



Tussen- Rapportage

2022-2

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	1
1. VOORWOORD / AANBIEDING	2
2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma.....	4
Programma 1 – Leefbaarheid.....	4
Programma 3 – Sportvoorziening.....	6
Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	7
Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	9
Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	9
Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9
Totalen.....	10
3. Algemene uitkering van het Gemeentefonds (meicirculaire).....	11
4. Algemene toelichting op investeringen	15
5. Mutaties Reserves en Voorzieningen	18
6. Vrije Algemene Reserve (VAR)	19
7. Onvoorzien.....	19
8. Bedrijfsvoering	19
9. Samenvatting en conclusie.....	19
10. Voorstel:.....	20

1. VOORWOORD / AANBIEDING

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de tweede tussenrapportage van 2022 (Turap 2022-2). Zoals met uw raad afgesproken ligt de focus op de financiële mutaties op bestaand beleid. De insteek van de verslaglegging is "kort maar krachtig". Daar waar sprake is van significante inhoudelijke afwijkingen op de meerjarenbegroting 2022-2025, wordt uw raad tussentijds geïnformeerd via Raadsinformatiebrieven.

Dit is de tweede tussenrapportage van 2022. In de loop van het jaar 2022 staat er nog 1 gepland. In deze Turap 2022-2 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf 1 april 2022 tot 1 juli 2022. De tweede tussenrapportage van dit jaar geeft meer zekerheden, maar er zijn nog zeker zoveel onzekerheden over hoe het jaar zich verder zal ontwikkelen. Zo is de inflatie fors en stijgt het rentepercentage. Maar ook de oorlog in Oekraïne, opvang van vluchtelingen, onzekere toekomst etc., speelt een grote rol. De prijzen voor met name gas en stroom zijn buitenproportioneel. Alles wordt duurder en de gemeente Geertruidenberg ontkomt daar ook niet aan. Veel van deze financiële effecten zijn reeds opgenomen in Turap 2022-1. Ook zullen de effecten zichtbaar zijn in Turap 2022-2.

Financieel beeld

Deze tweede tussenrapportage laat zien dat we voor financiële uitdagingen blijven staan. Het tekort voor 2022 is fors. Het meerjarenperspectief geeft een positief beeld dat met name te wijten is aan de ontwikkeling van de algemene uitkering van het gemeentefonds

Algemene uitkering gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds is verantwoordelijk voor grofweg 60% van de algemene inkomsten van de gemeente. Over deze uitkering wordt in beginsel 2 x per jaar een circulaire ontvangen met daarin de financiële ontwikkelingen. De 1^e in mei van het begrotingsjaar en de 2^e in september.

Bij het opstellen van deze Turap is rekening gehouden met de meicirculaire 2022. In verband met het significante effect van de meicirculaire 2022 op de Turap wordt er in hoofdstuk 2 over verschillende onderwerpen een toelichting gegeven op de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen.

Tabel verloop begroting saldi		2022		2023		2024		2025
Totalen voor aanvang Turap 2022-2	N	952.000	N	824.000	N	722.000	N	703.000
Mutaties Turap 2022-2	N	2.487.000	N	1.570.000	N	1.542.000	N	1.496.000
Mutaties algemene uitkering	V	2.276.000	V	3.859.000	V	4.551.000	V	5.040.000
Totalen na mutaties Turap 2022-2	N	1.163.000	V	1.465.000	V	2.287.000	V	2.841.000

De mutaties in de Turap 2022-2 zijn divers van aard en gebaseerd op "oud" beleid. Binnen de mogelijkheden die er zijn, zal getracht worden om het geprognosticeerde tekort over 2022 zoveel mogelijk te beperken. Met niet noodzakelijke uitgaven zal zeer kritisch worden omgegaan. In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen opgenomen. Elke afwijking is voorzien van een korte toelichting. De detailinformatie over de afwijkingen is in hoofdstuk 2 opgenomen.

Grootste afwijking

Omschrijving	V/N	Bedrag	Korte toelichting
Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd	N	488.000	Verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage Breda.
Individuele voorzieningen Natura Jeugd	N	447.000	Verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage Breda.
Omgevingsvergunningen	N	150.000	Minder grote bouwprojecten waardoor lagere bouwleges.
WMO Begeleiding	N	300.000	Kostenreductie niet haalbaar
Algemene voorzieningen WMO	V	80.000	Centrumgemeente Breda maakt in 2022 geen aanspraak op de LVB middelen Beschermd wonen.
Bijzondere bijstand	N	50.000	De kosten voor bewindvoering (bijzondere bijstand) vallen hoger uit.
Participatiebudget	N	60.000	Uitvoeringskosten Participatiebudget (MidZuid)
Energietoeslagregeling	N	690.000	Toeslag € 800,00 regeling voor energie (Budgettair neutraal Algemene uitkering)
Klimaatakkoord	N	190.000	Incidentele uitgave t.b.v. uitvoering klimaatakkoord (Budgettair neutraal Algemene uitkering)

De bovenstaande saldi zijn uiteraard indicatief, maar zijn, gezien de oorzaken van de afwijkingen, van een zodanige aard dat onze gemeente toch met een behoorlijke opgave wordt geconfronteerd voor 2022. Met name de omvangrijke “open-eind” regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand blijven aandacht houden. Het meerjarenperspectief (2023-2026) is na Turap 2022-1 aanzienlijk verbeterd. Met name de ontwikkeling van de algemene uitkering vanaf 2023 is hiervoor verantwoordelijk.

In beginsel zijn alle grote afwijkingen in hoofdstuk 2 per programma opgenomen. Afwijkingen van de begroting die ontstaan door de verwerking van budgettair neutrale overlopende passivaposten (balans) worden in principe niet toegelicht. In programma 2, 4 en 9 vinden geen grote afwijkingen plaats.

Daar waar specifieke besluitvorming noodzakelijk is (o.a. mutaties in investeringsbedragen of mutaties in reserves) wordt dit in de verschillende hoofdstukken van deze Turap 2022-2 toegelicht en als specifiek besispunt opgenomen. Alle financiële afwijkingen zijn verwerkt in een begrotingswijziging.

Graag vernemen wij of u met deze Turap 2022-2 kunt instemmen.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Het college van burgemeester en wethouders

2. Toelichting op de financiële afwijkingen per programma

In onderstaande tabellen worden de belangrijkste afwijkingen op de meerjarenbegroting 2022-2025 toegelicht. De indeling is per programma, Voordeel (V) of Nadeel (N). In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000. Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Vanwege de afronding op een veelvoud van € 1.000 komt sporadisch een afrondingsverschil voor in de tellingen van de tabellen.

Programma 1 – Leefbaarheid

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
Grondexploitatie algemene dienst Op basis van gerealiseerde grondverkoop in het eerste halfjaar vindt een bijstelling naar beneden plaats.	N	25.000	V	0	V	0	V	0
Openbare orde / BOA Voor openbare orde/boa is conform de meicirculaire 2022 € 32,000 opgenomen	N	32.000	N	32.000	N	32.000	N	32.000
Wegen, straten en pleinen Door het de extreme winter van vorig jaar zijn er dit jaar meer asfaltschades dan verwacht. Deze schades worden Q2 of Q3 hersteld. Totaalbedrag van deze herstelmaatregel is €41.400,00	N	41.000	V	0	V	0	V	0
Wegen, straten en pleinen Conform collegebesluit 19 april 2022 wordt € 8.000 als dekkingsmiddel gebruikt voor het bouwwerk ter herinnering van het station met plein in Spoordonk.	V	8.000	V	0	V	0	V	0
Wegen, straten en pleinen De baten en lasten die te maken hebben met de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) voor glasvezel is in Turap 2 2022 verwerkt.	V	259.000	V	0	V	0	V	0
Verkeersregelingen Door een grote schade aan verkeersregelinstallatie Collegeweg/Maasdijk is er een tijdelijke (huur) installatie geplaatst. De beschadigde materialen moeten speciaal worden gemaakt en hebben een lange levertijd. De kosten worden verhaald bij de veroorzaker.	N	50.000	V	0	V	0	V	0
Verkeersregelingen Door een grote schade aan verkeersregelinstallatie Collegeweg/Maasdijk is er een tijdelijke (huur) installatie geplaatst. De beschadigde materialen moeten speciaal worden gemaakt en hebben een lange levertijd. De kosten worden verhaald bij de veroorzaker.	V	50.000	V	0	V	0	V	0
Verkeerszaken Aanbesteding actualisatie mobiliteitsplan loopt. Aanbieders geven aan dat het plafondbedrag niet toereikend is in relatie tot de gestelde deadline en gevraagde kwaliteit.	N	24.000	V	0	V	0	V	0

Plantsoenen en parken

Er is een nieuw boombestek aanbesteed samen met de gemeente Drimmelen voor het boomonderhoud. Deze aanbesteding viel 40.000 hoger uit dan het vorige bestek van vier jaar geleden.

N	40.000	N	40.000	N	40.000	N	40.000
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

Riolering algemeen

Door de mutaties in de Riolering algemeen is, i.v.m. kostendekkendheid, een storting in de voorziening riolering noodzakelijk.

N	159.000	V	0	V	0	V	0
---	---------	---	---	---	---	---	---

Algemeen Milieu

Verlaging uitvoeringsgelden duurzaamheidsprogramma 2022 eenmalig met € 30.000 en kan worden overgeheveld naar de algemene middelen.

V	30.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Middelen Klimaatakkoord

In de meicirculaire 2022 heeft het Rijk extra middelen vrijgemaakt voor het uitvoeren van het klimaatakkoord. Deze middelen zijn het gevolg van het AEF-rapport naar de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord. Hierin wordt een ingroeimodel van het personeel voorgesteld om aan alle huidige en toekomstige taken van het klimaatakkoord te kunnen voldoen. Deze middelen dienen daarvoor. Voor 2023 en verder zijn tevens vergelijkbare middelen aangekondigd, maar de precieze bedragen zijn nog niet bekend. We reserveren deze middelen voor het aantrekken van personeel voor het uitvoeren van het klimaatakkoord.

N	190.000	V	0	V	0	V	0
---	---------	---	---	---	---	---	---

Middelen Klimaatakkoord

Op 17 juni 2022 heeft het Rijk besloten om de middelen van de SPUK energiearmoede te verhogen met de incidentele extra middelen van het Nationaal Isolatieprogramma. Voor Geertruidenberg betekent dit eenmalig een extra bijdrage vanuit het Rijk. Deze middelen dienen te worden ingezet voor hetzelfde doel als de SPUK energiearmoede: het structureel verlagen van de energierekening bij inwoners met beperkte middelen

N	232.000	V	0	V	0	V	0
---	---------	---	---	---	---	---	---

Middelen Klimaatakkoord

Op 17 juni 2022 heeft het Rijk besloten om de middelen van de SPUK energiearmoede te verhogen met de incidentele extra middelen van het Nationaal Isolatieprogramma. Voor Geertruidenberg betekent dit eenmalig een extra bijdrage vanuit het Rijk. Deze middelen dienen te worden ingezet voor hetzelfde doel als de SPUK energiearmoede: het structureel verlagen van de energierekening bij inwoners met beperkte middelen

V	232.000	V	0	V	0	V	0
---	---------	---	---	---	---	---	---

Omgevingsvergunning

Minder grote bouwprojecten. Dit als gevolg van o.a. economische situatie waardoor de bouwkosten enorm zijn gestegen en plannen worden doorgeschoven. Het aantal aanvragen is ongeveer gelijk t.o.v. vorig jaar echter zijn dit veelal kleinschalige aanvragen met een relatief lage bouwsom.

N 150.000 V 0 V 0 V 0

Reserve Klimaatmiddelen

Verlaging uitvoeringsgelden duurzaamheidsprogramma 2022 eenmalig met € 30.000 en kan worden overgeheveld naar de algemene middelen.

N 30.000 V 0 V 0 V 0

Saldo van de programmutaties > 25.000	N	395.000	N	72.000	N	72.000	N	72.000
Saldo van de programmutaties < 25.000	V	144.000	N	74.000	N	74.000	N	74.000
Totaal Saldo van de programmutaties	N	250.000	N	146.000	N	146.000	N	146.000

Programma 3 – Sportvoorziening

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
--------------	-----	------	-----	------	-----	------	-----	------

Sportbeleid

Het budget van de kwartiermaker(€ 75.000) wordt voor € 50.000 overgeheveld naar 2023 aangezien het budget niet meer volledig wordt benut in 2022.

V 50.000 N 50.000 V 0 V 0

Saldo van de programmutaties > 25.000	V	50.000	N	50.000	V	0	V	0
Saldo van de programmutaties < 25.000	V	75.000	V	0	V	0	V	0
Totaal Saldo van de programmutaties	V	125.000	N	50.000	V	0	V	0

Programma 5 – Mens, zorg en inkomen

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
Algemene voorzieningen Jeugd								
Het verhoogde benodigde budget wordt verklaard door de stijging van projectkosten opgaven die voortkomen uit de Norm van Opdrachtgeverschap jeugd, onder meer door het temporiseren van het inkoopproces.	N	30.000	V	0	V	0	V	0
Algemene voorzieningen Wmo								
Breda maakt in 2022 geen aanspraak op de LVB middelen Beschermd wonen. Het totaalbedrag van € 80.000 staat inmiddels al weer op onze rekening.	V	80.000	V	0	V	0	V	0
Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg								
Betreft overheveling uit stelpost. Van september 2022 tot september 2024 wordt in samenwerking met de gemeente Drimmelen een proeftuin van het project Buurtgezinnen ingezet. Geraamde kosten voor 2022 € 30.00 (voor 2023 en 2024 € 40.000 per jaar).	N	30.000	N	40.000	N	40.000	V	0
Bijzondere bijstand								
Conform de meicirculaire 2022 ontvangen huishoudens met een laag inkomen een eenmalige tegemoetkoming voor gestegen energieprijzen.	N	642.000	V	0	V	0	V	0
Bijzondere bijstand								
Uitbreiding inhuur derden voor het derde kwartaal voor uitwerking van de energietoelagen regeling.	N	29.000	V	0	V	0	V	0
Bijzondere bijstand								
Net zoals voorgaande jaren wordt verwacht dat de kosten voor bewindvoering als bijzondere bijstand hoger uitvallen dan begroot. Met de komst van de wet adviesrecht bij schuldenbewind in 2021 was de verwachting dat de gemeente meer grip zou krijgen op deze kosten. Vooralsnog is dat niet het geval.	N	50.000	V	0	V	0	V	0
Sociale Werkplaatsen								
De Rijksbijdrage voor WSW wordt overgemaakt aan MidZuid. Dit bedrag betreft de nieuwe verhoogde Rijksbijdrage voor de WSW die in de meicirculaire 2022 is gepubliceerd.	N	97.000	N	94.000	N	91.000	N	85.000
Participatiebudget								
Onder deze uitvoeringskosten vallen de trajecten van MidZuid. Hier kunnen wij als gemeente geen invloed op uitoefenen. Inwoners hebben recht op deze trajecten en de trajectprijzen staan vast voor 2022.	N	60.000	V	0	V	0	V	0

WMO Begeleiding

Uitgaven Begeleiding (G én I) zijn 838.890 t/m mei, extrapolatie wordt € 2.013.336.

De begroting voor deze beiden posten is € 1.702.000. In deze begroting is € 300.000 kostenbeheersing ingerekend. De destijds verwachte kostenreductie was o.a. gebaseerd op behaalde resultaten in Drimmelen. Dit lijkt echter voor onze gemeente niet haalbaar, het beste resultaat voor ons is dat de groei gedempt is.

N	300.000	N	300.000	N	300.000	N	300.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Individuele voorzieningen Natura**Jeugd**

compensatie van JBB/CITen woonplaatsbeginsel etc. . Stelpost is daarmee volledig ingezet

V	154.000	V	154.000	V	127.000	V	128.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Individuele voorzieningen Natura**Jeugd**

Dit betreft de stijging van de verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage over de niet vrij toegankelijke zorg en indexering

N	486.000	N	486.000	N	486.000	N	486.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Individuele voorzieningen Natura**Jeugd**

Dit betreft een stijging van de verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage over de niet vrij toegankelijke zorg en indexering

N	115.000	N	115.000	N	115.000	N	115.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Betreft overheveling uit stelpost. De gemeente neemt deel aan een onderwijs-zorgarrangement (Plein 3) en de pilot plaatsingscoördinator gezinshuizen. De totale kosten voor 2022 hiervan worden geraamd op € 22.000.

N	22.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Betreft overheveling uit stelpost. Dit komt voort door het inzetten van interventies om de positie van JBB te verstevigen. Indexering tarieven van JBB en de overige GI's.

N	92.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Betreft overheveling uit stelpost. Kosten voor de inrichting en operationeel zijn van het crisisinterventieteam.

N	40.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Dit betreft een stijging van de verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage over de niet vrij toegankelijke zorg en indexering

N	280.000	N	280.000	N	280.000	N	280.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Dit betreft een stijging van de verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage over de niet vrij toegankelijke zorg en indexering

N	7.000	N	7.000	N	7.000	N	7.000
---	-------	---	-------	---	-------	---	-------

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Dit betreft een stijging van de verwachte uitgaven op basis van de Q1 rapportage over de niet vrij toegankelijke zorg en indexering

N	47.000	N	47.000	N	47.000	N	47.000
---	--------	---	--------	---	--------	---	--------

Saldo van de programmamutaties > 25.000	N	2.094.000	N	1.216.000	N	1.240.000	N	1.194.000
Saldo van de programmamutaties < 25.000	N	79.000	V	1.000	V	1.000	V	1.000
Totaal Saldo van de programmamutaties	N	2.173.000	N	1.214.000	N	1.239.000	N	1.192.000

Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
--------------	-----	------	-----	------	-----	------	-----	------

G.geb. Historische gebouwen (incl vishal)

Conform collegebesluit 19 april 2022 wordt 21.000 restant erfgoedbudget 2021 en € 4.000 uit het erfgoedbudget 2022 als dekkingsmiddel gebruikt voor het bouwwerk ter herinnering van het station met plein in Spoorndonk.

V	25.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Vrije algemene reserve (VAR)

Conform collegebesluit 19 april 2022 compensatie voor het bouwwerk ter herinnering van het station met plein in Spoorndonk.

N	33.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Saldo van de programmamutaties > 25.000	N	8.000	V	0	V	0	V	0
Saldo van de programmamutaties < 25.000	N	25.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000
Totaal Saldo van de programmamutaties	N	33.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000

Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
--------------	-----	------	-----	------	-----	------	-----	------

Bevolkingsregister

In verband met bovengemiddelde aanvragen ID's in verband met corona wordt het budget Afdracht rijksleges paspoorten en ID's opgehoogd met € 22.000.

N	22.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Bevolkingsregister

In verband met bovengemiddelde aanvragen ID's in verband met corona wordt het budget leges paspoorten en ID's opgehoogd met € 40.000

V	40.000	V	0	V	0	V	0
---	--------	---	---	---	---	---	---

Saldo van de programmamutaties > 25.000	V	18.000	V	0	V	0	V	0
Saldo van de programmamutaties < 25.000	N	40.000	N	7.000	N	7.000	N	7.000
Totaal Saldo van de programmamutaties	N	22.000	N	7.000	N	7.000	N	7.000

Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Omschrijving	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
--------------	-----	------	-----	------	-----	------	-----	------

Uitkering gemeentefonds

V	2.147.000	V	5.358.000	V	6.346.000	V	6.458.000
---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------

Uitkering deelfonds sociaal domein

V	104.000	N	10.000	N	133.000	N	30.000
---	---------	---	--------	---	---------	---	--------

Uitkering deelfonds sociaal domein

V	25.000	N	677.000	N	677.000	N	677.000
---	--------	---	---------	---	---------	---	---------

Vrije Algemene Reserve (VAR)

Betreft de inbreng van de saldo's van de Turap 2022-1 om Turap 2022-2 zuiver te kunnen berekenen.

N	952.000	N	825.000	N	722.000	N	703.000
---	---------	---	---------	---	---------	---	---------

Saldo van de programmamutaties > 25.000	V	1.324.000	V	3.847.000	V	4.814.000	V	5.047.000
Saldo van de programmamutaties < 25.000	N	239.000	N	967.000	N	1.139.000	N	865.000
Totaal Saldo van de programmamutaties	V	1.085.000	V	2.879.000	V	3.675.000	V	4.183.000

Totalen

Afrondingen op duizendtallen waardoor kleine verschillen kunnen ontstaan.

Totaal Saldo van alle programmamutaties	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
Programma 1 – Leefbaarheid	N	250.000	N	146.000	N	146.000	N	146.000
Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	N	17.000	N	1.000	N	1.000	N	1.000
Programma 3 – Sportvoorzieningen	V	125.000	N	50.000	V	0	V	0
Programma 4 – Onderwijs	N	39.000	N	13.000	N	13.000	N	13.000
Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	2.173.000	N	1.214.000	N	1.239.000	N	1.192.000
Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	N	33.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000
Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	N	22.000	N	7.000	N	7.000	N	7.000
Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	V	1.085.000	V	2.879.000	V	3.675.000	V	4.183.000
Programma 9 – Overhead	V	161.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000
Totaal Saldo alle programmamutaties	N	1.163.000	V	1.465.000	V	2.286.000	V	2.841.000

Saldo van de programmamutaties > 25.000	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
Programma 1 – Leefbaarheid	N	395.000	N	72.000	N	72.000	N	72.000
Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	V	0	V	0	V	0	V	0
Programma 3 – Sportvoorzieningen	V	50.000	N	50.000	V	0	V	0
Programma 4 – Onderwijs	V	0	V	0	V	0	V	0
Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	2.094.000	N	1.216.000	N	1.240.000	N	1.194.000
Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	N	8.000	V	0	V	0	V	0
Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	V	18.000	V	0	V	0	V	0
Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	V	1.324.000	V	3.847.000	V	4.814.000	V	5.047.000
Programma 9 – Overhead	V	0	V	0	V	0	V	0
Totaal Saldo van de programmamutaties > 25.000	N	1.105.000	V	2.509.000	V	3.502.000	V	3.781.000

Saldo van de programmamutaties < 25.000	V/N	2022	V/N	2023	V/N	2024	V/N	2025
Programma 1 – Leefbaarheid	V	144.000	N	74.000	N	74.000	N	74.000
Programma 2 – Economie, Recreatie en Toerisme	N	17.000	N	1.000	N	1.000	N	1.000
Programma 3 – Sportvoorzieningen	V	75.000	V	0	V	0	V	0
Programma 4 – Onderwijs	N	39.000	N	13.000	N	13.000	N	13.000
Programma 5 – Mens, zorg en inkomen	N	79.000	V	1.000	V	1.000	V	1.000
Programma 6 – Gemeentelijke gebouwen	N	25.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000
Programma 7 – Dienstverlening en bedrijfsvoering	N	40.000	N	7.000	N	7.000	N	7.000
Programma 8 – Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	N	239.000	N	967.000	N	1.139.000	N	865.000
Programma 9 – Overhead	V	161.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000
Totaal Saldo van de programmamutaties < 25.000	N	59.000	N	1.044.000	N	1.216.000	N	942.000

3. Algemene uitkering van het Gemeentefonds (meicirculaire)

In dit hoofdstuk informeren wij u over de financiële ontwikkelingen welke zijn opgenomen in de zogenaamde meicirculaire over de algemene uitkering van het gemeentefonds.

De meicirculaire gemeentefonds informeert u over de gemeentefondsuitkeringen voor 2022 en verder, gebaseerd op de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk. De circulaire is in belangrijke mate een financieel-technisch document. De reikwijdte behelst de jaren 2023 tot en met 2026 en gaat uitvoerig in op de nieuwe verdeling van het gemeentefonds welke zal plaatsvinden per 1 januari 2023.

Onderstaand wordt op hoofdlijnen een toelichting gegeven op de significante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen.

Accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven (accresrelevante uitgaven; ARU). Volgens de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) hebben wijzigingen in de ARU direct invloed op de ontwikkeling van de algemene uitkering en daarmee op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de normeringssystematiek, wordt het accres genoemd.

In deze circulaire is een nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2022 en verder, berekend conform de systematiek zoals deze is vastgesteld in het Coalitieakkoord en de daaruit volgende Startnota. Voor 2022 tot en met 2025 wordt de bestaande normeringssystematiek toegepast. Vanaf 2026 is het accres vastgezet op een plus van in totaal 1 miljard euro bovenop de stand Miljoenennota 2022.

De stijging van de algemene uitkering 2022-2026 kwam volstrekt onverwacht. Waar 2022 op macroniveau steeg met iets meer dan € 1 miljard, is de stijging van de algemene uitkering 2023 berekend op grofweg € 1,5 miljard, voor 2024 is dat ook € 1,5 miljard. Voor 2025 wordt € 1 miljard stijging verwacht en vanaf 2026 een daling met € 2,4 miljard, waarna vanaf 2027 weer een toevoeging wordt berekend van € 1 miljard. Al met al forse verhogingen. De uitwerking hiervan voor de gemeente Geertruidenberg is opgenomen in de tabellen hieronder. De daling van de algemene uitkering vanaf 2026 wordt aangeduid als "het ravijn". In hoeverre dit ravijn uiteindelijk overeind zal blijven is niet bekend, maar er gaan vele geluiden op, met name ook van de VNG en de Provincie als toezichthouder, dat een dergelijke daling uiteindelijk niet overeind kan of zal blijven.

Energietoeslag

Besloten is om gemeenten de bevoegdheid te geven om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte van de eenmalige aanvullende tegemoetkoming – voor huishoudens met een laag inkomen - heeft het kabinet in maart 2022 een eenmalig budget van € 679 miljoen beschikbaar gesteld. Vooralsnog wordt deze regeling aangeduid als de € 800,00 per huishoudenregeling. Recent is tevens besloten om deze regeling te verhogen met € 500,00. De middelen voor deze verhoogde regeling zijn nog niet in de Turap 2 meegenomen. Meer informatie over de uitvoeringsvergoeding wordt omstreeks de septembercirculaire 2022 verwacht.

Jeugdzorg

Het kabinet stelt voor 2023 incidenteel € 1,454 miljard extra beschikbaar voor de jeugdzorg.

Hierbij gaat het kabinet er vanuit dat gemeenten inzetten op besparingsmaatregelen voor een bedrag van € 374 miljoen op de jeugdzorguitgaven in 2023.

Genoemde € 1,4 miljard is toegevoegd aan de algemene uitkering ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Voor een groot gedeelte hadden de gemeenten hiermee al rekening gehouden waardoor het budgettaire voordelig effect van de toevoeging beperkt is.

Daarnaast gaat het kabinet de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in gesprek over de Hervormingsagenda Jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. In het Coalitieakkoord is daarnaast een extra besparing in het jeugddomein opgenomen met een omvang van € 100 miljoen in 2024, oplopend naar € 500 miljoen in 2025 en 2026, en structureel € 511 miljoen vanaf 2027. Het kabinet heeft besloten dat deze besparing een Rijksverantwoordelijkheid is. Het financiële gevolg van de overname van verantwoordelijkheid voor de gemeente is vooralsnog niet bekend. Overwogen wordt om maatregelen te nemen waardoor gemeenten minder middelen nodig hebben of waarbij alternatieve inkomsten gegenereerd worden door middel van de invoering van een eigen bijdrage. Uiteraard is het noodzakelijk - en gaat het kabinet hiervan uit - dat gemeenten hun medewerking verlenen bij de uitwerking en uitvoering van deze maatregelen.

In afwachting van nadere besluitvorming wordt voor 2023 rekening gehouden met € 1,4 miljard en de jaren daarna met de uitkeringen en besparingen die door het rijk worden aangeduid, rekening houdend met de beleidsregels van de toezichthouder (Provincie). De Provincie hanteert de regel dat een gemeente 75% van de mogelijke vergoeding mag inboeken. Aan deze beleidsregel conformeren wij ons. Indien de beleidsregels van de toezichthouder wijzigen zullen wij deze toepassen.

Nieuwe verdeling gemeentefonds per 2023

De afgelopen jaren hebben de fondsbeheerders samen met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), gemeenten en de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gewerkt aan de nieuwe verdeling van het gemeentefonds. De berekeningen op basis van de reeksen in het Coalitieakkoord (accres en opschalingskorting) tonen aan dat geen enkele gemeente er in de periode 2023-2025 financieel op achteruit zal gaan als gevolg van invoering van het nieuwe model. Het model is geen eindstation en zal continu onderhoud vragen. De invoering van het nieuwe model zal tijdig geëvalueerd worden en aan de hand van deze evaluatie zal besloten worden over het traject 2026 en verder.

Vooralsnog wordt voor de jaren 2023-2025 een aanzienlijk hogere uitkering berekend. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt 20% van de stijging buiten de berekening gehouden. Wij willen ons niet rijk rekenen. De redenen hiervoor zijn:

- In de berekening van 2023 e.v. zijn de eenheden gewijzigd, maar ook de maatstaven per eenheid zijn gehalveerd (van 88 naar 49 maatstaven)
- Van de nieuwe eenheden zijn nog geen historische gegevens bekend. Voor de eenheden moet volledig worden afgegaan op de cijfers die het ministerie heeft afgegeven.
- De stijging van het accres is aanzienlijk. Probleem is echter dat het rijk zich al enkele maanden gesteld ziet voor een grote financiële opgave. Ingeschat wordt dat in de komende septembercirculariseringen bezuinigingen worden aangekondigd waarvoor de gemeente (trap op, trap af) een bijdrage zal moeten leveren.
- Juist vanwege deze onzekerheden zijn diverse deskundigen van mening het verstandig is enige behoedzaamheid in te bouwen .

De integratie-uitkeringen Raadsledenvergoeding kleine gemeenten, Participatie (onderdelen Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding (excl. beschut werk)), Voogdij/18+ en Inburgering worden met de ingang van het nieuwe verdeelmodel in 2023 toegevoegd aan de algemene uitkering. In 2023 is met de overhevelingen in totaal een bedrag gemoeid van ruim € 932 miljoen, wat in de jaren daarna verder oploopt.

Vergoeding opvang ontheemden Oekraïne

Op dit moment werken gemeenten en veiligheidsregio's aan het realiseren van opvangplekken. Gemeenten vangen ontheemden op in verschillende locaties door het hele land. Om gemeenten duidelijkheid te geven over wat zij ontheemden kunnen bieden en welke kosten vergoed worden door het Rijk, is een regeling voor een specifieke uitkering op basis van normbedragen opgesteld. De hoogte van de normbedragen zal worden gemonitord. Momenteel worden de lasten en baten in beeld gebracht en nadat duidelijk is hoe de financiële lijnen lopen tot het einde van het jaar zullen wij een separaat raadsvoorstel met begrotingswijziging aan de gemeenteraad voorleggen.

Verevening belastingcapaciteit OZB

Onderdeel van de onderzoeksagenda is het onderzoek naar de Overige Eigen Middelen. Aangezien dit onderzoek nu nog niet is afgerond en de fondsbeheerders de verevening van de algemene eigen middelen graag in samenhang bezien, is besloten het vereveningspercentage van de OZB te handhaven op de huidige 70% voor niet-woningen en 80% voor woningen in plaats van dit percentage op te hogen naar 90%. Aanvullend argument is dat sinds 2017 – het jaar waarop het nieuwe model is geijkt – de WOZ-waarden hard zijn gestegen. Het lijkt de fondsbeheerders niet reëel om die stijging 1-op-1 door te vertalen naar de belastingcapaciteit waarmee in het gemeentefonds rekening wordt gehouden. De rekentarieven zijn gelijk getrokken met de landelijke gemiddelde tarieven in onderzoeksjaar 2017. Met name voor de niet-woningen is de tariefaanpassing aanzienlijk waardoor er een hoger bedrag wordt gekort. Op zich is het effect van deze hogere korting beperkt omdat de ramingen “boven de streep” dit ruimschoots compenseren.

In onderstaande tabel wordt op hoofdlijnen een beeld geschetst van de verschillen tussen de septembercirculaire 2021 (basis begroting 2022) en de meicirculaire 2022.

BEREKENING ALGEMENE UITKERING 2022 - 2026 op basis van mei 2022 vergeleken met september 2021

	Verschil 2022	Verschil 2023	Verschil 2024	Verschil 2025	Verschil 2026
Algemene uitkering algemeen	463.788	15.917.359	14.548.301	14.501.744	14.500.695
Algemene uitkering (overheveling 3D's)	9.862	-3.070.182	-3.069.189	-3.068.250	-3.068.250
	473.650	12.847.177	11.479.112	11.433.494	11.432.445
Uitkeringsfactor	1.590.153	-4.989.493	-4.004.229	-3.272.616	-6.426.699
Totaal bruto	2.063.803	7.857.684	7.474.883	8.160.878	5.005.746
Korting OZB	2.006	-1.135.283	-1.068.488	-997.118	-1.044.370
	2.065.809	6.722.401	6.406.395	7.163.760	3.961.376
Diverse stelposten	81.519	-1.212.098	91.211	-156.600	-156.600
Risicomarge 20%	-194.000	-965.000	-1.137.000	-1.260.000	-617.000
	2.147.328	4.545.303	5.360.606	5.747.160	3.187.776
Deelfonds Soc. Domein					
Voogdij/18+	25.223	-676.616	-676.616	-676.616	-676.616
Wajong / begeleiding	6.746	-103.985	-224.130	-115.715	-105.079
WSW/Wajong/Begeleiding	96.762	93.790	91.250	85.254	61.562
	128.731	-686.811	-809.496	-707.077	-720.133
Totaal algemene uitkeringen	2.276.059	3.858.492	4.551.110	5.040.083	2.467.643
	2.276.059	3.858.492	4.551.110	5.040.083	2.467.643
Klimaataakkoord	-190.000				
BOA's	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
Prijscompensatie WMO	-94.000	-94.000	-94.000	-94.000	-94.000
Invoering WOO	-100.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
Energietoeslag	-690.000	0	0	0	0
Netto	1.170.059	3.674.492	4.367.110	4.856.083	2.283.643
Correcties o.a. Midzuid	-96.762	-93.790	-91.250	-85.254	-61.562
	1.073.297	3.580.702	4.275.860	4.770.829	2.222.081

Uit de tabel valt op te maken dat de verschillen (lees toename) van de algemene uitkering aanzienlijk is. € 3,8 miljoen meer in 2023 tot € 2,5 miljoen in 2026. Een deel van deze toename is bestemd voor een bepaald doel. Rekening houdend met deze bestemmingen resteren de ramingen zoals opgenomen in de laatste regel.

Voorzichtigheidsprincipe:

Zoals hiervoor reeds aangegeven is vanwege het voorzichtigheidsprincipe in de meerjarenramingen rekening gehouden met een tweetal risicomarges. De verhogingen zijn immers aanzienlijk en het is de vraag of deze overeind zullen blijven. Vandaar dat de toevoeging voor de Jeugduitkering, overeenkomstig de richtlijnen van de Provincie, evenals vorig jaar, voor 75% wordt ingeboekt. De Provincie heeft aangegeven dat er mogelijk nieuwe richtlijnen op komst zijn. Vooralsnog handhaven we het bestaande kader. Daarnaast wordt een deel (20%) van de toename buiten de berekening gehouden vanwege de inschatting dat bij de komende septembercirculaire toch een verlaging van de algemene uitkering zal worden doorgevoerd.

4. Algemene toelichting op investeringen

In dit hoofdstuk wordt de voortgang weergegeven van investeringsbudgetten. In de tabel houden wij rekening met mutaties op de voorgenomen investering die zijn opgenomen in het investeringsplan 2022 en mutaties op de investeringen die zijn meegenomen vanuit de jaarrekening 2021. (Tabel 4.1)

- **Nr.** Is oplopend volgnummer
- **Pr.** Is het programma waaronder de investering valt
- **Jaar** Is het oorspronkelijke investeringsjaar
- **Mutatie bedrag en V/N** Is de financiële uitwerking van het beslispunt, een bedrag met een **N** wordt (negatief) afgeraamd op het krediet en een bedrag met een **V** wordt (positief) bedrag bijgeraamd. Een “-“ geeft aan dat er geen voordeel of nadeel is bij dit punt.
- **Project afgerond** Geeft aan of er nog werkzaamheden / boekingen op dit project gaan plaatsvinden.
- **Krediet Omschrijving** Is de omschrijving van het krediet, eerste 2 cijfers zijn ook 1^e jaar investering
- **Toelichting – Beslispunt** Bevat de toelichting en het beslispunt indien van toepassing.

Rechtmatigheid investeringen:

Alle kredietmutaties welke in 2022 gaan plaatsvinden en in deze 2^e tussenrapportage zijn opgenomen worden hiermee geformaliseerd. Hierdoor wordt voldaan aan de rechtmatigheidsvoorschriften. Indien een mutatie in een investeringsbedrag van politiek bestuurlijke importantie is, aanzienlijk afwijkend is of een uitgebreide toelichting behoeft, worden deze niet in de Turap meegenomen, maar is afgesproken om daarover een afzonderlijk voorstel voor te leggen aan de gemeenteraad.

Mutaties op kredieten/ investeringen

In de volgende tabel zijn de mutaties op de investeringen opgenomen.

Tabel 4.1 Voortgang investeringen

Wij vragen u om akkoord te gaan met de voorgestelde besluiten bij de beslispunten 1 tot en met 12.

* V/N V=Voordeel, N=Nadeel, “-” is budgettair neutraal.

Nr.	Pr.	Jaar	Mutatie- Bedrag	V/N	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
1	1	2019	43.000	N	N	19 Regentenstraat Vorsterstraat	I.v.m. prijsstijgingen van brandstof en schaarste van bouwmaterialen is er een aanbestedingsnadeel van ca 15% behaald. Hierdoor is er een tekort op het onderdeel riolering op het projectbudget van € 43.000 ontstaan. Beslispunt: Het krediet verhogen en de kapitaalslasten uit de voorziening riolering beschikbaar te stellen.
2	1	2021	26.000	V	J	21 OV: armaturen	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. Beslispunt om het krediet met € 26.000 te verlagen en het project af te sluiten.
3	1	2021	8.000	V	J	21 OV: lichtmasten	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. Beslispunt om het krediet

Nr.	Pr.	Jaar	Mutatie- Bedrag	V/N	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
							met € 8.000 te verlagen en het project af te sluiten.
4	1	2022	15.000	N	N	22 OV: lichtmasten	In verband met de te maken enexiskosten bij uitwisseling van masten is er een extra bedrag van € 15.000 nodig. Beslispunt om het krediet met € 15.000 te verhogen.
5	3	2022	36.000	N	N	22 Kunstgras met SBR infill	Het zorgplichtdocument van toepassing te verklaren voor de kunstgrasvelden in de gemeente Geertruidenberg. De richtlijn 'Onderhoud en beheer kunstgras met SBR infill' vast te stellen - Betrokken partijen hiervan schriftelijk in kennis te stellen Uitvoering te geven aan de fysieke aanpassingen en de financiële consequenties hiervan te als volgt te verwerken: Besluitpunt tot voteren van een krediet van € 36.000, De kapitaalslasten a € 2.300 te verwerken in de Turap 2022-2 en in de begroting 2023 en verder.
6	4	2021	105.000	-	J	22 Suvis gelden basis onderwijs	Vanwege de SISA verantwoording worden de beschikbare budgetten als investering geregistreerd in plaats van exploitatie. Beslispunten: Suvis geld als investeringsbudget opnemen net als de dekking die komt uit de Rijksvergoeding waardoor de handeling budgettair neutraal is.
7	4	2021	694.000	-	J	22 Suvis gelden voortgezet onderwijs(	Vanwege de SISA verantwoording worden de beschikbare budgetten als investering geregistreerd in plaats van exploitatie. Beslispunten: Suvis geld als investeringsbudget opnemen net als de dekking die komt uit de Rijksvergoeding waardoor de handeling budgettair neutraal is.
8	6	2019	4.000	N	J	19 Leefbaar maken kasteel muur	Werkzaamheden aan de kasteelmuur zijn afgerond. Beslispunt om het krediet met € 4.000 te verhogen en het project af te sluiten.
9	7	2022	7.000	V	J	22 Ipads nieuwe raad 2022	Ipads voor de gemeenteraad zijn aangeschaft en het project kan worden afgesloten. Beslispunt om het krediet met € 7.000 te verlagen en het krediet af te sluiten.

Nr.	Pr.	Jaar	Mutatie- Bedrag	V/N	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Beslispunt
10	7	2022	14.000	N	N	22 Aankoop tijdelijke airco voor K.C.C. en kamer 0.02	Een airconditioninginstallatie aan te kopen voor plaatsing in het Klant Contact Centrum en kamer 0.02 (Burgerzaken) van het gemeentehuis. Besluit: Hiervoor een krediet beschikbaar te stellen voor € 14.000 exclusief BTW en deze investering te verwerken in de Turap 2022-2. Dekking voor de jaarlijkse kapitaalslasten € 1.000 ten laste van het begrotingssaldo 2023 – 2026 te brengen en de begroting 2023 - 2026 dien overeenkomstig te wijzigen.
11	1	2022	33.000	N	N	22 Bestrating Stationsplein Spoorpark	Besluit: Beschikbaar stellen van een krediet van € 33.000 voor de aanleg van de bestrating van het stationsplein monument. Dekking van de kapitaalslasten komt uit de storting in de VAR. Rentelasten verwerken in de begroting 2023 - 2026.
12	3	2022	49.500	N	N	22 Extra werkzaamheden RFC	Naar aanleiding van een rondgang op het sportpark werd geconstateerd het straatwerk rond het hoofdveld aan onderhoud toe was, aangezien het oude straatwerk voor plasvorming rond en op het hoofdveld zorgde. Daarom is besloten om het straatwerk te vernieuwen. Omdat de wens bij RFC bestond om het oude leunhekwerk te uniformeren met de rest van het sportpark, is in het kader van werk met werk maken ervoor gekozen om het leunhekwerk eveneens te vervangen. Met RFC is afgesproken dat de vereniging enige zelfwerkzaamheid doet voor demonteren en afvoeren van het oude hekwerk, evenals het verwijderen van het oude straatwerk. De gemeente bekostigt de vervanging van het leunhekwerk en het straatwerk. Hiervoor is al € 7.000 vanuit de jaarrekening overgeheveld. Door stijgende bouwprijzen kost het aanpassen van straatwerk en leunhekwerk helaas meer dan van tevoren ingecalculeerd. Beslispunt om een nieuw krediet van € 49.500 te voteren voor straatwerk en hekwerk en het bedrag van € 7.000 aan de vrije algemene reserve toe te voegen. Dekking voor de jaarlijkse kapitaalslasten € 3.635 ten laste van het begrotingssaldo 2023 – 2026 te brengen en de begroting 2023 - 2026 dien overeenkomstig te wijzigen.

5. Mutaties Reserves en Voorzieningen

Uitleg kolommen tabel 5.1 en 5.2.

- **Nr.** Is olopend volgnummer
- **Reserves / Voorziening** Geeft aan of het een reserve of voorziening is.
- **Mutatie bedrag en V/N** Is de financiële uitwerking van het beslispunt, een bedrag met een **N** wordt (negatief) uit de reserve / voorziening gehaald en een bedrag met een **V** wordt (positief) in reserve / voorziening gestort. Een “-” geeft aan dat er geen voordeel of nadeel is bij dit punt.
- **Toelichting – Beslispunt** Bevat de toelichting en het beslispunt indien van toepassing.
- **S/O** Geeft aan of het hier een Storting in of Onttrekking uit de reserve of voorziening is.

In tabel 5.1 zijn de mutaties van de Reserves opgenomen. Wij vragen u om akkoord te gaan met de voorgestelde besluiten bij de beslispunt 1 en 2.

Tabel 5.1 Reserves

Nr.	Reserves	* V/N	Mutatie Bedrag	Toelichting - Beslispunt	* S/O
1	Vrije Algemene Reserve (VAR) storting Stationsplein.	V	33.000	Bijdrage voor het project "Bouwwerk ter herinnering van het station met plein in Spoorpark". Beslispunt: Het storten van € 33.000 in de VAR reserve als bijdrage.	S
2	Vrije Algemene Reserve (VAR) storting Stationsplein.	V	7.000	Bijdrage voor het project "Extra werkzaamheden RFC". Beslispunt: Het storten van € 7.000 in de VAR reserve als bijdrage.	S

* V/N V=Voordeel, N=Nadeel, S/O, S=Storting O=Onttrekking

Tabel 5.2 Voorzieningen

In tabel 5.2 zijn de mutaties van de Voorzieningen opgenomen. Wij vragen u om akkoord te gaan met de voorgestelde besluiten bij de beslispunten 1 en 2.

Nr.	Voorziening	* V/N	Mutatie Bedrag	Toelichting - Beslispunt	* S/O
1	Voorziening Afval	N	16.000	Minder inkomsten uit PDM en meer uit containerstortingen waardoor extra geld uit de voorziening moet worden gehaald. Beslispunt om € 16.000 uit de voorziening te onttrekken.	O
2	Voorziening Riolering	V	159.000	Als gevolg mutaties in de investeringen die niet zijn doorgegaan of zijn verschoven in de tijd. Beslispunt om € 159.000 minder uit de voorziening te onttrekken.	O

* V/N V=Voordeel, N=Nadeel, S/O, S=Storting O=Onttrekking

6. Vrije Algemene Reserve (VAR)

De Vrije Algemene Reserve wordt met name gebruikt voor het dekken van incidentele lasten in de begroting 2022-2025. In de Turap 2022-2 zijn geen mutaties opgenomen in de onttrekkingen die het gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten.

7. Onvoorzien

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een bedrag van € 45.000 voor onvoorziene uitgaven. In deze 2^e tussenrapportage wordt geen claim gelegd op dit bedrag zodat het resterende bedrag gelijk blijft aan het begrote bedrag in de primitieve begroting, te weten:

8. Bedrijfsvoering

Het budget inhuur derden is in het 2^e kwartaal van 2022 ingezet voor de inhuur van flexibele krachten. Voorlopig schatten we in dat het budget inhuur derden ten behoeve van de reguliere bedrijfsvoering, hoewel nog steeds onder druk, in de komende periode nog zal voldoen.

Door de ambtelijke organisatie worden veel uren gemaakt ten behoeve van de opvang van de Oekraïners. Achterstanden die ontstaan moeten worden ingelopen. De bijdrage die vanuit het Rijk wordt verstrekt (Oekraïne vergoedingen) kan hiervoor worden bestemd. In deze Turap zijn de ramingen nog niet aangepast. Verwacht wordt dat op korte termijn (net na het zomerreces) hiervoor een separaat raadsvoorstel met financiële onderbouwing aan de gemeenteraad kan worden aangeboden.

9. Samenvatting en conclusie

Met deze Turap 2022-2 informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf 1 april 2022 tot 1 juli 2022. Met deze Turap willen wij u zo breed mogelijk informeren over de financiële stand van zaken over 2022 en de structurele doorwerking naar de meerjarenbegroting 2023-2025. De uitkomsten voor de jaren 2023-2025 vormen de basis voor het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2023-2026. Duidelijk is wel dat we, in ieder geval over 2022, geconfronteerd worden met een forse financiële opgave.

Aan de inkomstenkant is de ontwikkeling van de algemene uitkering 2022-2025 doorgerekend en de uitgavenkant is de ontwikkeling van de Jeugdbudgetten, WMO en Bijstand meegenomen voor zover deze thans bekend zijn. Eerder is al aangegeven dat de diverse landelijke maatregelen en de oorlog in Oekraïne ook zijn weerslag zullen hebben op de gemeentefinanciën. In hoeverre dat het positieve beeld van de algemene uitkering vanaf 2023 in de septembercirculaire neerwaarts bijgesteld kan worden is thans uiteraard nog niet bekend.

10. Voorstel:

De Raad voor te stellen:

1. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma”;
2. In te stemmen met de beslispunten 1,2,3,4,5,6,7,8,9 10, 11 en 12 zoals opgenomen in tabel 4.1 Voortgang investeringen”;
3. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de Reserves zoals genoemd in tabel 5.1;
 - a. Bijdrage stationsplein in Spoorpark. Beslispunt: Het storten van € 33.000 in de Vrije Algemene Reserve (VAR), punt 1.
 - b. Bijdrage Extra werkzaamheden RFC. Beslispunt: Het storten van € 7.000 in de Vrije Algemene Reserve (VAR), punt 2.
4. In te stemmen met mutaties in de voorzieningen zoals opgenomen in tabel 5.2. “Voorzieningen”
 - a. Voorziening Afval, punt 1, nadeel € 16.000.
 - b. Voorziening Riolering, punt 8, voordeel € 159.000.
5. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 7 van de tussenrapportage 2022-2;
6. Kennis te nemen van het geprognosticeerde tekorten van € 1.163.000 voor 2022 een overschot van € 1.465.000 voor 2023, overschot van € 2.286.000 voor 2024 en een overschot van € 2.841.000 voor 2025.
7. De begroting 2022-2025 te wijzigen overeenkomstig de in de diverse programma's opgenomen mutaties in exploitatiebudgetten, reserves, voorzieningen en investeringen, waarvan de vertaling is opgenomen in de concept begrotingswijziging, welke als bijlage is toegevoegd aan het raadsvoorstel.

