

Programmajournaal 2022

Gemeente Dinkelland

Inhoud

Inleiding 3

Financiële stand van zaken jaar 2022 4

1. Mutaties bestaand beleid..... 4

2. Stelpost corona..... 8

3. Incidenteel beschikbare middelen waaronder de (belangrijkste) reserves 10

Inleiding

Het programmajournaal 2022 kent een wat andere insteek en opzet dan de programmajournaals die u de afgelopen jaren heeft mogen ontvangen. Dit heeft vooral te maken met de verkiezingen van dit voorjaar en de coalitievorming. Naast een gewijzigde samenstelling van de gemeenteraad hebben we vanaf medio 2022 een nieuw college en een nieuw collegeakkoord. Dit nieuwe collegeakkoord 2022-2026 genaamd "Vernieuwen, verbinden en versterken" bevat de (nieuwe) speerpunten en ambities waar de raad en het college van de gemeente Dinkelland samen met de ambtelijk organisatie en de inwoners de komende jaren aan wil werken. Vanaf medio 2022 ligt de focus dus vooral op deze (nieuwe) speerpunten en ambities en zal ook de inhoudelijke rapportage en voortgang zich vooral daarop richten. De afgelopen tijd heeft het ons college vooral gewerkt aan het (verder) uitwerken van de speerpunten en ambities en uitzetten van tijdspaden. De uitkomsten hiervan nemen we op in de begroting 2023. Vanaf het jaar 2023 gaan we ook rapporteren over de stand van zaken en voortgang van deze (nieuwe) speerpunten en ambities. Voor nu kiest het college voor een programmajournaal met de nadruk op de actuele financiële stand van zaken.

We beginnen met een financiële stand van zaken voor het jaar 2022 op basis van bestaand beleid (paragraaf 1). In deze eerste paragraaf staan we ook stil bij de stand van zaken van de stelpost corona. In de tweede paragraaf geven we de stand van zaken van de belangrijkste reserves weer. Tevens brengen we in deze paragraaf de vrijval van de verschillende incidentele, niet aangewende budgetten en reserves vanuit de vorige raadsperiode in beeld.

Financiële stand van zaken jaar 2022

1. Mutaties bestaand beleid

In deze paragraaf treft u een samenvattend overzicht aan van de verschillende financiële mutaties voor het jaar 2022 op basis van bestaand beleid. Dit kunnen autonome ontwikkelingen zijn of zaken waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden. Daarnaast hebben we in deze paragraaf een afzonderlijk onderdeel opgenomen waarin de voortgang en de stand van zaken van de stelpost corona wordt weergegeven.

We beginnen dit hoofdstuk echter met een overzicht van mutaties die betrekking op het bestaande (dus vastgestelde) beleid:

Omschrijving	bedrag x € 1.000
Mei circulaire 2022	
- hogere algemene uitkering	1.757
- reeds geraamd	-403
- taakmutaties	-831
- stelposten	-997
- inzet stelpost uitvoeringskosten klimaatakkoord	211
Sociaal Domein	995
Leges bestemmingsplannen	150
Project laagsestraat Ootmarsum (subsidie)	0
Rekenkameronderzoek klooster Ootmarsum	-20
Dividenden	
- Twence	90
- BNG	70
- Wadinko	17
Prijsindexatie / inflatie	
- nieuwe aanbesteding openbare verlichting	-60
- wegen	-455
- brandstof en verzekering tractie via Noaberkracht	-45
- energie huisvesting Noaberkracht	-4
- inzet stelpost prijscompensatie	564
Gas	p.m.
Stelpost financiering / rente	50
Overige kleine(re) verschillen en onvoorzien	24
Totaal saldo programmajournaal 2022	1.113

Toelichtingen op mutaties bestaand beleid

Meicirculaire 2022 (reeds gemeld in raadsbrief nummer 57)

De meicirculaire 2022 is de meest omvangrijke en ingewikkelde meicirculaire sinds jaren. Zeker in meerjarig perspectief omdat de herverdeeffecten van de herijking van het gemeentefonds vanaf het jaar 2023 gaan spelen en ook omdat steeds duidelijker wordt wat de gevolgen van de opschalingskorting zijn en welke omvang de extra middelen voor de jeugdzorg op termijn daadwerkelijk hebben. Dit alles betrekken we bij het opstellen van de begroting 2023. Voor het jaar 2022 zijn vooral het accres (de groei van het gemeentefonds/algemene uitkering), de gevolgen van de loon- en prijsontwikkeling en de taakmutaties van belang. Een aantal zaken uit deze meicirculaire hebben we zien aankomen en daar hebben we dan ook rekening mee gehouden in de vorm van voorlopige ramingen. Deze voorlopige

ramingen draaien we dan nu weer terug en vervangen we door de daadwerkelijke ramingen . Als voorbeeld noemen we de extra middelen voor de jeugdzorg Er spelen echter ook een aantal nieuwe zaken waarvoor nu voor het eerst ramingen worden opgenomen. Nieuw is bijvoorbeeld de raming waarin we rekening houden onderuitputting bij het Rijk. Onderuitputting ontstaat als niet alles conform planning wordt uitgevoerd en als gevolg daarvan geldt niet in het betreffende jaar wordt uitgegeven. Als dit bij het Rijk het geval is neemt ook de storting in het gemeentefonds navenant af en daalt de algemene uitkering voor dat jaar (samen de trap af). Gezien de forse ambities van het Rijk is het meer dan aannemelijk dat er de komende jaren forse onderuitputting bij het Rijk zal plaatsvinden en dat de werkelijke bijdragen uit het gemeentefonds in de vorm van de algemene uitkering (fors) lager zal uitpakken dan geraamd. Voorzichtigheid is daarmee geboden en daarom ook hiervoor een raming.

In de meicirculaire is het accres geactualiseerd op basis van de Voorjaarsnota 2022. De algemene uitkering van het gemeentefonds wordt geïndexeerd op basis van het principe ‘samen de trap op en samen de trap af’. Voor alle jaren vanaf 2022 is er sprake van een opwaartse bijstelling van het accres. Een aantal investeringsfondsen (Klimaatfonds, Mobiliteitsfonds (ontsluiting nieuwe woningen) en Stikstofonds) worden uitgezonderd op de accresrelevante uitgaven. Vanuit dit hogere accres moeten gemeenten ook de gevolgen van de loon- en prijsontwikkeling opvangen. Vandaar ook dat de bestaande stelposten voor loon- en prijscompensatie naar boven worden bijgesteld. In het vervolg van dit programmajournaal (en later ook bij de begroting 2023) komen we terug op de inzet van deze stelposten.

Het saldo van de hogere algemene uitkering is geen pure “winst”. We dienen rekening te houden met de taakmutaties die benoemd zijn door het Rijk. Taakmutaties zijn middelen die met een bepaald oogmerk aan het gemeentefonds zijn toegevoegd of onttrokken, maar waar geen bestedingsverplichting aan ten grondslag ligt. Wanneer ze nieuw zijn worden ze eenmalig afzonderlijk benoemd om inzicht te creëren waaraan het Rijk meer of minder geld gaat besteden. Maar het uitgangspunt van de gehele algemene uitkering is en blijft dat de middelen vrij aanwendbaar zijn. Binnen de gemeente Dinkelland kennen we de lijn dat voor deze taakmutaties een stelpost wordt opgenomen in afwachting van te ontwikkelen beleid. Zodra door college en raad wordt ingestemd met het ontwikkelde beleid kan een beroep worden gedaan op deze stelpost(en). Indien ervoor wordt gekozen geen beleid te ontwikkelen dan kan de stelpost vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Voor 2022 zijn er een aantal kleine taakmutaties maar ook een tweetal grotere:

1. *Energietoeslag*
Op 15 maart jongstleden is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. De bedragen van € 800 per huishouden zijn leidend. Dit betekent voor de gemeente Dinkelland een extra bijdrage van het rijk voor het jaar 2022 ten bedrage van € 571.000. Inmiddels is reeds aangekondigd dat de toeslag met € 500 wordt verhoogd naar een bedrag van € 1.300. De vergoeding hiervoor van het rijk maakt naar verwachting onderdeel uit van de septembercirculaire 2022.
2. *Uitvoeringskosten klimaatakkoord*
Voor de uitvoeringskosten voor het klimaatakkoord wordt in 2022 een totaalbedrag van € 112,591 miljoen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Er vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid. Voor het jaar 2022 betekent dit voor de gemeente Dinkelland een extra rijksbijdrage van € 211.000. Dit bedrag merken wij aan als dekking voor de extra middelen die we via het coalitieakkoord beschikbaar stellen voor uitvoeringskosten duurzaamheid (€ 800.000).

Sociaal Domein
Hieronder het totaaloverzicht van alle mutaties binnen het programma sociaal domein op basis van bestaand beleid.

	2022
Bijstand – loonkostensubsidies	-27

Minimabeleid – collectieve ziektekostenverzekering	10
Sociale werkvoorziening – jaarresultaat 2021 SPN	187
Wmo – ondersteuning individueel	90
Jeugdzorg	745
Kleine wijzigingen	-10
Eindtotaal	995

Bijstand – loonkostensubsidie (€ 27.000 nadeel)
De loonkostensubsidies voor nieuw beschut vallen € 14.000 lager uit dan begroot i.v.m. de achterblijvende instroom, de loonkostensubsidies garantiebanen vallen € 41.000 hoger uit dan begroot door een hoger aantal inwoners waarvoor loonkostensubsidie wordt betaald.

Sociale werkvoorziening (€ 187.000 voordeel)
Dit voordeel betreft de restitutie van het jaarresultaat van de Stichting Participatie Noaberkracht (SPN).

Wmo ondersteuning individueel (€ 90.000 voordeel)
Binnen de individuele ondersteuning Wmo zien we een toename van het aantal cliënten in ondersteuning 1 en een lichte afname van het aantal cliënten in ondersteuning 2. Daarnaast is er sprake van een lagere verzilvering en een daling van de gemiddelde indicatie.

Jeugdzorg (€ 745.000 voordeel)
Uit de prognose van de jeugdzorguitgaven in 2022 voor de gemeente Dinkelland lijkt een bedrag van € 745.000 minder uitgegeven te gaan worden ten opzichte van de begroting. Een nadere analyse leert dat, door de inwerkingtreding van het woonplaatsbeginsel per 2022, er een neveneffect lijkt te ontstaan door een daling van de toewijzing van dakjes en ondersteuningsbehoeften. Tot 2022 werd een groot aantal kinderen, die onder toezicht of voogdij werden gesteld door de kinderrechter, ook voorzien van dakjes (vergoeding voor een overnachting) en aanvullende ondersteuningsbehoeften (ambulante ondersteuning). Het woonplaatsbeginsel laat een lagere instroom van zowel de opgelegde maatregelen door de kinderrechter zien als daarmee ook een verlaagde behoefte aan overnachtingsvergoedingen en ambulante ondersteuning.

Neutrale wijzigingen sociaal domein:
Energietoeslag (€ 571.000 ten laste van stelpost)
Het bedrag dat in de meicirculaire 2022 is ontvangen voor de uitvoering van de regeling energietoeslag wordt van de stelpost gehaald en toegevoegd aan het programma sociaal domein. Hieruit worden zowel de uitkerings- als uitvoeringskosten betaald. Dit betreft de 1^e tranche die is ontvangen, in de septembercirculaire zal de 2^e tranche worden verwerkt.

Sociale werkvoorziening (€ 8.000 ten laste van stelpost)
In de meicirculaire 2022 is de integratie-uitkering Participatie aangepast, waarin het bedrag per arbeidsjaar (AJ) Wsw naar boven is bijgesteld. Deze bedragen worden doorbetaald aan de Stichting Participatie Noaberkracht. Het extra ontvangen bedrag wordt toegevoegd aan het programma sociaal domein. Aan het eind van het jaar vindt een afrekening plaats met de SPN op basis van daadwerkelijke realisatie van het aantal AJ.

Loon- en prijsindexatie sociaal domein 2022 (€ 223.000 ten laste van stelpost)
De tarieven 2022 van Wmo en Jeugd zijn op de reguliere wijze geïndexeerd ten opzichte van 2021. De evenredige verhoging van de budgetten was nog niet doorgevoerd omdat de compensatie hiervan in de meicirculaire 2022 is ontvangen. Deze wijziging wordt dus nu doorgevoerd, waarbij de begrote bedragen binnen het programma sociaal domein worden geïndexeerd.

Wet inburgering (€ 79.000 ten laste van stelpost)
Er is binnen Noaberkracht tijdelijk extra formatie nodig voor het uitvoeren van de nieuwe wet inburgering. Hiervoor wordt de stelpost taalniveau statushouders ingezet alsmede de resterende stelpost

inburgering. Een bedrag van € 79.000 wordt hiermee beschikbaar gesteld aan Noaberkracht voor de uitvoering.

Prenataal huisbezoek (€ 3.000 ten gunste van stelpost)

De invoering van prenataal huisbezoek is uitgesteld naar 1 juli 2022, waardoor de helft van het eerder toegevoegde budget aan het programma sociaal domein in 2022 nog niet nodig is. In de meicirculaire 2022 is deze korting op de algemene uitkering ook doorgevoerd.

HPV-mannen (€ 4.000 ten laste van stelpost)

De GGD Twente voert per 2022 de vaccinaties van mannen ter voorkoming van het HPV-virus uit. Hiervoor zijn structureel extra middelen ontvangen van het Rijk die worden toegevoegd aan het programma sociaal domein.

Leges bestemmingsplannen

De legesopbrengsten voor principeverzoeken, bestemmingsplannen en wijzigingsplannen overstijgen de huidige raming aan inkomsten als gevolg van een hoger aantal aanvragen dan vooraf begroot. Tevens zijn een aantal grote bouwplannen afgerond in het eerste halfjaar van 2022 met als gevolg een relatief hoog bedrag aan leges per aanvraag.

Project Laagsestraat Ootmarsum

Voor de uitvoering van dit project ontvangt de gemeente Dinkelland een subsidie van maximaal € 140.000. De Laagsestraat in Ootmarsum is onderdeel van het Kernnet Fiets en is in het verleden voorzien van smalle fietssuggestiestroken. De gebruikers (fietsers) zijn divers, namelijk zowel schoolkinderen, forensen als recreatieve fietsers. De beoogde maatregelen hebben tot doel om betere omstandigheden voor de fietsers te creëren en de rijsnelheid van het autoverkeer omlaag te brengen middels het instellen van een lagere maximumsnelheid en het treffen van verkeersmaatregelen.

De te bereiken resultaten zijn: bredere en dus betere fietssuggestiestroken van ca. 1,75m, een lagere maximumsnelheid (30 km/uur), gelijkwaardige kruisingen/aansluitingen en een aantal voorzieningen zoals heringerichte kruising plateaus en snelheidsremmers/chicanes op de langere rechtstanden.

Rekenkameronderzoek Klooster Ootmarsum

Het presidium heeft op 14 juni 2022 besloten de rekenkamercommissie te verzoeken een rekenkameronderzoek uit te voeren naar het onderwerp Klooster in Ootmarsum. Dit onderzoek richt zich in grote lijnen op de feiten en besluiten betreffende het project Klooster in Ootmarsum in de periode 2007-2022. Daarbij gaat het om een beoordeling van rechtmatigheid, doeltreffendheid en doelmatigheid. De kosten van het onderzoek worden geraamd op € 20.000 waarvoor via dit programmajournaal budget wordt gevraagd.

Dividenden

Aan de hand van de verschillende jaarverantwoordingen 2021 van betreffende verbonden partijen die medio 2022 zijn vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders 5.1.2e blijkt een hoger dividend dan eerder werd aangenomen.

Prijsindexatie/inflatie

De gevolgen van de hoge prijzen (inflatie) is ook binnen de begroting van de gemeente Dinkelland voelbaar.

Onderhoud openbare verlichting

Het onderhoud aan de openbare verlichting is opnieuw aanbesteed. Met ingang van 1 mei 2022 is dit contract in werking. Het gevolg is dat de onderhoudskosten zijn gestegen naar marktconforme tarieven. De uitgevoerde werkzaamheden en leveringen worden nu volledig afgerekend in plaats van een gemiddeld vast tarief per lichtpunt. Voor 2022 betekent dat een prijsstijging van € 59.900.

Onderhoud wegen

Het onderhoud van wegen doen we aan de hand van aanbestedingen. Voor Dinkelland hebben we contracten met twee aannemers die werkzaamheden verrichten aan de asfaltverharding en aan de elementverharding. Het raambestek is 2019 en in 2021 aangenomen. De prijzen worden elk jaar

vergeleken en verrekend op basis van de cijfers van het CBS op start contract en cijfers CBS (kwartaal) 2022. We zien dit jaar een uitzonderlijke forse prijsstijging. Voor asfalt gaat het om een prijsindex van 51,5% en voor elementverharding moeten we rekening houden met een prijsindex van 15,7%. Voor 2022 gaat dit om een bedrag van € 455.000. Dit bedrag is meegenomen in dit programmajournaal.

Brandstof en energie via Noaberkracht

De hogere prijzen van vooral brandstof en energie worden ook binnen Noaberkracht gevoeld. Conform afspraak mogen deze kosten worden doorbelast aan de beide deelnemende gemeenten en ten laste worden gebracht van de binnen de gemeenten beschikbare stelposten.

Stelpost prijscompensatie

We houden in de (meerjaren)begroting rekening met een jaarlijkse stijging van de lonen de prijzen. Dit doen we door stelposten op te nemen in afwachting van de werkelijke stijgingen van zowel de lonen als de prijzen. De stelpost prijscompensatie 2022 zetten we nu in ter dekking van de gestegen kosten. Hierna resteert nog een stelpost prijscompensatie voor het jaar 2022 van € 286.000. Gezien de onduidelijkheid over de ontwikkeling van de prijzen houden we deze stelpost voorlopig nog "achter de hand".

Gas

Het vijfde sanctiepakket tegen Rusland heeft ertoe geleid dat overheidsorganisaties, waaronder de gemeente Dinkelland, de aardgascontracten met Gazprom uiterlijk 10 oktober 2022 moeten opzeggen. Voor 11 gemeenten, waaronder de gemeente Dinkelland is een aanbestedingsprocedure gestart en 2 september 2022 is een gunning afgegeven aan Vattenfal om per 1 oktober 2022 de benodigde volumes aan aardgas voor vier jaar te leveren. De nieuwe contracten hebben een flinke kostenverhoging tot gevolg voor de levering van aardgas, net als iedereen die nieuwe contracten moet afsluiten op de huidige energiemarkt. De daadwerkelijke prijs moet echter nog worden vastgekleit.

Veel overheidsorganisaties hebben moeite om een aardgasleverancier te vinden. De aanbestedingsgroep heeft daarom veelvuldig het ministerie van EZK en de VNG gecontacteerd om te verifiëren of de Nederlandse koers veranderd is. De brief van 5.1.2e aan de Tweede Kamer van 6 september (vier dagen nadat de gunning aan Vattenfal is afgegeven), waarin hij aangeeft dat de termijn voor het opzeggen van de aardgascontracten met Gazprom wordt opgeschoven naar 1 januari 2023 heeft de aanbestedingsgroep dan ook ten zeerste overvallen.

Nu de termijn voor het opzeggen van de contracten met Gazprom worden doorgeschoven naar 1 januari 2023 gaat de werkgroep onderzoeken hoe de financiële consequenties kunnen worden beperkt. Omdat de situatie per dag veranderd kunnen we nu nog niet in kaart brengen wat de financiële gevolgen gaan zijn voor 2022 en verder.

Stelpost rente/financiering

Ondanks de stijgende rente op de geldmarkt hebben we in 2022 geen beroep hoeven te doen op de stelpost rente/ financiering. Deze kan dus op incidentele basis vrijvallen. Voor de komende jaren houden we stelpost in stand gezien de oplopende rente.

Overige kleine(re) verschillen en stelpost onvoorzien

Het betreft hier een aantal kleinere mutaties op het bestaande beleid

- A. Voorgesteld wordt in te stemmen met de aangegeven en toegelichte mutaties op basis van bestaand beleid uit dit programmajournaal 2022, deze te verwerken in het boekjaar 2022 en het voordelige saldo ten bedrage van € 1.113.000 te storten en de algemene reserve.**

2. Stelpost corona

Zoals we hebben toegezegd komen we in elk van onze P&C-documenten met een voortgang en actualisatie van de stelpost corona. Dit doen we dus ook in dit programmajournaal over het jaar 2022. Hierbij nemen we de eindstand van de stelpost corona uit de Perspectiefnota 2022-2026 als vertrekpunt voor dit programmajournaal over het jaar 2022. Deze stand kwam rekening houdend met alle

aangedragen mutaties uit de Perspectiefnota 2022-2026 uit op een bedrag van € 593.000. De afgelopen maanden hebben een aantal mutaties plaatsgevonden die leiden tot het volgende beeld van de stelpost.

Omschrijving	bedrag
Stand perspectiefnota 2023	593.000
Bij: compensatie inkomstenderving	6.000
Af: subsidieregeling coronacompensatie cultuur	-95.000
Af: kosten mondkapjes	-1.000
Af: Centercom	-12.000
Af: huurkorting Het Damast	-2.500
Herziene stand	488.500

Ook in 2022 kent het rijk weer een regeling genaamd **"compensatie inkomstenderving corona"** over het jaar 2021. Uitgangspunt is reële compensatie van de door gemeenten gederfde inkomsten door corona in 2021. De gederfde inkomsten worden berekend door de door gemeenten begrote inkomsten af te zetten tegen de door gemeenten volgens de jaarrekening 2021 geïnde inkomsten.

De compensatie betreft de volgende posten: toeristenbelasting, parkeerbelasting, terrasprecario- en reclamebelasting, marktgelden, evenementenleges, havengelden en kwijtschelding/ oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona. Voor de gemeente Dinkelland betekent dit een compensatie van € 6.000.

In het najaar van 2022 is **de subsidieregeling coronacompensatie cultuur** Dinkelland door het college vastgesteld. Doel van deze regeling is het bieden van een eenmalige financiële bijdrage voor het compenseren van de geleden netto schade ten gevolge van de coronacrisis. Door middel van deze eenmalige financiële bijdrage wordt getracht de lokale culturele sector in stand te houden. Het beschikbare budget is met name bedoeld om (acute) liquiditeitsproblematiek te voorkomen. Hiervoor is een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 95.000. Dit is de helft van het bedrag wat aan compensatie vanuit het Rijk beschikbaar is gesteld voor culturele instellingen, nadat de andere helft al in 2021 beschikbaar is gesteld.

Op grond van de Concessieovereenkomst is **Centercom** verplicht om voor het exploiteren, plaatsen en onderhouden van A0-reclamedisplays een vaste concessieprijs aan de gemeente Dinkelland te betalen. Centercom heeft in de loop van 2020 als gevolg van corona niet meer kunnen voldoen aan de jaarlijkse afdrachten. Het college heeft in juli 2022 besloten een korting van 50% toe te passen op de afdrachten van Centercom over de jaren 2020 en 2021 en de kosten ten bedrage van € 12.000 ten laste te brengen van de stelpost corona.

B. Voorgesteld wordt in te stemmen met de aangegeven mutaties op de stelpost Corona en deze als zodanig te verwerken.
--

Het resterende deel van de stelpost corona houden we voorzichtigheidshalve intact in afwachting van te ontwikkelen beleid/meer duidelijk en betrekken we bij het opstellen van de jaarverantwoording 2022.

3. Incidenteel beschikbare middelen waaronder de (belangrijkste) reserves

In deze paragraaf zoeken we aansluiting bij de gepresenteerde cijfers uit de Perspectiefnota 2022-2026. Met deze cijfers als uitgangspunt gaan we daarna de mutaties benoemen en toelichten zodat het meest recente beeld van de incidenteel beschikbare algemene middelen waaronder de (belangrijkste) reserves ontstaat. Zoals aangegeven nemen we cijfers uit de Perspectiefnota 2022-2026 als vertrekpunt.

Beschikbare algemene incidentele middelen - stand perspectiefnota 2022-2026	miljoen €
- Weerstandcapaciteit ratio 1,4 (algemene reserve)	5,460
- Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen	16,820
Totaal Beschikbare algemene incidentele middelen	22,280

Algemene reserve

De enige mutatie op de algemene reserve die op dit moment bekend is, is het voordelige saldo uit dit programmajournaal 2022 ten bedrage van € 1.113.000. Aangezien ook de benodigde weerstandscapaciteit ongewijzigd blijft op een omvang van € 5.460.000 betekent het storten van het voordelige saldo uit dit programmajournaal 2022 dat er een surplus op de algemene reserve ontstaat van € 1.113.000. Dit surplus kan worden onttrokken aan de algemene reserve en worden gestort in de reserve Incidenteel beschikbare algemene middelen.

C. Voorgesteld wordt in te stemmen met de mutatie op de algemene reserve en het hierdoor ontstane surplus ten bedrage van € 1.113.000 te onttrekken aan de algemene reserve en te storten in de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen.

Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen (RIBAM)

Reserve Incidenteel Beschikbare Algemene Middelen	bedrag
Stand perspectiefnota 2022-2026	16.820.000
Af: jaarschijf 2022 coalitieakkoord 2022-2026	-303.000
Af: incidentele budgetten coalitieakkoord 2022-2026	-6.493.000
Bij surplus algemene reserve	1.113.000
Bij resterende werkbudgetten	88.000
Bij; restant reserve Agenda van Twente	279.000
Herziene stand RIBAM programmajournaal 2022	11.504.000

Zoals in de Perspectiefnota 2022-2026 is aangegeven zouden we nog terugkomen op een aantal werkbudgetten die waren bedoeld voor de ambities uit de vorige coalitieperiode. In de Perspectiefnota 2022-2026 hebben we aangegeven dat deze feitelijk kunnen komen te vervallen omdat er via het collegeakkoord 2022-2026 (nieuw) geld beschikbaar komt voor de (werkbudgetten van de) nieuwe ambities. We hebben in deze Perspectiefnota aangekondigd dat we dit betrekken bij het eerstvolgende P&C-document en dat is dit programmajournaal over het jaar 2022.

Met de gewijzigde financiering en dekking van Twente Board Development kan ook het nog resterende deel van de reserve Agenda voor Twente komen te vervallen.

D. Voorgesteld wordt in te stemmen met de aangegeven (en toegelichte) mutaties op de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen.
--

Reserve collegeakkoord 2022-2026

Zoals eerder in de perspectiefnota 2022-2026 is aangegeven gaan we voor de huidige raadsperiode werken met een reservering ten behoeve van het collegeakkoord 2022-2026. In de komende P&C-

documenten staan we stil bij het verloop en de stand van zaken van deze reserve. Dat doen we ook in dit programmajournaal. Er dient namelijk een bestaand budget te worden toegevoegd aan deze reserve omdat deze benoemd is in het collegeakkoord 2022-2026. Het betreft hier de reeds in 2021 ontvangen rijksbijdrage mantelzorg ten bedrage van € 50.000. In het coalitieakkoord is aangegeven dat deze rijksvergoeding inderdaad wordt ingezet ter ondersteuning van de mantelzorgers. Vandaar dat we deze reeds in 2021 ontvangen rijksbijdrage toevoegen aan de reserve coalitieakkoord. Dit geeft het volgende beeld:

Reserve collegeakkoord 2022-2026	bedrag
stand collegeakkoord 2022-2026	6.493.000
Bij: rijksbijdrage mantelzorg 2021	50.000
Herzien stand reserve collegeakkoord 2022-2026 programmajournaal 2022	6.543.000

E. Voorgesteld wordt in te stemmen met de aangegeven mutatie op de reserve collegeakkoord 2022-2026.

Herziene stand algemene incidentele middelen

Beschikbare algemene incidentele middelen - stand perspectiefnota	miljoen €
- Weerstandcapaciteit ratio 1,4 (algemene reserve)	5,460
- Reserve collegeakkoord 2022-2026	6,543
- Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen	11,504
Totaal Beschikbare algemene incidentele middelen	23,507