Najaarsbijstelling 2022

Gemeente Tilburg

Inhoudsopgave

1. Algemeen 3

1.1 Inleiding 3
1.2 Financieel resultaat 4

2. Programma's 6

2.1. Inclusieve stad 6
2.2. Duurzame stad 12
2.3. Vitale stad 16
2.4. Samen en dichtbij 21

3. Bijlagen 25

3.1 Begrotingsbijstelling 25
3.2 Overzicht baten en lasten 2022 27
3.3 Investeringen 30
3.4 Lijst met afkortingen 32

1. Algemeen

1.1 Inleiding

In de Najaarsbijstelling 2022 wordt op hoofdlijnen informatie verstrekt over de uitvoering van de Programmabegroting 2022. De rapportage betreft enkel de financiële ontwikkelingen over de periode juni t/m augustus. Structurele effecten treft u in deze rapportage niet aan omdat deze in de Programmabegroting 2023 worden opgenomen. De financiële meldingen leiden bij vaststelling tot een begrotingsbijstelling.

Het financieel resultaat van de Najaarsbijstelling 2022 komt uit op € 1,9 miljoen nadelig ten opzichte van de Tussenrapportage 2022 en is inclusief de beleidsvoorstellen die in deze rapportage zijn opgenomen voor een nadelig bedrag van € 1,7 miljoen. Het nadeel is met name te verklaren door hogere kosten 2^{e} prognose regionale jeugdzorg (€ 5,7 miljoen), lagere opbrengst omgevingsvergunningen (€ 1,5 miljoen), het instellen van de voorziening verlofsparen (1,5 miljoen) en het uitbaggeren Piushaven (1,0 miljoen), daar waar de voordelige eindafrekening regionale jeugdzorg over 2021 (€ 3,4 miljoen), hogere OZB-opbrengsten niet-woningen (€ 1,7 miljoen) en lagere kosten Wmo (€ 1,9 miljoen) het resultaat positief beïnvloeden.

Daarnaast zorgen de beleidsvoorstellen voor een nadeel van € 1,7 miljoen. De grootste hiervan zijn het voorstel om € 0,9 miljoen in de reserve Investeringsfonds klimaat te storten en een drietal overhevelingen voor een bedrag van € 0,8 miljoen.

Naast de meldingen met directe consequenties voor het resultaat vinden in deze rapportage ook neutrale bijstellingen plaats met als grootste de aanvullende energietoeslag lage inkomens (€ 9,5 miljoen) en bijstelling uitkering Oekraïense vluchtelingen (€ 8 miljoen).

Het resultaat van € 1,9 miljoen nadelig bij deze najaarsbijstelling leidt, tezamen met de melding van € 11,9 miljoen voordelig bij de tussenrapportage, tot een bijstelling van € 10,0 miljoen voordelig ten opzichte van onze primaire begroting 2022.

Corona
Ook in deze rapportage heeft corona nog impact op onze lopende begroting. Zoals inmiddels gebruikelijk zijn de financiële consequenties als gevolg van corona separaat inzichtelijk gemaakt. In deze rapportage leiden de meldingen tot een voordelig saldo van € 0,095 miljoen, wat conform vastgesteld beleid in de reserve Corona wordt gestort. Rijksmiddelen die wij ter compensatie van corona via het Rijk (hebben) ontvangen zijn/worden ook conform vastgesteld beleid in deze reserve gestort.

1.2 Financieel resultaat

De Najaarsbijstelling 2022 laat een nadelig resultaat zien van € 1.861.000 ten opzichte van de begroting 2022.

(x € 1.000, V=voordelig, N=nadelig)

	2022	
Afwijkingen en herijkingen:		
• Inclusieve stad	9.410 N	
• Duurzame stad	493 N	
• Vitale stad	98 N	
• Samen en dichtbij	9.870 V	
Subtotaal afwijkingen en herijkingen excl. corona	**131 N**	
Afwijkingen a.g.v. corona:		
Inclusieve stad	316 V	
Duurzame stad	-	
Vitale stad	322 N	
Samen en dichtbij	101 V	
Reserve corona	95 N	
Subtotaal afwijkingen corona		
Voorstellen:		
• Inclusieve stad	500 N	
• Duurzame stad	900 N	
• Vitale stad	330 N	
• Samen en dichtbij	-	
Subtotaal voorstellen	**1.730 N**	
Resultaat Najaarsbijstelling 2022		**1.861 N**
Resultaat t/m Najaarsbijstelling 2022 (incl. Tussenrapportage 2022)		**10.040V**

Coronakosten en compensatie

Ook in deze najaarsbijstelling zijn de corona gerelateerde afwijkingen afzonderlijk opgenomen.
De kosten en compensatie worden verevend via de reserve Corona. Wij verevenen alleen de compensatie-bedragen die definitief en specifiek voor Tilburg via het gemeentefonds zijn toegekend. Compensatie via een specifieke uitkeringen zoals voor de Tozo-regeling laten we hier buiten beschouwing omdat die een eigen traject van verantwoording en afrekening kennen.
Hieronder is het samenvattende beeld opgenomen. Hierbij tekenen we aan dat het moment waarop de kosten van corona zich voordoen en het moment waarop het Rijk compensatie verleent niet altijd gelijk loopt.

Coronakosten en compensatie vanuit het Rijk	Bedrag (x € 1 mln.)
Meldingen in de Najaarsbijstelling 2022:	
Hogere kosten: m.n. compensatie winteropvang Traverse en subsidietoekenningen vanuit herstelfonds cultuur	0,5 N
Lagere kosten: WMO vervoer	0,5 V
Lagere opbrengsten: correctie inkomstenderving toeristenbelasting	0,1 V
Reeds door de raad besloten 2022:	
Economisch Herstelprogramma Corona	0,3 N
Totaal van kosten en opbrengsten corona	**0,2 N**
Compensatie vanuit het Rijk	-
Saldo van kosten en compensatie	**0,2 N**

De reserve Corona kent het volgende verloop. Na verwerking van de kosten en compensatie bij deze najaarbijstelling resteert er nog € 6,3 miljoen ter verevening van verdere corona-kosten in 2022.

Verloop reserve Corona		Bedrag (x € 1 mln.)
Stand reserve bij Tussenrapportage 2022		**10,1**
Onttrekkingen:		
- Saldo Najaarsbijstelling 2022		-/- 0,2
- Overhevelingsvoorstellen JR2021		-/- 0,3
Stand reserve bij Najaarsbijstelling 2022		**9,6**
Waarvan geoormerkt voor uitvoeringskosten Tozo		-/- 1,3
Waarvan geoormerkt voor Cultuurherstelfonds		-/- 1,8
Overige besluiten		-/- 0,2
Saldo reserve Corona bij Najaarsbijstelling 2022 t.b.v. verevening kosten		**6,3**

2. Programma's

2.1. Inclusieve stad

Resultaat

(x € 1.000, V=voordelig, N=nadelig)

Inclusieve stad	L/B	2022
Sociaal en veerkrachtig		
• Verschuiven budget BOSS	L	150 V
• Energietoeslag lage inkomens (GF)	L	9.477 N
• Herijking kwijtscheldingen	L	274 V
t.g.v. egalisatiereserve ASH/RIO	L	274 N
• Verhoging huren gemeentelijke sportaccommodaties	L	112 N
Corona Sociaal en veerkrachtig		
• Bestedingsvoorstel kwetsbare groepen	L	61 N
• Contactpersonen medisch domein	L	23 N
Persoonlijke ontwikkeling en zelfredzaamheid		
• Budget opvang Oekraïense vluchtelingen	L	8.000 N
Uitkering Oekraïense vluchtelingen	B	8.000 V
• Subsidie ventilatie schoolgebouwen (SPUK)	L	950 N
Rijksmiddelen	B	950 V
• Crisismiddelen schoolverlaters en kwetsbare jongeren	L	500 V
Overig Persoonlijke ontwikkeling en zelfredzaamheid (<100.000)		
• Inzet applicatiebeheerder RMC/VSV vervallen	B	46 N
• Verhoging huren vastgoed 2022	L	3 N
Passende ondersteuning; Toegang		
Overig Passende ondersteuning; Toegang (<100.000)		
• Toegang Tilburg terugvordering deel 1G1P1C 2021	L	87 V
Passende ondersteuning; Werk en inkomen		
• BBZ Kredietverstrekking	L	200 V
t.l.v. BUIG	B	200 N
• Extra onttrekken regionale opgaven arbeidsmarktregio	L	473 N
t.l.v. reserve regionale opgaven arbeidsmarktregio	B	473 V
• Versterking Next Economy	L	188 V
t.g.v. reserve Essent	B	188 N
Overig Passende ondersteuning; Werk en inkomen (<100.000)		
• Brabant Leert	L	50 N
Bijdrage provincie	B	50 V
Passende ondersteuning; Wmo		
• Autonome groei Beschermd Wonen	L	421 N
• Daling kosten Begeleiding	L	979 V
• Hulp aan huis	L	851 V

Inclusieve stad	L/B	2022
Corona Passende ondersteuning; Wmo		
• Wmo vervoer	L	500 V
Passende ondersteuning; Jeugdhulp		
• Regionale jeugdzorg eindafrekening 2021	L	3.445 V
• Regionale jeugdzorg prognose 2022	L	5.692 N
• Lokale jeugdzorg-PGB	L	886 V
• Jeugdbescherming Brabant afrekening 2021 Bijdragen regiogemeenten	L B	208 N 323 V
• Jeugdbescherming Brabant Bestuursopdracht Bijdragen regiogemeenten	L B	3.725 N 3.378 V
Ingrijpen bij crisis en onveiligheid		
• Herijking meerkosten behoud Kazerne daklozenopvang	L	325 N
Corona Ingrijpen bij crisis en onveiligheid		
• Winteropvang Traverse	L	100 N
Totaal Inclusieve stad		**9.094 N**

Onderwerp (GF) = gemeentefondsuitkering

Toelichting reguliere financiële mutaties:

Verschuiven budget BOSS (V 150)
In de Programmabegroting 2022 is voor de aanpak BOSS (Bewegen, Ontmoeten, Sporten & Spelen) € 200.000 structureel beschikbaar gesteld op het veld Sociaal en veerkrachtig. De fysieke uitvoering hiervan past beter bij het veld Fysieke basiskwaliteit. De noodzakelijke personele inzet voor de realisatie van een duurzaam beweegvriendelijk netwerk van plekken en routes in de gemeente wordt hiermee geborgd. We verschuiven in 2022 € 150.000 van veld 1.10 Sociaal en Veerkrachtig naar veld 2.10 Fysieke Basiskwaliteit. Het structurele effect € 300.000 wordt verwerkt bij de Programmabegroting 2023.

Energietoeslag lage inkomens (GF) (N 9.477)
De Energietoeslag is een eenmalige, landelijke tegemoetkoming om huishoudens met een laag inkomen te compenseren voor de gestegen energieprijzen. De overheid heeft besloten het budget te verhogen van 800 euro tot 1300 euro per huishouden met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. De verwachting is dat Tilburg binnen de budgettaire kaders blijft. Eventuele voordelen worden in het jaarrekeningtraject verwerkt. De gelden worden ontvangen in de septembercirculaire 2022.

Herijking kwijtscheldingen (V/N 274)
Vanaf 2018 is het aantal kwijtscheldingen dalend. In de tussenrapportage is er al een bijstelling gemeld van € 300.000 om aan te sluiten bij de actualisatie. Ook in 2022 zijn er nog minder kwijtscheldingen dan de actualisatie. Dit leidt tot een bijstelling van € 274.000 voordelig. Deze bijstelling leidt tot een hogere storting naar de reserve ASH € 208.000 en RIO € 66.000.

Verhoging huren sportaccommodaties (N 112)
Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld Aantrekkelijke leefomgeving.

Opvang Oekraïense vluchtelingen (N/V 8.000)
De vergoedingsregeling voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen die in eerste instantie liep tot 1 september is verlengd tot eind 2022. Daarom worden op basis van de huidige verwachtingen de kosten en de bijbehorende rijksvergoeding voor het realiseren en beheren van gemeentelijke opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen, het verstrekken van leefgeld en bijkomende zaken over de periode tot het einde van dit jaar geschat op circa € 15 miljoen, wat leidt tot een bijstelling van € 8 miljoen ten opzichte van de eerdere melding in de tussenrapportage van € 7 miljoen. Het Rijk heeft als uitgangspunt gesteld dat gemeenten er financieel niet op achteruit mogen gaan door de opvang van vluchtelingen. Wij verwachten op basis van de huidige kostenontwikkeling en geraamde opbrengsten dat de vergoedingen vanuit het Rijk ter dekking van de

opvangkosten voor 2022 voor Tilburg ruim voldoende zullen zijn. Wij houden uw raad op de hoogte van de ontwikkelingen en maken bij de Jaarrekening 2022 een definitief financieel beeld op.

Subsidie ventilatie schoolgebouwen (SPUK) (V/N 950)
Eind 2020 is de subsidieregeling voor ventilatie in schoolgebouwen door de rijksoverheid gepubliceerd. Dit is de Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS), waarbij bestaande schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs verbouwd kunnen worden ten behoeve van het verbeteren van het binnenklimaat. Aangezien dit een specifieke uitkering aan de gemeente betreft, liepen de aanvragen voor de subsidie via de gemeente. De projecten moeten starten tussen 1 oktober 2020 en 31 augustus 2022, en op uiterlijk 31 augustus 2024 zijn afgerond. In 2022 is er tot op heden een subsidie verleend aan Stichting Openbaar voortgezet Onderwijs Tilburg voor het Beatrixcollege van € 950.000.

Crisismiddelen schoolverlaters en kwetsbare jongeren (V 500)
In 2020 en 2021 heeft de gemeente Tilburg extra middelen ontvangen vanuit het Rijk ter ondersteuning van kwetsbare en voortijdig schoolverlaters die, mede als gevolg van Covid, extra aandacht vragen. Deze middelen zijn conform het bestedingsplan dat op 21 december 2021 is vastgesteld, beschikt en besteed in 2021 en 2022. De aanpak tegen jeugdwerkloosheid is bij de meicirculaire verlengd voor 2022 en hiervoor heeft Tilburg als centrumgemeente € 782.408 ontvangen. We zijn gestart met het opstellen van een nieuw bestedingsplan, maar een groot deel van deze middelen zal pas in 2023 besteed gaan worden aan diverse inzet gedurende het schooljaar 2023-2024. Om deze middelen voor volgend jaar voor deze regionale taken te kunnen behouden, stellen we voor om € 500.000 over te hevelen naar 2023.

BBZ Kredietverstrekking (V/N 200)
Ook in 2022 verwachten we dat er minder aanspraak wordt gemaakt op de BBZ-regeling voor wat betreft kredietverstrekking. We hoeven daarom minder kredieten te verstrekken en ontvangen dan ook een lagere vergoeding van het Rijk. Wel wordt er meer aanspraak gemaakt op de Tijdelijke regeling BBZ voor levensonderhoud. Deze regeling maakt onderdeel uit van de BUIG. Het structureel effect zal worden verwerkt in de Programmabegroting 2023.

Extra onttrekken Reserve Regionale opgaven arbeidsmarktregio (N/V 473)
Namens de arbeidsmarktregio beheren we de reserve Regionale opgaven arbeidsmarktregio. Uit dit fonds financieren we regionale opgaven op het gebied van arbeidsmarktbeleid. Op basis van de meest recente besluiten van het regionaal portefeuillehoudersoverleg Arbeidsparticipatie inzake Perspectief op Werk en jeugdwerkloosheid, actualiseren we het budget t.l.v. de reserve Regionale opgaven arbeidsmarktregio.

Versterking Next Economy (V/N 188)
Vanwege de corona pandemie loopt de uitvoering van de uitvoeringsagenda 'Versterking Next Economy' door na 2023 en schuift € 188.000 van de geraamde uitgaven en de onttrekking uit de reserve Verkoop Essent door van 2022 naar 2023 en 2024.

Autonome groei Beschermd Wonen (N 421)
Bij Beschermd Wonen zien we een toename van het aantal cliënten, omdat er gedurende het jaar meer opvangplekken beschikbaar komen. Per einde 2022 verwachten we een cliëntenaantal van 764 voor zorg in natura (ZIN) en voor persoonsgebonden budget (PGB) 40. Dit is een stijging met 29 cliënten ZIN ten opzichte van 2021. Het aantal PGB cliënten laat een vrij stabiele omvang zien. In de tussenrapportage is al rekening gehouden met een stijging van 21 cliënten ZIN (autonome groei 16 en complexe casuïstiek 5).
Op basis van de groei en berichten van verschillende leveranciers over het aantal plekken dat zij voor het einde van het jaar beogen te realiseren, verwachten we dat het aantal ZIN cliënten beschermd wonen zal toenemen tot 764 per ultimo 2022. Dit leidt tot een nadeel op beschermd wonen van € 475.200. De wachtlijst is vanwege de stijgende vraag per eind 2022 niet volledig afgenomen.
Ten opzichte van de tussenrapportage lijken de kosten PGB nog verder te dalen € 142.600 (V) en de overige kosten stijgen iets met circa € 88.000 (N).

Daling kosten Begeleiding (V 979)
De totale kosten voor Begeleiding zullen naar verwachting uitkomen op € 29.400.000. Ten opzichte van de tussenrapportage dalen die verder met circa € 978.600. Hierin is het aandeel zorg in natura € 745.300, PGB € 222.800 en overig € 10.500. Bij zorg in natura zien we dat het volume op een stabiel niveau blijft van 3.224 en

dat de gemiddelde kosten per cliënt dalen. Daarentegen zien we bij de PGB cliënten dat het volume ten opzichte van de tussenrapportage is gestegen naar 614, terwijl de gemiddelde kosten dalen. Er is rekening houdend met een verzilvering van respectievelijk 94% (ZIN) en 84% (PGB), zoals gerealiseerd in 2021.

Hulp aan huis (V 851)
Het scherper herindiceren van het aantal beschikte uren zet zich verder door in 2022. Deze daling komt door het beter onderzoek naar de persoonskenmerken bij een aanvraag. Ten opzichte van de Tussenrapportage 2022 zien we een daling van 5 minuten. Dit levert een voordeel op van € 851.000.

Regionale jeugdzorg: eindafrekening 2021 (V 3.445)
De Jaarrekening 2021 van de GR Regio Hart van Brabant (Regio) is vastgesteld. Dat betekent voor Tilburg een voordeel van € 3,4 miljoen. Het voordeel wordt veroorzaakt door incidentele baten van het project verkorte doorlooptijden. Daarnaast viel het werkelijke cliëntenaantal lager uit dan bij de 3e prognose was uitgegaan. In dit resultaat zijn tevens de meerkosten corona ten bedrage van € 242.585 verwerkt. In de Jaarrekening 2021 hadden we met deze kostenpost al rekening gehouden.

Regionale jeugdzorg: prognose 2022 (N 5.692)
De 2e prognose van de regionale jeugdzorgkosten komt voor het lopende jaar (2022) uit op een nadeel van € 5,692 miljoen ten opzicht van onze huidige begroting. We zien de kosten landelijke inkoop, arrangementen en overige zorgproducten stijgen naar € 64,253 miljoen en komen daarmee € 5,894 miljoen hoger uit dan begroot. Dit nadeel wordt enigszins gecompenseerd door een voordeel op de eindafrekening 2021 van €201.362, vanwege een administratieve correctie.
De prognoses zijn met name het eerste halfjaar onderhevig aan vele onzekerheden, wat de voorspelbaarheid van de kosten bemoeilijkt. Om deze rede rekenen we in deze najaarsbijstelling met de meest actuele prognose met de kanttekening dat een verklarende toelichting van de afwijkingen nog onderhanden is.
We zien wel dat, net als bij de 1e prognose, de volgende ontwikkelingen een kostenverhogend effect hebben:

- Wijziging woonplaatsbeginsel; per 1 januari 2022 is er een wetswijziging ingevoerd aangaande het woonplaatsbeginsel. Doordat niet meer de woonplaats van de ouders, maar de registratie in het BRP van het kind leidend is voor welke gemeente verantwoordelijk is voor de financiering van de jeugdhulp, zijn er veel jeugdigen van verantwoordelijke gemeente gewisseld. Deze wetswijziging pakt negatief uit voor Tilburg, aangezien er meer jeugdigen onder de verantwoordelijkheid en daardoor financiering van Tilburg vallen dan voor de wetswijziging
- Toename van het volume en een stijging van de gemiddelde prijs per dag per cliënt
- Doorwerking van de coronacrisis

De effecten van meevallers vanwege compensatieregelingen als gevolg van het woonplaatsbeginsel en het project verkorte doorlooptijden zijn op dit moment nog niet bekend.

Lokale jeugdzorg-PGB (V 886)
Het aantal cliënten jeugdzorg met een PGB neemt verder af in 2022. Het verzilveringspercentage lijkt ook te dalen en bedraagt 77,3%, zoals in 2021. De kosten komen naar verwachting uit op € 2.468.000. Het verwachte voordeel bedraagt € 886.000.

Jeugdbescherming Brabant (JBB) afrekening 2021 (V 323 /N 208)
De afrekening Jeugdbescherming Brabant bedraagt totaal € 323.030. Dit bedrag wordt aan de deelnemende regio's gefactureerd voor hun bijdrage. Een deel van deze kosten, namelijk inhuur van € 114.641, is al in de Jaarrekening 2021 verwerkt. De kosten voor het instroomteam van de crisisorganisatie bedragen € 349.042. Om deze kosten te drukken heeft de regio bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid subsidie aangevraagd voor een bijdrage in de kosten voor het inzetten van een projectleider en projectondersteuner om een crisisorganisatie voor de instroom van nieuwe jeugdbeschermingskinderen op te zetten. Voor het jaar 2021 bedraagt de subsidiebijdrage € 140.654, waardoor de kosten enigszins worden gedempt.

Subsidieverlening bestuursopdracht Jeugdbescherming Brabant (V 3.378/N 3.725)
Jeugdbescherming Brabant (verder JBB) kreeg in december 2021 een bestuurlijke opdracht van de Brabantse regio's om hen in staat te stellen om de organisatie structureel op orde te brengen waarmee de uitvoering van goede jeugdbescherming geborgd wordt. Het college heeft op 29 maart 2022 besloten aan JBB een eenmalige subsidie te verlenen namens alle gemeenten in de provincie Noord Brabant, zodat zij de gewenste organisatieontwikkeling kan uitvoeren. De totale subsidie bedraagt € 3.725.000 inclusief de kosten voor de

programmamanager van € 125.000. De deelnemende regio's worden gefactureerd voor hun aandeel in de bijdrage, totaal € 3.377.500. Het aandeel van gemeente Tilburg bedraagt € 347.500.

Herijking meerkosten behoud Kazerne daklozenopvang (N 325)
Het college heeft op 16 juni 2020 besloten de meerkosten corona als gevolg van de opvang van dak- en thuislozen in de kazerne te dekken. Vanwege het toen nog ontbreken van de reserve Corona zijn de kosten ten laste van het budget vangnet en doorgeleiding gebracht. Op basis van een raming is destijds rekening gehouden met € 225.000 voor het geschikt maken van het gebouw voor langer gebruik, beheer en exploitatiekosten. Daarnaast bracht uitstel van de sloop van gebouwen T en U extra kosten met zich mee. De raming voor de uitgestelde sloopkosten was meegenomen in de raming € 225.000 en als risico aangemerkt vanwege de grote mate van onzekerheid. Het budget is inmiddels geheel besteed aan gebruik, beheer en exploitatie; exclusief sloop. Op 12 oktober 2021 heeft het college daarnaast besloten de kazerne voor 1 jaar als tijdelijke tussenvoorziening voor statushouders in te zetten tot uiterlijk 1 november 2022. Op basis van de huidige inzichten verwachten we nog € 325.000 aanvullend aan kosten te moeten maken voortkomend uit gebruik (exclusief kosten in relatie met statushouders) en uiteindelijk sloop van de locatie.

Toelichting overige financiële mutaties (< € 100.000):

- **Inzet applicatiebeheerder RMC/VSV vervallen (N 46)**: De inzet van een applicatiebeheerder voor RMC/VSV is komen te vervallen. De melding aan de lastenkant is in een eerdere productie gedaan. De begrote baten van €46.371 waren nog niet gemeld, maar komen daarmee te vervallen.
- **Verhoging huren vastgoed 2022 (N 3)**: Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld Aantrekkelijke leefomgeving.
- **Toegang Tilburg terugvordering deel 1G1P1C 2021 (V 87)**: Voor de taak 1 Gezin 1 Plan 1 Coördinator (1G1P1C) geldt een minimale en maximale inzet per jaar, en verrekening van de middelen na vaststelling van de jaarrekening van Toegang Tilburg. In 2021 is minder inzet geweest vanwege de opstartfase.
- **Brabant Leert door (N/V 50):** De van de provincie Noord-Brabant ontvangen middelen ad € 50.000 worden als bijdrage aan het Leerwerkloket ter beschikking gesteld voor uitvoering van het project Brabant Leert door.

Toelichting financiële mutaties als gevolg van corona:

Onderstaande meldingen betreffen meldingen die het gevolg zijn van de corona pandemie. Tenzij anders is aangegeven worden al deze meldingen centraal bij het programma Samen en dichtbij via de reserve Corona verevend. Dit geldt dus niet voor neutrale meldingen.

Bestedingsvoorstel kwetsbare groepen (N 61)
In het door het college op 13 juli 2021 vastgestelde bestedingsplan kwetsbare groepen is de social app opgenomen waarvoor de kosten 2022 € 20.000 bedragen. Daarnaast heeft het college 12 april 2022 besloten de opdracht van de kwartiermaker eenzaamheid te verlengen voor maximaal € 41.000 voor onder andere het verstevigen van de coalitie tegen eenzaamheid.

Contactpersonen medisch domein (N 23)
Onderzoek toont aan dat de coronacrisis voor kwetsbare groepen een negatieve impact heeft gehad op de mentale gezondheid, middelengebruik en leefstijl. Het college heeft daarom op 12 juli 2022 besloten aan Toegang Tilburg € 23.051 beschikbaar te stellen voor uitbreiding van de eerdere samenwerking tussen het sociaal domein en medisch domein met de wijk Reeshof. Door meer kennis en begrip van elkaars organisatie en mogelijkheden verloopt de samenwerking beter en verloopt de triage van inwoners met meervoudige problematiek beter.

Wmo vervoer (V 500)
Het budget wordt jaarlijks geïndexeerd op prijs en volume. De vraag naar Wmo vervoer (volume) blijft in vergelijking tot het jaar 2019 (voor corona) nog met circa 10%-15% achter. Hierdoor melden we voor 2022 een incidenteel voordeel van € 500.000.

Winteropvang Traverse (N 100)
Tussen 1 december 2021 en 1 april 2022 vond de winteropvang voor met name 'niet rechthebbenden' op het NOAD terrein plaats. Vanwege corona is sinds 2020 de winteropvang fors uitgebreid en aangepast om te voldoen aan de coronamaatregelen.
Een eenmalige subsidie van € 100.000 is verleend aan Traverse inzake de meerkosten Corona voor de permanente winteropvang tot 1 april 2022 en worden gedekt uit de coronareserve.
De kosten zijn als volgt opgebouwd:

- Meerkosten tot nu toe;
- Vergunningskosten + mogelijke na te komen facturen;
- Onvoorziene kosten.

Voorstellen

(x € 1.000)

Voorstellen	Soort	Bedrag 2022
Overheveling crisismiddelen schoolverlaters en kwetsbare jongeren	OV	500 N
Bestemmingsprocedure onderwijscentrum Leijpark	IV	50

(NB=Nieuw beleid, BV=Beleidsvoorstel, OV=Overheveling, IV=Investeringsvoorstel)

Overheveling crisismiddelen schoolverlaters en kwetsbare jongeren
In 2020 en 2021 heeft de gemeente Tilburg extra middelen ontvangen vanuit het Rijk ter ondersteuning van kwetsbare en voortijdig schoolverlaters die, mede als gevolg van Covid, extra aandacht vragen. Deze middelen zijn conform het bestedingsplan dat op 21 december 2021 is vastgesteld, beschikt en besteed in 2021 en 2022. De aanpak tegen jeugdwerkloosheid is bij de meicirculaire verlengd voor 2022 en hiervoor heeft Tilburg als centrumgemeente € 782.408 ontvangen. We zijn gestart met het opstellen van een nieuw bestedingsplan maar een groot deel van deze middelen zal pas in 2023 besteed gaan worden aan diverse inzet gedurende het schooljaar 2023-2024. Te denken valt aan inzet binnen het Entree-onderwijs; inzet gericht op jongeren in kwetsbare posities; en inzet gericht op (hoogbegaafde) thuiszitters. Dit sluit ook aan bij de opgave Tilburg Kansrijk uit het Akkoord waarbij we de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt willen versterken.
Om deze middelen voor volgend jaar voor deze regionale taken te kunnen behouden, wordt voorgesteld om € 500.000 over te hevelen naar 2023.

Bestemmingsprocedure onderwijscentrum Leijpark
Voor de bestemmingsprocedure onderwijscentrum Leijpark voor nieuwbouw is € 50.000 extra krediet nodig voor o.a. geluids- en verkeersonderzoeken. De kapitaallasten worden verwerkt in de Programmabegroting 2023.

2.2. Duurzame stad

Resultaat

(x € 1.000, V=voordelig, N=nadelig)

Duurzame stad	L/B	2022
Fysieke basiskwaliteit		
• Hogere opbrengst textiel	B	300 V
t.g.v. egalisatiereserve Afvalstoffenheffing	L	300 N
• Bijstelling onttrekking egalisatiereserve	L	2.350 V
Afvalstoffenheffing	B	2.350 N
• Actualiseren projecten openbare ruimte	L	305 N
	L	37 N
• Baggeren Piushaven	L	1.500 N
verrekening met voorziening Rioolheffing	L	545 V
• Inspectie en reinigen Riool	L	225 N
verrekening met voorziening Rioolheffing	L	272 V
• Verschuiving budget BOSS	L	150 N
• Parkeren: Minder opbrengsten garageparkeren	B	900 N
• Parkeren: Meer opbrengsten straatparkeren	B	450 V
• Parkeren: Hogere huurkosten	L	5 N
• Parkeren: Verrekening met reserveBbetaald parkeren	L	135 V
• Parkeren: Verrekening met reserve Aanloopverliezen/onrendabele top nieuwe parkeergarages	B	320 V
Overig Fysieke basiskwaliteit (<100.000)		
• Verhoging huren milieustraten	L	5 N
t.l.v. egalisatiereserve Afvalstoffenheffing	B	5 V
Groen blauwe leefomgeving		
• Afdrachten Oostkamer	L	1.384 N
t.l.v. reserve Natuurontwikkeling	B	1.384 V
• Programma GOS van exploitatie naar investeringen	L	828 V
Programma GOS van exploitatie naar investeringen	B	828 N
Overig Groen blauwe leefomgeving (<100.000)		
• Actualiseren projecten openbare ruimte	L	7 V
Klimaat		
• Klimaatgelden Rijk	L	900 V
Totaal Duurzame stad		**493 N**

Toelichting reguliere financiële mutaties:

Hogere opbrengst textiel (V/N 300)

Sinds juli 2021 wordt textiel afgevoerd naar een andere textielsorteerder die de hele keten van textielrecycling verzorgt. De opbrengst van het textiel is variabel en afhankelijk van de samenstelling van het aangeleverde textiel. Door vervuiling waren de kosten van sorteren, transport en verwerking aanvankelijk hoog en de textielopbrengst laag, waardoor het textiel per saldo nauwelijks iets opleverde. De afgelopen maanden is de vervuiling minder geworden o.a. doordat op de milieustraat de open container vervangen is door een (gesloten) bovengrondse textielcontainer. De netto opbrengst van het uitgesorteerde textiel is daardoor toegenomen. Het voordeel wordt verrekend met de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing (€ 300.000).

Bijstelling onttrekking egalisatiereserve afvalstoffenheffing (V/N 2.350)
In de tussenrapportage zijn de investeringen voor de nieuwe milieustraat doorgeschoven naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve voor de afboeking van boekwaarden en de tijdelijke milieustraat zijn daarbij nog niet doorgeschoven naar 2023. Tevens wordt een deel van het budget routeoptimalisatie doorgeschoven naar 2023.

Actualiseren projecten openbare ruimte veld fysieke basiskwaliteit (N 305/N 37)
De actuele inschatting van de realisatie van de projecten openbare ruimte leidt tot een verschuiving van investeringskredieten en exploitatiebudgetten. Reden van deze verschuivingen zijn versnelling van het vervangen van asfaltdeklagen en vertragingen doordat afstemming met Enexis vertraging oplevert maar ook afstemming met buurtbewoners, capaciteit bij aannemers en materiaaltekorten. Projecten waarvan projectbudget verschoven wordt zijn o.a. Burgemeestersbuurt, Vervanging speelplekken en Vervanging afvalbakken.
Vanwege de integrale aanpak van projecten heeft deze melding betrekking op meerdere velden. De velden 2.20 Groen blauwe leefomgeving en 3.40 Ruimte voor wonen werken en mobiliteit.
Het verschuiven van projecten leidt in 2022 tot een totaal nadeel van € 305.000. Dit bestaat uit hogere lasten voor asfaltdeklagen van € 412.000 en € 107.000 lagere kapitaallasten. Hiervan heeft € 37.000 betrekking op rioleringswerkzaamheden en wordt verrekend met de voorziening Rioolheffing.
Door deze verschuiving van projectbudgetten over de jaren zal er in 2022 een lagere volume van € 6.005.000 worden gerealiseerd. Het effect voor de jaren 2023 en verder wordt in de Programmabegroting 2023 verwerkt.

Baggeren Piushaven (N 1.500/V 545)
De noodzakelijke diepte van de Piushaven is volgens de wettelijke norm van Rijkswaterstaat 2,10 meter. In 2018 zijn er peilingen uitgevoerd en op sommige plekken is de Piushaven slechts 1,60 meter diep. Geconstateerd werd ook dat het slib vervuild was. Het was onduidelijk of het vervuilde slib gesaneerd moest worden en het baggeren is daarom steeds uitgesteld. Inmiddels is bekend dat sanering niet nodig is.
Een tweede urgentie vormt het aanpakken van de exoten in de Piushaven, verplicht op grond van Europese richtlijnen, die dit jaar veel overlast hebben veroorzaakt. Hierdoor is de noodzaak voor het baggeren in 2022-2023 urgent geworden. Het totaal benodigde bedrag voor het baggeren van de Piushaven bedraagt € 1.500.000. 30% van de kosten kunnen inclusief fictieve BTW verrekend worden met de voorziening Rioolheffing.

Inspectie en reinigen riool (N 225/V 272)
Vanwege uitgestelde werkzaamheden bij de RWZI Tilburg dienen er extra rioolleidingen geïnspecteerd te worden. Daarnaast is er extra geld benodigd om veilig te kunnen werken op moeilijk bereikbare locaties waar geïnspecteerd dient te worden. De totale kosten van € 225.000 worden inclusief fictieve btw verrekend met de voorziening rioolheffing.

Verschuiven budget BOSS (N 150)
In de Programmabegroting 2022 is voor de aanpak BOSS (Bewegen, Ontmoeten, Sporten & Spelen) € 200.000 structureel beschikbaar gesteld op het veld sociaal en veerkrachtig. De fysieke uitvoering hiervan past beter bij het veld fysieke basiskwaliteit. De noodzakelijke personele inzet voor de realisatie van een duurzaam beweegvriendelijk netwerk van plekken en routes in de gemeente wordt hiermee geborgd. We verschuiven in 2022 € 150.000 van veld 1.10 sociaal en veerkrachtig naar veld 2.10 fysieke basiskwaliteit. Het structurele effect € 300.000 wordt verwerkt bij de programmabegroting 2023.

Parkeerexploitatie (N/V 455)
In de Tussenrapportage 2022 hebben we de financiële effecten van het raadsvoorstel ‘tariefdifferentiatie parkeren in de binnenstad’ verwerkt. Dit voorstel ging uit van een positief effect op de parkeergarages van € 628.000 en was gebaseerd op de bezettingscijfers van het jaar voor corona (2019) tegen nieuwe tarieven. De maanden januari-april waren moeilijk te vergelijken, omdat coronamaatregelen in die periode nog deels van kracht waren. Over de periode mei-juli 2022 zien we nu ten opzichte van dezelfde periode in 2019 een afname van het aantal bezoekers van 12%. Dit in samenhang met een kortere parkeerduur, betekent dat we de verwachte opbrengsten voor 2022 bijstellen met € 900.000.
De inkomsten vanuit het straatparkeren stijgen door de uitbreiding van het gereguleerd gebied harder dan waar rekening mee is gehouden. Met name door de toename op het aantal vergunningen en de bezoekersregeling worden de inkomsten vanuit het straatparkeren met € 450.000 voordelig bijgesteld.

De interne huur voor gemeentelijk vastgoed is conform CPI geïndexeerd per 1 januari 2022, Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld aantrekkelijke leefomgeving. Dit heeft een nadelig effect op de parkeerexploitatie van € 5.000.
Omdat de parkeerexploitatie een gesloten exploitatie is, wordt het resultaat verrekend met twee reserves. Het negatieve resultaat op de parkeergarage Stappegoor van € 320.000 wordt onttrokken uit de reserve Aanloopverliezen/ onrendabele top nieuwe parkeergarages. Het resterende resultaat van €135.000 nadelig wordt verrekend met de bestemmingsreserve Betaald parkeren.

Structurele effecten worden altijd verwerkt in de programmabegroting. Het is lastig te voorspellen hoe groot het structurele effect is in de parkeergarages. Het is mogelijk dat de bezettingscijfers weer toenemen en we schatten daarom de opbrengsten in de parkeergarages met € 450.000 nadelig in voor 2023 en verder. Daarmee valt het structurele nadeel weg tegen het structurele voordeel van € 450.000 op straatparkeren. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet richting de Tussenrapportage 2023.

Afdrachten Oostkamer aan reserve natuurontwikkeling (N/V 1.384)
Op grond van het bijgestelde woningbouwprogramma Oostkamer zijn de afdrachten aan de reserve Natuurontwikkeling voor de komende jaren bepaald. Deze afdrachten waren nog niet opgenomen. Voor 2022 betekent dit dat er een bedrag van € 1.384.000 aan opbrengsten gerealiseerd wordt en dit bedrag zal worden gestort in de reserve Natuurontwikkeling. De structurele effecten voor 2023 en 2024 zijn meegenomen bij de Programmabegroting 2023.

Programma Groen om de stad van exploitatie naar investeringen (V/N 828)
Met het raadsvoorstel Bestedingen Groen om de stad 2022 is op 22 juni besloten om aanvullend exploitatiebudget (€ 1.028.000) beschikbaar te stellen voor een groot aantal deelprojecten binnen het programma Groen om de stad. Een deel van het beschikbaar gestelde bedrag (€ 828.000) had als investeringskrediet beschikbaar gesteld moeten worden. Deze correctie wordt hiermee verwerkt.

Klimaatgelden Rijk (V 900)
Het Rijk heeft - bij de meicirculaire 2022 - (onverwacht) klimaatgelden uit latere jaren naar voren gehaald om gemeenten in staat te kunnen stellen tot een versnelling van het klimaatprogramma te komen. Bij de tussenrapportage zijn wij uitgegaan van een veel lagere toekenning van het Rijk en juist van een hogere inzet van eigen reserve gelden (reserve Duurzame Investeringen) om uitvoering te kunnen geven aan ons programma voor 2022. De aanvullende middelen van het Rijk vallen daarom in 2022 vrij. Wij willen deze aanwenden in 2023 voor ons klimaatprogramma en zullen daarom voorstellen om € 900.000 in de reserve Investeringsfonds Klimaat te storten.

Toelichting overige financiële mutaties (< € 100.000):

- **Verhoging huren milieustraten (N/V 5)**: Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld Aantrekkelijke leefomgeving. Het nadeel wordt verrekend met de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing.
- **Actualiseren projecten openbare ruimte veld groen blauwe leefomgeving (V 7)**:De actuele inschatting van de realisatie van de projecten openbare ruimte leidt tot een verschuiving van investeringskredieten en daarmee tot een voordeel op de kapitaallasten.

Voorstellen

(x € 1.000)

Voorstellen	Soort	Bedrag 2022
Programma Groen om de stad	IV	828
Extra constructieve voorzieningen parkeerkelder Paleis/Stadsforum	IV	311
Natuurcompensatie Letschertweg	IV	60
Klimaatgelden Rijk	BV	900 N

(NB=Nieuw beleid, BV=Beleidsvoorstel, OV=Overheveling, IV=Investeringsvoorstel)

Programma Groen om de stad
Binnen het programma Groen om de stad wordt een deel van de beschikbaar gestelde middelen van exploitatiebudget naar investeringskrediet omgezet.

Met het raadsvoorstel Bestedingen Groen om de stad 2022 is op 22 juni besloten om aanvullend exploitatiebudget (€ 1.028.000) beschikbaar te stellen voor een groot aantal deelprojecten binnen het programma Groen om de stad. Een deel van het beschikbaar gestelde bedrag (€ 828.000) had als investeringskrediet beschikbaar gesteld moeten worden. Deze correctie wordt hiermee verwerkt.

Voorstel investeringskrediet extra constructieve voorzieningen parkeerkelder Paleis/Stadsforum
Bij de sloop van de Willemsplein garage onder het Stadhuis is gebleken dat er onvoorziene kosten gemaakt moeten worden om extra wapening aan te brengen die nodig is voor de stabiliteit van het stadhuis na sloop van de garage. De onvoorziene kosten worden veroorzaakt doordat de betondekking van het dak van de parkeergarage, waarop een deel van het stadhuis en het paleisje staat, onvoldoende is gebleken. Het is noodzakelijk om deze problematiek acuut aan te pakken om te zorgen dat de ontwikkelingen van het Stadsforum niet stagneren en er geen veiligheidsproblemen ontstaan. Daarom is opdracht verstrekt voor de uitvoering van deze constructieve voorzieningen. De kosten hiervan bedragen in totaal € 436.000; deze kosten worden voor een bedrag van € 125.000 door een aanbestedingsvoordeel binnen het project Stadsforum Fase 1 opgevangen. Wij stellen uw raad voor om voor het restantbedrag een investeringskrediet van € 311.000 beschikbaar te stellen. De hiermee gemoeide structurele kapitaallasten bedragen € 12.440 vanaf 2023 en zullen bij de eerstvolgende actualisatie worden meegenomen.

Natuurcompensatie Letschertweg
Uit het bestemmingsplan en daarbij behorende ecologische rapportage blijkt dat er vanuit de reeds afgesloten projecten voor aanleg van de Letschertweg en de Baron van Voorst tot Voorstweg nog de verplichting resteert om natuur te compenseren. Bij het afsluiten van deze projecten zijn daar geen middelen meer voor gereserveerd dus dient hier opnieuw een investeringskrediet van € 60.000 voor beschikbaar gesteld te worden. De realisatie van de natuurcompensatie kan gecombineerd worden met de natuurcompensatie vanuit de grondexploitatie Charlotteoord. De structurele lasten van deze investering bedragen € 3.000 en zullen worden verwerkt bij de Programmabegroting 2023.

Klimaatgelden Rijk
Het Rijk heeft - bij de mei circulaire 2022 - (onverwacht) klimaatgelden uit latere jaren naar voren gehaald om gemeenten in staat te kunnen stellen tot een versnelling van het klimaatprogramma te komen. Eerder zijn wij uitgegaan van een veel lagere toekenning van het Rijk en juist van een hogere inzet van eigen reserve gelden (reserve Duurzame Investeringen) om uitvoering te kunnen geven aan ons programma voor 2022. De aanvullende middelen van het Rijk willen we daarom aanwenden in 2023. Wij gaan voor de uitvoering daarvan ook gelden opnemen in de begroting 2023. Eind dit jaar wordt meer duidelijk over de structurele middelen die wij vanaf 2023 van het Rijk ontvangen. Wij informeren uw raad hierover, zodra deze informatie beschikbaar is. Wij zullen het totaal van beschikbare middelen dan afzetten tegen de meerjarige ambities uit het klimaatprogramma. Wij stellen uw raad voor om € 900.000 van de extra middelen voor de "versnelling" te storten in de reserve Investeringsfonds Klimaat en deze vanaf 2023 ev. in te zetten ter dekking van ons klimaatprogramma.

2.3. Vitale stad

Resultaat

(x € 1.000, V=voordelig, N=nadelig)

Vitale stad	L/B	2022
Openbare orde en veiligheid		
• Decentralisatie uitkering gesloten coffeeshopketen	L	200 V
Overig Openbare orde en veiligheid (<100.000)		
• Verhoging huren brandweerkazernes	L	11 N
Aantrekkelijke leefomgeving		
• Vervanging dak MFA het Spoor	L	177 N
• Vertraging oplevering Mindlabs	L B	299 V 299 N
• Huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022	B	176 V
• Niet behalen taakstelling verkoop gebouwen	L B	110 N 35 V
• Extra personele inzet gebouwenbeheer	L	205 N
• Gevolgen verkoop Willem II Stadion	B L	7.150 V 7.456 N
• Overloop 2021 ARGE voor visies en verkenningen	L B	278 N 278 V
• Leges Bestemmingsplannen	B	200 V
Overig Aantrekkelijke leefomgeving (<100.000)		
• Correctie op afschrijvingsregime vastgoed	L	60 N
• Gebiedsvisie Ringbaan Zuid t.l.v. Reserve Herstructurering Erfpachtomzettingen	L B	15 N 15 V
Economie, cultuur en evenementen		
• Programma Smart MKB t.l.v. reserve cofinancieringsfonds	L B	150 V 150 N
• Fonds-participatie Verbo t.l.v. reserve Lokaal herstructureringsfonds Tilburg	L B	100 V 100 N
• Gevolg verkoop Willem II stadion	L	133 V
Overig Economie, cultuur en evenementen (<100.000)		
• Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025	L	52 V
Corona Economie, cultuur en evenementen		
• Herstelfonds cultuur	L	309 N
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit		
• Bijstelling grondexploitatieprojecten en grondexploitatie algemeen	L B	5.839 N 5.839 V
• Toekomst bestendige werklocaties 2020-2025 t.l.v. de reserve Lokaal Herstructureringsfonds Tilburg	L B	160 V 160 N
• Herijking parkeerafdracht Spoorzone	L B	1.108 V 1.108 N
Overig Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit (<100.000)		
• Snelfietsroute Goirle	L	30 N
• Voorbereiding deelgebied 8 Koningsoord t.l.v. reserve Herstructurering Erfpachtomzettingen	L B	25 N 25 V
• Actualiseren projecten openbare ruimte	L	5 V

Vitale stad	L/B	2022
Corona Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit		
• Huurderving Koepelhal en Wagenmakerij	B	13 N
Totaal Vitale stad		**420 N**

Toelichting reguliere financiële mutaties:

Decentralisatie uitkering experiment gesloten coffeeshopketen (V 200)
Tilburg neemt samen met 9 andere gemeenten deel aan het experiment gesloten coffeeshopketen. Dit experiment moet duidelijk maken of legale levering, inkoop en verkoop van cannabis mogelijk is. Voor de experimenteerfase van dit project ontvangt Tilburg € 695.000 via decentralisatie uitkeringen. Inmiddels hebben we de helft al ontvangen maar de experimenteerfase is uitgesteld en zal niet eerder starten dan het 2e kwartaal van 2023. Omdat de meeste kosten pas gemaakt zullen worden tijdens de experimenteerfase zullen wij voorstellen om nu al € 100.000 over te hevelen naar 2023 en € 100.000 naar 2024.

Dak vervanging MFA Het Spoor (N 177)
Er is geconstateerd bij MFA Het Spoor dat er vroegtijdig een deel van het dak moet worden vervangen, omdat deze in een slechte staat verkeert. De kosten komen deels voor rekening van de VVE van MFA het Spoor en deels voor rekening van de gemeente. De gemeentelijke bijdrage komt neer op een bedrag van € 177.000, welke niet is voorzien.

Vertraging oplevering Mindlabs (V/N 299)
De bouw van Mindlabs in de Spoorzone is vertraagd ten opzichte van wat eerder begroot was. De aannemers hebben veel last van schaarste in bouwmaterialen en gekwalificeerd personeel. Doordat wij het gebouw begin 2023 in exploitatie nemen, zijn er minder opbrengsten en minder lasten dan begroot, per saldo nihil.

Huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 (V 176)
De interne huur voor gemeentelijk vastgoed is conform CPI geïndexeerd per 1 januari 2022 en deze viel hoger uit dan bij de Programmabegroting 2022 eerder was geraamd (2,7% i.p.v. 1,5%). Het bijbehorende nadeel landt op andere plekken in de gemeentelijke begroting, zoals bij het Sportbedrijf, BAT en Faciliteiten. Het meerjarige effect wordt meegenomen bij de Programmabegroting 2023.

Niet behalen taakstelling verkoop gebouwen (N 110/V 35)
Bij de begroting 2020 is er een structurele bezuinigingstaakstelling opgenomen van € 110.000, welke ingevuld zou worden door het wegvallen van exploitatielasten na de verkoop van een zestal leegstaande panden. Deze besparing is tot op heden niet gerealiseerd, omdat deze panden op dit moment alsnog worden ingezet voor een maatschappelijk doel. Een deel van het tekort wordt opgevangen door een voordeel door de tijdelijke invulling van voormalig wijkcentrum 't Kievitslaer.

Extra personele inzet gebouwbeheer (N 205)
Er is en wordt meer inzet gevraagd voor de gebouwenexploitatie dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn o.a. extra inzet door vraagstukken rondom de stedelijke impuls, verkoop Willem II Stadion, niet geplande vraagstukken bestaande en nieuwe gebouwen.

Gevolgen verkoop Willem II stadion (V 7.150 / N 7.323)
Door de beoogde verkoop van het Willem II Stadion is er sprake van een incidenteel voordeel als gevolg van de verkoopopbrengst plus de getaxeerde grondwaarde voor de erfpacht van de grond van circa € 7.500.000 en een incidenteel nadeel als gevolg van de afwaardering van de boekwaarde voor het gebouw en de gronden à € 7.500.000. Per saldo is het resultaat op deze transactie nihil.

Daarnaast heeft de verkoop ook gevolgen voor de gebouwenexploitatie zoals de tussentijds beëindigen van de huur à € 350.000 nadelig en het verdwijnen van de exploitatielasten à € 44.000 voordelig, per saldo € 306.000 nadelig in 2022. De structurele gevolgen van de definitieve verkoop voor de gebouwenexploitatie worden meegenomen in de Tussenrapportage 2023.

Door de beoogde verkoop van het Willem II stadion in 2022 wordt de bijdrage voor huurverlaging aan de gebouwenexploitatie beëindigd waardoor in 2022 een voordeel gerealiseerd wordt van € 133.000. Het structureel effect bedraagt € 400.000 en wordt meegenomen in de Tussenrapportage 2023.

Leges bestemmingsplannen (V 200)
De afgelopen periode zijn er veel aanvragen voor het wijzigen van bestemmingsplannen binnengekomen. Wij verhogen de oorspronkelijk in de begroting opgenomen raming van € 765.000 met € 200.000 voor de laatste maanden van 2022. Het geven van een reële inschatting is momenteel lastig mede als gevolg van de verwachte invoering van de Omgevingswet.

Programma Smart MKB (V/N 150)
De gemeentelijke cofinanciering van het programma SMART MKB is in 2022 verleend. De uitbetaling loopt gelijk aan het project over meerdere jaren waardoor € 150.000 wordt doorgeschoven van 2022 naar 2024.

Fons-participatie Verbo (V/N 100)
Onderdeel van de Fons-participatie Verbo is een toegekende subsidie voor het aanpakken van grondwatervervuiling waarvan de uitbetaling niet eerder voorzien wordt dan in 2023. De aanpak is nog onderwerp van onderzoek en heeft de instemming nodig van het bevoegd gezag (OMWB). De onttrekking aan de reserve Lokaal Herstructureringsfonds Tilburg (LHFT) brengen we hiermee in overeenstemming.

Bijstelling grondexploitatie projecten en grondexploitatie algemeen (N/V 6.117)
Voor de begroting 2023 zijn de grondexploitaties geactualiseerd. Dit leidt ook tot mutaties in de lasten- en batenramingen in jaarschijf 2022. Per saldo zijn de mutaties budgettair neutraal. Dit betreft o.a.:

- toevoeging van nieuwe projecten (o.a. Koningswei, Voorhof Koningsoord)
- bouw- en woonrijpmaken (o.a. Wijkevoort, Koningsoord, Spoorzone, Piushaven)
- vertraging grondverkopen (o.a. T58 Noord, Kempenbaan West)
- doorschuiven van onttrekkingen aan de Algemene reserve Grondexploitatie voor nieuw beleid uit voorgaande jaren (o.a. strategische grondaankopen Wijkevoort, Kernwinkelgebied, Stadsregionale parken).
- Bijstelling reserve risico's, tussentijdse winstneming en verlieslatende plannen.
- Correctieboeking vanwege overloop reserve ARGE vanuit 2021 voor € 128.000 (L/B) voor verkenning Museumkwartier en € 150.000 (L/B) verkenning groene verbinding Moerenburg.

Toekomstbestendige werklocaties 2020-2025 (V/N 160)
Investeringen vanuit het bedrijfsleven blijven vooralsnog uit omdat bedrijven meer tijd nodig blijken te hebben. Hierdoor loopt de uitvoering van het traject inclusief onze investeringen langzamer dan verwacht. Van de geraamde onttrekkingen aan de reserve Lokaal Herstructureringsfonds Tilburg (LHFT) schuift in aanvulling op het traject van reëel ramen, verwerkt in de tussenrapportage 2022, € 80.000 door naar 2023 en € 80.000 naar 2024.

Herijking parkeerafdracht Spoorzone (V/N 1.108)
De parkeerafdrachten in de reserve Gebiedsparkeren Spoorzone komen later binnen. Vanwege een aantal afgekeurde plannen van het kwaliteitsteam is er vertraging ontstaan in het stedenbouwkundig plan Zwijsen I en II en zal de omgevingsvergunning voor deze ontwikkeling later verstrekt worden, waardoor ook de storting van de parkeerafdrachten gefaseerd doorschuift naar 2023 en verder.

Toelichting overige financiële mutaties (< € 100.000):

- **Verhoging huren brandweerkazernes (N 11):** Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld Aantrekkelijke leefomgeving.
- **Correctie op afschrijvingsregime vastgoed (N 60):** Bij een routinecontrole op de staat van activa is geconstateerd dat de afschrijvingsregimes van een aantal gebouwen verkeerd stonden ingesteld. Dit is gecorrigeerd en in lijn gebracht met de nota afschrijvingsbeleid. Deze correctie leidt tot een versnelde afschrijving en daardoor tot een nadeel in 2022 van € 60.000. Het meerjarige effect wordt meegenomen bij de Programmabegroting 2023.

- **Gebiedsvisie Ringbaan Zuid (N/V 15):** Uw raad heeft middelen beschikbaar gesteld voor het opstellen van een "gebiedsvisie" voor de Ringbaan Zuid. Deze visie wordt momenteel - in samenwerking met de woningcorporatie - opgesteld. Voor de afronding van het project (afronden van de visie en het doorlopen van het bestuurlijk project) verwachten wij aanvullend € 15.000 nodig te hebben. Deze lasten worden gedekt via de reserve Herstructurering (bestedingsrichting Data en Wijkgericht werken).
- **Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025 (V 52):** Een aantal interventies uit het Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025 kent een langere opstartfase dan vooraf voorzien waardoor een deel van de middelen in 2022 niet is besteed. Om ook deze interventies uit te voeren wordt een voorstel tot overheveling van deze middelen naar 2023 gedaan.
- **Snel fietsroute Goirle (N 30)**: Wij zijn bezig met de verkenning naar de mogelijkheden van de Snelfietsroute Tilburg - Goirle. Hiervoor is een budget beschikbaar van € 50.000 dat deels vanuit de provincie en deels vanuit de regio bijeengebracht is. Voor de afronding van de verkenning (projectmatige inzet) is aanvullend € 30.000 benodigd. Wij gaan na in hoeverre provincie en regio bereid zijn tot aanvullende bijdragen.
- **Aangepaste fasering voorbereiding Deelgebied 8 Koningsoord (N/V 25):** Uw raad heeft besloten om vanuit de reserve Herstructurering € 225.000 ter dekking in te zetten voor de onrendabele top van de grondexploitatie deelgebied 8 Koningsoord (Voorhof). Deze staat tot op heden geraamd voor 2023. Op basis van huidige inzichten zetten wij in 2022 € 25.000 van dit bedrag in. Het overige bedrag wordt in 2024 aangewend. Wij passen de fasering hierop aan.
- **Actualiseren projecten openbare ruimte (V 5):** De actuele inschatting van de realisatie van de projecten openbare ruimte leidt tot een verschuiving van investeringskredieten en daarmee tot een voordeel op de kapitaallasten.

Toelichting financiële mutaties als gevolg van corona:

Onderstaande meldingen betreffen meldingen die het gevolg zijn van de corona pandemie. Tenzij anders is aangegeven worden al deze meldingen centraal bij het programma Samen en dichtbij via de reserve Corona verevend. Dit geldt dus niet voor neutrale meldingen.

Herstelfonds cultuur (N 309)
In aanvulling op de melding in de Tussenrapportage 2022 heeft het college op 12 juli 2022 besloten € 140.000 subsidie te verlenen aan Festival Circolo gericht op herstel na de corona maatregelen. Er zijn aanvullend nog 4 subsidies in mandaat verleend voor in totaal € 169.450.

Huurdervering Koepelhal en Wagenmakerij (N 13)
Vanwege de geldende corona maatregelingen in 2022 is begin 2022 door het college besloten om voor de evenementen in de Koepelhal en Wagenmakerij tot 1 juli 2022 40% korting te geven. In de periode mei en juni 2022 is er voor € 13.000 aan korting gegeven.

Voorstellen

(x € 1.000)

Voorstellen	Soort	Bedrag 2022
Overhevelen DU middelen experiment gesloten coffeeshopketen.	OV	200 N
Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025	OV	52 N
Tijdelijke verkeersmaatregelen Besterdring	NB	75 N
Verkeerspilot Noord	IV	150
	BV	3 N

(NB=Nieuw beleid, BV=Beleidsvoorstel, OV=Overheveling, IV=Investeringsvoorstel)

Overhevelen decentralisatie uitkering experiment gesloten coffeeshopketen
Tilburg neemt samen met 9 andere gemeenten deel aan het experiment gesloten coffeeshopketen. Dit experiment moet duidelijk maken of legale levering, inkoop en verkoop van cannabis mogelijk is. Voor de experimenteerfase van dit project ontvangt Tilburg € 695.000 via decentralisatie uitkeringen. Inmiddels hebben we de helft al ontvangen maar de experimenteerfase is uitgesteld en zal niet eerder starten dan het 2^{e} kwartaal van 2023. Omdat de meeste kosten pas gemaakt zullen worden tijdens de experimenteerfase stellen wij voor om nu al € 100.000 over te hevelen naar 2023 en € 100.000 naar 2024.

Overhevelingsvoorstel Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025
Het Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair 2022-2025 is gestart. Een aantal van de interventies uit het Uitvoeringsprogramma kent een langere opstartfase dan vooraf voorzien vanwege uiteenlopende redenen. Het gaat in hoofdlijnen over drie onderdelen. We sluiten voor de monitoring van de voortgang van de Interventies waarschijnlijk in 2023 aan bij landelijk instrumentarium wat in ontwikkeling is. We hebben hoge verwachtingen van de koppeling van circulaire economie met de energietransitie. Beide trajecten worden steeds concreter. Dit vraagt verdere verdieping welke doorloopt tot in 2023. Voor gemeentelijke inkoop ligt de focus in 2022 op verbinding, netwerk, kennisdeling en richting bepalen. In 2023 gaan we met onze eigen inkoop aan de slag om deze stap voor stap steeds meer circulair te maken. Voorgesteld wordt de in 2022 niet bestede middelen Uitvoeringsprogramma Tilburg Circulair ad. € 52.000 over te hevelen naar 2023.

Voorstel Tijdelijke verkeersmaatregelen Besterdring
Wij hebben uw raad onlangs per raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van ons voornemen om (tijdelijke) verkeersmaatregelen aan te brengen op de Besterdring ter verbetering van de verkeersveiligheid. Deze maatregelen lopen vooruit op de gewenste "gebiedsontsluitingsweg 30" die voor de Besterdring gepland staat voor 2025. Het benodigd budget bedraagt € 75.000. Gelet op de tijdelijkheid van deze maatregelen en het beperkte bedrag stellen wij uw raad voor om, in afwijking van ons bestaand financieel beleid, deze kosten niet als investering te activeren maar in één keer ten laste van de exploitatie te brengen.

Voorstel investeringskrediet Verkeerspilot Noord
Deze pilot leidt uiteindelijk tot de keuze en aanleg van een - door de omgeving gedragen - verkeersmaatregel. Dit leidt enerzijds tot vermindering van de huidige congestieproblematiek op de Beethovenlaan en rondom het Wagnerplein. De maatregel draagt daarnaast bij aan het totaal pakket van maatregelen dat op den duur nodig is om de gewenste verdichtingsopgave van 5.000 woningen in Noord te realiseren. Hiervoor is een investeringskrediet nodig van € 150.000. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten bedragen structureel € 5.000 en voor het eerste jaar 2022 € 2.500.

2.4. Samen en dichtbij

Resultaat

(x € 1.000, V=voordelig, N=nadelig)

Samen en dichtbij	L/B	2022
Bestuur en samenwerking		
• Vrijval voorziening voormalig bestuur	B	750 V
Publieke dienstverlening		
• Reisdocumenten	B L	413 V 166 N
• FCM KlantContactCenter reisdocumenten	L	126 N
• Omgevingsvergunningen	B	1.500 N
Diensten aan andere overheden		
• Lagere kosten en doorbelastingen diensten Goirle, Dongen en BAT Bedrijven N.V.	L B	217 V 217 N
• ·Pilot Bundeling regionaal budget werkgeversdienstverlening Bijdrage regiogemeenten	L B	750 N 750 V
Financiering en algemene dekkingsmiddelen		
• Uitkering gemeentefonds (GF)	B	9.826 V
• Hogere OZB-opbrengsten niet woningen	B	1.743 V
• Herijking treasury	L B	457 V 13 V
Corona Financiering en algemene dekkingsmiddelen		
• Hogere opbrengst Toeristenbelasting	B	101 V
Algemene baten en lasten (incl. BDV)		
• Instellen voorziening verlofsparen	L	1.500 N
Overig Algemene baten en lasten (<100.000) (incl.BDV)		
• Verhoging huren gemeentelijke huisvesting	L	40 N
Corona Algemene baten en lasten		
• Verrekening kosten 2022 met reserve Corona	L	95 N
Totaal Samen en dichtbij		**9.876 V**

Onderwerp (GF) = gemeentefondsuitkering

Toelichting reguliere financiële mutaties:

Vrijval voorziening voormalig bestuur (V 750)

De gemeente Tilburg heeft de pensioenen en wachtgelden van (voormalig) bestuurders in eigen beheer. Aan de hand van actuariële waardeberekeningen wordt aan het einde van het jaar de benodigde hoogte van de voorziening bepaald op basis van een verplicht te hanteren rentepercentage per 30 september van dat jaar. Dit rentepercentage laat een stijgende lijn zien. Het percentage per 31 augustus 2022 is 2,1%, aanmerkelijk hoger dan de 0,528% waar bij de Jaarrekening 2021 mee is gerekend.
Het bepalen van de hoogte van de voorziening bij de Jaarrekening 2022 is van meerdere variabelen afhankelijk. Het te hanteren rentepercentage speelt hierin een belangrijke rol. Gezien de grote stijging van het te hanteren rentepercentage schatten we nu in dat een bedrag van € 750.000 uit de voorziening kan vrijvallen. Bij de jaarrekening wordt de hoogte van de voorziening definitief berekend.

Reisdocumenten (V 247)
Het aantal verstrekte reisdocumenten is momenteel al veel hoger dan de prognose voor 2022 (+39%). Het budget wordt bijgesteld op basis van de nieuwe verwachting. Momenteel verwachten we op 20.000 reisdocumenten uit te komen. Oorzaken voor deze toename zijn: klanten gaan weer meer op vakantie, voor Engeland is een paspoort noodzakelijk (voorheen alleen een ID-kaart) en het aantal paspoort aanvragen voor kinderen stijgt.

Formatiecalculatiemodel KlantContactCenter (N 126)
De toename in het aantal verstrekte reisdocumenten leidt ook tot een aanpassing in de formatie. De formatie neemt door het invoeren van deze nieuwe aantallen met 1,93 FTE toe.

Omgevingsvergunningen (N 1.500)
De tarieven voor de leges omgevingsvergunning worden jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld in de legesverordening. Het uitgangspunt hierbij is dat de leges de kosten voor 100% dekken. Op basis van de begrote kosten en het verwachte aantal beschikkingen (per bouwsomklasse) op vergunningsaanvragen wordt de tariefstijging of -daling vastgesteld die nodig is om de 100% dekking te realiseren.
De begroting 2022 is meer in lijn gebracht met de opbrengsten in 2020 en 2021. In die jaren bleken met name de vergunningen in de hogere bouwsomklassen (> € 2 miljoen) hoger uit te komen dan was begroot. Daarom zijn in die klassen de begrote aantallen vergunningen in 2022 (voorzichtig) verhoogd. De prognose bij deze najaarsbijstelling voor 2022 van deze bouwsommen is nagenoeg gelijk aan wat hiervoor was begroot. Wel zien we dat in deze hogere bouwsomklassen het aantal beschikte vergunningsaanvragen en de bijbehorende legesopbrengsten lager zijn vergeleken met voorgaande jaren. Dit zorgt voor een lagere opbrengst in 2022 ten opzichte van 2020 en 2021.
In de begroting 2022 waren de volumes in de hogere bouwsommen voorzichtig opgehoogd (lager dan het niveau van 2020 en 2021) en wordt de begrote opbrengst ook gerealiseerd. Dit verklaart dus niet het nadeel t.o.v. de begroting. Uit een nadere analyse blijkt dat er in de begroting van bouwsomklassen € 0 – € 200.000 en van € 200.000 – € 500.000 al jaren een afwijking zit t.o.v. de realisaties. Het totale aantal is juist begroot, maar er was teveel opbrengst begroot in de bouwsomklasse € 200.000 – € 500.000 en te weinig in de bouwsomklasse € 0 – € 200.000. Dit blijkt de oorzaak van het nadeel t.o.v. de begroting 2022. Voorgaande jaren werd dit steeds (meer dan) opgevangen door de hoger dan begrote opbrengsten in de bouwsomklassen boven 2 miljoen euro. Dat is dit jaar niet het geval.

Lagere kosten en doorbelastingen diensten Goirle, Dongen en BAT Bedrijven N.V. (V/N 217)
Door een efficiëntere uitvoering van activiteiten zijn de kosten van inzet van personeel bij de dienstverlening aan gemeente Goirle, Dongen en BAT Bedrijven N.V. lager dan begroot. De doorbelasting aan gemeente Goirle, Dongen en BAT Bedrijven N.V. is daardoor ook € 80.000 lager.
De opbrengst per ton papier is fors gestegen door een toegenomen vraag i.v.m. e-commerce en lager aanbod door inzamelproblemen in diverse landen. Er is in de eerste maanden van dit jaar ook minder bedrijfsafval ingezameld, door thuiswerken en de lockdown als gevolg van corona. De doorbelasting van verwerkingskosten aan BAT Bedrijven N.V. is daardoor € 137.000 lager.

Pilot Bundeling regionaal budget werkgeversdienstverlening (N/V 750)
De pilot Bundeling regionaal budget werkgeversdienstverlening wordt ook in 2022 gecontinueerd. In de pilot Bundeling regionaal budget werkgeversdienstverlening werken we binnen de arbeidsmarktregio samen met één regionaal budget voor dienstverlening en de producten uit de menukaart voor het plaatsen van kandidaten op vacatures in de regionale arbeidsmarkt. Namens de arbeidsmarktregio beheren wij het regionaal budget en ontvangen we van de regiogemeenten een bijdrage, wat hier als budget wordt verwerkt.

Uitkering gemeentefonds (V 9.826)
Actualiseren van het aantal adressen/woonruimten leidt tot een hogere uitkering van € 349.000. De energietoeslag lage inkomens wordt verhoogd van € 800 naar € 1.300 per huishouden. Hiervoor ontvangen we bij de septembercirculaire gemeentefonds compensatie via de algemene uitkering. Vooruitlopend op de septembercirculaire wordt rekening gehouden met een hogere uitkering gemeentefonds van € 9.477.000.

Hogere OZB opbrengsten niet woningen (V 1.743)
De opbrengst OZB voor niet woningen wijkt fors af ten opzichte van de begrote bedragen. De begrote bedragen zijn gebaseerd op de oude WOZ waarden verhoogd met een indexering op basis van landelijke cijfers. De afwijking vloeit voort uit het feit dat met name de WOZ waarden van logistieke centra meer dan gemiddeld zijn gestegen. Tilburg is een van de logistieke hotspots op dit gebied. Hierdoor vinden er de afgelopen 2 à 3 jaar veel hoge verkooptransacties plaats. Door deze forse stijging van de WOZ waarden in met name deze sector, zijn de OZB-opbrengsten ook fors hoger. Daarnaast is met ingang van 2021 een nieuwe taxatieapplicatie in gebruik genomen waarmee veel beter dan voorheen een marktconforme waardering uitgevoerd kan worden. Hierdoor is een dergelijke stijging eerder inzichtelijk. Voorafgaande aan het verzenden van de WOZ beschikkingen zijn belanghebbenden van deze categorie niet woningen, per brief geïnformeerd over de waardestijging. Het feit dat na het verzenden van de waardebeschikkingen het aantal bezwaarschriften beperkt is gebleven, onderschrijft dat deze WOZ waarden op een juist marktniveau zijn vastgesteld.

Herijking treasury (V 470)
De treasury-budgetten zijn herijkt o.b.v. de actuele standen van de aangetrokken en verstrekte leningen en een prognose van nog aan te trekken leningen. Omdat er in 2022 minder leningen zijn/worden aangetrokken dan verwacht door lagere uitgaven en hogere ontvangsten vanuit met name het gemeentefonds levert dit voor 2022 een voordeel op de rentelasten op van € 470.000,-. Het meerjarige effect is meegenomen in de Programmabegroting 2023.

Instelling voorziening verlofsparen (N 1.500)
In de CAO gemeenten is opgenomen dat werknemers verlof kunnen sparen en dat deze verlofspaaruren niet vervallen. Het gaat hier om arbeidsgerelateerde verplichtingen naar de toekomst toe die in principe een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen. Op basis hiervan is het vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht om hiervoor een voorziening te vormen. Dit betekent dat enerzijds voor in het verleden opgebouwde uren die als verlofuren worden aangemerkt een eenmalige storting in de nieuw te vormen voorziening verlofsparen moet worden gedaan. Anderzijds worden daarna jaarlijks de nieuwe verlofspaaruren financieel vertaald en aan de voorziening toegevoegd. Bij opname van verlofspaaruren wordt een bedrag aan de voorziening onttrokken. Wij werken momenteel, in overleg met de accountant, aan een definitieve (financiële) uitwerking van deze CAO-wijziging. Op basis van een eerste berekening schatten wij in dat voor de tot en met 2022 opgebouwde verlofuren een bedrag van € 1,5 miljoen in de voorziening moet worden gestort. Het exacte bedrag wordt bij de jaarrekening bepaald als de uitwerking en criteria definitief zijn gemaakt en alle verlofspaaruren over 2022 volledig in beeld zijn.

Toelichting overige financiële mutaties (< € 100.000):

- **Verhoging huren gemeentelijke huisvesting (N 40):** Zie melding huurindexatie gemeentelijk vastgoed 2022 op het veld Aantrekkelijke leefomgeving.

Toelichting financiële mutaties als gevolg van corona:

Onderstaande meldingen betreffen meldingen die het gevolg zijn van de corona pandemie. Tenzij anders is aangegeven worden al deze meldingen centraal bij het programma Samen en dichtbij via de reserve Corona verevend. Dit geldt dus niet voor neutrale meldingen.

Hogere opbrengst Toeristenbelasting (V 101)
De inkomsten toeristenbelasting over het jaar 2021, opgelegd in 2022, zijn hoger dan geprognosticeerd. De bij de Tussenrapportage 2021 verwachte inkomstendaling als gevolg van corona heeft niet plaatsgevonden.

Verrekening kosten 2022 met reserve Corona (N 95)
De coronakosten die in deze rapportage zijn opgenomen bedragen per saldo € 0,095 miljoen voordelig en worden aan de reserve Corona toegevoegd.
In hoofdstuk '1.2 Financieel resultaat' van deze rapportage is een financiële samenvatting m.b.t. corona opgenomen en ook het verloop en de stand van de reserve Corona.

Voorstellen

(x € 1.000)

Voorstellen	Soort	Bedrag 2022
Prijsstijgingen renovatie Stadswinkel	IV	3.700
Prijsstijgingen en tekort verdichting Stadswinkel	IV	573

(NB=Nieuw beleid, BV=Beleidsvoorstel, OV=Overheveling, IV=Investeringsvoorstel)

Prijsstijgingen renovatie Stadswinkel
In de Tussenrapportage 2022 is aankondiging gedaan van de prijsstijgingen op de renovatie van de Stadswinkel. Zowel voor de verbouwing als voor de inrichting zijn er forse prijsstijgingen die tot hogere uitgaven in 2022 leiden. Als onderbouwing van de prijsstijgingen is een dossier gevormd waarin de prijsstijgingen onderverdeeld zijn in 4 categorieën, te weten basisbestek renovatie (1), verzoeken tot wijzigingen (2), inrichting (3) en verdichtingsopgave (4). Deze melding bevat de prijsstijgingen van 1 t/m 3 en de prijsstijging op de verdichting wordt separaat gemeld omdat die een andere dekkingsbron heeft.

(1) Basisbestek renovatie
Als onderbouwing op de ingediende prijsstijgingen door de aannemer is een extern gespecialiseerd bureau ingeschakeld om onafhankelijk en advies op maat te geven voor deze casus. Daarna is het gesprek met de aannemer opgestart maar er moet nog overeenstemming bereikt worden over de hoogte van de compensatie voor de prijsstijgingen op de materialen die in het basisbestek voorgeschreven zijn. Voor wat betreft de gemeentelijke projectorganisatie is het uitgangspunt dat een prijscompensatie realistisch en onderbouwd is.
(2) Verzoeken tot wijzigingen
Gedurende het bouwproces ontstaan er door diverse oorzaken verzoeken tot wijzigingen (vtw's) op het basisbestek. De prijs voor die wijzigingen wordt bepaald op basis van de op dat moment geldende marktprijzen en die liggen een stuk hoger dan het niveau waarop de post onvoorzien van het basisbestek is gebaseerd. Doordat voor de wijzigingen een hogere prijs is betaald is de post onvoorzien veel sneller uitgeput dan gebruikelijk.
(3) Inrichting
De meeste bestellingen voor de inrichting hebben nog niet plaatsgevonden maar dat zal in de komende maanden wel gaan gebeuren. De prijsstijgingen die op zullen treden in 2022 zijn daardoor nog niet definitief bekend, maar door gesprekken te voeren met de leveranciers is per onderdeel een goede inschatting gemaakt van de prijsstijgingen op het moment dat besteld wordt.

Het totaal van deze prijsstijgingen bedraagt € 3,7 miljoen, welke door de gemeentelijke projectorganisatie als realistisch en goed onderbouwd is aan te wijzen. Hiervoor is additioneel investeringskrediet benodigd. De structurele lasten die voortvloeien uit het additioneel benodigde investeringskrediet bedragen € 189.000 en worden gedekt uit de bestaande huisvestingsbudgetten in de exploitatie van afdeling Faciliteiten. Dit is mogelijk doordat eerder voldoende aanvullende exploitatiebudgetten beschikbaar zijn gesteld. De kapitaallasten zullen worden verwerkt bij de Programmabegroting 2023.

Prijsstijgingen en tekort verdichting Stadswinkel
In juli 2021 heeft uw Raad n.a.v. motie 01 'Noodzaak kantooroppervlakte' een additioneel investeringskrediet beschikbaar gesteld voor een verdichting in de Stadswinkel waardoor een jaarlijkse besparing van € 1 miljoen gerealiseerd zou kunnen worden. De excessieve prijsstijgingen hebben ook effect gehad op dit onderdeel van de renovatie van de Stadswinkel en daarbij zijn er bij verdere uitwerkingen van het bestek nog een aantal functionele verbeteringen toepast en omissies opgelost. Hiervoor is additioneel investeringskrediet benodigd van € 573.000, wat voor € 366.000 wordt veroorzaakt door prijsstijgingen en voor € 207.000 door functionele verbeteringen en omissies. De structurele lasten van deze extra uitgaven bedragen € 50.000 (prijsstijgingen € 32.000 en extra € 18.000) vanaf 2023 en dienen in mindering te worden gebracht op de reeds ingeboekte jaarlijkse besparing van € 1 miljoen. Dit structurele effect zal worden verwerkt in de Programmabegroting 2023.

3. Bijlagen

3.1 Begrotingsbijstelling

In onderstaande tabel zijn zowel de financiële afwijkingen - zoals toegelicht bij de diverse programma's - als een aantal administratieve mutaties verwerkt. De administratieve mutaties hebben geen beleidsmatige consequenties en ook geen effect op het financiële resultaat (lasten/baten neutraal). Desondanks moeten ze wel formeel worden vastgesteld om aan het budgetrecht van de raad te voldoen. Het betreft hier mutaties als gevolg van:

- Administratieve verwerking raadsbesluiten;
- Actualisering bestedingsplannen reserves en voorzieningen;
- Actualisering bijdragen in projecten;
- Budgettaire verschuivingen binnen - en over velden;
- Beleidsmatige- en technische overhevelingen vanuit 2021;
- Technische doorrekening van de begroting = het jaarlijks opnieuw (meerjarig) goed zetten van de detailbudgetten. Inclusief actualiseren van de kostenverdeelsleutels;
- Budgettaire bijstelling dienstverlening voor derden en interne dienstverlening;
- Herschikking kostenmix.

De bijstelling per veld in de najaarsbijstelling:

Bedragen X € 1.000

Veld	Omschrijving	Omschrijving veld	L/B	2022
1.10	Inclusieve stad	Sociaal en veerkrachtig	B	-238
1.10	Inclusieve stad	Sociaal en veerkrachtig	L	9.761
1.20	Inclusieve stad	Pers. ontwikk. & zelfredzaamh.	B	-8.904
1.20	Inclusieve stad	Pers. ontwikk. & zelfredzaamh.	L	8.453
1.30	Inclusieve stad	Passende onderstToegang	B	0
1.30	Inclusieve stad	Passende onderstToegang	L	-87
1.31	Inclusieve stad	Passende onderst Werk&inkomen	B	-185
1.31	Inclusieve stad	Passende onderst Werk&inkomen	L	185
1.32	Inclusieve stad	Passende onderst WMO	B	537
1.32	Inclusieve stad	Passende onderst WMO	L	-2.778
1.33	Inclusieve stad	Passende onderst Jeugdhulp	B	-3.701
1.33	Inclusieve stad	Passende onderst Jeugdhulp	L	5.626
1.40	Inclusieve stad	Ingrijpen crisis onveiligheid	B	0
1.40	Inclusieve stad	Ingrijpen crisis onveiligheid	L	425
2.10	Duurzame stad	Fysieke basiskwaliteit	B	1.963
2.10	Duurzame stad	Fysieke basiskwaliteit	L	-722
2.20	Duurzame stad	Groen blauwe leefomgeving	B	-2.449
2.20	Duurzame stad	Groen blauwe leefomgeving	L	2.442
2.30	Duurzame stad	Klimaat	B	-484
2.30	Duurzame stad	Klimaat	L	-416
3.10	Vitale stad	Openbare orde en veiligheid	B	-84
3.10	Vitale stad	Openbare orde en veiligheid	L	54
3.20	Vitale stad	Aantrekkelijke leefomgeving	B	-9.134
3.20	Vitale stad	Aantrekkelijke leefomgeving	L	9.581
3.30	Vitale stad	Economie, cultuur en evenem.	B	-13
3.30	Vitale stad	Economie, cultuur en evenem.	L	137
3.40	Vitale stad	Ruimte voor wonen,werken,mobil	B	-4.111
3.40	Vitale stad	Ruimte voor wonen,werken,mobil	L	4.149
4.10	Samen en dichtbij	Bestuur en samenwerking	B	-750
4.10	Samen en dichtbij	Bestuur en samenwerking	L	0
4.20	Samen en dichtbij	Publieke dienstverlening	B	513
4.20	Samen en dichtbij	Publieke dienstverlening	L	959

Veld	Omschrijving	Omschrijving veld	L/B	2022
4.70	Samen en dichtbij	Diensten aan andere overheden	B	-533
4.70	Samen en dichtbij	Diensten aan andere overheden	L	533
4.80	Samen en dichtbij	Financ. en alg dekkingsmidd.	B	-11.683
4.80	Samen en dichtbij	Financ. en alg dekkingsmidd.	L	-550
4.90	Samen en dichtbij	Algemene baten en lasten	B	-9.657
4.90	Samen en dichtbij	Algemene baten en lasten	L	11.292
Eindtotaal				**131**

De bijgestelde raming tot en met de Najaarsbijstelling 2022:

	2022
Saldo Tussenrapportage 2022	-11.901
Consequenties Najaarsbijstelling 2022	131
Beleidsvoorstellen Najaarsbijstelling 2022	1.730
Totaal resultaat t/m Najaarbijstelling 2022	**-10.040**

3.2 Overzicht baten en lasten 2022

Bedragen x € 1.000 incl. beleidsvoorstellen	Oorspronkelijke begroting 2022 *			Gewijzigde begroting TR 2022			Gewijzigde begroting NB 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lasten en Baten exclusief mutatie reserves									
Programma Inclusieve stad	**548.185**	**-136.362**	**411.823**	**610.361**	**-149.078**	**461.282**	**630.958**	**-161.098**	**469.861**
Sociaal en veerkrachtig	93.897	-8.638	85.259	118.428	-9.397	109.031	127.635	-9.397	118.238
Persoonlijke ontwikkeling en zelfredzaamheid	40.324	-13.533	26.791	55.355	-25.863	29.492	63.808	-34.766	29.042
Passende ondersteuning: Toegang	22.878	-204	22.674	24.330	-251	24.079	24.243	-251	23.992
Passende ondersteuning: Werk en inkomen	175.825	-108.917	66.907	180.350	-108.341	72.009	180.535	-108.191	72.345
Passende ondersteuning: WMO	117.697	-4.417	113.280	125.585	-4.493	121.092	122.371	-4.058	118.314
Passende ondersteuning: Jeugdhulp	75.422	-5	75.417	78.447	-7	78.440	84.074	-3.707	80.367
Ingrijpen bij crisis en onveiligheid	22.142	-647	21.495	27.867	-728	27.139	28.292	-728	27.564
Programma Duurzame stad	**110.849**	**-27.885**	**82.965**	**129.356**	**-30.070**	**99.286**	**128.727**	**-31.364**	**97.363**
Fysieke basiskwaliteit	101.012	-26.357	74.655	108.233	-25.040	83.193	107.211	-24.890	82.322
Groen blauwe leefomgeving	4.856	-226	4.630	6.088	-228	5.860	7.146	-1.612	5.534
Klimaat	4.981	-1.302	3.679	15.035	-4.802	10.233	14.370	-4.862	9.507
Programma Vitale stad	**178.218**	**-69.155**	**109.063**	**189.737**	**-73.616**	**116.121**	**188.173**	**-66.891**	**121.283**
Openbare orde en veiligheid	33.058	-382	32.677	35.637	-3.164	32.473	35.690	-3.248	32.442
Aantrekkelijke leefomgeving	34.210	-17.309	16.902	32.272	-16.927	15.344	41.734	-24.146	17.588
Economie, cultuur en evenementen	42.687	-6.902	35.786	54.461	-8.701	45.760	54.599	-8.701	45.898
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit	68.262	-44.563	23.699	67.367	-44.824	22.543	56.150	-30.796	25.355
Programma Samen en dichtbij	**77.907**	**-647.924**	**-570.016**	**75.471**	**-709.606**	**-634.135**	**77.901**	**-721.485**	**-643.585**
Bestuur en samenwerking	11.868	-154	11.713	11.471	-155	11.316	11.471	-905	10.566
Publieke dienstverlening	18.119	-9.583	8.536	20.759	-10.098	10.661	21.718	-9.011	12.706
Diensten aan andere overheden	27.339	-27.582	-244	30.399	-30.676	-277	30.932	-31.209	-277
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	3.877	-610.394	-606.516	4.737	-668.292	-663.555	4.187	-679.975	-675.789
Algemene baten en lasten	16.705	-211	16.495	8.105	-385	7.721	9.593	-385	9.209
Begroot saldo van baten en lasten exclusief reserves	**915.160**	**-881.325**	**33.834**	**1.004.925**	**-962.370**	**42.555**	**1.025.759**	**-980.837**	**44.922**

Bedragen x € 1.000 incl. beleidsvoorstellen	Oorspronkelijke begroting 2022 *			Gewijzigde begroting TR 2022			Gewijzigde begroting NB 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties Reserves									
Programma Inclusieve stad	**0**	**-2.473**	**-2.473**	**1.338**	**-14.440**	**-13.101**	**2.147**	**-14.231**	**-12.084**
Sociaal en veerkrachtig	0	-93	-93	-70	-3.542	-3.612	239	-3.535	-3.296
Persoonlijke ontwikkeling en zelfredzaamheid	0	-375	-375	0	-1.904	-1.904	500	-1.904	-1.404
Passende ondersteuning: Toegang	0	0	0	0	-55	-55	0	-55	-55
Passende ondersteuning: Werk en inkomen	0	-1.496	-1.496	1.408	-4.987	-3.579	1.408	-5.323	-3.914
Passende ondersteuning: WMO	0	-348	-348	0	-1.153	-1.153	0	-616	-616
Passende ondersteuning: Jeugdhulp	0	-161	-161	0	-537	-537	0	-537	-537
Ingrijpen bij crisis en onveiligheid	0	0	0	0	-2.262	-2.262	0	-2.262	-2.262
Programma Duurzame stad	**7.431**	**-9.431**	**-2.001**	**8.498**	**-21.868**	**-13.370**	**11.332**	**-21.544**	**-10.212**
Fysieke basiskwaliteit	5.491	-5.027	465	6.299	-10.770	-4.471	6.599	-8.957	-2.358
Groen blauwe leefomgeving	90	-920	-830	90	-2.245	-2.155	1.474	-3.310	-1.836
Klimaat	1.849	-3.484	-1.635	2.109	-8.852	-6.743	3.259	-9.276	-6.018
Programma Vitale stad	**9.442**	**-33.555**	**-24.112**	**9.263**	**-34.030**	**-24.767**	**24.955**	**-53.975**	**-29.020**
Openbare orde en veiligheid	0	-364	-364	0	-842	-842	200	-842	-642
Aantrekkelijke leefomgeving	146	-6.571	-6.425	151	-6.676	-6.524	148	-8.468	-8.320
Economie, cultuur en evenementen	4	-7.004	-7.000	4	-9.562	-9.558	56	-9.576	-9.520
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit	9.293	-19.615	-10.323	9.108	-16.950	-7.842	24.550	-35.088	-10.538
Programma Samen en dichtbij	**21.628**	**-26.876**	**-5.248**	**38.226**	**-41.443**	**-3.217**	**48.028**	**-51.673**	**-3.646**
Bestuur en samenwerking	0	-883	-883	0	-12	-12	0	-12	-12
Publieke dienstverlening	0	0	0	0	-281	-281	0	-854	-854
Diensten aan andere overheden	0	0	0	0	-43	-43	0	-43	-43
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	0	-5.938	-5.938	502	-6.350	-5.848	502	-6.350	-5.848
Algemene baten en lasten	21.628	-20.055	1.573	37.724	-34.757	2.967	47.526	-44.414	3.112
Totaal mutaties reserves	**38.501**	**-72.335**	**-33.834**	**57.325**	**-111.780**	**-54.456**	**86.461**	**-141.423**	**-54.962**
Begroot saldo van baten en lasten inclusief reserves	**953.660**	**-953.660**	**0**	**1.062.250**	**-1.074.151**	**-11.901**	**1.112.220**	**-1.122.260**	**-10.040**

Bedragen x € 1.000 incl. beleidsvoorstellen	Oorspronkelijke begroting 2022 *			Gewijzigde begroting TR 2022			Gewijzigde begroting NB 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lasten en Baten inclusief mutatie reserves									
Programma Inclusieve stad	**548.185**	**-138.835**	**409.350**	**611.699**	**-163.518**	**448.181**	**633.105**	**-175.329**	**457.777**
Sociaal en veerkrachtig	93.897	-8.730	85.166	118.358	-12.939	105.419	127.874	-12.932	114.942
Persoonlijke ontwikkeling en zelfredzaamheid	40.324	-13.909	26.416	55.355	-27.766	27.589	64.308	-36.670	27.638
Passende ondersteuning: Toegang	22.878	-204	22.674	24.330	-306	24.024	24.243	-306	23.937
Passende ondersteuning: Werk en inkomen	175.825	-110.413	65.411	181.758	-113.328	68.430	181.943	-113.513	68.430
Passende ondersteuning: WMO	117.697	-4.765	112.932	125.585	-5.646	119.939	122.371	-4.674	117.698
Passende ondersteuning: Jeugdhulp	75.422	-167	75.255	78.447	-544	77.903	84.074	-4.245	79.829
Ingrijpen bij crisis en onveiligheid	22.142	-647	21.495	27.867	-2.989	24.877	28.292	-2.990	25.302
Programma Duurzame stad	**118.280**	**-37.316**	**80.964**	**137.854**	**-51.937**	**85.916**	**140.059**	**-52.907**	**87.151**
Fysieke basiskwaliteit	106.503	-31.383	75.120	114.532	-35.810	78.722	113.810	-33.847	79.963
Groen blauwe leefomgeving	4.946	-1.147	3.800	6.178	-2.473	3.705	8.620	-4.922	3.698
Klimaat	6.830	-4.786	2.044	17.144	-13.655	3.490	17.628	-14.138	3.490
Programma Vitale stad	**187.660**	**-102.710**	**84.951**	**199.000**	**-107.646**	**91.354**	**213.128**	**-120.866**	**92.263**
Openbare orde en veiligheid	33.058	-746	32.313	35.637	-4.006	31.630	35.890	-4.091	31.800
Aantrekkelijke leefomgeving	34.356	-23.880	10.476	32.423	-23.603	8.820	41.882	-32.614	9.268
Economie, cultuur en evenementen	42.691	-13.906	28.786	54.465	-18.263	36.202	54.655	-18.277	36.378
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit	77.555	-64.179	13.376	76.475	-61.773	14.701	80.701	-65.884	14.817
Programma Samen en dichtbij	**99.535**	**-674.799**	**-575.264**	**113.697**	**-751.049**	**-637.352**	**125.928**	**-773.159**	**-647.231**
Bestuur en samenwerking	11.868	-1.037	10.830	11.471	-167	11.304	11.471	-917	10.554
Publieke dienstverlening	18.119	-9.583	8.536	20.759	-10.379	10.380	21.718	-9.866	11.852
Diensten aan andere overheden	27.339	-27.582	-244	30.399	-30.718	-320	30.932	-31.252	-320
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	3.877	-616.331	-612.454	5.239	-674.643	-669.404	4.689	-686.326	-681.637
Algemene baten en lasten	38.333	-20.265	18.068	45.829	-35.142	10.688	57.119	-44.798	12.320
Begroot saldo van baten en lasten inclusief reserves	**953.660**	**-953.660**	**0**	**1.062.250**	**-1.074.151**	**-11.901**	**1.112.220**	**-1.122.260**	**-10.040**

* inclusief besluitvorming over de begroting

3.3 Investeringen

(Bedragen x € 1.000,-)

Veld	L/B	Budget TR	Mutaties NJB	Budget NJB	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
1.10 - Sociaal en veerkrachtig	L	2.390	0	2.390	5.319	2.694	2.694	1.847
1.20 - Persoonlijke ontwikkeling & zelfredzaamheid	L	28.969	-10.022	18.947	51.747	60.600	46.343	25.468
2.10 - Fysieke basiskwaliteit	L	58.310	-5.937	52.373	61.494	42.296	47.960	40.549
2.20 - Groen blauwe leefomgeving	L	6.053	579	6.632	1.098	990	519	476
2.30 - Klimaat	L	435	0	435	105	350	100	0
3.10 - Openbare orde en veiligheid	L	200	0	200	120	120	120	120
3.20 - Aantrekkelijke leefomgeving	L	55.337	-2.593	52.744	27.681	18.641	16.530	9.063
3.30 - Economie, cultuur en evenementen	L	45	0	45	0	0	0	0
3.40 - Ruimte voor wonen,werken en mobiliteit	L	23.691	-1.355	22.337	17.872	22.746	23.268	19.071
4.20 - Publieke dienstverlening	L	243	0	243	150	150	150	150
4.90 - Algemene baten en lasten	L	28.363	0	28.363	19.053	7.528	4.368	3.368
Totaal Lasten		**204.037**	**-19.327**	**184.710**	**184.640**	**156.115**	**142.051**	**100.112**
1.10 - Sociaal en veerkrachtig	B	0	-5	-5	0	0	0	0
1.20 - Persoonlijke ontwikkeling & zelfredzaamheid	B	18	0	18	0	0	0	0
2.10 - Fysieke basiskwaliteit	B	-6.519	0	-6.519	-1.061	-2.708	0	0
2.20 - Groen blauwe leefomgeving	B	-3.712	-847	-4.559	0	0	0	0
2.30 - Klimaat	B	-15	0	-15	0	0	0	0
3.20 - Aantrekkelijke leefomgeving	B	-10.348	0	-10.348	-2.157	-415	-803	-285
3.40 - Ruimte voor wonen,werken en mobiliteit	B	-12.826	2.219	-10.607	-6.555	-4.544	-11.364	-470
4.90 - Algemene baten en lasten	B	-780	440	-340	-564	0	0	0
Totaal Baten		**-34.182**	**1.807**	**-32.375**	**-10.337**	**-7.667**	**-12.167**	**-755**
Totaal Saldo		**169.855**	**-17.521**	**152.335**	**174.302**	**148.448**	**129.884**	**99.357**

In de bovenstaande tabel zijn de volgende mutaties verwerkt:

Fasering bijdrage Reserve Bovenwijkse voorziening voor reconstructie kruising Bredase weg / Zwartvenseweg
De reserve bovenwijkse voorzieningen houdt rekening met een bijdrage voor de reconstructie Bredaseweg / Zwartvenseweg (besluitvorming begroting 2020). Door aanpassing van de programmering schuift de bijdrage van € 700.000 door van 2022 naar 2025.

Actualiseren projecten openbare ruimte (MJP)
Het actualiseren van de projectenportefeuille openbare ruimte levert een verschuiving van kredieten op.

Veld		2022	2023	2024	2025	2026
Fysieke basiskwaliteit	Lasten	6.205 V	8.135 N	1.930 V	-	-
Groen blauwe leefomgeving	Lasten	200 V	200 N	-	-	-
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit	Lasten	400 V	400 N	-	-	-
Ruimte voor wonen, werken en mobiliteit	Baten	200 N	200 V	-	-	-
Totaal		**6.605 V**	**8.535 N**	**1.930 V**	**-**	**-**

Herijking onderwijshuisvesting
In het kader van reëel ramen is er wederom gekeken naar een actualisatie van de uitvoering van het MIHP PO+ en MIHP VO. Dit heeft er toe geleid dat er bijna 10 miljoen van 2022 verschoven wordt naar met name 2025. Het effect op de kapitaallasten vanwege het doorschuiven van de investeringskredieten naar 2023 en verder wordt verwerkt in de begroting 2023.

	2022	2023	2024	2025	2026
Verschuiving a.g.v. reëel ramen	10.022 V	1.776 N	360 N	7.886 N	-
Totaal	**10.022 V**	**1.776 N**	**360 V**	**7.886 N**	**-**

Fasering lasten onderwijscampus Stappegoor
In het kader van reëel ramen is beoordeeld op welke wijze de lasten kunnen worden gefaseerd in de komende jaren.

	2022	2023	2024	2025	2026
Verschuiving a.g.v. reëel ramen	125 V	45 N	40 N	40 N	-
Bijdrage reserve gebiedsontwikkeling	125 N	45 V	40 V	40 V	
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**

Fasering project Piushaven
In het kader van reëel ramen is beoordeeld op welke wijze de lasten kunnen worden gefaseerd in de komende jaren.

	2022	2023	2024	2025	2026
Fasering project Piushaven	235 V	240 N	-	1.064 V	470 N
Bijdrage reserve gebiedsontwikkeling	1.299 N	240 V	-	-	470 V
Totaal	**1.064 N**	**0**	**-**	**1.064 V**	**0**

Herijking verduurzamen gemeentegebouwen
In het kader van reëel ramen is er wederom gekeken de bestaande kredieten. Dit heeft er toe geleid dat er circa € 2,6 miljoen van 2022 wordt verschoven naar 2023 en 2024. Het betreft een aanvullende verschuiving op de € 2,77 miljoen bij de tussenrapportage 2022. De bouwteams zijn inmiddels opgestart, maar dergelijke verduurzamingstrajecten zijn complex en vragen duidelijk meer tijd en meer afstemming dan oorspronkelijk was voorzien.

	2022	2023	2024	2025	2026
Verschuiving a.g.v. reëel ramen	2.593 V	1.593 N	1.000 N	-	-
Totaal	**2.593 V**	**1.593 N**	**1.000 N**	**-**	**-**

Vrijval voorbereidingskrediet veiligheidsmaatregelen stadion Willem II
De vrijval à € 200.000 is het gevolg van een correctie op de financiële verwerking van het Raadsbesluit Uitgifte in erfpacht stadion Willem II en veiligheidsmaatregelen van 13 december 2021, waarbij de begroting in lijn is gebracht met het raadbesluit.

3.4 Lijst met afkortingen

1G1P1C	1 Gezin 1 Plan 1 Coördinator
ARGE	Algemene Reserve Grondexploitatie
ASH	Afvalstoffenheffing
BAT	Brabants Afval Team
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BDV	Bedrijfsvoering
BOSS	Bewegen, Ontmoeten, Sporten & Spelen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CPI	Consumentenprijsindex
DU	Decentralisatie-uitkering
FCM	Formatiecalculatie model
FTE	Full Time Equivalent
GF	Gemeentefonds
GOS	Groen om de Stad
GR	Gemeenschappelijke Regeling
JBB	Jeugdbescherming Brabant
JR	Jaarrekening
KCC	Klant Contactcentrum
LHFT	Lokaal Herstructureringsfonds Tilburg
MFA	Multifunctionele Accommodatie
MIHP	Meerjarig Integraal Huisvestingsplan
MIHP PO+	Meerjarig Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs Plus
MIHP VO	Meerjarig Integraal Huisvestingsplan Voortgezet Onderwijs
MJP	Meerjarenprogramma Openbare Ruimte
MKB	Midden- en KleinBedrijf
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West Brabant
OZB	Onroerend Zaak Belasting
PGB	Persoons Gebonden Budget
RIO	Reserve Incidentele Opgaven
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
SPUK	Specifieke Uitkering
SUVIS	Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Onroerende Zaken
ZIN	Zorg in Natura