1e FINANCIELE RAPPORTAGE BEGROTING 2022

W10/22

BL22-08174

De opbouw van de begrotingswijziging is als volgt:
1. Mutaties in de raming van baten en lasten exclusief Covid-19
2. Mutaties in de raming van baten en lasten als gevolg van Covid-19
3. Mutaties in onvoorziene uitgaven
4. Mutaties in investeringen, boekwaarden, reserves of voorzieningen

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*

1. Mutaties in de raming van baten en lasten exclusief COVID-19

Programma 0 - bestuur en ondersteuning

Taakveld 01 bestuur

601901	**Directe toerekening bestuur**			
43511	Bij de begrotingsbehandeling op 8 november 2021 is een amendement aangenomen om met ingang van 1 januari 2022 de formatie van de griffie te verhogen met 0,8 Fte naar 3,8 Fte, de bijbehorende structurele lasten van € 71.000 per jaar toe te kennen en ten laste van het begrotingssaldo te brengen en deze aanvulling op te nemen in de begrotingswijziging die hoort bij de 1e financiële rapportage 2022 waardoor de raad het structurele budget formeel toekent.	**S**	**N**	**71.000**

Taakveld 04 overhead

604004	**Lokaal arbeidsvoorwaardenbeleid**			
43812	Lasten ter vervanging van ondersteunend medewerker vergunningen en senior medewerker vergunningen voor het jaar 2022 overgeheveld naar T12 en T83.	**I**	**B**	**110.000**
	Algemeen, vervanging VG-082-L (exploitatie)	**I**	**N**	**23.000**
	Cultuur, vervanging VG-683-L (exploitatie)	**I**	**N**	**23.000**

Taakveld 05 - treasury

605001	**Aandelen en dividend**			
85200	De dividenduitkering BNG over 2021 (vastgesteld en uit te betalen in 2022) bedraagt € 2,28 per aandeel. Dit is € 6.880 hoger dan geraamd in 2022. Over de verwachte nettowinst 2022 kan geen uitspraak worden gedaan. Voorzichtigheidshalve gaan we uit van een structurele dividenduitkering van € 2,00 per aandeel.	**I**	**B**	**6.880**
605003	**Treasury**			
45101	Op 7 maart 2022 heeft de gemeenteraad besloten om 2 geldleningen aan te trekken van € 10 miljoen elk. Via de 7e begrotingswijziging 2022 zijn de rentelasten geraamd op resp € 200.000 in 2022 en € 300.000 in de jaren daarna. Op 8 maart 2022 zijn de afspraken voor de geldleningen gemaakt. De afgesproken rente ligt met ongeveer 1% ongeveer 0,5% onder het budget waarmee rekening was gehouden via de 7e begrotingswijziging 2022. Zoals aangekondigd via het raadsvoorstel, wordt de rente bijgesteld. Dit leidt tot de volgende voordelen voor de begroting vanaf 2022. Inclusief deze correctie zijn de rentelasten voor de totale lening € 161.000 in 2022, € 192.000 in 2023, € 186.000 in 2024 en € 181.000 in 2025. De rente last daalt elk jaar vanwege de aflossingen die we op de leningen doen.	**S**	**B**	**39.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
	Taakveld 07 algemene uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds			
610001	**Algemene uitkering uit het gemeentefonds**			
84310	Dit betreft een positieve bijstelling van de algemene uitkering conform de decembercirculaire 2021 ten opzichte van de septembercirculaire 2021 (exclusief de middelen voor compensatie Covid-19). De ontvangen bedragen met betrekking tot versterking ondersteuning wijkteams en salarislasten zorgdomein jeugd en wmo zullen hiervoor worden geoormerkt (zie taakveld 6).	**S**	**B**	**212.747**
	Taakveld 08 Overige baten en lasten			
611001	**Incidentele opbrengst grondverkoop**			
83100	Op 27 september 2021 heeft u besloten tot een grenscorrectie Eindhoven - Best. Zie hiervoor het raadsvoorstel met kenmerk IN21-02151. Onderdeel van dit voorstel was een verrekening van gronden. Best ontvangt op grond van afspraken € 1.148.000 van de gemeente Eindhoven.	**I**	**B**	**1.148.000**

Programma 1 - veiligheid

	Taakveld 12 Openbare orde en veiligheid			
616901	**Directe toerekening vergunningen titel 1**			
43511	Lasten ter vervanging van ondersteunend medewerker vergunningen voor het jaar 2022 overgeheveld vanuit T04.	**I**	**N**	**45.000**
616902	**Directe toerekening vergunningen titel 3**			
43511	Lasten ter vervanging van ondersteunend medewerker vergunningen voor het jaar 2022 overgeheveld vanuit T04.	**I**	**N**	**15.000**
616014	**Ventvergunningen (titel 1)**			
43802	Elektriciteit stond nu op boekingspost bij vergunningen, maar behoort bij markt	**S**	**B**	**5.424**

Programma 2 - verkeer, vervoer en waterstaat

geen mutaties

Programma 3 - economie

	Taakveld 33 bedrijfsloket			
624003	**Standplaats**			
43802	Elektriciteit stond nu op boekingpost bij vergunningen, maar behoort hier.	**S**	**N**	**5.424**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*

Programma 4 - onderwijs

Taakveld 43 onderwijsbeleid en leerlingzaken

628008	**Toezicht handhaving voorschoolse voorzieningen**			
43812	In de septembercirculaire 2021 is extra geld beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van gemeenten bij hun handhavingstaak in de kinderopvang in het kader van het intensiveren van toezicht en handhaving van de gastouderopvang. Deze structurele bedragen worden hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**8.462**
628009	**NPO gelden**			
43820	Om ontwikkelachterstanden als gevolg van de corona-crisis in te halen heeft het Ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelanceerd. Gemeente Best ontvangt een eenmalige specifieke uitkering hiervoor. De bestedingsdoelen uit het NPO zijn vertaald naar twee programmalijnen: maatregelen op scholen en schooloverstijgende maatregelen. De periode waarop deze uitkering betrekking heeft is 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2023. Totaal ontvangt gemeente Best € 500.427,-. De uitkering voor de periode 1 augustus 2021 tot en met 31 december 2022 bedraagt € 354.469,- en wordt in boekjaar 2022 verantwoord.	**I**	**N**	**354.469**
84310	Om ontwikkelachterstanden als gevolg van de corona-crisis in te halen heeft het Ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelanceerd. Gemeente Best ontvangt een eenmalige specifieke uitkering hiervoor. De periode waarop deze uitkering betrekking heeft is 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2023. Totaal ontvangt gemeente Best € 500.427,-. De uitkering voor de periode 1 augustus 2021 tot en met 31 december 2022 bedraagt € 354.469,- en wordt in boekjaar 2022 verantwoord.	**I**	**B**	**354.469**

Taakveld 5 - sport, cultuur en recreatie

Taakveld 51 - Sportbeleid en activering

629003	**Sportakkoord**			
43812	Uitgaven voor het lokale sport- en beweegakkoord. De lasten worden gedekt middels een subsidie van het ministerie van VWS.	**I**	**N**	**20.000**
629003	**Sportakkoord**			
84310	Subsidie voor de uitvoering van het lokale sport- en beweegakkoord.	**I**	**B**	**20.000**

Programma 6 - sociaal domein

Taakveld 61 - Samenkracht en burgerparticipatie

636029	**Opvang vluchtelingen Oekraïne**			
43812	Op dit moment worden er diverse kosten gemaakt om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Met name ontstaan er kosten vanwege het inrichten en in gebruik stellen van het voormalig schoolgebouw 'De Schakel'. De uiteindelijke kosten zijn afhankelijk van hoe lang de opvang noodzakelijk is. Op basis van een inschatting van de kosten wordt nu uitgegaan van € 125.000 kosten. Er wordt gewerkt, aan een rijksregeling om kosten voor gemeenten te compenseren. Vooralsnog gaan we ervan uit dat het Rijk gemeenten schadeloos stelt. In de 2e Financiële rapportage 2022 zullen we op basis van de actualiteit op dat moment de budgetten gekoppeld aan dit onderwerp bijstellen.	**I**	**N**	**125.000**
636029	**Opvang vluchtelingen Oekraïne**			
84311	Het kabinet werkt aan een regeling over de financiële compensatie voor uitvoeringskosten van de opvanglocaties. Hierbij is het uitgangspunt dat gemeenten er als gevolg van de ontheemden uit Oekraïne niet slechter voor komen te staan dan daarvoor.	**I**	**B**	**125.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
	Taakveld 62 - Wijkteams			
637002	**Integrale toegang**			
44380	Conform de decembercirculaire 2021 ontvangen gemeenten financiële middelen ter compensatie van de extra uitgaven die gemaakt worden om de toegang van cliënten tot de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning in de komende jaren stap voor stap structureel te verbeteren. De bedragen voor Best worden hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**63.587**
	Taakveld 671 - Maatwerkdienstverlening 18+			
642001	**WMO begeleiding**			
43410	Conform de decembercirculaire 2021 ontvangen gemeenten extra financiële middelen om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te kunnen maken. De bedragen voor Best worden hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**64.126**
	Taakveld 672 - Maatwerkdienstverlening 18-			
643004	**Jeugdhulp zelfstandig leven**			
43410	Conform de decembercirculaire 2021 ontvangen gemeenten extra financiële middelen om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te kunnen maken. De bedragen voor Best worden hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**57.114**
43410	Bij de begrotingsbehandeling op 8 november 2021 is een amendement aangenomen om beslispunt 1 te wijzigen in: 1. De programmabegroting 2022 gewijzigd vast te stellen waarbij met betrekking tot de financiële foto, de saldo toevoeging van € 1.032.000 in 2022 wordt gewijzigd in € 600.000 en € 432.000 toe te voegen aan het budget Jeugd.	**I**	**N**	**432.000**

Programma 7 - volksgezondheid en milieu

geen mutaties

Programma 8 - volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

	Taakveld 82 - grondexploitaties			
652003	**Verwerving notariskosten**			
43812	Kosten Oirschotseweg 109-111	**I**	**N**	**1.000**
652034	**Kosten bouwrijpmaken**			
43200	Kosten Oirschotseweg 109-111	**I**	**N**	**47.300**
652026	**Grondverkopen vrije sector**			
83100	Opbrengst verkoop kavel Oirschotseweg 109-111	**I**	**B**	**296.720**
	Taakveld 83 - wonen en bouwen			
653902	**Directe toerekening wonen titel 2**			
43511	Lasten ter vervanging van senior medewerker vergunningen voor het jaar 2022 overgeheveld vanuit T04.	**I**	**N**	**50.000**

Totaal 1, raming van baten en lasten exclusief COVID-19				
	Taakveld 08 - Overige baten en lasten			
611004	**Stelpost nieuw beleid**			
43812	**Saldo mutaties 1. raming van baten en lasten exclusief COVID-19**	**I**	**N**	**912.758**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2022

2. Mutaties in de raming van baten en lasten als gevolg van COVID-19

Programma 0 - bestuur en ondersteuning

Taakveld 01 bestuur

Taakveld 02 - burgerzaken

602006	**Verkiezingen**			
43820	Conform de decembercirculaire 2021 ontvangt Best een decentralisatie-uitkering Gemeenteraadsverkiezingen voor het organiseren van gemeenteraadsverkiezingen 2022 met inachtneming van COVID-19 maatregelen. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	**I**	**N**	**42.547**

Taakveld 04 overhead

604016	**Facilitaire zaken**			
43820	Lasten 1e kwartaal voor toezicht en handhaving Covid-19 overgeheveld naar T12.	**I**	**B**	**20.000**

Taakveld 07 algemene uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds

610001	**Algemene uitkering uit het gemeentefonds (dec.-cirulaire 2021)**			
84311	In de decembercirculaire van 14 december 2021 wordt nadere informatie gegeven over het aanvullend compensatiepakket medeoverheden vanwege de coronacrisis (zesde compensatiepakket). Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangt Best in 2022 een compensatie van € 42.547. Dit bedrag zal worden geoormerkt en kan als volgt worden gespecificeerd:	**I**	**B**	**42.547**
	- Gemeeenteraadsverkiezingen, extra kosten ivm COVID-19		B	42.547

Programma 1 - veiligheid

Taakveld 12 Openbare orde en veiligheid

616903	**Directe toerekening OOV**			
43512	Lasten 1e kwartaal voor toezicht en handhaving Covid-19 overgeheveld vanuit T04.	**I**	**N**	**20.000**

Programma 2 - verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 8 - volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakveld 81 - ruimtelijke ordening

Totaal 2, raming van baten en lasten als gevolg van COVID-19

Taakveld 08 - Overige baten en lasten

611004	**Stelpost nieuw beleid**			
43812	**Saldo mutaties 1. raming van baten en lasten COVID-19**	**I**	**N**	**0**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2022

3. Mutaties in onvoorziene uitgaven

geen mutaties

Saldo onvoorziene uitgaven primitieve begroting 2022	***50.848***
Mutaties in deze rapportage	***0***
Saldo 3, saldo budget voor onvoorziene uitgaven	***50.848***

4. Mutaties in de investeringen, reserves of voorzieningen

4a. Investeringen

Verstrekte en opgenomen langlopende geldleningen

0400030	**Opgenomen langlopende geldleningen**			
86105	De gemeenteraad heeft op 7 maart besloten om 2 langlopende geldleningen aan te trekken van € 10.000.000. In begrotingswijziging W07-22 was uitgegaan van storting van de lening per 2-1-2024. De afgeloten leningen worden gestort op 9 maart 2022.	**I**	**B**	**20.000.000**
46105	Jaarlijks vinden er aflossingen plaats op de geldleningen per 31 december.	**S**	**N**	**473.000**

Overige investeringen

Sport Kubota tractor	**I**	**N**	**90.000**
Algemeen, vervanging 6-VSX-61 extra ivm electisch ipv gas	**I**	**N**	**12.000**
Algemeen, vervanging VG-094-L naar voren gehaalde investering	**I**	**N**	**39.000**
Algemeen, vervanging VG-082-L (exploitatie)			
Cultuur, vervanging 6-VXS-59 naar voren gehaalde investering	**I**	**N**	**39.000**
Cultuur, vervanging VG-083-L naar voren gehaalde investering	**I**	**N**	**39.000**
Cultuur, vervanging VG-683-L (exploitatie)			
Sport vervanging VG-093-L uitgesteld	**I**	**B**	**21.000**
Algemeen vervanging VG-092-L uitgesteld	**I**	**B**	**21.000**
Kolkenzuiger naar 2023	**I**	**B**	**280.000**

Totaal 4a, investeringen			
Totaalbedrag onderdeel 4a	**I**	***B***	***103.000***

Totaal 4b, reserves			
Totaal onttrokken aan reserves	**I**	***N***	***0***

Totaal 4c, voorzieningen			
Totaal onttrokken aan voorzieningen	**I**	***N***	***0***

Best, 30 mei 2022
De raad van Best

b/a
R. Swinkels
griffier

Hans Ubachs
voorzitter