2e FINANCIELE RAPPORTAGE BEGROTING 2022

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

W12/22
BL22-16511

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
	1. Mutaties in de raming van baten en lasten			
	Hoofdtaakveld 0 - bestuur en ondersteuning			
	Taakveld 04 Overhead bestuur			
604019	**Informatievoorziening**	**I**	**N**	**10.000**
43812	Kosten voor een impactanalyse Project wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer.			
	Taakveld 061 - OZB woningen			
606001	**OZB eigendom woningen**			
82210	De opbrengst OZB wordt naar boven bijgesteld als gevolg van een hogere waardevaststelling met waardepeildatum 1 januari 2021. Het tarief 2022 is vastgesteld in november 2021 en de waarden van de woningen zijn gestegen, dit betekent per saldo een hogere opbrengst. Daarentegen ontvangt de gemeente een lagere algemene uitkering (ca € 95.000 in 2022). Deze korting wordt ook in deze wijziging opgenomen.	**S**	**B**	**182.000**
	Taakveld 062 - OZB niet-woningen			
607001	**OZB gebruik niet woningen**			
82210	De opbrengst OZB wordt naar boven bijgesteld als gevolg van een hogere waardevaststelling met waardepeildatum 1 januari 2021. Het tarief 2022 is vastgesteld in november 2021 en de waarden van de niet-woningen zijn gestegen, dit betekent per saldo een hogere opbrengst. Daarentegen ontvangt de gemeente een lagere algemene uitkering (ca € 95.000 in 2022). Deze korting wordt ook in deze wijziging opgenomen.	**S**	**B**	**32.000**
607002	**OZB eigendom niet woningen**			
82210	Idem hierboven.	**S**	**B**	**36.000**
	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 meicirculaire 2022 ten opzichte van de decembercirculaire 2021. De stijging wordt deels veroorzaakt door een hogere bijstelling voor de ontwikkeling van de lonen en prijzen. Maar er is ook sprake van flink hogere volume-accressen als gevolg van het regeerakkoord. De ontvangen bedragen met betrekking tot energietoeslag, uitvoeringskosten klimaatakkoord, bommenregeleing, participatie etc. zullen hiervoor worden geoormerkt.	**S**	**B**	**2.798.362**
84310	Best ontvangt in 2022 een suppletie-uitkering bommenregeling van € 169.772. Dit bedrag wordt overgeboekt naar de grondexploitatie Steegsche Velden-Noord omdat hier ook de kosten verantwoord zijn.	**I**	**N**	**169.772**
	Taakveld 08 Overige baten en lasten			
611005	**Stelpost loon- en prijsstijging**			
43812	Als gevolg van de ontwikkeling van lonen en prijzen wordt rekening gehouden met hogere lasten in de begroting en meerjarenraming. Deze kosten worden gedekt door de algemene uitkering die hierboven is verwerkt.	**S**	**N**	**420.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
	Taakveld 010 Mutaties reserves			
613004	***Mutaties reserve taakveld 04 (overhead)***			
87100	Omdat dekking van structurele lasten uit reserves niet is toegestaan komt de bijdrage uit de egalisatiereserve ICT ter bekostiging van de informatiseringsprojecten te vervallen.	**S**	**N**	**210.000**
613005	**Mutaties reserves taakveld 05 (treasury)**			
87100	Omdat dekking van structurele lasten uit reserves niet is toegestaan komt de bijdrage uit de reserve buitensportaccommodaties ter dekking van rente en aflossing van de lening t.b.v. Best Vooruit te vervallen.	**S**	**N**	**11.938**
613017	**Mutatie reserves taakveld 21 (wegbeheer)**			
47100	Als gevolg van de overhevelingen vanuit de jaarrekening 2021 naar 2022 wordt € 235.752 gestort in de dekkingsreserve wegbeheer.	**I**	**N**	**235.752**
87100	Als gevolg van de overhevelingen vanuit de jaarrekening 2021 naar 2022 wordt € 235.752 onttrokken uit de reserve wegbeheer.	**I**	**B**	**235.752**
47100	Als gevolg van de overheveling van Zinkpalen 2019 naar 2022 wordt € 100.000 gestort in de DR openbare ruimte.	**I**	**N**	**100.000**
87100	Als gevolg van de overheveling van de zinkpalen 2019 wordt er € 100.000 onttrokken aan de VAR.	**I**	**B**	**100.000**
613020	**Mutatie reserves taakveld 52 (buitensportaccommodaties)**			
47100	Als gevolg van de overhevelingen vanuit de jaarrekening 2021 naar 2022 wordt € 104.707 gestort in de dekkingsreserve buitensport.	**I**	**N**	**104.707**
87100	Als gevolg van de overhevelingen vanuit de jaarrekening 2021 naar 2022 wordt € 104.707 onttrokken uit de reserve buitensport acc.	**I**	**B**	**104.707**
613031	**Mutatie reserves taakveld 53 (cultuur)**			
47100	In 2020 heeft het college besloten om structureel ten laste van de exploitatie € 10.000 in de algemene culturele reserve te storten.	**S**	**N**	**10.000**
613038	**Mutatie reserves taakveld 63 (inkomensregelingen)**			
87100	Op 7 maart 2022 heeft de Raad via een ingediende motie besloten om extra middelen toe te voegen aan het budget sociaal fonds ter bestrijding van de energiearmoede. Vanuit de reserve sociaal domein wordt € 120.000 toegevoegd aan het sociaal fonds.	**I**	**B**	**120.000**

Hoofdtaakveld 1 - veiligheid

Taakveld 12 - Openbare orde en veiligheid

616001	**Voorzieningen voor BOA's**			
43812	Conform de meicirculaire 2022 ontvangen gemeenten financiële middelen om de capaciteit van BOA's in de openbare ruimte te vergroten. Het bedrag voor Best wordt hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**33.962**

Hoofdtaakveld 3 - Economische zaken

T34 economische promotie

625001	**Kermis en kermisterrein**			
43812	Extra kosten in verband met dag extra kermis, beveiliging, brandstof, promotie, etc	**S**	**N**	**90.000**
83700	Extra opbrengsten door het afsluiten van nieuwe contracten.	**S**	**B**	**90.000**

Hoofdtaakveld 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**	**17.717**
84310	Dit betreft de subsidie voor de uitvoering van het lokale sport- en beweegakkoord.	**I**	**B**	**17.717**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
	Taakveld 53 - Cultuur			
631002	**Cultuureducatie**			
43812	In 2020 heeft het college besloten om structureel ten laste van de exploitatie € 10.000 in de algemene culturele reserve te storten.	**S**	**B**	**10.000**
	Taakveld 57 - Openbaar groen			
635002	**Onderhoud groen**			
43812	Aanbesteding snoeien van bomen valt hoger uit dan begroot.	**S**	**N**	**25.000**
	Hoofdtaakveld 6 - sociaal domein			
	Taakveld 61 - Samenkracht en burgerparticipatie			
636029	**Opvang vluchtelingen Oekraïne**			
43511	In de eerste financiële rapportage van 2022 is een voorlopig budget opgenomen voor de kosten van de opvang vluchtelingen Oekraïne. Actualisatie van deze kosten leidt tot een extra aanvraag van € 100.000 voor externe inhuur (o.a. Lev en communicatie). Inmiddels is een aanvraagformulier "regeling opvang ontheemden Oekraïne" bij het ministerie J&V ingediend.	**I**	**N**	**100.000**
43812	In de eerste financiële rapportage van 2022 is een voorlopig budget opgenomen voor de kosten van de opvang vluchtelingen Oekraïne. Actualisatie van deze kosten leidt tot een extra aanvraag van € 125.000. Inmiddels is een aanvraagformulier "regeling opvang ontheemden Oekraïne" bij het ministerie J&V ingediend.	**I**	**N**	**125.000**
636029	**Opvang vluchtelingen Oekraïne**			
84310	Financiële compensatie kosten opvang vluchtelingen Oekraïne gebaseerd op een normbedrag van € 100,- per opvangplek per dag voor de periode 30 maart 2022 t/m 31 december 2022. Dit budget is bedoeld voor opvangkosten en participatie.	**I**	**B**	**1.489.700**
84311	Correctie eerste inschatting subsidie.	**I**	**N**	**125.000**
636031	**Opvang vluchtelingen in de sporthal**			
43812	In verband met de opvang van vluchtelingen in de sporthal van 3-8 t/m 24-8-2022 zijn diverse kosten gemaakt. Deze kosten worden geraamd op € 100.000.	**I**	**N**	**100.000**
84330	De kosten van de opvang kunnen worden verhaald bij de Veiligheidsregio.	**I**	**B**	**100.000**
636030	**Transitiekosten Schakel**			
43812	Het pand De Schakel is verbouwd tot opvanglocatie voor Oekraïense vluchtelingen. De hiermee gemoeide kosten worden middels een transitievergoeding vanuit het Rijk gecomenseerd.	**I**	**N**	**80.000**
636030	**Transitiekosten Schakel**			
84310	Transitievergoeding ter compensatie van verbouwingskosten aan het pand De Schakel.	**I**	**B**	**80.000**
636033	**Opvang voor ontheemden**			
43812	De ontvangen Rijksmiddelen wordt ingezet voor toekomstige ontheemden.	**I**	**N**	**1.100.000**
	Taakveld 63 - Inkomensregelingen			
638032	**Leefgeld Oekraïne**			
44110	Leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen voor de periode van 30 maart 2022 t/m 31 december 2022. Gebaseerd op het huidige aantal vluchtelingen. Hier tegenover staat een financiële compensatie van het Rijk.	**I**	**N**	**200.000**
638032	**Leefgeld Oekraïne**			
84310	Financiële compensatie kosten opvang vluchtelingen Oekraïne gebaseerd op een normbedrag van € 100,- per opvangplek per dag voor de periode 30 maart 2022 t/m 31 december 2022. Dit budget is bedoeld voor inkomensondersteuning	**I**	**B**	**200.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
638023	**Bijzondere bijstand onbelast**			
43410	Conform de meicirculaire 2022 ontvangen gemeenten financiële middelen om een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kunnen kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Het bedrag voor Best wordt hiervoor geoormerkt.	**I**	**N**	**888.478**
43812	Voor de uitvoering hiervan ontvangt Best een compensatie voor apparaatskosten.	**I**	**N**	**44.000**
	Taakveld 64 - Begeleide participatie			
639001	**Uitvoering wet sociale werkvoorziening oud**			
44330	Dit betreft een verhoogde integatie-uitkering Participatie - Wsw conform de meicirculaire 2022. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**206.148**
	Taakveld 63 - Inkomensregelingen			
638025	***Sociaal fonds***			
43410	Op 7 maart 2022 heeft de Raad via een ingediende motie besloten om extra middelen toe te voegen aan het budget sociaal fonds ter bestrijding van de energiearmoede. Vanuit de reserve sociaal domein wordt € 120.000 toegevoegd aan het sociaal fonds.	**I**	**N**	**120.000**
	Taakveld 65 - Arbeidsparticipatie			
640001	**Scholing en activering compensabel**			
43812	Dit betreft een verhoogde integatie-uitkering Participatie - nieuw Wajong en nieuw begeleiding - conform de meicirculaire 2022. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**7.861**
640006	**Wet inburgering**			
43812	Dit betreft een verhoogde integatie-uitkering Inburgering 2022 als gevolg van toevoeging van middelen voor de leerbaarheidstoets conform de meicirculaire 2022. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	**S**	**N**	**10.447**

Hoofdtaakveld 7 - volksgezondheid en milieu

	Taakveld 71 - Volksgezondheid			
646006	**Uitvoering preventieakkoord**			
43812	Uitgaven voor het lokale preventieakkoord. De lasten worden gedekt middels een subsidie van het ministerie van VWS.	**I**	**N**	**20.000**
646006	**Uitvoering preventieakkoord**			
84310	Subsidie voor de uitvoering van het lokale preventieakkoord.	**I**	**B**	**20.000**
	Taakveld 73 - Afval			
648001	**Huisvuilophaaldienst**			
43812	Contractafrekening over de jaren 2020 en 2021 in verband met de toename van het aantal huisaansluitingen.	**I**	**N**	**68.500**
43812	In verband met de hogere brandstofprijzen wordt rekening gehouden met een eenmalige kostentoename van € 50.000.	**I**	**N**	**50.000**
	Taakveld 74 - Milieubeheer			
649005	**Duurzaamheid**			
43812	Conform de meicirculaire 2022 ontvangen gemeenten uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid van 2023 tot en met 2030. Om de reeds in 2022 gewenste versnelling teweeg te brengen worden in 2022 middelen beschikbaar gesteld. Het bedrag voor Best wordt hiervoor geoormerkt.	**I**	**N**	**226.196**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
649016 43812	**Regeling Reductie Energieverbruik Woningen** Op 27 juli 2021 hebben wij ingestemd met de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen. In de raadsinformatiebrief PU21-03445 wordt de inhoud van de regeling uitgelegd. De totale lasten van de regeling worden geraamd op € 217.232. Het restant van de subsidie zijnde € 68.412 wordt besteed in 2022.	**I**	**N**	**68.412**
649016 84310	**Regeling Reductie Energieverbruik Woningen** De regeling Reductie Energieverbruik Woningen wordt gesubsidieerd door het Rijk (maximaal € 217.232). Hiervan heeft € 68.412 betrekking op 2022.	**I**	**B**	**68.412**
649017	**Aanpak energiearmoede** De gemeente kan de middelen, die middels subsidie beschikbaar worden gesteld, gericht inzetten om huishoudens met energiearmoede die vanwege de gestegen energielasten in een kwetsbare positie zitten op korte termijn ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen. De raad wordt via een raadsinformatiebrief geinformeerd over de inzet van de middelen.	**I**	**N**	**357.388**
649017 84310	**Aanpak energiearmoede** Subsidie voor de aanpak van energiearmoede. Deze subsidie is beschikbaar gesteld voor 2022 en 2023 door het Rijk.	**I**	**B**	**357.388**

Hoofdtaakveld 8 - volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakveld 81 - Ruimtelijke ordening

651008 41100	**Herinrichting stationsomgeving** Bij de intiële begroting 2022 was er vanuit gegaan dat de kosten van de interne uren voor de transformatie van het stationsgebeid als investering geactiveerd konden worden. Gebleken is dat voorbereidingskosten die niet toe te rekenen zijn een een specifieke investering, niet geactiveerd mogen worden volgens de regels in het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies. Voorbereidingskosten die niet toerekenbaar zijn aan een specifieke investering, moeten worden verwerkt in de raming van baten en lasten.	**I**	**N**	**159.313**
Totaal 1, raming van baten en lasten				
	Taakveld 08 - Overige baten en lasten			
611004 43812	**Stelpost nieuw beleid** **Saldo mutaties 1. raming van baten en lasten**	**I**	**N**	**546.447**

2. 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***

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*

3. Mutaties in de investeringen, reserves of voorzieningen

3a. Investeringen

3a Verstrekte en opgenomen langlopende geldleningen

7403008 46107	**Krediet leningen (startende) ondernemers Covid-19** Via de 8e begrotingswijziging 2021 is voor de ondernemers die geen/onvoldoende gebruik konden maken van Rijkssteun vanwege Covid 19 een lokale regeling opgezet. De termijn waarbinnen ondernemers zich konden aanmelden is inmiddels verstreken. Het budget voor het verstrekken van de bedoelde geldleningen kan daarom worden afgeraamd.	**I**	**B**	**200.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2022
Totaal 3a, Verstrekte en opgenomen geldleningen				
Totaalbedrag onderdeel 3a		**I**	***B***	***-200.000***
	3b Investeringen			
	Mutaties in kredieten i.v.m. aanpassing van projecten inzake riolering			
7204147	**riolering Veldweg**			
43200	riolering Veldweg	**I**	**N**	**200.000**
7204148	**inspec/herstel riol naestenbest**			
43200	inspec/herstel riol naestenbest	**I**	**N**	**200.000**
7204150	**klimaatadaptief watersysteem/Hoge Akker-Salderes**			
43200	klimaatadaptief watersysteem/Hoge Akker-Salderes	**I**	**N**	**500.000**
7204151	**Blauwe ader Willem de Zwijgerweg**			
43200	Blauwe ader Willem de Zwijgerweg	**I**	**N**	**300.000**
7204152	**Raadhuisplein**			
43200	Raadhuisplein	**I**	**N**	**500.000**
O002				
83200	Dekking uit de voorziening rioolbeheer.	**I**	**B**	**1.700.000**
	Mutaties in kredieten i.v.m. aanpassing wegbeheer door herverdeling van projecten			
7304113	**Rec fietspad tussen Landbouwweg-Hokkelstraat (R355)**			
43200	Rec fietspad tussen Landbouwweg-Hokkelstraat (R355)	**I**	**N**	**170.000**
7304114	**Kunstwerken bruggen groot onderhoud (R355)**			
43200	Kunstwerken bruggen groot onderhoud (R355)	**I**	**N**	**100.000**
7304115	**Veldweg samen met riolering (R355)**			
43200	Veldweg samen met riolering (R355)	**I**	**N**	**150.000**
7304082	**Pr.Beatrixlaan Wilhelminadorp**			
43200	Pr.Beatrixlaan Wilhelminadorp	**I**	**N**	**275.000**
7304105	**verbreding fietspad dijkpad (restant/extra)**			
43200	verbreding fietspad dijkpad (restant/extra)	**I**	**N**	**559.000**
	Dekking verloopt via reserve wegbeheer, is verwerkt in staat van activa			
Totaal 3b, investeringen				
Totaalbedrag onderdeel 3b		**I**	***B***	***1.254.000***
	3c Reserves			
R004	**VAR**			
87100	Subsidieering van de lasten van de lening van Best vooruit loopt niet meer via de vrije algemene reserve. De onttrekkking wordt hier gecorrigeerd. Zie ook taakveld 10.	**S**	**B**	**11.938**
47100	De investering Zinkpalen 2019 is overgeheveld naar 2022. Hiervoor wordt cf de oorspronkelijke dekking € 100.000 onttrokken uit de VAR en gestort in de dekkingsreserve openbare ruimte.	**I**	**N**	**100.000**
R201	**Algemene culturele reserve**			
87100	In 2020 heeft het college besloten om structureel ten laste van de exploitatie € 10.000 in de algemene culturele reserve te storten.	**S**	**B**	**10.000**
R209	**Reserve sociaal domein**			
47100	Als gevolg van een ingediende motie op 7 maart 2022 heeft de raad besloten om het budget sociaal fonds aan te vullen tot € 150.000. Vanuit de reserve sociaal domein wordt € 120.000 toegevoegd aan het sociaal fonds.	**I**	**N**	**120.000**
R219	**Reserve ICT**			
47100	Projecten lopen niet meer via de reserve ICT, De ontrekkking wordt hier gecorrigeerd. Verwezen wordt naar taakveld 10.	**S**	**B**	**210.000**

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	*2022*
R220	**Reserve buitensport**			
47100	Als gevolg van het afsluiten van kredieten buitensportacc per 31-12-2021 wordt er € 104.707 gestort ten gunste van de DR sportpark Leemkuilen.	**I**	**N**	**104.707**
R222	**Reserve wegbeheer**			
47100	Als gevolg van het afsluiten van kredieten wegbeheer per 31-12-2021 wordt er € 235.752 gestort ten laste van de DR wegbeheer.	**I**	**N**	**235.752**
R353	**Dekkingsreserve openbare ruimte**			
87100	Als gevolg van het overhevelen van zinkpalen per 31-12-2021 naar 2022 wordt er € 100.000 tlv de Var gestort in de dekkingsreserve openbare ruimte.	**I**	**B**	**100.000**
R355	**DR wegbeheer**			
87100	Als gevolg van het afsluiten van diverse kredieten wegbeheer per 31-12-2021.	**I**	**B**	**235.752**
R357	**DR sportpark de Leemkuilen**			
87100	Als gevolg van het afsluiten van diverse kredieten buitensport per 31-12-2021 wordt er € 104.707 onttrokkenten gunste van reserve buitensport acc.	**I**	**B**	**104.707**
R222	**Reserve wegbeheer**			
47100	Voor dekking van verschillende projecten gestort in de dekkingsreserve Wegbeheer	**I**	**N**	**1.254.000**
R355	**Dekkingsreserve wegbeheer**			
87100	Als gevolg van het dekking van diverse kredieten.	**I**	**B**	**1.254.000**
Totaal 3c, reserves				
Totaalbedrag onderdeel 3c		**I**	***B***	***-340.459***
	3d Voorzieningen			
O002	**Voorziening Water- en RioleringsPlan (WRP)**			
47200	Onttrekking voorziening WRP voor projecten 2022. (specificatie zie hierboven)	I	**N**	**1.700.000**
Totaal 3d, voorzieningen				
Totaal onttrokken aan voorzieningen		**I**	***N***	***0***

Best, 31 oktober 2022
De raad van Best

R. Swinkels
griffier

Hans Ubachs
voorzitter