



Herfstnota 2022



1.0 Inhoudsopgave

1.0 Inhoudsopgave	2
2.0 Inleiding.....	2
2.1 Inleiding.....	2
2.2 Leeswijzer	3
3.0 Financiële resultaten.....	4
3.1 Uitgangspunt.....	4
3.2 Resultaten en bestemming resultaat	5
4.0 Programmabijstellingen	5
4.1 Bijstellingen per programma	5
4.2 Verschilverklaring.....	7
5.0 Gemeentefonds	14
Toelichting op de mutaties.....	14
6.0 Begrote mutaties in reserves	16
Toelichting op de mutaties.....	16
7.0 Bijstellingen investeringskredieten	20
8.0 Bijlage	20
8.1 Lijst van afkortingen.....	20

2.0 Inleiding

2.1 Inleiding

Beste lezer, voor u ligt de herfstnota 2022. Dit is de laatste stand van zaken van de gemeentefinanciën en het laatste moment om de Begroting 2022 bij te stellen in de aanloop naar de jaarrekening over 2022. Het bijgestelde saldo voor 2022 bedraagt circa 3,3 miljoen positief. Tevens hebben we afwijkingen die van structurele aard zijn meerjarig verwerkt. Daarom zijn ook de saldi voor 2023 en verder bijgesteld. Waar wij in het begrotingstraject voor 2023 voorzagen dat vanaf 2026 de ravijnperiode zou intreden, zien we voor deze jaarschijf een incidentele meevaller in de algemene uitkering. Dit neemt niet weg dat de ravijnperiode nog steeds een actuele term is.

In deze paragraaf gaan wij kort in op enkele ontwikkelingen die beleidsmatig of financieel invloed hebben op het huidige begrotingsjaar 2022.

Speerpunten collegeprogramma 2022 - 2026

De nieuwe coalitie bouwt verder aan onze gemeente. Met nieuwe energie en vanuit de drie kernwaarden: Betrokkenheid, Verbinding en Mooi plekje. In de bestuursperiode 2022 – 2026 wordt er verder gewerkt aan grote en ingewikkelde opgaven zoals: woningbouw, opwekken van

duurzame energie op grote schaal, voorzieningen in de vier kernen en onderhoud van de openbare ruimte. Voortzetting van bestaande plannen en beleid kunnen impact hebben op de herfstnota 2022. Nieuwe ideeën zijn verwerkt in de begroting vanaf 2023 en later jaren.

Oekraïne en noodopvang

Zoals bekend heeft oorlog in Oekraïne geleid tot de urgentie om ontheemden op te vangen. Ondanks de schrijnende menselijke kant is het financiële gevolg van de opvang voor de gemeente Beuningen hierin afgedekt door volledige dekking uit rijksmiddelen.

Energiecrisis en energietoeslag

Als gevolg van oorlog is eveneens de prijs van energie fors omhoog gegaan. Om deze impact voor een groep van inwoners te kunnen dempen heeft het Rijk een energietoeslag beschikbaar gesteld. Hogere energielasten worden voor een beperkte groep inwoners door de gemeente gedekt met geld vanuit het Rijk.

Forse prijsstijgingen voor producten en diensten

Onze systematiek van actualisatie van de begroting vindt plaats op basis van een reële raming van producten. We indexeren prijzen kortom niet standaard met een normatief percentage voor 'materiële componenten'. Indexatie van looncomponenten (salarissen) leggen we bij de jaarlijkse aanpassing van de meerjarenbegroting voor. In deze herfstnota is de meest actuele informatie opgenomen als het gaat om prijsstijgingen.

Sociaal domein

De inzet van de diverse producten binnen Jeugdzorg en WMO is wederom onderhevig aan jaarlijkse fluctuaties. Over het geheel genomen is sprake van een voordelig resultaat. Prognoses ontvangen wij van het Regionale Ondersteuningsbureau (ROB) waaruit blijkt dat het meest ingezette product, 'reguliere begeleiding' vooralsnog voordelen laat zien. Wel zien we hogere kosten voor bijvoorbeeld 'specialistische begeleiding' binnen de jeugdzorg en 'woonvoorzieningen' binnen de WMO.

2.2 Leeswijzer

Nieuwe opzet van het document

In voorgaande Herfstnota's hebben we als uitgangspunt gehanteerd om afwijkingen te rapporteren welke zijn verdeeld in kosten soort (bijvoorbeeld kapitaallasten) of afdeling (bijvoorbeeld bedrijfsvoering). In deze Herfstnota hebben we de financiële posten verwerkt gereedeneerd vanuit onze programma's met onderliggende producten. Dit sluit aan op de wijze waarop ook in de begroting en jaarstukken afwijkingen worden verantwoord en toegelicht.

Bij de beoordeling van de producten is zoveel mogelijk rekening gehouden met de resterende periode in 2022. Indien er zich bij beoordeling van deze Herfstnota autonome ontwikkelingen voordoen die ook op de komende jaren effect hebben (2023-2026) zijn deze ook meegenomen in deze Herfstnota.

In de Herfstnota gaan wij in op de financiële afwijkingen ten opzichte van de laatst vastgestelde begroting bij de Perspectiefnota 2022. In deze leeswijzer lichten wij alle onderdelen van de Herfstnota toe.

Financiële resultaten

In deze paragraaf staan de financiële hoofdlijnen waarbij de huidige verwachte stand is afgezet tegen de laatste stand van de begroting namelijk die van de Perspectiefnota 2022. Dit resulteert in een raming van het verwachte resultaat over 2022. Indien wijzigingen ook latere jaren betreffen is dit ook meegerekend in de meerjarenbegroting. Toelichting op de voornaamste financiële ontwikkelingen begrotingseffecten over 2022 komt terug in het vervolg van deze Herfstnota.

Programma's en producten

De Herfstnota 2022 is opgebouwd uit negen programma's. De negen programma's zijn onderverdeeld in producten. Per product gaan wij in op financiële afwijkingen vanaf €25.000 of anderszins relevante ontwikkelingen.

Gemeentefonds

In aanvulling op de door het college aangeboden 'effecten septembercirculaire 2022' zijn overzichten opgenomen die een beeld geven van verwachte uitkering vanuit het gemeentefonds en eventuele voorbehouden die we maken over de ontvangsten als dat van toepassing is.

Mutaties in reserves

Deze paragraaf bevat een overzicht van meer of minder toevoeging of onttrekking aan reserves dan begroot.

Investerings

Tenslotte is een beschrijvend overzicht gevoegd van nieuwe en gewijzigde kredieten ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022.

Leeswijzer	
Afkorting	Verklaring
+	Een positief bedrag moet gelezen worden als een baat, vermeerdering en als voordeel
-	Een negatief bedrag moet gelezen worden als een last, vermindering en als nadeel
	Bedragen in tabellen worden afgerond op duizendtallen

3.0 Financiële resultaten

3.1 Uitgangspunt

Uitgangspunt	2022	2023	2024	2025	2026
--------------	------	------	------	------	------

Gemeente Beuningen

Meerjarenperspectief vastgestelde begroting 2022-2025	295	103	574	1.068	1.060
Effect herfstnota (2021)	1.313	929	1.030	1.146	-63
Effect perspectiefnota (2022)	-326	-199	-494	-589	-3.214
Effect begroting 2023-2026	0	-557	790	1.669	2.960
Uitgangspunt herfstnota	1.051	276	1.901	3.294	742

Effect perspectiefnota (2022) is inclusief wijzigingsbesluit ten aanzien van claims voor wenselijk nieuw beleid.

3.2 Resultaten en bestemming resultaat

Resultaten	2022	2023	2024	2025	2026
Verwacht resultaat voor herfstnota	1.051	276	1.901	3.294	742
Verwachte financiële ontwikkelingen	2.287	9	74	11	1.096
Verwacht resultaat herfstnota	3.338	285	1.975	3.305	1.838

4.0 Programmabijstellingen

4.1 Bijstellingen per programma

	2022	2023	2024	2025	2026
Werk en inkomen					
Inkomensvoorzieningen	-1.250	0	0	0	0
Participatiewet (PW)	-532	-517	-517	-517	-517
Sociale recherche (IBO)	6	0	0	0	0
Sociale werkvoorziening (MGR)	-28	0	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid	-33	0	0	0	0
Kwijtschelding lokale belastingen	-1	0	0	0	0
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-135	0	0	0	0
Saldo programma	-1.973	-517	-517	-517	-517

Jeugd					
Peuteropvang	32	-17	-17	-17	-17
Individuele voorzieningen Jeugd	101	0	0	0	0
Individuele voorz. Jeugd Intensief	315	8	8	8	8
Jeugdgezondheidszorg	-62	12	12	12	12
Saldo programma	386	3	3	3	3

Maatschappelijke ondersteuning					
Wet inburgering	0	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-10	0	0	0	0
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	44	0	0	0	0
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	-1	0	0	0	0

Gemeente Beuningen

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	3	-15	-15	-15	-15
MFA Ewijk	1	-1	-1	-1	-1
MFA Weurt	8	-1	-1	-1	-1
Organisatie toegang	190	0	0	0	0
Openbare gezondheidszorg	-54	8	8	8	8
Saldo programma	181	-9	-9	-9	-9

Welzijn en educatie					
Onderwijsondersteuning	0	0	0	0	0
Huisvesting onderwijs	-308	0	-13	-13	-13
Lokaal onderwijsbeleid	2	0	0	0	0
Zwembad	4	0	0	0	0
Sportaccommodaties	18	-6	-1	-1	-1
Bevordering sportdeelname	-4	0	0	0	0
Kunstbeoefening en-bevordering	-2	-2	-2	-2	-2
Natuurbescherming	-5	0	0	0	0
Openbaar groen/park/plantsoen	459	-113	-113	-113	-113
Evenementen	-45	-11	-11	-11	-11
Speelvoorzieningen	0	0	-5	-5	-5
Begraafplaatsen	0	0	0	0	0
Saldo programma	118	-132	-145	-145	-145

Omgeving					
Beheer en onderhoud wegen	95	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen	-9	0	0	0	0
Openbare verlichting	207	0	0	0	0
Watergangen, afwateringen	5	5	5	5	5
Afval	179	0	0	0	0
Riolering	-5	-5	-5	-5	-5
Bedrijven, handhaving/externe veiligheid	0	-8	0	0	0
Maatregelen milieubescherming	102	0	0	0	0
Bestemmingsplannen	167	0	0	0	0
Woningbouw vernieuwing	14	-3	-3	-3	-3
Monumenten	0	0	0	0	0
Wabo	0	-68	0	0	0
Diverse gronden	93	0	0	0	0
Vastgoedbeheer	-7	15	15	15	15
Saldo programma	841	-65	12	12	12

Openbare orde en veiligheid					
Rampenbestrijding	0	0	0	0	0
Regulering APV/Bijz.wetten	15	-4	0	0	0
Veiligheidsbevorderende maatregelen	8	0	0	0	0
Saldo programma	23	-4	0	0	0

Bestuur en algemene ondersteuning					
Burgemeester en wethouders	35	0	0	0	0
Directie (+ algemeen)	-53	0	0	0	0
Overhead (P&O)	85	-13	0	0	0
Overhead (automatisering)	2	0	0	0	0
Overhead (gemeentehuis)	5	-2	-2	-2	-2
Overhead (gemeentewerf)	5	-1	-1	-1	-1
Overhead (voorlichting)	30	0	0	0	0
Verkiezingen	-36	0	0	0	0
Salarissen (ambtelijke org.)	53	212	222	232	232
Algemene Uitkering	3.881	724	709	646	1.731
Bijzondere baten en lasten	171	0	0	0	0
Lokale heffing/invordering	-53	0	0	0	0
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-2.287	-9	-74	-11	-1.096
Belastingen	0	0	0	0	0
Saldo programma	1.838	911	854	864	864

Overige eigen middelen					
Energiebeheer	10	0	0	0	0
Bouwgrondexploitatie	-173	-212	-222	-232	-232
Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	-50	0	0	0	0
Mutaties reserves	-1.200	25	25	25	25
Saldo programma	-1.413	-187	-197	-207	-207

	0	0	0	0	0
Verwacht resultaat	2.287	9	74	11	1.096

4.2 Verschilverklaring

Programma: Werk en inkomen

Product: Inkomensvoorzieningen

De Rijksoverheid heeft een budget van € 1.250.000 beschikbaar gesteld (zie ook hoofdstuk 5.0 Gemeentefonds) voor de uitvoering en uitgifte van de eenmalige energietoeslag. Hiermee worden huishoudens met een laag inkomen (tot 120% van het sociaal minimum) deels gecompenseerd voor de gestegen energieprijzen met een energietoeslag ter hoogte van € 1.300. We bereiken een groot deel van doelgroep (plusminus 1.100 huishoudens) en hebben inmiddels zo'n 1.050 aanvragen ontvangen. We verwachten dat het budget volledig benut gaat worden.

Product: Participatiewet (PW)

Op 1 oktober jl. heeft het Rijk de voorlopige bijstandsbudgetten 2023 en definitieve bijstandsbudgetten 2022 bekend gemaakt. Landelijk zijn de bijstandsbudgetten naar beneden bijgesteld. De neerwaartse bijstelling is het gevolg van de verwerking van de realisatiecijfers over 2021 en de nieuwe werkloosheidsverwachtingen van het CPB (CEP). Derhalve zijn ook de definitieve budgetten vanuit het Rijk voor de gemeenten in 2022 lager vastgesteld en valt ook

het voorlopig budget voor 2023 en verder lager uit. Voor Beuningen betekent dit een nadeel in 2022 van € 532.000 en in 2023 en verder, een nadeel van € 517.000.

Product: Sociale werkvoorziening (MGR)

Conform de definitief vastgestelde bijgestelde begroting 2022 van MGR is de bijdrage ten behoeve van de sociale werkvoorziening verhoogd. De begrotingswijziging resulteert in een hogere bijdrage van Beuningen aan de MGR.

Product: Gemeentelijk minimabeleid

De verstrekte huursubsidie aan de voedselbank was niet in de begroting opgenomen terwijl we die wel verstrekken. Ook de huurbaten waren nog niet opgenomen. Per saldo betreft het een budgetneutrale wijziging.

Product: Reïntegratie/participatievoorzieningen

Conform de definitief vastgestelde bijgestelde begroting 2022 van MGR is de bijdrage ten behoeve van loonkostensubsidie, tijdelijke reïntegratie-middelen en Participatie verhoogd.

Programma: Jeugd

Product: Peuteropvang

Er is minder subsidie uitgegeven dan eerder begroot voor peuteropvang, door eigen bijdragen en compensatie voor deelname vallen de kosten incidenteel lager uit.

Product: Individuele voorziening Jeugd

Er vanuit gaande dat de inzet van jeugdproducten onderhevig is aan jaarlijkse fluctuaties kunnen we in 2022 concluderen dat we incidenteel gelden overhouden op de meeste ingezette voorzieningen. We zien dit jaar op de meeste posten een overschot (reguliere begeleiding) en op sommige posten een tekort (specialistische begeleiding).

Product: Individuele voorziening Jeugd Intensief

Ook de inzet van deze jeugdproducten is onderhevig aan jaarlijkse fluctuaties en ook hier geldt dat in 2022 we incidenteel gelden gaan overhouden op basis van de regionale Maandrapportages. Deze maandrapportages (MARAPS) worden vanuit het Regionale OndersteuningsBureau (ROB) voor de regiogemeenten opgesteld, waarin de prognoses voor het gehele jaar worden aangegeven en waarop wij onze begroting zo realistisch mogelijk kunnen aanpassen.

Product: Jeugd gezondheidszorg

Hier heeft een eenmalige correctie plaatsgevonden op de huur van het consultatiebureau, die normaliter wel altijd wordt meegenomen.

Programma: Maatschappelijke ondersteuning

Product: Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo

De afwijking op dit product wordt met name veroorzaakt door een lagere prognose voor het budget reguliere begeleiding. We zien dat in 2022 het aantal cliënten dat gebruik maakt van deze voorziening iets lager ligt dan vooraf geraamd.

Product: Organisatie toegang

Dit product kan in 2022 incidenteel neerwaarts bijgesteld worden. De reden hiervan is dat vacatureruimte binnen het Sociaal Team en binnen de organisaties die onder verantwoordelijkheid van het Sociaal Team Beuningen opereren, niet direct opgevuld kon worden door personeelskrapte. Deze niet onmiddellijk opgevulde vacatureruimte heeft tot gevolg dat toegekende subsidies niet volledig benut zullen worden en daardoor ontstaat een onderschrijding. Deze onderschrijding is gedeeltelijk gebruikt om de doorontwikkeling van het Sociaal Team te bekostigen en leidt deels tot een neerwaartse bijstelling van dit product.

Product: Openbare gezondheidszorg

Er is enerzijds sprake van een nadeel door niet begrote kosten voor coronamaatregelen. Anderzijds is een gedeelte van de begroting van de GGD voordelig bijgesteld in verband met aanpassing naar de juiste inwonersaantallen van de gemeente Beuningen. Per saldo is sprake van een nadelig resultaat van € 54.000.

Programma: Welzijn en educatie

Product: Huisvesting onderwijs

De vervroegde afschrijving van het pand Dromedaris was in 2021 doorgeschoven naar 2023. De sloop vindt echter al plaats in 2022, zodat de afboeking van de restwaarde ook al in 2022 dient plaats te vinden.

Daarnaast is het krediet voor de nieuwbouw Dromedaris aangepast in verband met stijgende kosten. Dit resulteert in hogere kapitaallasten vanaf het jaar 2024.

Product: Openbaar groen/park/plantsoen

De aanpassing van dit product bestaat uit een toename van de kosten als gevolg van de indexering in 2022 voor het bestek groenonderhoud. Eind 2020 is voor het groenonderhoud een nieuw contract afgesloten met een aannemer, die volgens contract in het 2e jaar recht heeft op een indexering. Deze indexering is voor 2022 vastgesteld op 11,3%. Voor het aanbrengen van het groen aan de gereconstrueerde wegen Vording is in 2022 een budget geraamd. In verband met het plantseizoen is de planning nu om in het 4e kwartaal 2022 een deel van het groen aan te brengen, het vervolg komt in het 1e kwartaal 2023. Ook het budget voor de Poldervaart zal gedeeltelijk in 2023 worden aangewend. De ontwerpfase heeft meer tijd gekost dan voorzien. De budgetten voor beide projecten kunnen daarom in 2022 met in totaal € 574.000 worden afgeramd. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening stellen we voor dit budget over te hevelen naar 2023.

Product: Evenementen

Als gevolg van de noodopvang op het Asdonckterrein kan het evenement Beuningen on Ice dit jaar niet op deze locatie plaatsvinden en zal vervroegd verplaatst worden naar de Ooigraaf. Aan Beuningen on Ice is incidenteel een bijdrage toegezegd voor de dekking van de extra energiekosten, die voortvloeien uit deze vervroegde verplaatsing.

Programma: Omgeving

Product: Beheer en onderhoud wegen

Omdat de financiële afrekening van de reconstructies van Heereveldstraat Weurt en Houtduiflaan Beuningen nog plaats moet vinden in 2022, treedt er voor dit jaar eenmalig een voordeel van € 70.000 op met betrekking tot de rente en afschrijving. Deze zijn wel al volledig geraamd, maar de uitgaven vinden gespreid in de tijd plaats.

Rekening houdend met enkele posten onderhanden werk (o.a. onderhoud halfverhardingen), verwachten wij dit jaar verder een voordelig resultaat op het klein onderhoud/inspecties ed. van € 25.000.

Product: Openbare verlichting

Door LIANDER zijn over de periode 2019-2021 te hoge eenmalige tarieven openbare verlichting vastgesteld. Dit is met terugwerkende kracht gecorrigeerd en het teveel betaalde bedrag van € 65.000 is in 2022 terugontvangen door de gemeente.

Van de eenmalige middelen t.b.v. achterstallig onderhoud ad. € 170.000 verwachten we in 2022 € 50.000 over te houden. Enkele projecten (Houtduiflaan en van Heereveldstraat) dienen ook voor dit onderdeel nog financieel in 2022 afgerekend te worden. Het restant blijft in reserve voor verdere uitvoering in 2023. In het 4e kwartaal wordt in overleg met Nobralux het nieuwe uitvoeringsplan voor de openbare verlichting opgesteld.

Door de uitgestelde vervangingen kan nu ook het structurele budget vervangingen (€ 92.000) voor 2022 volledig vrijvallen.

Product: Afval

De totale afvalinzameling bestaat uit meer dan alleen dit product afval. Hierop staan weliswaar de meeste onderdelen verantwoord, maar ook aandelen uit de producten straatreiniging, watergangen en openbaar groen worden verdisconteerd in de afvalstoffenheffing.

Uit het financiële overzicht van de Dar over de resultaten van het eerste half jaar 2022 blijkt dat we (globaal) een positief resultaat over heel 2022 kunnen verwachten van € 200.000.

Hoofdoorzaken zijn een (veel) hogere opbrengst grondstoffen (vooral papier) en lagere tonnages, dus minder verwerkingskosten (vooral restafval).

Door een strengere keuring bij de ARN is een grote hoeveelheid plastic+ afgekeurd. Hiervoor wordt geen vergoeding ontvangen van het afvalfonds. Daarnaast leidt dit tot hogere verwerkingskosten omdat dit als restafval is verwerkt. Samen een nadelig effect van € 45.000. Er volgt verder onderzoek naar de afwikkeling. Inmiddels vindt afkeuring van deze omvang niet meer plaats.

Vanwege een correctie op de eindafrekening 2019 van Nedvang (vergoeding plastic+) ontvangen we in 2022 ook nog een extra vergoeding van € 35.000.

De bijgestelde begroting belastingkantoor Munitax leidt tot een hogere toerekening invorderingskosten van € 11.000.

Alles bij elkaar is hierdoor dit product afval voor € 179.000 voordelig bijgesteld.

Product: Maatregelen milieubescherming

De verwachting is dat het budget Duurzaam Beuningen, zijnde eenmalige middelen uit de gelijknamige bestemmingsreserve, in 2022 niet of nauwelijks wordt aangewend. Voor dit jaar kan deze € 127.000 dus ingetrokken worden. Het restant blijft wel in reserve voor 2023 e.v.

Voor het uitvoeren van het meetplan wat in 2021 is opgesteld voor het gebied West en Weurt zijn kosten gemaakt. Deze zijn in samenspraak met Nijmegen gemaakt, we betalen daarbij o.a.

voor de meetpunten die in de gemeente zijn gelegen en in 2022 is er een incidentele bijdrage vanwege PAK metingen en geuronderzoek. De hogere kosten bedragen € 25.000.

Product: Bestemmingsplannen

De stelpost kwaliteitsslag De Klef Ewijk van € 150.000 is, mede als gevolg van de werkzaamheden noodopvang de Asdonck, doorgeschoven naar 2023.

Daarnaast kan het budget voor planschade verzoeken met € 17.000 worden verlaagd voor 2022.

Product: Diverse gronden

Het eenmalige budget voorbereiding De Linten (€ 33.000), uit de reserve budgetoverheveling, wordt in 2022 niet aangewend als gevolg van diverse ontwikkelingen in en rondom Ewijk zoals de ontsluiting.

Van het eenmalige restantbudget advieskosten Zandwinning Beuningse Plas uit voorgaande jaren (€ 76.000) wordt in 2022 een overschot van € 50.000 verwacht. Dit dient overgeheveld te worden naar 2023 t.b.v. onvoorziene kosten omgeving.

Programma: Openbare orde en veiligheid

Product: Rampenbestrijding

De totale afwijking op product Rampenbestrijding is € 0,-. Echter ramen we op dit product de kosten voor de opvang van Oekraïners. Omdat we de kosten vergoed krijgen van het Rijk is de wijziging van de begroting budgetneutraal. Mogelijkerwijs ontstaat in de realisatie een voordeel omdat de rijksmiddelen ook voorzien in een vergoeding voor de ambtelijke capaciteit. Omdat de salarissen van ambtenaren immers al begroot zijn, ongeacht de inzet voor de opvang, kan de vergoeding dus tot een voordeel leiden.

Voor 2022 verwachten we circa 1,4 miljoen euro aan lasten voor de opvang van Oekraïners in de Tinnegieter en op het Asdonckterrein. De Investering in het terrein is hierin nog niet meegenomen. Deze ramen we op circa 4,5 miljoen en krijgen we separaat van het Rijk vergoed. Voor 2023 ramen we circa 860.000 euro aan baten en lasten voor de opvang van Oekraïners.

Programma: Bestuur en algemene ondersteuning

Product: burgemeester en wethouders

De totale afwijking bestaat uit meerdere voor- en nadelen. Het college heeft op 5 april 2022 besloten gemeente Mikolow een donatie te doen van € 25.000 in het kader van de opvang van mensen uit Oekraïne. Deze donatie was niet voorzien in de begroting. Daarnaast is besloten om vanaf 2022 de accountantskosten voor Munitax direct in rekening te brengen bij Munitax en niet meer te versleutelen in de overhead die Beuningen aan Munitax doorbelast. Dat betreft een voordeel op dit product van € 40.000, en een nadeel op product Directie. Deze bijstelling is budgetneutraal. Tot slot zien we een onderuitputting op het budget voor de doorontwikkeling van digitale dienstverlening van € 20.000 euro.

Product: Directie (+ algemeen)

Bij de gewijzigde begroting 2022 van Munitax is gekozen om de accountantskosten direct door te belasten aan munitax en niet meer te versleutelen in de overhead die Beuningen doorbelast aan Munitax. Naast een lichte bijstelling van de overhead als geheel resulteert het in lagere

bijdrage voor de overhead van € 40.000. Dit nadeel hangt samen met het voordeel op product burgemeester en wethouders, waar de accountantskosten worden verantwoord.

Product: Overhead (P&O)

Het totale voordeel van € 85.000 bestaat uit meerdere kleine en grote afwijkingen. De voornaamste afwijking (ad. € 81.000 voordelig) betreft de onderuitputting van het archiefbudget. Voor de digitalisering van de microfiches in het archief is projectbudget beschikbaar gesteld. Gaandeweg het traject kregen we een tip van het Regionaal Archief Nijmegen dat zij als service de originele persoonskaarten kunnen digitaliseren op het moment dat daar behoefte aan is. We hebben een procedure van opvragen opgesteld en dit uitgetoetst. Het werkt voor alle partijen naar volle tevredenheid. Daarmee kan het projectbudget komen te vervallen. Tevens is een bijstelling opgenomen voor 2023 van € 13.000. Dit betreft budget voor de thuiswerkvoorziening voor medewerkers. Deze regeling is medio 2022 vastgesteld en was nog niet voorzien in de begroting.

Product: Overhead (voorlichting)

Naast het structurele budget is er ook een incidenteel bedrag beschikbaar uit de reserve Beuningen promotie. Hiervan zal een aanzienlijk deel in 2022 niet aangewend worden. Dit blijft wel beschikbaar voor 2023 en volgende jaren.

Product: Verkiezingen

In verband met corona hebben we dit jaar 3 verkiezingsdagen moeten organiseren in plaats van één. Hierdoor zijn de kosten aanzienlijk hoger uitgevallen. Te denken valt aan vergoedingen voor stembureauleden en inrichtingskosten.

Product: Salarissen (ambtelijke org.)

Bij de behandeling van de perspectiefnota is voorgesteld om de personele formatie uit te breiden op verschillende beleidsterreinen. De raad heeft aangegeven deze uitbreiding integraal te willen wegen bij de begrotingsbehandeling. Als organisatie achten we het voor een aantal functies noodzakelijk en onvermijdelijk om vooruitlopend hierop te werven. De functies betreffen: een medewerker ruimtelijke ordening, een BRP-specialist, een inkoopadviseur en een functionaris gegevensbescherming.

Product: Algemene uitkering

Zie de toelichting in paragraaf 5.0 Gemeentefonds

Product: Bijzondere baten en lasten

Op het product Bijzondere baten en lasten verantwoorden we incidentele stortingen en onttrekkingen aan de voorzieningen. Voor de voorziening achterstallig onderhoud gebouwen hebben we geconstateerd dat tot en met 2025 jaarlijks 170.000 euro kan vrijvallen.

Product: Lokale heffing/invordering

In het najaar van 2022 is de lopende begroting van Munitax gewijzigd vastgesteld. Dit heeft geresulteerd in een verhoogde bijdrage voor Beuningen. De meerkosten bij Munitax zijn hoofdzakelijk het gevolg van extra personele inzet om bezwaren af te handelen die door No-Cure-No-Pay-bureaus worden ingediend.

Programma: OZB

Geen afwijkingen > 25.000

Programma: Overige eigen middelen

Product: Bouwgrondexploitatie

Vanuit de begroting bedrijfsvoering (Programma bestuur en algemene ondersteuning/product Salarissen) is het restantbudget van € 173.000 inzake de inhuur tbv woningbouwopgave overgeboekt naar dit product. Ook de bedragen uit de meerjarenbegroting 2023-2026 zijn naar dit programma/product overgeboekt.

Product: Geldleningen/uitzetting => 1 jaar

Door (vervroegde) aflossingen op verstrekte hypotheek, neemt de terugontvangen rente ook af. De raming wordt aangepast aan de werkelijke ontvangsten over 2021.

Product: Mutaties reserves

Bij diverse programma's zijn grote voordelen ontstaan omdat allerlei eenmalige budgetten niet of slechts ten dele zijn aangewend in 2022. Die voordelen zijn ingeboekt bij die programma's, maar dat betekent ook dat er minder bijdrage uit de bestemmingsreserve budgetoverheveling wordt geboekt. Het BBV schrijft voor dat dit allemaal op dit ene product wordt verantwoord. Als het eenmalige posten betreft uit de jaarrekening 2021, die bij de resultaatbestemming 2021 weer opnieuw voor 2022 beschikbaar zijn gesteld en geraamd, dan werkt dit verder geheel budgettair neutraal. Een voordeel bij de functioneel geraamde eenmalige budgetten is gelijk aan het nadeel van een lagere bijdrage uit de bestemmingsreserve op het product Mutaties Reserves. Dit administratieve "nadeel" wordt hier geschat op € 863.000.

Daarnaast wordt de stelpost 2022 Kwaliteitsslag De Klef van € 150.000 gereserveerd en doorgeschoven naar de uitvoering in 2023. Dit is ook opgenomen bij het onderdeel bestemmingsplannen.

De grote voordelen op de diverse onderdelen afvalinzameling leiden samengevat tot een hogere storting in de afvalreserve van € 212.000.

Omdat er voor de reserve Duurzaam Beuningen geen specifieke projecten zijn vastgesteld en gelet op de uitgaven van de afgelopen jaren, wordt de betreffende structurele reservering met 50% teruggebracht van € 50.000 naar € 25.000.

5.0 Gemeentefonds

Gemeentefonds	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.					
Algemene Uitkering	3.881	724	709	646	1.731
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-3.881	-724	-709	-646	-1.731
Totaal programma	0	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Voor het begrotingsjaar 2022 wordt in deze Herfstnota zowel de Mei- als de Septembercirculaire verwerkt. Meerjarig is de Meicirculaire reeds verwerkt bij de Begroting 2023-2026.

De Meicirculaire heeft voor 2022 een positief effect van € 2.632.000. De verwerking van de Septembercirculaire heeft voor 2022 een positief effecten van € 1.249.000. Samen € 3.881.000. Het positieve effect wordt voor een groot deel veroorzaakt door het extra geld, ongeveer € 1.250.000, dat beschikbaar is gesteld voor de energietoeslag. Daarnaast neemt het accres in omvang toe. Dat komt voor een belangrijk deel door de hogere inflatie.

Meerjarig is de positieve bijstelling het gevolg van de uitkomsten uit de septembercirculaire. In 2026 stelt het kabinet eenmalig extra geld beschikbaar in aanloop naar de nieuwe financieringssysteem. Voor Beuningen betekent dit ruim 1 miljoen.

Gemeentefonds Bedragen in € 1.000 (+=baat,voordeel/=-last,nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Stand na herfstnota 2021	40.656	39.805	39.918	40.453	40.442
Decembercirculaire 2021 + aanpassing stelpost	304	330	267	209	533
Meicirculaire 2022	2.632	5.398	5.428	6.460	2.665
Vrijval stelpost jeugd (toegevoegd AU)	0	-1.450	0	0	0
Aanpassing stelposten		57	221	-599	201
Stand voor september circulaire	43.592	44.140	45.834	46.523	43.841
Septembercirculaire 2022	1.249	724	709	646	1.731
Stand herfstnota	44.841	44.864	46.543	47.169	45.572

Mutaties Herfstnota	3.881	724	709	646	1.731
---------------------	-------	-----	-----	-----	-------

In de stand herfstnota zijn drie stelposten opgenomen, namelijk

- Stelpost herijking gemeentefonds vanaf 2023
- Stelpost extra rijksmiddelen Jeugdzorg 2024 t/m 2026
- Stelpost besparing maatregelen Jeugdzorg rijk structureel

Gemeente Beuningen

Door de invoering van het nieuwe verdeelmodel per 2023 is er sprake van een grote wijziging. Door deze actualisatieslag gaat gemeente Beuningen minder Algemene uitkering ontvangen. Een groot deel van dit negatieve herverdeeffect wordt gedekt middels een suppletie-uitkering die reeds in de berekening is verwerkt. Het deel dat niet gedekt is, is als stelpost structureel opgenomen.

In de berekening van de inkomsten via de Algemene uitkering gaan we middels de stelposten uit van extra middelen die we voor de jeugdzorg krijgen van het Rijk maar ook dat er een besparing, opgelegd door het Rijk, op ons afkomt.

Gemeentefonds Bedragen in € 1.000 (+=baat, voordeel/ -=last, nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Volgens septembercirculaire 2022 (excl. stelpost)	44.841	44.995	45.535	47.457	46.310
Stelpost "herijking gemeentefonds vanaf 2023"		-131	-327	-588	-588
Stelpost extra rijksmiddelen Jeugdzorg 2024 tm 2026			1.450	875	425
Stelpost besparing maatregelen Jeugdzorg rijk structureel			-115	-575	-575
Totaal	44.841	44.864	46.543	47.169	45.572

6.0 Begrote mutaties in reserves

Mutaties in reserves		2022	2023	2024	2025	2026
Welzijn en educatie Incl.reserves						
RESERVERINGEN PROGRAMMA 4		-574	0	0	0	0
Totaal programma		-574	0	0	0	0

Omgeving Incl.reserves						
RESERVERINGEN PROGRAMMA 5		-596	25	25	25	25
Totaal programma		-596	25	25	25	25

Bestuur algemene ondersteuning Incl.res.						
RESERVERINGEN PROGRAMMA 7		-30	0	0	0	0
Totaal programma		-30	0	0	0	0

Toelichting op de mutaties

Onderstaande tabel geeft de verwachte toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Dit betreft inschattingen van de werkelijke mutaties. De formele vaststellingen van de mutaties met de reserves gebeurt via een raadsbesluit en de daarbij horende begrotingswijziging. Dit zijn dan met name de Perspectiefnota, de Programmabegroting en de Herfstnota.

Zo zal een deel van de eenmalige middelen uit de reserve budgetoverheveling naar verwachting niet in 2022 worden besteed, maar worden doorgeschoven naar 2023. De formele wijziging op de begroting vindt echter pas plaats bij de vaststelling van de programmarekening 2022.

Mutaties in reserves	2022		2023		2024		2025		2026	
	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king	Toe-voe-ging	Ont-trek-king
Algemene reserve										
Algemene reserve	1.366	-50	1.366	-850	1.366		1.366		1.366	
Algemene reserve bouwgrondexploitatie										
Bestemmingsreserves										
Budgetoverheveling		-928		-689						
Duurzaam Beuningen	25		25	-127	25		25		25	
H1 maatschappelijke compensatie	71		71		71		71		71	
Beuningen Promotion		-35								
Openbare verlichting		-70		-100						
Eenmalige prioriteiten		-10								
Afvalinzameling	273	-116	1		4		46		43	
Totaal mutaties reserves	1.735	-1.209	1.463	-1.766	1.466	0	1.508	0	1.505	0

Gemeente Beuningen

Saldo mutaties	526		-303		1.466		1.508		1.505
-----------------------	------------	--	-------------	--	--------------	--	--------------	--	--------------

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het verwachte verloop in 2022 van alle bestemmingsreserves, waarvan de saldi per 1.1.2022 weer beschikbaar zijn gesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2021. Het betreft tussentijdse inschattingen.

Pgr	Doorgeschoven posten uit programmarekening 2021	Budget (x € 1.000)	Lasten t/m sept	Verwachte lasten 4e kw	Vrijval herfst-nota	Verwacht restant voor 2023 *
	<i>Reserve Openbare Verlichting</i>					
5	Achterstallig onderhoud openbare verlichting	170	54	16		100
	<i>Reserve budgetoverheveling 2018/2019/2020:</i>					
1	Participatiecoach	16				16
5	Baggeren	45				45
5	Onderzoekskosten Zandwinning	76	19	8		50
4	Onderzoekskosten zwembad de Plons	5	1		4	
4	Groenonderhoud	241	67			174
5	SPV maatregelen (subsidie verkeer-SISA)	33	33			
5	Warmtevisie Wijken vd Toekomst (Subsidie RVO))	14				14
5	Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	33				33
7	Bedrijfsvoering; uitvoering TOZO spec.uitk	52	52			
9	UitgavenRegeling Reductie Energiegebruik (SISA)	4	4			
	<i>Reserve budgetoverheveling 2021:</i>					
1	Steun gedupeerden toeslagenaffaire	8				8
3	Leefstijlinterventie (via SPUK-SiSa)	68	10			58
3	Regionaal Eerstelijnsloket en MEE	50				50
3	Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	25				25
3	Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	15				15
3	Uitgaven ambulantiseringbudget	29				29
4	Onderwijsachterstandenbeleid	89	89			
4	Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	50				50
4	Vording 2 Planvorming Groen	45		45		
4	Notitie biodiversiteit	15	15			
4	Integrale applicatie beheer op.ruimte (groen)	20		20		
5	Woningbouw versnelling Winssen Zuid	25				25
5	SPV maatregelen (subsidie verkeer)	55	55			
5	Omgevingswet (exclusief ICT)	36				36
5	Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	18				18
5	Ruyterpark Weurt Plankosten	20	20			

Gemeente Beuningen

5	Stelpost Toekomstvisie de Sluis	10			10	
7	Digitaliseren dynamische archiefdelen	58			58	
7	Integrale applicatie beheer op.ruimte (Onderh.)	18		18		
7	Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	5	5			
7	Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	63	63			
7	Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	24	8	16		
7	Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	32	20	12		
9	Partic.energiezuinige woningen (pilot Vording)	21	13	8		
9	Regeling Reductie Energieverbruik Woningen	292	241	51		
9	Project Toezicht energiebesparing bedrijven	8				8
	<u>Eenmalige budgetten 2022 **):</u>					
	<i>Volgen bij resultaatbestemming jaarrekening 2022</i>					
	<u>Eenmalige prioriteit:</u>					
7	Motiemarkt	10		10		
	Totaal	1.797	770	203	72	753

100%

58%

42%

**) Bij de samenstelling van de programmarekening 2022 wordt beoordeeld of de restanten per 31 december 2022 beschikbaar blijven voor 2023 of vrijvallen.*

****) Bij de samenstelling van de programmarekening 2022 wordt tevens beoordeeld of er eenmalige ruimte gereserveerd moet worden inzake incidentele budgetten uit de begroting 2022 zelf. Dit loopt via de resultaatbestemming.*

7.0 Bijstellingen investeringskredieten

Onderstaande investeringen worden (hernieuwd dan wel formeel) beschikbaar gesteld en verwerkt via de herfstnota 2022:

1. Aanvullend krediet de Dromedaris door stijgende kosten (€ 260.291). Het nieuwe krediet wordt nu € 4.769.772.
2. Voorbereidingskrediet nieuw zwembad Ooigraaf (€ 500.000). Dit besluit is bij deze Herfstnota verwerkt in de begroting.
3. Subsidie € 60.000 t.b.v. WVV Weurt voor de renovatie van de kleedkamers.
4. Intrekken van het in de begroting 2022 ten onrechte opgenomen krediet € 64.000 voor speelruimteplan 2022. Dit betrof echter geen nieuw krediet, maar een restant bedrag van eerdere kredieten uit oude jaren.
5. Krediet voor de inrichting van het terrein Ooigraaf (€ 100.000).
6. Krediet voor de trafo op het terrein Ooigraaf (€ 85.000).

8.0 Bijlage

8.1 Lijst van afkortingen

Hierbij treft u een lijst aan met gebruikte afkortingen en een verklaring van deze afkortingen die van toepassing is op de Herfstnota 2022.

Afkorting	Beschrijving
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BRP	Basis Registratie Personen
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
DOP	Digitaal Ontwikkel Programma
IBO	Instituut Bijzonder Onderzoek
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
OZB	Onroerende ZaakBelasting
P&O	Personeel en Organisatie
PW	ParticipatieWet
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
SiSa	Single information, single audit
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning