tot positieve saldi in 2022 en 2023 zijn een aantal aanvullende maatregelen nodig. Voorgesteld wordt om het saldo, dat naar verwachting eind 2022 in de covid-19 reserve zit, aan te wenden voor het uitbetalen van de energietoeslag. De covid-19 reserve wordt daarmee afgesloten. Tevens wordt voorgesteld om de reserve 'onderhoud Hemmeland' op te heffen en de onderhoudslasten deel uit te laten maken van de exploitatiebegroting. Dit heeft als bijkomend positief effect dat een gedeelte van deze reserve kan worden gebruikt om onze algemene reserve te versterken en eventuele toekomstige negatieve ontwikkelingen beter op te kunnen vangen.

Positief en structureel in evenwicht

Gezien de situatie op de arbeidsmarkt zal voorlopig geen generieke regeling voor vervroegde uittreding van personeel worden doorgevoerd, dit budget wordt daarom ook structureel bijgesteld. Tenslotte wordt een gedeelte van de gelden die in 2022 in de begroting waren opgenomen voor Verkeer en Duurzaamheid doorgeschoven naar 2024. Dit heeft geen invloed op de voornemens voor 2022 en 2023 op deze gebieden. Na de bovenbeschreven effecten en voorgelegde maatregelen ontstaat er een begroting 2022 en een meerjarenbegroting 2023 die voor alle jaren positief zijn en structureel in evenwicht.

Ontwikkeling per programma

Nr.	Programmaonderdeel	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
		Saldo Najaarsnota 2022	18	-	-	-	-
		Saldo Begroting 2023	-	294	1.597	2.456	747
		Begrotingswijziging Verwondering	-	56	- 22	- 22	- 22
		Saldo na lopende begrotingswijzigingen	18	350	1.575	2.434	725
1	1.03	Ruimtelijke ordeningen wonen	-	- 180	- 180	-	-
2	2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	300	-	- 300	-	-
3	2.02	Sport, cultuur en recreatie	-	-	-	281	280
4	2.03	Milieu	300	-	- 300	-	-
5	3.01	Onderwijs	-	108	-	-	-
6	3.02	Sociale voorzieningen	- 1.828	- 1.885	- 860	- 380	- 380
7	5.03	Algemene uitkering	1.075	1.070	320	- 227	328
8	6.01	Overhead	- 53	100	100	100	100
9	0.101	Mutaties algemene reserve	-	- 550	-	-	-
10	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	701	- 59	- 59	- 59
11	0.111	Mutaties reserve Covid 19	200	300	-	-	-
		Totaal saldo na wijzigingen	12	14	296	2.148	994

Omschrijving ontwikkelingen per programma

1. 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

De baten zijn lager in 2023 en 2024 omdat in de begroting rente-inkomsten waren opgenomen die pas in een later stadium bij de verkoop van de gronden worden verkregen..

2. 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat

De lasten zijn in 2022 lager en in 2024 hoger doordat een gedeelte van de gelden die in 2022 in de begroting waren opgenomen voor de verkeersproblematiek wordt doorgeschoven naar 2024. Dit heeft naar verwachting geen invloed op de voornemens voor 2022 en 2023.

3. 2.02 Sport, cultuur en recreatie

De kapitaallasten zijn in 2025 en 2026 lager doordat de sporthal later dan verwacht wordt opgeleverd.

4. 2.03 Milieu

De lasten zijn in 2022 lager en in 2024 hoger doordat een gedeelte van de gelden die in 2022 in de begroting waren opgenomen voor duurzaamheid wordt doorgeschoven naar 2024. Dit heeft naar verwachting geen invloed op de voornemens voor 2022 en 2023.

5. 3.01 Onderwijs

De kapitaallasten in 2023 zijn lager doordat de oplevering van de Brede school Broek in Waterland niet dit jaar plaatsvindt.

6. 3.02 Sociale voorzieningen

De lasten zijn hoger door:

- het uitbetalen van de energietoeslag en de uitvoeringskosten hiervan.
- structurele en incidentele hogere uitgaven voor de jeugdzorg als gevolg van de nieuwe aanbesteding en een groter aantal instroom van kinderen in de jeugdzorg.

7. 5.03 Algemene uitkering

De baten wijzigen door de septembercirculaire van het gemeentefonds die in deze begrotingswijziging is verwerkt. Tevens is voor 2023 een bedrag opgenomen wat nog wordt ontvangen voor de energietoeslag.

8. 6.01 Overhead

De lasten zijn hoger doordat:

- er op basis van de lopende CAO onderhandelingen een eenmalige uitkering wordt verwacht
- de accountantskosten dit jaar hoger zijn doordat er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd

Anderzijds dalen de lasten doordat gezien de situatie op de arbeidsmarkt voorlopig geen generieke regeling voor vervroegde uittreding van personeel wordt doorgevoerd, dit budget wordt daarom ook structureel naar beneden wordt bijgesteld.

9. 0.101 Mutaties Algemene reserve

De algemene reserve wordt verhoogd door het opheffen van de reserve onderhoud Hemmeland.

10. 0.103 Mutaties reserve onderhoud Hemmeland

De reserve onderhoud Hemmeland wordt opgeheven, de lasten worden structureel in de exploitatie opgenomen. Een deel hiervan wordt gestort in de algemene reserve en een deel wordt toegevoegd aan het saldo van de begroting.

11. 0.111 Mutaties reserve Covid-19

De reserve Covid wordt opgeheven ter dekking van de extra lasten voor de energietoeslag.

Overzicht per programmaonderdeel

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1.	Ruimtelijk domein	- 3.026	- 3.433	- 1.372	- 3.448	- 3.448
1.01	Veiligheid	- 2.341	- 2.535	- 2.542	- 2.542	- 2.542
1.02	Economie en toerisme	35	- 475	- 535	- 291	- 291
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	- 720	- 423	1.705	- 615	- 615
2.	Openbaar domein	- 6.502	- 6.072	- 6.557	- 5.749	- 5.782
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	- 3.227	- 3.296	- 3.563	- 3.234	- 3.220
2.02	Sport, cultuur en recreatie	- 3.149	- 2.969	- 2.895	- 2.723	- 2.763
2.03	Milieu	- 127	193	- 100	208	201
3.	Sociaal domein	- 15.012	- 14.927	- 13.894	- 13.423	- 13.423
3.01	Onderwijs	- 1.737	- 1.245	- 1.347	- 1.346	- 1.336
3.02	Sociale voorzieningen	- 12.493	- 12.867	- 11.725	- 11.245	- 11.245
3.03	Volksgezondheid	- 782	- 815	- 822	- 832	- 842
4.	Bestuur	- 1.795	- 1.726	- 1.726	- 1.726	- 1.717
4.01	Bestuur	- 1.795	- 1.726	- 1.726	- 1.726	- 1.717
5.	Algemene dekkingsmiddelen	32.158	32.910	33.358	34.302	32.531
5.01	Dividend	140	139	139	139	139
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	4.985	5.130	5.130	5.130	5.130
5.03	Algemene uitkering	27.041	27.630	28.078	28.975	27.196
5.04	Saldo van financieringsfunctie	- 30	- 49	- 59	- 8	4
5.05	Overige dekkingsmiddelen	22	59	70	66	62

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
6.	Overhead	- 8.659	- 8.437	- 8.402	- 8.085	- 7.975
6.01	Overhead	- 8.659	- 8.437	- 8.402	- 8.085	- 7.975
7.	Vennootschapsbelasting	- 2	- 2	- 2	- 2	- 2
7.01	Vennootschapsbelasting	- 2	- 2	- 2	- 2	- 2
8.	Onvoorzien	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
8.01	Onvoorzien	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
	Totaal saldo baten en lasten	- 2.889	- 1.738	1.354	1.820	135
9.	Reserves	2.901	1.752	- 1.058	329	859
0.101	Mutaties algemene reserve	1.918	2.733	- 2.049	-	-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	50	50	50	50	50
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	59	760	-	- 59	- 59
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	827	1	1	1	1
0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf	201	- 2.924	201	201	201
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie	13	9	9	9	-
0.110	Mutaties reserve Galgeriet	- 264	-	-	-	-
0.111	Mutaties reserve Covid 19	1.136	769	320	- 227	328
0.112	Mutaties reserve nieuwbouw de Verwondering	36	36	36	36	36
0.113	Mutaties reserve nieuwbouw sporthal	-	150	150	150	150
0.114	Mutaties reserve kapitaallasten ICT	- 996	200	200	200	200
0.115	Mutaties reserve onderhoud wegen	- 9	6	3	3	- 13
0.116	Mutaties reserve onderhoud gebouwen	- 175	- 158	- 158	- 158	- 158
0.117	Mutaties reserve onderhoud openbare verlichting	- 5	2	- 0	7	7
0.118	Mutaties reserve onderhoud oevers	120	124	124	124	124
0.119	Mutaties reserve onderhoud stroomkasten	- 8	- 4	56	- 8	- 8
	Geraamd resultaat	12	14	296	2.148	994

COLOFON

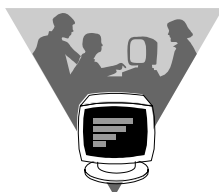
Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585

Samenstelling en lay-out:



Team Bedrijfsvoering
Cluster Financiën
e-mail: financieelbeleid@waterland.nl
Telefoon: 0299 - 658561

Voor opmerkingen en/of suggesties met betrekking tot de opbouw, indeling en lay-out kan contact opgenomen worden met het team Financiën.

Voor inhoudelijke vragen kan contact opgenomen worden met de teammanager van het betreffende team of de gemeentelijke voorlichter.