

# Decemberwijziging 2022

Periode januari - oktober 2022



# Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1      Budgetoverhevelingen	6
2      Ontwikkelingen met financieel effect	8
3      Kredieten	11
Financiële overzichten	13
Recapitulatie programma's	14
Bijlage: begrotingswijzigingen 2022	14

# Voorwoord

## Aan de Raad

Gooise Meren kent jaarlijks twee voortgangsverslagen, conform de financiële verordening, bedoeld voor de raad om te sturen op afwijkingen. Daar is sinds 2020 ook de decemberwijziging bij gekomen, in het kader van borgen van rechtmatigheid. Het college stelt op die momenten aan de raad voor om de begroting bij te stellen op basis van de te verwachten realisatie.

Evenals vorig jaar ligt er ook nu weer een begrotingswijziging december voor. Dat doen wij om de begroting 2022 zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de werkelijke cijfers, zodat de gemeente rechtmatig is en er minder verschillen verklaard hoeven te worden bij de jaarrekening 2022. Het voldoen aan rechtmatigheid is van groot belang, mede met het oog op de wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording met ingang van begrotingsjaar 2023.

Dit gebeurt op drie manieren:

- Wij schuiven incidentele budgetten, waar meer dan € 50.000 van over is en waarbij nog uitgaven komen in 2023, door naar 2023. Door dat bij de begrotingswijziging december te doen, zijn de budgetten in 2023 direct beschikbaar; anders is het formeel afwachten op de besluitvorming bij de jaarrekening 2022, medio 2023.
- Wij brengen bij de (bijna) afgesloten investeringen de begrotingsbedragen in overeenstemming met de werkelijke uitgaven. Dit gebeurt door het aanvragen van een aanvullend krediet.
- Daar waar sprake is van grote aanpassingen in budgetten (meer dan € 70.000) worden deze verwerkt.

Het college van burgemeester en wethouders Gooise Meren

## Leeswijzer

Op de volgende pagina's treft u de noodzakelijke bijstellingen aan met betrekking tot de onderwerpen Budgetoverheveling, Ontwikkelingen met financieel effect en Kredieten.

Indien er m.b.t. investeringen of reserves aanpassingen zijn, worden deze onder het kopje "beslispunten" expliciet genoemd, ten behoeve van transparantie naar de raad en de wettelijke regels (Besluit Begroting en Verantwoording; BBV). In het raadsvoorstel wordt onder het kopje "beslispunten" hiernaar verwezen. Tot slot volgt een samenvattende financieel overzicht.

Voor de financiële cijfers geldt dat deze zijn afgerond op duizendtallen. De focus in deze decemberwijziging ligt op noodzakelijke (financiële) bijstellingen in 2022, de uiteindelijke verantwoording over 2022 vindt plaats in de Jaarstukken 2022.

In deze decemberwijziging is ook een aantal budgettair neutrale administratieve wijzigingen (soms meerjarig) opgenomen, omdat budgetten soms beter op een ander product/programma meegenomen kunnen worden. Deze worden verder niet toegelicht. Ontwikkelingen die een saldo-effect hebben voor 2023 worden meegenomen in het 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2023.

# 1 Budgetoverhevelingen

## 1.1 Digitalisering parkeerketen (P<sub>3</sub>)

Een parkeeradviesbureau heeft een procesplan opgesteld om in 5 fases tot modernisering en digitalisering te komen. Vervolgens is invulling gegeven aan de eerste fase. Het vervolg van het proces (het invullen van de fases 2 t/m 5 van het procesplan) heeft vanwege de start van het Mobiliteitsplan nog niet plaatsgevonden. De invulling van de volgende fases behelst de contractering van de vergunningverlening, het inrichten van de diverse systemen, testfase van de parkeerketen met systeemleveranciers, KCC, handhaving etc. en tenslotte de overdracht van eigendom en beheer van de systemen. Na afronding van de besluitvorming over de parkeerverordening, naar verwachting in het 1e kwartaal van 2023, starten we met de vervolgfases van de modernisering.

*Financiële gevolgen Programma 3 in Begroting 2022: € 66.000 voordeel*

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2023: € 66.000 nadeel*

## 1.2 Aanbesteding ontwikkeling De Vonk (P<sub>4</sub>)

De uitvoering van het Procesplan 'Ontwikkeling de Vonk' vindt plaats gedurende 2022 en het eerste deel van 2023. Aan het einde van het eerste kwartaal van 2023 hopen wij over te gaan tot definitieve gunning van de opdracht tot renovatie en exploitatie van het pand De Vonk. In 2023 verwachten wij nog ca. € 50.000 aan kosten te maken. Voorgesteld wordt om deze middelen inclusief de eerder beschikbaar gestelde dekking uit algemene reserve over te hevelen naar 2023.

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2022: € 0*

*Financiële gevolgen Programma 3 in Begroting 2023: € 0*

## 1.3 Overdracht grond Jan ter Gouwweg (P<sub>4</sub>)

De koop en realisatie overeenkomst is in 2021 ondertekend. De overdracht van de grond is pas mogelijk op het moment dat er een onherroepelijke omgevingsvergunning is. Gelet op de lopende procedures zal dit op zijn vroegst in 2023 plaatsvinden. Op dat moment worden ook de inkomsten van de bouwgronden gerealiseerd (€ 2.455.590). Dit wordt verrekend met de reserve grondexploitatie.

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2022: € 0*

*Financiële gevolgen Programma 3 in Begroting 2023: € 0*

## 1.4 Groenreserve Muiden (P<sub>5</sub>)

Door vertraging in de afronding (door woningbouwproject) van de groenwerkzaamheden van het project Mariahoeve Muiden, wordt € 80.000 van het beschikbare budget overgeboekt naar volgend jaar. Voorgesteld wordt om deze middelen inclusief de eerder beschikbaar gestelde dekking uit de bestemmingsreserve Groen over te hevelen naar 2023.

*Financiële gevolgen Programma 5 in Begroting 2022: € 0*

*Financiële gevolgen Programma 3 in Begroting 2023: € 0*

## 1.5 Energietoeslag (P<sub>6</sub>)

In 2022 hebben we via de algemene uitkering in totaal € 3.543.000 ontvangen voor het uitkeren van de energietoeslag (€ 1.300) aan huishoudens. Voor 2022 verwachten we circa 2.300 aanvragen. Het restant van het budget wordt overgeheveld naar 2023. Een eventueel overschot van dit budget bij de jaarrekening zal aanvullend worden overgeheveld.

*Financiële gevolgen Programma 6 in Begroting 2022: € 500.000 voordeel*

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2023: € 500.000 nadeel*

### **Samenvatting budgetoverheveling**

Als gevolg van diverse oorzaken wordt er voor een totaalbedrag van € 566.000 aan budget doorgeschoven van 2022 naar 2023. Dit wordt in 2022 aan het begrotingssaldo toegevoegd, waarna het bij de jaarrekening alsnog in de algemene reserve terecht komt. Om deze verschuiving over de jaren niet van invloed te laten zijn op het begrotingssaldo 2023, wordt dit budget in 2023 aan de algemene reserve onttrokken.

Daarnaast wordt er voor een totaalbedrag van € 130.000 inclusief eerder beschikbaar gestelde dekking uit reserves doorgeschoven naar 2023. Deze budgetoverhevelingen hebben geen effect op het begrotingssaldo van 2022 of 2023.

## 2 Ontwikkelingen met financieel effect

### 2.1 Parkeeropbrengsten (P3)

Mede als gevolg van corona en de lockdown in het begin van 2022 worden de opbrengsten van parkeren € 244.000 lager ingeschat dan geraamd.

*Financiële gevolgen Programma 3: € 244.000 nadeel (incidenteel)*

### 2.2 Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (Spuk IJZ) (P4)

De SPUK IJZ is een landelijke tegemoetkoming voor zwembaden en ijsbanen om de financiële gevolgen n.a.v. de coronamaatregelen te verzachten. Deze tegemoetkoming is door ons aangevraagd voor De Lunet en de Zandzee. Het bedrag van € 156.000 voor Gooise Meren wordt doorgegeven als extra subsidie aan de Lunet en Zandzee.

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2022: € 0 (incidenteel) (€ 156.000 hogere baten en lasten)*

### 2.3 Verkoop gronden (P4)

Van een aantal percelen die in erfpacht zijn uitgegeven is de grond door de erfpachter gekocht, waarmee zij volledig eigenaar zijn geworden van de grond en de opstal. Na afboeking van de boekwaarde levert dit voor 2022 een incidenteel voordeel op van € 222.000. Het (geringe) effect voor de jaarlijkse lagere opbrengsten uit erfpachtcanons wordt verwerkt in het 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2023.

*Financiële gevolgen Programma 4 in Begroting 2022: € 222.000 voordeel(incidenteel))*

### 2.4 BUIG en re-integratie (P6)

Het Rijk stelt in september het macro-budget voor de BUIG definitief vast op basis van de resultaten van voorgaand jaar. Voor Gooise Meren resulteert dit in een definitieve uitkering voor 2022 die € 109.000 lager is dan begroot. De prognose voor 2022 laat daarnaast zien dat de verwachte uitgaven voor uitkeringen en loonkostensubsidies in totaal € 312.000 hoger zijn dan geraamd.

*Financiële gevolgen Programma 6: € 454.000 nadeel (incidenteel) (€ 109.000 lagere baten en € 345.000 hogere lasten)*

### 2.5 Noodopvang Oekraïne (P6)

In het 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag zijn de lasten en de rijksvergoeding voor de noodopvang van Oekraïners voor 2022 geraamd op € 9 mln. Op basis van de huidige prognoses worden deze ingeschat op € 8 mln. De baten en lasten worden daarom met € 1 mln. afgeraamd. Als bij de jaarrekening 2022 blijkt dat de daadwerkelijke lasten in 2022 lager zijn dan de rijksvergoeding (die grotendeels gebaseerd is op normbedragen), dan stellen wij voor het resterende budget over te hevelen naar 2023.

*Financiële gevolgen Programma 6: € 0 (budgettair neutraal) (€ 1 mln. lagere baten en lasten)*

### 2.6 NPO-gelden (P7)

Vanaf augustus 2021 zijn via een specifieke uitkering middelen ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze middelen zijn bestemd voor het bestrijden van onderwijsachterstanden die zijn ontstaan door corona. Voor 2022 zijn hiervoor € 865.000 aan baten en lasten geraamd, terwijl voor 2022 uitgaven verwacht worden ter hoogte van € 550.000. De baten en lasten worden voor 2022 met € 315.000 afgeraamd, maar blijven beschikbaar om in 2023 te besteden.

*Financiële gevolgen Programma 7 in Begroting 2022: € 0 (budgettair neutraal)*



## 2.7 Jeugd (P7)

In het 2<sup>e</sup> Voortgangsverslag hebben we gerapporteerd over de prognose voor de kosten van individuele voorzieningen Jeugdhulp (€ 700.000 overschrijding). Omdat de ontwikkeling van de lasten voor Jeugdhulp een grillig verloop kent en zich gedurende het jaar lastig laat prognosticeren hebben we de lasten in het 2<sup>e</sup> Voortgangsverslag nog niet bijgeraamd. Op basis van de huidige prognose wordt een overschrijding verwacht van € 583.000. Rekening houdend met de onzekerheden in de prognoses ramen we de lasten voor jeugdhulp € 500.000 hoger.

*Financiële gevolgen Programma 7: € 500.000 nadeel (incidenteel)*

## 2.8 Coronasteun maatschappelijke organisaties 3e tranche (P8)

Er is voor € 78.000 aan coronasteun uitbetaald aan meerdere maatschappelijke organisaties op het gebied van Kunst en Cultuur, Cultuur en Erfgoed, Welzijn en Sport op basis van het collegebesluit van 20 september 2022. De kosten zijn ten laste gebracht van het ondersteuningsfonds.

*Financiële gevolgen diverse Programma's: € 0 (incidenteel) (€ 78.000 hogere baten en lasten)*

## 2.9 Spant (P8)

In het 2<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2022 hebben we de gevolgen van de vereenvoudiging van de governance van Spant! verwerkt. De vereenvoudiging leidt o.a. tot meer transparantie en helderheid over de verschillende verantwoordelijkheden van partijen, geen (indirecte) verantwoordelijkheid van de gemeente voor (onverwachte) financiële tegenvallers in (groot) onderhoud, en het voor langere tijd voor de gemeenschap van Gooise Meren behouden van een hoogwaardige accommodatie voor culturele doeleinden. De jaarlijkse exploitatiesubsidie is op basis van deze nieuwe afspraken met € 170.000 verlaagd tot € 310.000, waarbij de gemeente de lening van TCCS (waar de gemeente garant voor stond) heeft overgenomen. Deze - voor de exploitatie positieve - effecten zijn inmiddels verwerkt in de begroting 2022 en zijn ook structureel verwerkt in de begroting 2023.

Het overnemen van de lening leidt ook tot een schuld op de balans. Om de balans in evenwicht te houden hoort daar echter boekhoudkundig ook een afname van het eigen vermogen tegenover te staan. Deze mutatie is niet verwerkt bij het 2<sup>e</sup> Voortgangsverslag, omdat het in onze ogen om een balansmutatie ging. De mutatie moet boekhoudkundig uiteindelijk echter wel via de exploitatie lopen, waarna vervolgens het resultaat ten laste van het eigen vermogen wordt gebracht. Dit betekent (na overleg met de accountant) concreet dat de overgenomen lening ter hoogte van € 2,9 mln. dus als incidentele last in de exploitatie moet worden verantwoord. Dit leidt per saldo tot een verslechtering van het rekeningresultaat en heeft ten opzichte van de begroting 2022 een nadelig effect van ongeveer 1% op de solvabiliteit (van 18% naar 17%) en 0,3 op het weerstandsratio (van 3,8 naar 3,5). De betaling van rente en aflossing van de overgenomen lening vindt (onveranderd) plaats in de resterende looptijd van de lening (18 jaar) en heeft op termijn weer een positief effect op de kengetallen.

*Financiële gevolgen Programma 8: € 2.929.000 nadeel (incidenteel)*

## 2.10 Septembercirculaire (Pg)

De septembercirculaire 2022 laat, na aftrek van een aantal specifieke mutaties, een voordelig saldo zien van € 857.000. In een aparte raadsmededeling bent u hierover nader geïnformeerd.

*Financiële gevolgen diverse Programma's: € 857.000 voordeel (incidenteel)*

### **2.11 Vergoeding inkomstenderving corona (Pg)**

Met het rijk is afgesproken dat gemeenten reële compensatie ontvangen voor extra uitgaven en gederfde inkomsten door corona in 2021. Voor onze gemeente is de compensatie over 2021 vastgesteld op € 505.000.

*Financiële gevolgen Programma 9: € 505.000 voordeel (incidenteel)*

### **2.12 Spuk Sport (Pg)**

Met ingang van 1 januari 2019 is Sport vrijgesteld van BTW. De BTW is vanaf dat moment niet meer verrekenbaar. Hiervoor is een Regeling specifieke uitkering stimulering in de plaats gekomen. In de praktijk wordt de regeling aangeduid als SPUK, specifieke uitkering sport. Voor 2022 heeft het voor de exploitatie een voordelig resultaat van € 248.000.

*Financiële gevolgen Programma 9: € 248.000 voordeel (incidenteel)*

### **2.13 BTW-suppletie oude jaren (Pg)**

Vanuit de Regio is een factuur ontvangen i.v.m. de afwikkeling van belastingaangiftes 2018-2020. Het betreft namelijk een suppletie omzetbelasting 2018-2020 die de Regio heeft betaald aan de belastingdienst, die nu in rekening is gebracht bij de deelnemende gemeenten.

Tegenover deze incidentele last staat een incidenteel voordeel in verband met een herziene (oude) suppletie inzake sociaal domein.

*Financiële gevolgen Programma 9: € 6.000 voordeel (incidenteel) (€ 89.000 hogere lasten en € 95.000 hogere baten)*

## 3 Kredieten

### 3.1 Integraal Kindcentrum Muiden (IKC Muiderkring)

In het tweede voortgangsverslag 2022 is voor de investering in IKC Muiderkring een overschrijding gemeld van per saldo € 108.000 waarvoor aanvullend krediet is gevraagd. Deze overschrijding bestaat echter uit extra lasten van € 300.000, waarvoor € 192.000 baten (in de vorm van bijdragen aan gerealiseerde gebruikerswensen) tegenover staan. Met het oog op rechtmatigheid moet het krediet dus zowel aan de lasten- als aan de batenkant nog met € 192.000 worden verhoogd. Deze verhoging heeft geen effect op de hoogte van de kapitaallasten.

### 3.2 Samenvoegen ICT investeringen

Voor een aantal ICT investeringen heeft er een gebundelde aanbesteding plaatsgevonden. Dat betekent dat de facturen niet gesplitst worden naar de oorspronkelijke investeringen. Daarom worden diverse investeringen samengevoegd. Tevens wordt hier de voor 2023 geplande investering in fysieke hosts/access switches/wifi ter hoogte van € 120.000 bij betrokken. Dit betekent concreet dat voor 2022 een aanvullend krediet ter hoogte van € 120.000 nodig is en dat deze investering voor 2023 vervalt. Deze verschuiving heeft per saldo geen financiële gevolgen. Er blijven ten slotte drie investeringen over in mobiele werkplekken/divices, storage&backup/core switches en Werkplekvirtualisatie/backup.

### 3.3 Tractie

Twee bestaande transportwagens (Piaggio Porter) worden vervangen door elektrische varianten. Hiervoor is in totaal een aanvullend krediet van € 25.000 noodzakelijk. De extra kapitaallasten worden gedekt door het schrappen van een vervangingsinvestering van andere transportwagens ter hoogte van € 69.000.

### 3.4 Bollelaan

De investering in verkeerskundige aanpassingen in de Bollelaan is afgerond met een overschrijding van € 47.000 aan de lastenkant. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de aanleg van een faunapassage. Na verrekening van de provinciale subsidie is er per saldo geen sprake meer van een overschrijding. De definitieve toekenning van de subsidie wordt verwacht in het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2022 of in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2023.

### 3.5 Riolering Eikenlaan

Binnen de uitvoering van het rioleringsproject Eikenlaan zijn ook maatregelen uitgevoerd voor het afkoppelen van hemelwater. De lasten hiervan (€ 98.000) zijn verantwoord op het (verzamel)krediet Klimaat-adaptieve maatregelen. Zowel de lasten als het bijbehorende deel van dit krediet moeten (budgettair neutraal) worden overgeheveld naar het krediet voor het rioleringsproject Eikenlaan.

### 3.6 Hocras-locatie

Het planproces van de Hocras-locatie kent een langere doorlooptijd dan was voorzien in december 2020. Oorspronkelijk was namelijk voorzien om het stedenbouwkundig plan eind 2021 door de gemeenteraad te laten vaststellen; dit gebeurt nu in januari 2023. De langere doorlooptijd kent een aantal oorzaken:

- het participatieproces heeft meer tijd gevraagd. Dit proces is medio 2020 gestart en afgerond eind december 2021;
- na het participatieproces is vervolgens (eerder dan oorspronkelijk voorzien) gewerkt aan het tot stand komen van een anterieure overeenkomst;
- het overleg met het bestuur van Volant en de ruimtelijke inpassing van de school heeft meer tijd gekost.

Bovengenoemde oorzaken hebben uiteindelijk ook geleid tot een hogere lasten in de voorbereidingsfase waardoor op dit moment een aanvullend voorbereidingskrediet ter hoogte van € 200.000 noodzakelijk is.

### **3.7 Opslag sportpark zuid**

Door vertraging als gevolg van capaciteitsgebrek voor de uitvoering zijn de kosten verder gestegen door stijgende materiaal prijzen en de inhuur van een externe projectleider. Daarnaast is ook het vergunningstraject vanwege reacties uit de omgeving vertraagd. Dit leidde tot hogere kosten voor aanvullende maatregelen. De totale overschrijding bedraagt € 100.000.

#### **Beslispunten kredieten**

- Een aanvullend krediet van € 192.000 beschikbaar te stellen voor het Integraal Kindcentrum Muiden.
- Een aanvullend krediet van € 120.000 beschikbaar te stellen voor ICT-investeringen.
- Een aanvullend krediet van in totaal € 25.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van twee transportwagens (Piaggio Porter) door elektrische varianten.
- Een aanvullend krediet van € 47.000 beschikbaar te stellen voor verkeerskundige aanpassingen in de Bollelaan.
- Een aanvullend krediet van € 98.000 beschikbaar te stellen voor rioleringsproject Eikenlaan onder gelijktijdige verlaging van het krediet voor klimaat-adaptieve maatregelen met hetzelfde bedrag.
- Een aanvullend voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar te stellen voor de investering in de ontwikkeling van de Hocras-locatie.
- Een aanvullend krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen voor de opslag Sportpark Zuid.

# Financiële overzichten

De decemberwijziging 2022 laat een nadeel zien van € 1.722.000. Dit is als volgt opgebouwd:

Programma / Omschrijving	Voordeel 2022	Nadeel 2022	Incidenteel/ Structureel
<b>3. Openbare Ruimte, Verkeer en Parkeren</b>			
Parkeeropbrengsten		244	Incidenteel
Digitalisering parkeerketen (budgetoverheveling)	66		Incidenteel
<b>4. Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en economie</b>			
Spuk IJZ		0	Incidenteel
Verkoop gronden	222		Incidenteel
<b>6. Werk en Inkomen</b>			
BUIG en re-integratie		454	Incidenteel
Noodopvang Oekraïne		0	Incidenteel
Energietoeslag (budgetoverheveling)	500		Incidenteel
<b>7. Zorg en Welzijn, Onderwijs en Jeugd</b>			
NPO-gelden		0	Incidenteel
Jeugd		500	Incidenteel
<b>8. Sport, Cultuur en Recreatie</b>			
Coronasteun 3e tranche		0	Incidenteel
Spant!		2.929	Incidenteel
<b>9. Algemene baten en lasten</b>			
Septembercirculaire	857		Incidenteel
Vergoeding inkomstenderving corona	505		Incidenteel
Spuk Sport	248		Incidenteel
BTW-suppletie	6		Incidenteel
<b>Totaal in € x 1.000</b>	<b>2.404</b>	<b>4.126</b>	

Financieel beeld na vaststelling Decemberwijziging 2022	2022	2022
Saldo Programmabegroting 2022-2025 (november 2021)	-239	N
Mutaties begrotingswijzigingen t/m 1 november 2022	2.883	V
Mutaties decemberwijziging	-1.722	N
<b>Nieuw saldo meerjarenbegroting</b>	<b>922</b>	<b>V</b>

# Recapitulatie programma's

Financiële Recapitulatie Programma's	Lasten/ Baten	Begroting 2022	Begrotings- wijzigingen t/m 1 november	Decemberwijziging	Begroting 2022 gewijzigd
(bedragen x € 1.000)					
Programma 1	L	5.660	1.604	-23	7.242
	B	-765	-85	-	-850
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>4.895</b>	<b>1.519</b>	<b>-23</b>	<b>6.392</b>
Programma 2	L	6.033	440	6	6.479
	B	-66	-	-	-66
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>5.967</b>	<b>440</b>	<b>6</b>	<b>6.413</b>
Programma 3	L	9.685	1.310	-64	10.931
	B	-2.954	-633	244	-3.343
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>6.731</b>	<b>677</b>	<b>180</b>	<b>7.588</b>
Programma 4	L	12.761	2.774	284	15.819
	B	-7.972	-3.940	2.057	-9.856
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>4.789</b>	<b>-1.166</b>	<b>2.341</b>	<b>5.964</b>
Toevoeging reserves	L		2.495	-2.190	305
Onttrekking reserves	B	-17	-789	-	-806
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>4.772</b>	<b>539</b>	<b>150</b>	<b>5.462</b>
Programma 5	L	19.720	1.517	55	21.292
	B	-15.166	-813	-130	-16.109
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>4.554</b>	<b>704</b>	<b>-75</b>	<b>5.183</b>
Toevoeging reserves	L		-	-	-
Onttrekking reserves	B		-121	80	-41
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>4.554</b>	<b>583</b>	<b>5</b>	<b>5.143</b>
Programma 6	L	20.915	10.617	322	31.853
	B	-13.768	-8.519	1.204	-21.083
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>7.147</b>	<b>2.098</b>	<b>1.525</b>	<b>10.770</b>
Toevoeging reserves	L		-	-	-
Onttrekking reserves	B		-240	-	-240
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>7.147</b>	<b>1.858</b>	<b>1.525</b>	<b>10.530</b>
Programma 7	L	39.622	423	182	40.227
	B	-6.067	2.488	315	-3.264
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>33.555</b>	<b>2.911</b>	<b>497</b>	<b>36.964</b>
Toevoeging reserves	L		237	-	237
Onttrekking reserves	B	-368	-577	-	-945
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>33.187</b>	<b>2.571</b>	<b>497</b>	<b>36.256</b>
Programma 8	L	7.387	-103	3.000	10.283
	B	-678	14	-	-664
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>6.709</b>	<b>-90</b>	<b>3.000</b>	<b>9.619</b>
Toevoegingen in reserves	L		-	-	-
Onttrekkingen reserves	B	-150	-23	-	-173
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>6.559</b>	<b>-112</b>	<b>3.000</b>	<b>9.447</b>
Programma 9	L	21.826	471	39	22.336
	B	-95.101	-8.605	-3.708	-107.414
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-73.275</b>	<b>-8.134</b>	<b>-3.669</b>	<b>-85.078</b>
Toevoegingen in reserves	L	-	4.259	-	4.259
Onttrekkingen reserves	B	-300	-7.085	50	-7.335
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-73.575</b>	<b>-10.960</b>	<b>-3.619</b>	<b>-88.154</b>
<b>Saldo</b>		<b>237</b>	<b>-2.883</b>	<b>1.722</b>	<b>-922</b>

# Bijlage: begrotingswijzigingen 2022

Hieronder treft u een overzicht aan van de begrotingswijzigingen t/m 1 november 2022.

1. Begrotingswijziging december 2021 (Rb 15-12-2021), geboekt op alle programma's;
2. Ontwikkeling pand De Vonk (Rb 15-02-2022), geboekt op Programma 4;
3. Natuurboulevard 2.0 (RB 16-02-2022), geboekt op Programma 4;
4. Voorbereidingskrediet Parkeergarage De Olmen (Rb 16-02-2022)
5. Actieplan 'Iedereen doet mee 2022-2025' (RB 16-02-2022), geboekt op Programma 7;
6. Kredieten Programma en Overzicht OHV 2022 (RB 16-02-2022)
7. Krediet voteren investeringen buitensportaccommodaties 2022 (RB 16-02-2022)
8. Nota van Uitgangspunten Van der Helstpark (RB 09-03-2022)
9. Vaststellen PvE, VO Naardertrekvaart en bijbehorend krediet (RB 25-02-2022)
10. Uitvoeringskrediet en sloopkosten Tweemaster (RB 25-05-2022), geboekt op Programma 7 en 9;
11. Entree Muiden Zuidwest (RB 06-07-2022)
12. 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2022 (RB 06-07-2022), geboekt op alle programma's;
13. Jaarstukken 2021 (RB 06-07-2022), geboekt op alle programma's';
14. Duurzaamheidsinvesteringen ESCo project (RB 12-10-2022);
15. 2<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2022 (RB 27-10-2022), geboekt op alle programma's.