

FINANCIËN

Gewenst maatschappelijk effect

We willen een solide financiële positie behouden.

We zorgen er voor dat:

- de (meerjaren)begroting structureel sluitend blijft;
- het weerstandsvermogen (ten minste) voldoende is;
- de schuldenpositie zich beheerst ontwikkelt;
- er ruimte is om te investeren.

Wat willen we bereiken in 2022?

- Behoud van een solide financiële positie.

Stand van zaken

Behoud van een solide financiële positie

Het college heeft op 22 september 2022 de concept begroting voor 2023 aan de raad aangeboden. In deze concept begroting is de door de raad op 30 juni 2022 vastgestelde financiële kaderstelling (Aanpak Uitvoeringsprogramma Coalitieakkoord 'Zichtbaar en dichtbij', zaaknummer 2882178) verwerkt. Deze kaderstelling bestaat uit de gevolgen van de Meicirculaire 2022, autonome ontwikkelingen en speerpunten van het nieuwe college voor 2023.

Met de opname van deze speerpunten 2023 in de begroting 2023 neemt het college een voorschot op de integrale verwerking en financiële vertaling van de actiepunten uit het Uitvoeringsprogramma 2023-2026. Dit moet in het najaar 2022 en voorjaar 2023 gebeuren via de kaderstelling voor de begroting 2024.

De concept begroting 2023 sluit met een voordelig saldo van € 2,412 miljoen structureel. Het meerjarenperspectief sluit met een voordelig saldo van € 2,330 miljoen structureel. Het weerstandsvermogen groeit van € 48,6 miljoen in 2023 naar € 105,2 miljoen in 2026. Deze groei komt vooral door de egalisatie van de positieve begrotingssaldi in 2024 tot en met 2026. De toekomstige inzet van deze positieve begrotingssaldi voor de dekking van het Uitvoeringsprogramma 2023-2026 zal dus remmend op deze groei van het weerstandsvermogen uitwerken!

De (positieve) gevolgen van de Septembercirculaire 2022 zijn niet in de concept begroting 2023 verwerkt. Dit gebeurt via de kaderstelling voor de begroting 2024. Effecten voor 2023 worden in de Voorjaarsnota 2023 verwerkt.

Risico's beleidsvoorbereiding en/of -uitvoering

Ongeveer de helft van de voor 2022 geraamde lasten worden gedekt uit de Gemeentefondsuitkering van het rijk (afgerond € 212 miljoen in 2022, na de Septembercirculaire 2022). De volgende ontwikkelingen rondom het Gemeentefonds zijn van invloed op toekomstige besluitvorming over de financiële positie van onze gemeente:

- De extra taakstelling van landelijk € 511 miljoen op de extra middelen vanuit de Arbitragezaak jeugdhulp bovenop de bestaande besparingsopgave vanuit de Hervormingsagenda Jeugd;
- De onduidelijkheid over de vorm waarin de verwachte extra middelen voor de Uitvoering van het Klimaatakkoord (tot en met 2030) over de gemeenten verdeeld zullen worden;
- De medio 2022 afgesproken bevrozing van het volume-deel van de extra accressen tot en met 2025 als doorwerking van de extra voorgenomen uitgaven voor nieuwe beleid en investeringen door Rutte IV.
- Vanaf 2026 bevriest Rutte IV deze accressen echter op een structureel lager niveau in verband met het streven om vanaf 2026 te gaan werken met een andere, meer stabiele financieringssysteem van de decentrale overheden.
De onduidelijkheid over de ontwikkeling van de gemeentefondsuitkering vanaf 2026 houdt echter aan. In de Kamerbrief Vervolg Contourennota en Integraal Overzicht Financiën Gemeenten van 7 oktober 2022 is het voornemen opgenomen om de Tweede Kamer in het voorjaar van 2023 te informeren over de stand van zaken. Deze aanhoudende onduidelijkheid is een risico voor de voorgenomen integrale verwerking en financiële vertaling van de actiepunten uit het Uitvoeringsprogramma 2023-2026 in de kaderstelling voor de begroting 2024;
- Het bevrozen van de verdere ingroei van de opschalingskorting tot en met 2025. Vanaf 2026 telt de opschalingskorting echter weer volledig in.

Risico's partnerorganisaties

Geen relevante partnerorganisaties. Toezichthouder is de provincie Zuid-Holland.

Relevante beleidsnota's

- Voorjaarsnota 2022 (zaaknummer 2882178);
- Aanpak Uitvoeringsprogramma Coalitieakkoord 'Zichtbaar en dichtbij' (zaaknummer 2929350);
- Programmabegroting 2023.

LOKALE LASTENDRUK

Gewenst maatschappelijk effect

We willen dat de lokale lasten beheerst blijven.

We zorgen er voor dat:

- de lastendruk ten opzichte van 2018 zich beheerst ontwikkelt;
- de onroerende zaakbelasting alleen wordt gecorrigeerd voor prijsinflatie;
- de riool- en afvalstoffenheffing 100% kostendekkend blijft;
- de wegvallende precariobelastingen uit eigen middelen worden gecompenseerd.

Wat willen we bereiken in 2022?

- Uitvoering geven aan het behoud van een solide financiële positie van de gemeente.

Stand van zaken

Landelijke indicator	Eenheid	Waarde Alphen (Jaar)	Landelijk gemiddelde waarde (Jaar)	Gemeentelijke streefwaarde 2022	Monitor NJN 2022	
Gemiddelde WOZ-waarde	Duizend euro	363 (2021)	409 (2021)	Niet van toepassing		
Gemiddelde woonlasten eenpersoons-huishouden	In euro's	742 (2022)	826 (2022)	Op gelijk niveau		
Gemiddelde woonlasten meerpersoons-huishouden	In euro's	908 (2022)	904 (2022)	Op gelijk niveau		

Uitvoering geven aan behoud solide financiële positie gemeente

Door het vaststellen van de belastingverordeningen 2022 en de bijbehorende tarieven in de raadsvergadering van december 2021 is hier uitvoering aan gegeven.

Risico's beleidsvoorbereiding en/of -uitvoering

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Risico's partnerorganisaties

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Relevante beleidsnota's

Geen wijzigingen ten opzichte van Voorjaarsnota 2022.

Gewenst maatschappelijk effect

We willen dat de digitale dienstverlening aansluit op de behoefte van de omgeving. En onze omgeving wordt onder andere gevormd door de inwoners en ondernemers. We meten het effect van informatisering en digitalisering met behulp van hierop afgestemde indicatoren.

We zorgen er voor dat:

- informatie de basis vormt voor de toonaangevende dienstverlening;
- onze toonaangevend dienstverlening digitaal is waar het kan;
- we innoveren op het gebied van informatiegestuurd werken door middel van een datagedreven organisatie. Dat wil zeggen dat we onze keuzes baseren op een veelheid aan gegevens en daaruit verkregen inzichten en onze organisatie zo inrichten dat we die laagdrempelig tot onze beschikking hebben;
- onze omgeving digitaal vaardiger is met de digitale producten en diensten die we leveren;
- automatisering en robotisering onze processen efficiënter en voor onze omgeving sneller doen verlopen;
- we in onze producten en diensten rekening houden met mogelijk ontwrichtende ontwikkelingen met een digitaal karakter.

Wat willen we bereiken in 2022?

- Informatiegestuurd werken.
- Informatiehuishouding aanpassen op sneller en uitgebreider openbaar maken van (digitale) informatie (meerjarig verbeterplan informatiebeheer).
- Delen en (her-)gebruiken van informatie om beleidsbeslissingen te kunnen nemen.
- Investeren in digitale dienstverlening.
- Streven naar efficiëntie in alle processen
- Het Digitaal Stelsel Omgevingswet

Stand van zaken

Effectindicatoren	Streefwaarde 2022	Monitor NJN 2022		Toelichting
Waardering voor digitale dienstverlening	8			De klanttevredenheidsmeting moet nog plaatsvinden in de tweejaarlijkse Burgerpeiling.

Stand van zaken lopende informatiserings- en/of digitaliseringsprojecten/initiatieven:

Om verdere stappen te kunnen zetten op het gebied van digitalisering wordt gewerkt aan de benodigde randvoorwaarden en basis van de organisatie. Hierbij is het van belang om te investeren in de bestaande organisatie, helderheid te krijgen over hoe processen lopen, waar wat belegd is en hoe vraagstukken met elkaar samenhangen. Daarbij is het zaak om ook aansluiting te blijven vinden bij de noodzakelijke investeringen die te maken hebben met data en informatieveiligheid en andere vraagstukken die spelen vanuit wet- regelgeving.

Voor de voortgang van de diverse projecten en ontwikkelingen, zijn er niet veel relevante wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota. De daar gesignaleerde knelpunten zijn opgepakt en intern wordt bekeken hoe dit op een passende manier vervolg kan krijgen, waarbij we strak sturen op de financiële effecten.

Risico's beleidsvoorbereiding en/of -uitvoering

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Risico's partnerorganisaties

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Relevante beleidsnota's

Geen wijzigingen ten opzichte van Voorjaarsnota 2022.

INKOPEN EN AANBESTEDEN

Gewenst maatschappelijk effect

In juni 2019 heeft het college van burgemeester en wethouders het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid 2019-2022 vastgesteld en tijdens de informatiemarkt van 8 april 2021 is de evaluatie van de eerste twee jaren van dit beleid besproken. In dit beleid staat hoe de gemeente omgaat met haar aanbestedingen. Of het nu gaat om het aanbesteden van grote bouwprojecten, zorg of kantoorartikelen, met dit inkoop- en aanbestedingsbeleid beoogt de gemeente dat iedere aanbesteding op zijn eigen factoren bekeken wordt en, voor zover mogelijk, in overleg met de markt wordt vormgegeven. Maatwerk en flexibiliteit zijn hierbij van groot belang. Aanbestedingen vinden plaats in een dynamische omgeving, waardoor de gemeente continu bezig is met het verbeteren van haar inkoopprocessen.

De focus ligt hierbij op het speerpunt om 'van buiten naar binnen' te werken. De kernvragen zijn "Waar hebben onze inwoners behoefte aan?" en "Hoe kunnen wij dit het beste organiseren?"

Met dit inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt een bijdrage geleverd aan de uitvoering van het Coalitieakkoord. De gemeentelijke doelstellingen zijn leidend voor de inkoopdoelstellingen. De gemeente streeft naar een verantwoord,

professioneel inkoop- en aanbestedingsbeleid, waarbij de inwoners en ondernemers centraal staan. Met het inkoop- en aanbestedingsbeleid spelen we in op de ontwikkelingen in de samenleving. Dat betekent volop aandacht voor duurzaamheid en innovatie, het uitnodigen van meer lokale ondernemers bij onderhandse aanbestedingen en rekening houden met de wens van bewoners om meer zelf te kunnen doen. Daarnaast houdt het inkoop- en aanbestedingsbeleid rekening met ontwikkelingen als informatieveiligheid, toegankelijkheid voor mensen met een visuele beperking en natuurlijk de privacywetgeving.

Wat willen we bereiken in 2022?

- Ontwikkelingen rondom inkoop- en aanbestedingsbeleid.
- In samenwerking met de VOA de dialoog op thematisch gebied met buiten verder invullen.

Stand van zaken

Ontwikkelingen rondom inkoop- en aanbestedingsbeleid en thematische inkoopdialoog samen met VOA met buitenwereld

Er heeft een eerste startgesprek plaatsgevonden, naar aanleiding hiervan zal bekeken worden hoe bestuurlijke wensen en input vanuit de VOA /buitenwereld, al passend binnen bestaand beleid en/of ingepast en toegepast kunnen worden, met in achtneming van wet- en regelgeving. En wat dit dan voor de verdere afspraken en beleid betekent.

Risico's beleidsvoorbereiding en/of -uitvoering

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Risico's partnerorganisaties

Geen relevant risico's of wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022.

Relevante beleidsnota's

Geen wijzigingen ten opzichte van Voorjaarsnota 2022.

WAT MAG HET KOSTEN?

Ontwikkeling baten en lasten op programmaniveau

De ontwikkeling van de ramingen van de totale lasten en totale baten van Programma 6 na de mutaties in deze Najaarsnota 2022 is hieronder weergegeven:

			PRIMITIEF		RAADSBESLUIT		NJN_NEUTR		NJN_SALDO		Totaal	Totaal
			LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
6.A	Financien	EXP	-315	0	1.705	0	0	0	-1.390	451	0	451
		RES	753	78	12.060	12.410	2.020	2.020	0	0	14.833	14.508
6.BBV1	Algemene dekkingsmiddelen	EXP	138	223.617	209	7.715	16	618	1.276	17.305	1.640	249.255
		RES	1.153	0	0	0	650	0	70	0	1.873	0
6.BBV2	Overhead	EXP	41.969	4.620	2.811	0	18	276	-765	-207	44.033	4.689
		RES	402	2.390	0	1.890	368	-645	0	-15	770	3.619
6.BBV3	Onvoorzien	EXP	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0
Eindtotaal			44.201	230.705	16.785	22.014	3.073	2.269	-809	17.534	63.248	272.523

Rijen met EXP geven de ramingen en bijstellingen hierop weer van exploitatiebudgetten. Rijen met RES geven de ramingen en bijstellingen hierop van reservemutaties.

Een als last geraamde reservemutatie voegt middelen toe aan een reserve; een als bate geraamde reservemutatie onttrekt middelen aan een reserve.

Door de bijstellingen in deze Najaarsnota stijgen de geraamde lasten van Programma 6 met € 2,263 miljoen tot een totaal van € 63,248 miljoen en de totale baten met € 19,804 miljoen tot een totaal van € 272,523 miljoen.

Per saldo verbetert het saldo van Programma 6 hierdoor met € 17,540 miljoen.

Begrotingswijzigingen met effect begrotingssaldo

De individuele mutaties achter de totalen in de kolom NJN_SALDO in bovenstaand overzicht zijn hieronder weergegeven en toegelicht:

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
550	financiële gevolgen Meicirculaire 2022	STR	In deze begrotingswijziging zijn de financiële gevolgen van de meicirculaire 2022 over de algemene uitkering gemeentefonds voor het jaar 2022 verwerkt. De voornaamste mutaties hebben betrekking op de verwerking van de middelen voor de energietoeslag, Regionale Energiestrategie, invoeringskosten klimaatakkoord en loon- en prijsbijstelling 2022 bij Participatie en Voogdij 18+.	0	0	11.223	0
551	Actualisatie kapitaallasten 2022	STR	Actualisatie kapitaallasten 2022	1.060	0	0	0
552	Vrijval stelposten 2022	STR	In de begroting 2022 zijn nog (restanten van) stelposten beschikbaar voor behoedzaamheid en materiële budgetten. Deze kunnen vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-1.390	0	0	0
554	Actualisatie dekking kapitaallasten 2022	STR	Actualisatie dekking kapitaallasten 2022	0	0	0	-15
555	Garantiebanen bij P&O	STR	Het budget van P&O voor Garantiebanen kan worden opgeheven. De salarislasten en eventuele loonkostensubsidies van de betreffende 'garantiebaners' lopen voortaan mee met de reguliere salarislasten van de betreffende teams.	-90	0	-30	0
556	Vrijval vacatureruimte domein	INC	Binnen het domein Bedrijfsvoering verwachten wij een onderuitputting van het personeelsbudget dit is vooral het gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het	-70	0	0	0

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
	Bedrijfsvoering		moeilijk is om personeel aan te trekken. Wij laten daarom voor 2022 € 570.000 vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.				
		STR		-646	0	-146	0
557	Afwikkeling voorziening frictiekosten SWA	STR	Bij de liquidatie van de gemeenschappelijke regeling SWA (Sociale werkvoorziening Alphen aan den Rijn) is destijds een voorziening voor (personele) frictiekosten gevormd. Met ingang van 2022 hebben wij geen verplichtingen meer op dit gebied. Het restant van de voorziening valt daarom vrij ten gunste van het incidentele begrotingssaldo (€ 45.000) en de jaarlijkse aanvulling van de voorziening valt vrij ten gunste van het structurele saldo (€ 20.000).	0	0	0	0
559	Herschikking vacatureruimte VTH naar inhuur	STR	Herschikking vacatureruimte VTH naar inhuur	0	0	0	0
560	Septembecirculaire 2022	STR	De financiële gevolgen van de Septembecirculaire voor de jaarschijf 2022 worden via deze wijziging in de begroting verwerkt. De belangrijkste mutaties zijn de energietoeslag, de invoering van de Omgevingswet, maatschappelijke begeleiding en de Wet kwaliteitsborging bouw.	0	0	3.970	0
561	Verhoging energielasten	STR	Onze gemeente is dit jaar geconfronteerd met een sterke stijging van de energiekosten. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de forse prijsverhogingen op de internationale energiemarkten en anderzijds door het besluit van het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat dat Gazprom Energy Nederland onder het sanctieregime valt van de Europese Unie tegen Russische bedrijven en personen. Wij hebben daarom besloten het huidige gasleveringscontract met Gazprom per 1 oktober 2022 op te zeggen en een contract af te sluiten met een andere leverancier (Vattenfall). Daarbij hebben wij ook besloten (2934493) om de financiële gevolgen in de begroting te verwerken via de reguliere P&C-cyclus (Najaarsnota, Voorjaarsnota en Kadernota). Wat betreft het 4e kwartaal van 2022 worden de budgetten voor energieverbruik met € 390.000 verhoogd ten laste van het begrotingssaldo.	152	0	0	0
562	Vrijval budgetten Wijken en Kernen	STR	Onze verwachting is dat bepaalde reguliere budgetten binnen het domein van Wijken en Kernen niet volledig worden besteed in 2022. Hierop willen wij anticiperen door € 304.900 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo. Daarvan is € 200.000 het gevolg van vrijvallende vacatureruimte.	0	0	0	0
563	Actualisatie renteresultaat 2022	INC	De actualisatie van het renteresultaat leidt tot een structureel voordeel van € 1.094.000 en een incidenteel voordeel van € 41.500. De behoefte aan externe financiering in de vorm van langlopende leningen was veel minder dan waarmee voorcalculatorisch rekening werd gehouden. Ook is de gemiddelde rente van de huidige leningen, ondanks de stijgende trend, nog steeds lager dan de gehanteerde rekenrente van 2,5%. Het incidentele voordeel bestaat uit een nadeel dat per saldo wegvalt tegen een voordeel. Het nadeel bestaat uit een hogere rentetoevoeging aan de verliesvoorzieningen (€ 164.500). De latere afsluiting van de grondexploitatie Nieuwe Sloot (in 2022 in plaats van 2021) en de vorming in 2021 van de voorziening voor de grondexploitatie Havenfront zijn hier debet aan. Daartegenover staat een voordeel door lagere financieringslasten (€ 206.000). Het gewogen gemiddelde rentepercentage op basis van de actuele leningenportefeuille is lager dan het percentage dat voorcalculatorisch aan de grondexploitaties wordt toegerekend.	-151	0	56	0
		STR		5	70	1.170	0
564	Actualisatie lasten	STR	De exploitatie van het horecagedeelte van MFC De Plataan is	0	0	-31	0

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
	en baten MFC De Plataan en FZ		uitbested. De lasten en baten binnen onze begroting moeten nog worden aangepast aan deze situatie. Ook elders in de begroting moeten op intern facilitair gebied nog bepaalde baten (restaurantieve diensten) worden verlaagd. Per saldo komt circa € 35.000 ten lasten van het structurele begrotingssaldo.				
565	Bijstellen baten OZB 2022	STR	De OZB opbrengsten zijn hoger dan verwacht ten tijde van de begroting. De oorzaak kan gevonden worden in de waardeontwikkeling en de areaaluitbreiding (nieuwbouw – sloop) in de stad. Ook zijn er belastingopbrengsten van oudere jaren die dit jaar zijn opgelegd. Dit stellen we middels deze BGW bij. Door een wetswijziging moest de waardebepaling methodiek aangepast worden, dit heeft geleid tot meer inhuur.	250	0	887	0
566	Actualisatie KDE Afval	STR	De kostendeekkende exploitatie (KDE) van de afvalinzameling en -verwerking stellen wij jaarlijks bij op basis van de verwachte realisatiecijfers. Daarbij is het gebruikelijk dat wij de uitkomst van deze actualisatie verrekenen met het egalisatiefonds van de KDE. In 2022 is een groot verschil ontstaan op het budget voor het onderhouden, wassen en keuren van de ondergrondse containers. De uitvoering van het betreffende bestek heeft veel vertraging opgelopen door het faillissement van de uitvoerende partij. Wij hebben de werkzaamheden inmiddels uitbested aan een ander bedrijf maar ruim 50% van het budget wordt dit boekjaar niet meer besteed (€ 255.000 minderkosten). Ook een budget voor incidentele kosten valt voor 50% vrij. Het gaat hier hoofdzakelijk om de bijkomende kosten die verbonden zijn aan de plaatsing en vervanging van ondergrondse containers, zoals tijdelijke verkeersmaatregelen, bebording en de afvoer van grond (€ 75.000 minderkosten en structureel verlaagd in de begroting 2023). Een grote tegenvaller is het gevolg van een aanzienlijk verbeterde cao voor uitzendkrachten, die wij inhuren voor zowel de huisvuilinzameling als het Ecopark. De tarieven van het uitzendbureau zijn daardoor 30% hoger geworden (€ 200.000 meerkosten, inclusief het effect van de ruimere openingstijden van het Ecopark die sinds de coronacrisis worden gehanteerd). Wij hebben de begroting 2023 hierop aangepast. Een andere tegenvaller tekent zich af in de stijgende trend van de verleende kwijtschelding van de afvalstoffenheffing (€ 60.000 meerkosten). Dit is een logisch gevolg van de tariefsverhogingen in de afgelopen jaren (2019-2022). Het bijkomende effect op het kwijtscheldingsbudget hebben wij daarom ook verwerkt in de begroting 2023. Verder is sprake van onderbesteding op verschillende materiële budgetten, zoals de verwerking van de afvalstromen die via het Ecopark worden aangeboden. Het contract met de huidige verwerker is zodanig scherp dat wij verwachten dat de kosten met circa 10% binnen het budget blijven (€ 100.000 minderkosten). Ook van de budgetten van onze buitendienst (Langeroode) kunnen wij in 2022 een aanzienlijk deel (circa 25%) laten vrijvallen. Het gaat hier hoofdzakelijk om budgetten voor de verwerking van afvalstromen die via de locatie aan de Genielaan worden afgevoerd, het onderhouden, keuren en reinigen van de inzamelvoertuigen en de bijbehorende technische installaties, het inhuren van extra inzamelvoertuigen (inclusief bemensing) bij piekdrukke, het huren van containers en de aanschaf van diverse materialen (€ 200.000 minderkosten). Tot slot verhogen wij de opbrengst van de afvalstoffenheffing (€ 100.000 meeropbrengst). Op voorhand ramen wij deze opbrengst altijd met enige voorzichtigheid, terwijl in de loop van het begrotingsjaar meestal een bepaalde meeropbrengst zichtbaar wordt als gevolg van areaaluitbreiding en correcties (naheffingen) uit	0	0	0	0

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
			het voorgaande belastingjaar. Het resultaat van de actualisatie bedraagt € 467.000 positief en wordt toegevoegd aan het egalisatiefonds.				
568	Vrijval overloop 2021-2022	INC	Vrijval van in de jaarrekening 2021 opgenomen nog te betalen posten.	0	0	451	0
				-879	70	17.550	-15

In de kolom I/S wordt aangegeven of dit een bijstelling van een INCidentele raming is of van een STRucturele raming. Onder de LASTEN en BATEN kolommen wordt aangegeven of het bedrag van de bijstelling een EXPluitatiebudget of een REServemutatie betreft.

Begrotingswijzigingen zonder effect begrotingssaldo

De individuele mutaties achter de totalen in de kolom NJN_NEUTRAAL in bovenstaand overzicht zijn hieronder weergegeven en toegelicht:

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
300	Correctie OZB areaaluitbreiding en indexering	STR	Via deze wijziging worden enkele geringe neutrale mutaties in de OZB-opbrengsten verwerkt. Deze hebben betrekking op areaaluitbreiding en indexering.	0	0	-32	0
302	Verdeling WAZO gelden	STR	De vergoedingen voor zwangerschapsverlof van het UWV worden in eerste instantie centraal verantwoord. Daar waar vervanging noodzakelijk is, ontvangt het betreffende team een bijdrage vanuit deze vergoeding. Met deze wijziging wordt een bedrag van € 236.000 administratief toegewezen.	-27	0	102	0
314	Actualisatie baten reisdocumenten Burgerzaken	STR	Door de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar hebben alle gemeenten vanaf 2019 te maken met een legesdip. Bij de Voorjaarsnota hebben wij de baten al verlaagd met € 100.000. Op basis van een voorzichtige prognose voor de periode september tot en met oktober 2022 moeten wij de baten nogmaals verlagen met deze keer € 77.000. De lagere opbrengsten kunnen worden gecompenseerd door lagere personele lasten.	0	0	0	0
321	Reservering meeropbrengsten Alliander	INC	Eind 2021 hebben wij een lening van € 11.833.804 aan Alliander verstrekt ter versterking van de kapitaalstructuur om de benodigde investeringen in het stroomnet te kunnen financieren. Alle aandeelhouders hebben hieraan evenredig bijgedragen in de vorm van een lening. Daarbij hebben wij besloten om het deel van de dividendopbrengst van Alliander dat uitstijgt boven de structurele raming, niet langer als incidenteel voordeel te verwerken, maar voortaan te reserveren. Deze reservering stelt ons in staat om in de toekomst de lening af te lossen die wij zelf hebben aangetrokken om de lening aan Alliander mogelijk te maken. De meeropbrengst in 2022 bedraagt in totaal € 649.928 en bestaat uit een € 459.996 hogere dividendopbrengst en een rentevergoeding van € 189.932 (gecorrigeerd voor de extra rentelast die voor rekening van de gemeente komt). De hogere dividendopbrengst is te herleiden naar een hogere omzet als gevolg van een groei van het aantal aansluitingen en de verkoop van een bedrijfsonderdeel.	0	650	650	0
326	Opheffing vervallen reserves	INC	Enkele oudere reserves (van voor de fusie) hebben in de huidige begroting al geruime tijd geen functie meer. Het gaat om restanten van ICT-gerelateerde projecten voor de basisregistraties grootschalige topografie en kadaster en een restant voor onderwijsgerelateerde kosten, niet zijnde huisvesting. De betreffende reserves worden via deze wijziging opgeheven en het resterende saldo van in totaal € 285.203 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.	0	285	0	285
327	Inhuur (plan)juristen	INC	Via deze wijziging wordt budget beschikbaar gesteld voor de inhuur van extern personeel (€ 325.000). Het betreft 2	163	0	0	163

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
			juridische medewerkers en 2 planjuristen voor respectievelijk ondersteuning op het gebied van handhaving en vergunningverlening (Wabo en Omgevingswet/Wkb). Daarnaast wordt budget beschikbaar gesteld voor externe ondersteuning bij het opstellen van een nieuw beleidsplan voor het VTH-domein (€ 50.000). De totale kosten van € 375.000 worden ten laste gebracht van de Reserve Veiligheid.				
330	Herschikking opgavenbudget	INC	Het voor 2022 beschikbare budget voor de zogenaamde grote opgaven (Toekomstbestendig Wonen, Verbindend Samenleven, Duurzaamheid, enz.) wordt herverdeeld over de producten en kostenplaatsen waarop de kosten zijn verantwoord. De mutaties zijn budgettair neutraal en betreffen veelal de allocatie van salarissen van eigen personeel en de inhuur van externe medewerkers.	368	0	0	368
		STR		0	368	0	0
334	Overheveling projectbudgetten Bedrijfsvoering	INC	Enkele projecten binnen het domein Bedrijfsvoering (verbeterplan informatiebeheer, invoering van de Wet open overheid en de Wet elektronische publicaties) zijn nog niet afgerond. Het nog niet bestede deel van de projectbudgetten wordt daarom overgeheveld naar 2023. Deze mutaties zijn budgettair neutraal, omdat de projectkosten worden gedekt uit reserves.	-875	0	0	-875
		STR		-300	0	0	-300
337	Diverse mutaties vastgoed	STR	De binnen de verschillende programma's geraamde lasten en baten van onze vastgoedportefeuille worden via deze neutrale wijziging geactualiseerd. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de verwachte realisatiecijfers.	82	0	173	0
338	Correctie KCC inhuur vitale processen	INC	Sinds de start van de coronapandemie is het aantal telefonische en digitale (email) contacten van het KCC met 20% toegenomen. Om de continuïteit van onze externe klantcommunicatie als vitaal proces te borgen, is bij de Voorjaarsnota extra budget beschikbaar gesteld. Via deze wijziging wordt dit budget administratief toegewezen aan het juiste product in de begroting.	-67	0	0	0
		STR		0	0	0	0
340	Herschikking vacatureruimte BOR naar inhuur	STR	Binnen de taakvelden van openbare ruimte en vastgoed zetten wij vacatureruimte in voor de dekking van externe medewerkers. De betreffende mutaties zijn budgettair neutraal.	690	0	0	0
341	Opbrengsten uit veiling bedrijfsvoertuigen	INC	De incidentele opbrengsten van geveilde bedrijfsvoertuigen worden gebruikt voor diverse incidentele uitgaven binnen de kostenplaats Garage (Langerode), zoals laadpalen en dergelijke.	50	0	50	0
		STR		-50	0	-50	0
345	Correctie diverse reservemutaties	INC	Als gevolg van het verscherpte provinciale toezicht op het onderscheid tussen structurele en incidentele lasten en baten wordt een aantal budgetten administratief gecorrigeerd van structureel naar incidenteel. Het betreft vooral budgetten voor de inhuur van externe medewerkers (zoals boa's met dekking uit de Reserve Veiligheid), duurzame brandstof tractiemiddelen Langerode (met dekking uit de Reserve Duurzaamheid) en huisvestingszaken Woonvisie (met de dekking uit de Reserve Wonen plus). Daarnaast vindt een correctie plaats die te maken heeft met de aanleg van het nieuwe gemeentedept (inclusief grondverwerving) nabij het Ecopark. In de begroting 2021 was hiervoor € 1.735.000 beschikbaar gesteld ten laste van het incidentele begrotingssaldo (kaderbrief 2021). In de praktijk wordt dit project logischerwijs niet als een eenmalige exploitatielast, maar als een duurzame investering met een meerjarige afschrijvingsduur gerealiseerd. Dit betekent dat wij het genoemde bedrag voor dit moment terugboeken naar de Algemene Reserve en na het voltooien van het depot	0	1.735	0	1.735

BWN	OMSCHRIJVING_BWN	I/S	TOELICHTING	LASTEN		BATEN	
				EXP	RES	EXP	RES
			bestemmen voor de egalisatie van de jaarlijkse afschrijvingslasten.				
349	Correctie incidenteel structureel inhuurtaakstelling	INC	In de kadernota 2022 is het schrappen van de taakstelling externe inhuur opgenomen. Deze taakstelling is in de begrotingswijziging verwerkt op een incidenteel budget, terwijl deze taakstelling een structureel budget betrof. Deze (neutrale-) financiële gevolgen worden via de Najaarsnota in de begroting verwerkt.	-1.000	0	0	0
		STR		1.000	0	0	0
				34	3.038	894	1.376

NEUTRale wijzigingen hebben voor wat betreft de hele wijziging geen effect op het begrotingssaldo. Bijstellingen van lastenramingen worden steeds gedekt door een even zo grote bijstelling van de raming van bepaalde baten en/of door de onttrekking vanuit een reserve. Deze bijstelling van lasten en bijbehorende baten kan echter in verschillende begrotingsprogramma's plaatsvinden, waardoor binnen een programma een saldo effect kan lijken, terwijl dit op het niveau van de gehele begroting neutraal uitvalt.