Slotwijziging 2024

gemeente Berkelland

INHOUDSOPGAVE

Slotwijziging 2024 1
Inhoudsopgave 3
Inleiding 4
Toelichting exploitatie 5
Slotwijziging 9
Kredieten 11

INLEIDING

Inleiding

De slotwijziging is een wijziging van de begroting van het lopende jaar om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. De slotwijziging richtte zich tot dit jaar vooral op de overschrijding van de lasten op programmaniveau. Overschrijding van de lasten was de enige begrotingsonrechtmatigheid die meetelde voor het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid. Waarbij overschrijdingen als gevolg van open einde regelingen of als er directe baten tegenover stonden ook niet meetelden. Nu het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeeft, tellen alle afwijkingen van de begroting mee voor de rechtmatigheid. Hoewel we bij het besluit van deze slotwijziging aansluiten bij de eerdere systematiek dat alleen overschrijding van de lasten op programmaniveau als onrechtmatig worden gezien, zijn in deze slotwijziging ook wijzigingen opgenomen om alle afwijkingen van de begroting zo klein mogelijk te maken. Dit wil niet zeggen dat er bij het opstellen van de jaarrekening geen verschillen meer zullen zijn. De aanpassingen in deze slotwijzigingen zijn deels op basis van inschattingen en aannames gedaan. Wel zal het resultaat dat nu gepresenteerd wordt dichter bij het resultaat van de jaarrekening liggen dan voorgaande jaren.

TOELICHTING EXPLOITATIE

Programma Onze aantrekkelijke leefomgeving
Project Nabo Loorsteeg (Neutraal)
De in 2024 geraamde lasten van (€ 800.000) en de te ontvangen subsidie (€ 400.000,00) voor het project Nabo Loorsteeg in Ruurlo worden uit de exploitatie gehaald in 2024. De eerste uitgaven voor dit project komen vanaf 2025.

Straatreiniging binnendienst (Negatief)
Er is een tekort van € 70.000 op straatreiniging. 2024 was 1 van de meest groeizame jaren sinds tijden. Hierdoor is meer inzet nodig geweest om het onkruid te beheersen. Hiervan wordt € 20.000 uit de voorziening Riolering gehaald en € 50.000 ten laste van het rekeningresultaat gebracht.

Riolering (Neutraal)
De onderhoudskosten voor gemalen en units vallen € 245.000 hoger uit. Dit zijn lasten voor onderhoudscontracten voor gemalen en units. Deze extra lasten worden uit de voorziening riolering gehaald.

Voertuigen (Negatief)
Ophoging van € 70.000. De gestegen brandstofkosten hebben hier een flink aandeel in maar ook het onderhoud van ons materieel is erg kostbaar. Werkplaatstarieven, materiaal en materieel zijn ook steeds duurder geworden.

Omgevingswet (Neutraal)
Er is een bedrag van € 426.881. De verwachting is dat we € 100.000 minder uitgeven in 2024. Daarom is dit bedrag teruggestort in de reserve

Programma Passend wonen
Neede Noord Oost (Neutraal)
In de begroting van 2024 zijn oorspronkelijk de totaalbudgetten voor de gehele projectperiode geraamd. Deze stellen we nu bij. De restantbudgetten (2.510.000) schuiven we door naar 2025 en verder.

PRJCT ondersteuning initiatieven nieuwbouw (Neutraal)
Voor het project ondersteuning initiatieven nieuwbouw was een bedrag van €300.000 begroot voor de inhuur van projectmanagers, maar dit is dit jaar niet gelukt. Daarom is het budget verlaagd naar €120.000. Daarnaast was er €70.000 begroot voor advieskosten, maar dit budget is teruggebracht naar €20.000 vanwege lagere uitgaven. Voor onderzoekskosten was oorspronkelijk niets begroot, maar dit is opgehoogd met €50.000 in verband met uit te voeren onderzoeken. Dit wordt gedekt uit de reserve.

Programma Vitaal platteland
Kavelruilproject Stelselkampsveld INeutraal)
In de bestuursrapportage 2024 is besloten de bijdrage van de uitkoopregeling boerenbedrijven ter waarde van 63.000 te reserveren voor dit project.

Sloopbonusregeling (Neutraal)
Voor de sloopbonusregeling was oorspronkelijk een bedrag van €761.524 begroot. Aangezien er dit jaar geen uitgaven zijn gedaan binnen deze regeling, wordt het volledige bedrag voor dit jaar afgeraamd.

Vrijetijds Economie POHO (Neutraal)
Voor de POHO voeren wij diverse werkzaamheden uit, waarvan de kosten worden doorberekend

aan de deelnemende Achterhoekse gemeenten. Deze kostenverrekening vindt plaats conform de gemaakte afspraken binnen de samenwerkingsverbanden.

Project POHO VE Provinciale bijdrage 2020-2024 (Neutraal)
Voor het project POHO VE Provinciale bijdrage 2020-2024 voeren wij eveneens werkzaamheden uit. De kosten die wij in het kader van dit project maken, worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten, waardoor de benodigde dekking wordt verkregen. Dit gebeurt in overeenstemming met de overeengekomen financiële afspraken binnen het project.

Programma Nieuwe energie
Subsidiëren Wonen (Neutraal)
Bij de Slotwijziging 2024 wordt € 200.000 toegevoegd aan de begroting, omdat de verwachting is dat er meer subsidies aangevraagd worden.
Ten eerste wordt € 100.000 op de begroting toegevoegd aan de begroting voor de aanpak van energie-armoede . Deze middelen worden volledig gedekt door gelden die het Rijk voor dit doel beschikbaar gesteld heeft. Daarnaast wordt € 100.000 op de begroting geplaatst voor Isolatie subsidies. Deze middelen worden eveneens volledig gedekt door gelden die het Rijk beschikbaar gesteld heeft uit hoofde van het Nationaal Isolatieprogramma.

Programma een toekomstbestendig sociaal domein
Opvang Oekraïners (Positief)
De Rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïners is ook in 2024 hoger dan de te verwachten uitgaven. De uitgaven zijn geprognosticeerd op de gemiddelde uitgaven. De inkomsten zijn gebaseerd op de voorlopige beschikking van het rijk. Een gedeelte van de reserve Oekraïne wordt niet in 2024 gebruikt en schuiven wij door naar 2025.

WMO (Positief)
We zien een totale afname van 1.065.000 in de uitgaven binnen het WMO. De grootste daling is waarneembaar bij de WMO huishoudelijke hulp. Vanuit gemeente Doetinchem hebben wij een eenmalig bedrag ad. 610.715 ontvangen met betrekking tot de uitvoering Beschermd Wonen 2023. De kosten voor 1 fte casusregisseur Zorg en Veiligheid worden in 2024 gefinancierd uit deze middelen. In de PPN 2025 is hier een bedrag van 105.000 opgenomen.

Jeugd (Negatief)
De totale lasten voor de Jeugdzorg zijn gestegen met 2.256.000. Bij HCV (complexe jeugdzorg) zien we de grootste stijging van de lasten. Deze houdt verband met de regionale samenwerking t.b.v. de essentiële functies en de kleinschaligheid van de opvang. Dit heeft geleid tot een verdubbeling van het tarief. Bij de Regionale Inkoop zien we een toename van de instroom van jongeren (een stijging van 8,2% naar 10,2%). Vanuit de laatste verrekening 2023 Regionale Inkoop volgt nog een nadeel.

Inburgering (Negatief)
Een gedeelte van de reserve Inburgering wordt niet in 2024 gebruikt en schuiven wij door naar 2025.

Bezuiniging (Positief)
Voor een aantal subsidies onder Sociale Basis en Gelijke Kansen en Toegankelijkheid is het budget verlaagd. Deze aanpassingen leiden tot een voordeel van 211.950.

Programma Sport en Cultuur
PRJCT Eenmalige subsidieregeling cultuur (Transformatiefonds) (Neutraal)
In het kader van de subsidieverleningen aan cultuurorganisaties wordt een bedrag van €90.000 beschikbaar gesteld vanuit het Transformatiefonds Cultuur. Deze subsidies worden gedekt vanuit de reserve Cultuurvoorzieningen, met als doel de continuïteit en kwaliteit van het culturele aanbod binnen de gemeente Berkelland te waarborgen.

Openluchtrecreatie (Negatief)
Het budget is gemeentelijke cofinanciering voor het herdenkingsprogramma om 100 jaar na dato de Stormramp in 2025 te herdenken in Borculo. Een ramp die landelijk veel aandacht trok (eerste files, bezoek koningin, oprichting rampenfonds Giro 555). Er is een werkgroep uit de Borculose samenleving geformeerd met verschillende initiatiefnemers. De werkgroep heeft een concept herdenkingsprogramma opgesteld met activiteiten vooral voor kinderen en volwassenen van Borculo en omstreken. En waarbij ook nagedacht is aan langdurige aandacht voor deze bijzondere gebeurtenis in de Borculose geschiedenis. Om het programma uit te voeren is € 25.500,- aan cofinanciering gevraagd aan de gemeente.

Programma werken en leren
Reserve onderwijshuisvesting (Negatief)
In de bestuursrapportage 2024 is besloten om het overschot van de sloopkosten van het Maxx-gebouw en de verkoop van de Veldhoekschool, totaal € 211.099, toe te voegen aan de onderwijshuisvesting.

Transformatie Oudestraat Neede (Neutraal)
Eind 2024 ronden we dit project af. Een groot deel van de lasten (€ 1.785.219) worden gedekt uit de reserve. Deze ramen we nu in de exploitatie.

Energietoeslag (Neutraal)
Er is in 2024 € 110.500 uitgegeven aan energietoeslag. Er is voor € 214.400 begroot. Daarom is er € 103.900 teruggestort in de reserve.

Project voorbereidingskosten huisvesting Alferink en Marke (Neutraal)
Er zijn uitgaven gemaakt in 2024 voor dit project. We halen het bedrag dat hiervoor in de reserve staat (€ 120.000) over naar de exploitatie.

Openbaar onderwijs overige kosten (Negatief)
Voor de vergoeding kosten gymnastiekonderwijs verwachten we meer dan € 50,000 uit te geven dan begroot omdat er een deel van de vergoedingen ook betrekking heeft op 2023.

Onderwijshuisvesting Oekraïners (Neutraal)
De last van € 135.000 voor onderwijshuisvesting Oekraïners dekken uit de ontvangen bijdrage van het Rijk voor de opvang van de Oekraïners .

Programma Veiligheid
Afwikkeling functieverandering (neutraal)
We verhogen de begroting 2024 met € 357.660 voor de afwikkeling van een project uit de Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur- en Landschap van de provincie Gelderland. Dit betreft een functieverandering van een stuk landbouwgrond naar natuur. Hieronder valt ook een asbestsanering. De kosten worden volledig gedekt uit de bijdrage van de provincie Gelderland.

Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering
Bestuur (Negatief)
Om uitvoering te geven aan motie M24-10 (vastgesteld op 2 juli 2024) zijn kosten gemaakt voor een eerste verkenning “om de stabiliteit van de raad en een vruchtbare samenwerking tussen raad en college te herstellen”. In deze opdracht is onder andere onderzocht of en waar er mogelijkheden liggen om te werken aan het herstel van vertrouwen binnen de Berkellandse politiek. De uitvoering van deze motie loopt waarschijnlijk door in 2025.

Burgerzaken (Negatief)
De lasten worden verhoogd met € 68.000. Het aantal aanvragen voor nieuwe paspoorten of identiteitskaarten stijgt fors, ook wel de “paspoortpiek” genoemd. De hogere lasten betreffen hogere afdrachten aan het Rijk en een lagere inzet van medewerkers. De hogere lasten worden voor € 60.000 gedekt door hogere baten uit ontvangen leges.

WOO (Neutraal)
De lasten worden verlaagd met € 80.000 en de reserve Bedrijfsvoering wordt met eenzelfde bedrag verhoogd. In 2024 is een plan van aanpak opgesteld en de hieruit voortvloeiende kosten komen deels later dan 2024 tot besteding.

Personeel (Neutraal)
Bij de Slotwijziging 2024 wordt € 50.000 op de begroting geplaatst voor de Regeling voor vervroegde uittreding (RVU). Deze middelen worden gedekt uit de voorziening.
Daarnaast worden de lasten voor het project Hybride Werken en Berkelland Vitaal met resp. € 774.000 en € 90.000 verlaagd en de reserve Bedrijfsvoering wordt met eenzelfde bedrag verhoogd. In 2024 is een start gemaakt met beide projecten, maar de uitvoering vindt grotendeels plaats in 2025.

Financiering Age zonnepark Braamt (Voordeel)
Gemeenten financieren Age voor de aankoop van zonnepark Braamt. De bijdrage van Berkelland is € 167.731. Jaarlijks betaalt Age een deel aflossing en een rentevergoeding aan ons. De begroting wordt met dit bedrag verlaagd, want deze bijdrage was volledig in 2024 geraamd.

ICT (Neutraal)
Bij de Slotwijziging 2024 wordt € 58.000 op de begroting geplaatst voor Cloud Ontwikkeling. Dit betreft de eind 2023 resterende middelen van de bij de begroting 2023 beschikbaar gestelde € 400.000. Deze middelen worden gedekt uit de reserve Bedrijfsvoering.

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Algemene uitkering (Positief)
De algemene uitkering is aangepast naar de verwachte uitkering van oktober. De uitkering zal hoger uitvallen door een correctie op de septembercirculaire en waarschijnlijke nabetalingen in de decembercirculaire.

Algemene baten en lasten (Positief)
Op de post algemene baten en lasten worden lasten geraamd die nog niet toegedeeld kunnen worden aan programma's. De geraamde lasten die dit jaar niet verdeeld zijn, vallen vrij in het resultaat, ook de post onvoorzien en het restant prijscompensatie voor 2024 is afgeraamd.

Proceskosten WOZ (Positief)
De getroffen maatregelen (wetgeving en communicatie) hebben een dempend effect op het aantal bezwaar- en beroepschriften die worden ontvangen op de hoogte van de WOZ-waarde. Dit leidt tot een voordeel van kosten van € 165.000 in 2024. In 2025 hebben we geanticipeerd op dit effect.

SLOTWIJZIGING

Slotwijziging

Bedragen x €1.000

Exploitatie	2024 (primitief)					2024 (Na Bestuursrapportage)					Slotwijziging					2024 (Na slotwijziging)				
	Lasten	Baten	Ont-trekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Ont-trekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
010 Onze aantrekkelijke leefomgeving	**-21.017**	**12.090**	**0**	**0**	**-8.928**	**-23.373**	**12.906**	**1.243**	**0**	**-9.224**	**1.031**	**-651**	**-500**	**0**	**-120**	**-22.342**	**12.255**	**743**	**0**	**-9.344**
020 Passend wonen	**-7.004**	**3.131**	**102**	**0**	**-3.771**	**-9.961**	**4.910**	**1.282**	**0**	**-3.769**	**2.690**	**-1.654**	**-931**	**-105**	**0**	**-7.271**	**3.256**	**351**	**-105**	**-3.769**
030 Vitaal platteland	**-528**	**1**	**15**	**0**	**-512**	**-1.910**	**204**	**1.258**	**0**	**-449**	**209**	**553**	**-762**	**-63**	**-63**	**-1.702**	**757**	**496**	**-63**	**-512**
040 Nieuwe energie	**-1.209**	**813**	**0**	**0**	**-396**	**-1.585**	**1.113**	**75**	**0**	**-396**	**-200**	**200**	**0**	**0**	**0**	**-1.785**	**1.313**	**75**	**0**	**-396**
050 Een toekomstbestendig sociaal domein	**-36.466**	**1.540**	**0**	**0**	**-34.926**	**-47.537**	**7.817**	**820**	**0**	**-38.900**	**-1.333**	**1.677**	**-275**	**0**	**69**	**-48.870**	**9.494**	**545**	**0**	**-38.831**
060 Sport en Cultuur	**-5.342**	**238**	**0**	**0**	**-5.104**	**-6.140**	**253**	**305**	**-69**	**-5.652**	**-116**	**0**	**90**	**0**	**-26**	**-6.256**	**253**	**395**	**-69**	**-5.677**
070 Werken en leren	**-28.318**	**11.454**	**-20**	**22**	**-16.862**	**-29.519**	**12.578**	**267**	**-121**	**-16.795**	**-1.986**	**0**	**1.801**	**-211**	**-396**	**-31.505**	**12.578**	**2.068**	**-332**	**-17.191**
080 Veiligheid	**-5.870**	**124**	**0**	**0**	**-5.746**	**-5.996**	**141**	**33**	**0**	**-5.821**	**-358**	**358**	**0**	**0**	**0**	**-6.353**	**499**	**33**	**0**	**-5.821**
090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	**-22.522**	**2.003**	**301**	**-60**	**-20.278**	**-27.088**	**2.773**	**2.398**	**-60**	**-21.977**	**910**	**110**	**-640**	**-360**	**20**	**-26.178**	**2.883**	**1.757**	**-420**	**-21.957**
100 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**-7.145**	**105.300**	**0**	**0**	**98.155**	**-4.575**	**110.891**	**0**	**0**	**106.316**	**1.288**	**1.544**	**0**	**0**	**2.832**	**-3.287**	**112.435**	**0**	**0**	**109.148**
Gerealiseerd resultaat	**-135.421**	**136.693**	**398**	**-38**	**1.632**	**-157.682**	**153.586**	**7.680**	**-250**	**3.333**	**2.134**	**2.137**	**-1.217**	**-739**	**2.316**	**-155.548**	**155.723**	**6.464**	**-990**	**5.649**

KREDIETEN

In de Slotwijziging volgen we ook de voortgang van de investeringen. Projecten die in de pas lopen met de raming, vermelden we niet. Hieronder treft u alleen een krediet aan waarin een bijstelling van de raming gewenst is. Hieronder wordt een toelichting op de kredietmutatie gegeven.

Riolering Tulp- en Anemonenstraat (Neutraal)
Het werk is nagenoeg afgerond. Bij de uitvoering van de werkzaamheden zijn enkele tegenvallers opgetreden. Zo hebben we een bijstelling in de rioolwerkzaamheden moeten doen en moest de waterleiding worden verlegd. Dit kost € 35.000 meer dan geraamd. De extra kapitaallasten worden gedekt uit het rioolfonds.

Kredieten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Oorspronkelijk begroot			Slotwijziging			Na slotwijziging		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
INV030	**030 Riolering**									
INV030.090	**030.090 Tulp en Anemonenstreal natuurpark/bergnta(K)**	**-360**	**0**	**-360**	**-35**	**0**	**-35**	**-395**	**0**	**-395**
Totaal 030 Riolering		**-360**	**0**	**-360**	**-35**	**0**	**-35**	**-395**	**0**	**-395**
Gerealiseerd resultaat		**-360**	**0**	**-360**	**-35**	**0**	**-35**	**-395**	**0**	**-395**