Budgetoverheveling 2022



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Inleiding op Budgetoverheveling 4
1 Leeswijzer 4
2 Financiële perspectief 5
Programma 0 Bestuur 8
Programma 1 Veiligheid 8
Programma 2 Verkeer en vervoer 8
Programma 3 Economie 9
Programma 4 Onderwijs 10
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 11
Programma 6 Sociaal domein 12
Programma 7 Volksgezondheid en milieu 14
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing 15
Overige programma onderdelen 16
Overhead 16
Algemene dekkingsmiddelen 16
Bestemmingsreserves 17
Bijlagen 19
Gewijzigde begroting 2022 19
Vaststellingsblad Budgetoverheveling 2022 21

Inleiding op Budgetoverheveling

1 Leeswijzer

Inleiding

De Najaarsrapportage 2022 zijn de noodzakelijk geachte budgetwijzigingen voor 2022 opgenomen. De budgetoverheveling zijn in een zo laat mogelijk moment geïnventariseerd en zijn verzameld in dit document. Ze worden aan u voorgelegd om de programmabudgetten voor 2022 en 2023 bij te stellen. Er wordt zo voldaan aan uw budgetrecht.

Leeswijzer

De rapportage Budgetoverheveling bestaat uit: een financieel perspectief, de mutaties per programma en een vaststellingsblad.
De budgetoverheveling muteert het bij de Najaarsrapportage 2022 gepresenteerde saldo en het saldo van de Conceptbegroting 2023. Het is immers een overheveling van budget van 2022 naar 2023. Incidentele budgetten waarvoor een voornemen bestaat deze in te zetten voor doelen of activiteiten van de gemeente worden zo toegevoegd aan de in november vastgestelde begroting 2023. De budgetoverheveling betreft uitsluitend een budget voor Lasten.

Financieel perspectief
Een samenvatting van de mutaties.

Mutaties per programma
Hier wordt per programma voor de baten en de lasten de mutatie getoond en van een toelichting voorzien.

Vaststellingsblad
De Budgetoverheveling wordt afgesloten met het Vaststellingsblad.

Behandelschema

- 20 december 2022 Behandeling Budgetoverheveling in de gemeenteraad

2 Financiële perspectief

2.1 Structureel perspectief 2022 en meerjarig

Het financieel perspectief kent als uitgangspunt het saldo van de Najaarsrapportage 2022 en de saldi uit de Conceptbegroting 2023 / 2026 (regel A). Daarna worden de budgetmutaties per programma gepresenteerd.

Structureel kader 2022-2026 (bedragen x € 1.000) (min is nadeel)		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Saldo Najaarsrapportage 2022		131				
Saldo concept begroting 2023 - 2026			527	1.924	2.922	685
Totaal gerapporteerd saldo 2022 - 2026	**A**	**131**	**527**	**1.924**	**2.922**	**685**
Budgetoverhevelingen verzameld per programma						
0. Bestuur en ondersteuning		-	-			
1. Veiligheid		-	-			
2. Verkeer, vervoer en waterstaat		--	-			
3. Economie		-65	65			
4. Onderwijs		-35	35			
5. Sport, cultuur en recreatie		-324	324			
6. Sociaal domein		-724	724			
7. Volksgezondheid en milieu		-9	9			
8. VHROSV		-	-			
Algemene dekkingsmiddelen		-10	10			
Subtotaal mutatie budgetoverheveling	**B**	**-1.166**	**1.166**	**-**	**-**	**-**

Mutatie reserve overheveling	C	1.166	-1.166	-	-	-
Saldo na budgetoverheveling (D=A+B+C)	D	131	527	1.924	2.923	682
Amendement begroting 2023 8 november 2022	E	-	-473	-473	-473	-73
Saldo gewijzigde begroting (F=D+E)	**F**	**131**	**54**	**1.451**	**2.449**	**612**

Het totale budget dat wordt overgeheveld bedraagt € 1.165.918 (regel B). Dat budget wordt toegevoegd aan het budget van de begroting 2023. Het is resultaat neutraal, omdat de overheveling loopt via de mutatie van de Reserve overheveling. De lasten worden dus wel ten laste van het boekjaar 2022 gebracht, maar dan niet langer als programmabudget.
De gemeenteraad gaat over de programmabudgetten. Daarom maken wij hier inzichtelijk wat de budgetoverhevelingen zijn per programma. In het gedeelte hierna per programma voor de baten en de lasten. Tevens wordt de mutatie van een toelichting voorzien.
Het vertrekpunt voor de jaren na 2022 in bovenstaande opstelling is de conceptbegroting 2023 . Voor de volledigheid wordt het gewijzigde saldo 2023 – 2026 getoond als uitkomst van het amendement van 8-11-2022. Deze zal verwerkt worden in 2023 en zal terugkomen in de Voorjaarsrapportage 2023.

2.2 Financiële perspectief (verzameld per programma)

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de saldo´s per programma na verwerking van de budgetmutaties 2022.

Wijzigingen begroting 2022

Conform de financiële verordening van de gemeente geven wij hierna een overzicht van de baten en lasten.

Bedragen x €1.000

Programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten		
0. Bestuur en ondersteuning	**2.336**	**2.234**
1. Veiligheid	**1.617**	**1.667**
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	**3.554**	**4.915**
3. Economie	**2.215**	**1.769**
4. Onderwijs	**1.690**	**1.420**
5. Sport, cultuur en recreatie	**4.961**	**4.223**
6. Sociaal domein	**25.841**	**22.471**
7. Volksgezondheid en milieu	**5.999**	**6.829**
8. VHROSV	**7.788**	**4.047**
Totaal Lasten	**56.001**	**49.575**
Baten		
0. Bestuur en ondersteuning	**354**	**354**
1. Veiligheid	**15**	**15**
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	**334**	**314**
3. Economie	**2.431**	**2.209**
4. Onderwijs	**336**	**195**
5. Sport, cultuur en recreatie	**319**	**169**
6. Sociaal domein	**5.641**	**3.742**
7. Volksgezondheid en milieu	**5.095**	**5.556**
8. VHROSV	**5.417**	**2.607**
Totaal Baten	**19.943**	**15.160**
Totaal saldo programma's	**-36.058**	**-34.415**

Overhead, VpB en onvoorzien

0.4 betreft overhead, 0.8 betreft onvoorzien.

Bedragen x €1.000

Overige programma onderdelen	Saldo najaar 2022
0.4 Overhead	
Lasten	10.828
Baten	66
Totaal 0.4 Overhead	**-10.762**
0.8 Overige baten en lasten	
Lasten	20
Totaal overhead en onvoorzien	**-10.782**

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Saldo najaar 2022
Lasten	467
Baten	44.845
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**44.378**

Saldo baten en lasten

Bovenstaande tabellen geven samen als uitkomst onderstaand saldo van baten en lasten voor mutaties reserves.

Bedragen x €1.000

Saldo baten en lasten	Saldo najaar 2022
Lasten	67.315
Baten	64.854
Saldo baten en lasten	**-2.461**

Mutatie bestemmingsreserve

Bedragen x €1.000

Mutaties in reserves	Saldo najaar 2022
Onttrekkingen	2.774
Stortingen	181
Saldo mutatie reserves	**2.592**

Resultaat na Budgetoverheveling

Het saldo van baten en lasten en het saldo mutatie bestemmingsreserves geeft het totaal begrote resultaat weer voor 2022.

Bedragen x €1.000

Resultaat Najaarsrapportage 2022	Saldo najaar 2022
Onttrekkingen	1.529
Stortingen	1.660
Totaal resultaat	**-131**

Programma 0 Bestuur

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023. Er zijn geen budgetoverhevelingen.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo Najaarsrapportage	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	2.336	2.234
Baten	354	354
Totaal gerapporteerd saldo	**-1.982**	**-1.880**

Programma 1 Veiligheid

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023. Er zijn geen budgetoverhevelingen.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo Najaarsrapportage	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	1.617	1.667
Baten	15	15
Totaal gerapporteerd saldo	**-1.602**	**-1.652**

Programma 2 Verkeer en vervoer

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Er zijn geen budgetoverhevelingen

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo najaarsrapportage	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	3.554	4.915
Baten	334	314
Totaal gerapporteerd saldo	**-3.220**	**-4.601**

Programma 3 Economie

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo najaarsrapportage 2022	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	2.215	1.769
Baten	2.431	2.209
Totaal gerapporteerd saldo	**217**	**439**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
3.1 Economische ontwikkeling	**0**	**0**
3.4 Economische promotie	**-65**	**65**
Totaal Lasten	**-65**	**65**
Baten		
3.4 Economische promotie	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**65**	**-65**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	2.150	1.834
Baten	2.431	2.209
Totaal gewijzigd saldo	**281**	**375**

Toelichting financiële mutaties

3.4 Economische promotie € 65.000

Voor het toeristisch platform is € 40.000 opgenomen. Het maakt onderdeel uit van de RegioDeal Zwolle, actielijn toerisme. Het budget kan worden overgeheveld.
Het budget voor de uitvoering van de "Controles Toeristenbelasting" is aangevraagd in de Voorjaarsrapportage. Welke begin juli 2022 is vastgesteld. Ten tijde van deze definitieve toewijzing van dit budget was het toeristenseizoen 2022 reeds een aantal maanden begonnen. Daarbij kwam dat het niet mogelijk bleek om op korte termijn een externe partij te vinden die capaciteit had om deze werkzaamheden uit te voeren. Uitvoering van deze controles door een externe partij zouden pas in het najaar 2022 kunnen plaatsvinden. Een

controle over een geheel toeristisch jaar achten wij zinvoller dan slechts een aantal maanden in het naseizoen. Daarom kan dit gehele budget worden overgezet naar 2023 en kan direct vanaf de start van toeristenseizoen in 2023 tot en met het einde van het jaar de controles door een externe partij worden uitgevoerd. Budgetoverheveling € 15.000.
Het budget voor de uitvoering van het "Onderzoek forfaitaire tarieven" is aangevraagd in de Voorjaarsrapportage. Welke begin juli 2022 is vastgesteld. Dit onderzoek wordt gezamenlijk met de gemeente Midden-Drenthe door een externe partij uitgevoerd. Besloten is om dit onderzoek te laten starten begin 2023 en rond de zomer van 2023 afgerond te hebben. Enkele voorbereidingen worden al wel getroffen in november/december 2022. De kosten komen ten laste van 2023. Budgetoverheveling € 9.550.

Programma 4 Onderwijs

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo najaarsrapportage	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	1.690	1.420
Baten	336	195
Totaal gerapporteerd saldo	**-1.354**	**-1.225**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
4.2 Onderwijshuisvesting	**-35**	**35**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-35**	**35**
Baten		
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**35**	**-35**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	1.655	1.455
Baten	336	195
Totaal gewijzigd saldo	**-1.319**	**-1.260**

Toelichting financiële mutaties

<u>4.2 Onderwijshuisvesting € 35.000</u>
Het wordt een wettelijke verplichting om een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op te stellen. Hiervoor is via de Voorjaarsrapportage 2022 incidenteel budget toegekend, in 2022 kon nog niet worden overgegaan tot opdrachtverlening.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	4.961	4.223
Baten	319	169
Totaal gerapporteerd saldo	**-4.642**	**-4.054**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties voorjaar	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
5.1 Sportbeleid en activering	**0**	**0**
5.2 Sportaccommodaties	**0**	**0**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	**0**	**0**
5.5 Cultureel erfgoed	**0**	**0**
5.6 Media	**0**	**0**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**-324**	**324**
Totaal Lasten	**-324**	**324**
Baten		
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**324**	**-324**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	4.637	4.547
Baten	319	169
Totaal gewijzigd saldo	**-4.318**	**-4.377**

Toelichting financiële mutaties

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie € 324.000

Het beschikbare budget wordt niet volledig besteed in 2022, omdat er geen bomen zijn gesnoeid. Dit jaar is een bestek gemaakt, op basis waarvan is aanbesteed. De gunning van de werkzaamheden zaal plaatsvinden in december, de snoeiwerkzaamheden zullen vanaf januari 2023 plaatsvinden. Budgetoverheveling € 297.802.
In 2022 is er gereageerd op klachten en meldingen. Om nieuw klachten met betrekking tot overhangend groen te voorkomen zullen in de winterperiode 2023 onderhoudswerkzaamheden worden gedaan. Met verschillende stakeholders is overlegd over rol en verantwoordelijkheid. Er is minder uitgevoerd in 2022 en kan het restant budget worden overgezet naar 2023. Budgetoverheveling € 26.007.

Programma 6 Sociaal domein

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	25.841	22.471
Baten	5.641	3.742
Totaal gerapporteerd saldo	**-20.200**	**-18.729**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties programma	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**-397**	**397**
6.2 Wijkteams	**0**	**0**
6.3 Inkomensregelingen	**-159**	**159**
6.4 Begeleide participatie	**0**	**0**
6.5 Arbeidsparticipatie	**-28**	**28**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**-139**	**139**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**0**	**0**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**0**	**0**
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-724**	**724**
Baten		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**0**	**0**
6.3 Inkomensregelingen	**0**	**0**
6.5 Arbeidsparticipatie	**0**	**0**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**0**	**0**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	**0**	**0**
Totaal Baten	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**724**	**-724**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	25.117	23.195
Baten	5.641	3.742
Totaal gerapporteerd saldo	**-19.476**	**-19.453**

Toelichting

<u>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie € 397.000</u>

De gemeente is afgelopen jaar twee keer in gesprek geweest met Stichting Dorpsbrand Dwingeloo. In 2023 gaan zij groots uitpakken met een theatervoorstelling, omdat het 100 jaar geleden is dat de dorpsbrand plaatsvond. In 2022 gaat het voorstel naar het college en zodra de vergunning akkoord is wordt de subsidie uitgekeerd. Budgetoverheveling € 25.000.

Budget wat beschikbaar is voor implementatie van alle onderdelen die noodzakelijk zijn voor de invoering en uitvoering van de Wet Inburgering 2021. Door toename van het aantal statushouders nemen de kosten die hiermee gepaard gaan ook toe. Naast de budgetoverhevling wordt daarom budget geheralloceerd op categorie: vluchtelingen. Budgetoverheveling € 81.574.
Gemeente Westerveld is geselecteerd in het koploperproject Cliëntondersteuning. Vanuit het ministerie van VWS is een incidentele financiële bijdrage beschikbaar gesteld voor het versterken en doorontwikkelen van cliëntondersteuning. Voor de gemeente Westerveld gaat het om een incidentele bijdrage van € 150.000. Om te zorgen dat de middelen op een doelmatige manier besteed worden, is en wordt er samen met externe partners gewerkt aan de plannen voor de versterking van cliëntondersteuning. Het project is gestart. De restant middelen zullen worden besteed in 2023. Budgetoverheveling € 110.000.
In 2022 is een incidentele subsidie ontvangen voor dag invulling voor thuiswonende mensen met dementie van het ministerie van VWS. Een deel van de subsidie is in 2022 besteed. De opdracht is complex en vraagt om vernieuwing. Om te zorgen dat de middelen op een doelmatige manier besteed worden, wordt er op dit moment samen met externe partners gewerkt aan de plannen voor besteding van de restant middelen. De plannen moeten in de eerste helft van 2023 gereed zijn en dan vindt ook de besteding van de overige middelen plaats. Budgetoverheveling € 30.000.
In Balans Diever en Dwingeloo zou in het voorjaar van 2022 worden aangeboden. Er waren toen nog Coronamaatregelen van kracht, waardoor dit project niet is doorgegaan. In het najaar kon dit ook niet worden georganiseerd vanwege de In Balans cursus in Havelte en Vledder. In het voorjaar 2023 zal in Balans Diever en Dwingeloo worden opgepakt. Sociaal Vitaal Diever is uitgesteld naar 2023, omdat in 2022 Sociaal Vitaal is georganiseerd in Vledder en Wilhelminaoord. Het Danspaleis zal in april 2023 voor de tweede keer worden georganiseerd. In 2022 is het 2e Danspaleis niet doorgegaan vanwege een Coronabesmetting. Budgetoverheveling € 15.429.
Voor inburgering is een SPUK subsidie beschikbaar. De SPUK kent een reserveringsregeling. Dit houdt in dat in een situatie dat de daadwerkelijk gemaakte kosten lager zijn dan de uitkering, het niet-bestede bedrag tot maximaal 100% van de voor dat jaar toegekende uitkering niet door het Rijk wordt teruggevorderd en mag worden meegenomen ter besteding aan inburgeringsvoorzieningen in het daaropvolgende kalenderjaar. Budgetoverheveling € 110.389.
De gemeente is afgelopen jaar twee keer in gesprek geweest met Stichting Dorpsbrand Dwingeloo. In 2023 gaan zij groots uitpakken met een theatervoorstelling, omdat het 100 jaar geleden is dat de dorpsbrand plaatsvond. In 2022 gaat het voorstel naar het college en zodra de vergunning akkoord is wordt de subsidie uitgekeerd (in 2023). Budgetoverheveling € 25.000.

<u>6.3 Inkomensregelingen € 159.000</u>

Er is budget bedoeld voor schrijnende gevallen vanwege de energiecrisis. In de maanden november en december is er compensatie vanuit het Rijk (2x € 190) voor de energiekosten. Hierdoor zal er minder beroep op dit budget gedaan worden. Het restant budget kan naar volgend jaar voor te verwachten aanvragen in 2023.

<u>6.5 Arbeidsparticipatie € 28.000</u>

Er is een ESF subsidie van € 66.279 voor het project Aan het werk. Dit budget is gereserveerd

voor projecten binnen de uitvoering van Werk & Inkomen. Een deel is gebruikt voor de screening van een groot deel van het bestand. Volgend jaar wordt het budget ingezet voor projecten gelieerd aan de uitkomsten van de screening. Budgetoverheveling € 28.279.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) € 139.000

De Wmo heeft een aanvraag ontvangen voor een grote woningaanpassing. Beschikking wordt afgegeven in 2022, maar de woningaanpassing zal in 2023 wordt uitgevoerd. Het volledige budget is incidenteel aangevraagd in de Najaarsrapportage 2022 en kan worden overgeheveld.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	5.999	6.829
Baten	5.095	5.556
Totaal gerapporteerd saldo	**-903**	**-1.273**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties programma	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
7.1 Volksgezondheid	**0**	**0**
7.2 Riolering	**0**	**0**
7.3 Afval	**0**	**0**
7.4 Milieubeheer	**-9**	**9**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**0**	**0**
Totaal Lasten	**-9**	**9**
Baten		
7.3 Afval	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**9**	**-9**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	5.990	6.838
Baten	5.095	5.556
Totaal gewijzigd saldo	**-894**	**-1.281**

Toelichting

7.4 Milieubeheer € 9.000

In 2022 was het een rustig jaar wat betreft de eikenprocessierups (en de bestrijding daarvan). Mede hierdoor is er budget overgebleven. Het overgebleven budget kan naar 2023.

Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	7.788	4.047
Baten	5.417	2.607
Totaal gerapporteerd saldo	**-2.370**	**-1.441**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties programma	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
8.1 Ruimte en leefomgeving	**0**	**0**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**0**	**0**
8.3 Wonen en bouwen	**0**	**0**
Totaal Lasten	**0**	**0**
Baten		
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	**0**	**0**
8.3 Wonen en bouwen	**0**	**0**
Totaal Baten	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**0**	**0**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	7.788	4.047
Baten	5.417	2.607
Totaal gewijzigd saldo	**-2.370**	**-1.441**

Toelichting

Lasten

Taakveld 8.3: Wonen en bouwen (€62.000)

Voor Toezicht en Handhaving is in de meicirculaire (€32.000) extra ter beschikking gesteld. Deze bij de algemene dekkingsmiddelen begrote baten, worden hier ingezet als lasten voor extra inzet personeel.

De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve Impuls Wonen ingesteld, met als doel om, conform de woonvisie, tot 2030 1000 woningen te realiseren. Er is (€270.000) beschikbaar voor een periode van drie jaar. Wij verzoeken u vanuit deze reserve budget beschikbaar te stellen, voor 2022 (€30.000), (€70.000) voor 2023 en (€170.000) voor 2024. Dit budget zal voor onderzoekskosten en (extra) personeelskosten worden ingezet.

Tegenover deze lasten staat een gelijke onttrekking aan de bestemmingsreserve. Deze baten worden gepresenteerd onder de Overige programma onderdelen: Bestemmingsreserves.

Baten

Taakveld 8.3: Wonen en bouwen (€150.000)

Gezien de gestegen inkomsten leges WABO verwachten wij dat de totale opbrengst kan worden verhoogd met €150.000. Dit is baseren wij op ervaringen van voorgaande jaar.

Overige programma onderdelen

De presentatie in dit onderdeel sluit aan bij de regelgeving van het BBV.

Overhead

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023. Er zijn geen budgetoverhevelingen.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	10.828	11.132
Baten	66	131
Totaal Overhead	**-10.762**	**-11.001**

Algemene dekkingsmiddelen

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Lasten	467	452
Baten	44.845	45.518
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**44.378**	**45.066**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld.

Bedragen x €1.000

Financiële mutatiesAlgemene dekkingsmiddelen	Budget nr 2023	Budget van 2022
Lasten		
0.5 Treasury	**0**	**0**
0.61 OZB woningen	**-10**	**10**
Totaal Lasten	**-10**	**10**
Baten		
0.5 Treasury	**0**	**0**
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	**0**	**0**
Totaal Baten	**0**	**0**
Totaal financiële mutaties	**10**	**-10**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo algemene dekkingsmiddelen	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Lasten	457	462
Baten	44.845	45.518
Totaal gewijzigd saldo	**44.388**	**45.056**

Toelichting

0.61 OZB woningen

Dit budget is in de voorjaarsrapportage aangevraagd in verband met de verplichting van de Rijksoverheid om op termijn de kubieke meters van bedrijfsobjecten voorzien van woongedeelten (gemengde objecten) om te zetten naar de gebruiksoppervlakte. Deze gebruiksoppervlakte is dan de basis voor de WOZ-waardering. Voor het jaar 2022 gold deze verplichting al voor woningen. Daarom zijn alle woningen in de voorgaande jaren omgezet van inhoud naar gebruiksoppervlakte. Nu resten alleen nog de "gemengde objecten". Deze zullen in de komende jaren ook nog verplicht moeten worden omgezet van kubieke meters naar vierkante meters (gebruiksoppervlakte). Naast deze bestandsaanpassing speelt ook nog de introductie van de nieuwe basisregistratie SOR (Samenhangende Objecten Registratie) in 2025 hierbij een belangrijke rol. Om ons hier goed op voor te bereiden starten wij eerdaags de werkzaamheden op om de WOZ en de BAG administratie te uniformeren naar deze nieuwe landelijke basisregistratie. De SOR zal de huidige basisregistraties WOZ, BAG en BGT vervangen. Dit betekent dat er veel dossieronderzoek en meetwerkzaamheden zullen gaan plaatsvinden bij een groot aantal objecten. Daarin zitten vele "gemengde objecten". Om dit ordentelijk en gestructureerd te laten verlopen en te voorkomen dat er geen dubbel werk wordt gedaan, vanuit diverse invalshoeken willen wij de "gemengde objecten" volgend jaar (2023) van inhoud naar gebruiksoppervlakte voorzien. Deze actie willen dan ook synchroon laten lopen met de SOR werkzaamheden en door een externe partij laten uitvoeren. De komende periode in 2022 zullen wij nog nodig zijn om tot efficiënte werklijsten te komen. Zodat wij volgend jaar gericht en eenmalig de "gemengde objecten" kunnen omzetten en verwerken in de WOZ-registratie daarbij rekening houdend met de uitgangspunten van de SOR in de nabije toekomst. Budgetoverheveling € 10.000.

Bestemmingsreserves

Gerapporteerd saldo programma bij de Najaarsrapportage 2022 en Conceptbegroting 2023.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo bestemmingsreserves	Saldo najaar 2022	Concept begr.2023
Onttrekkingen	2.774	922
Stortingen	181	25
Totaal gerapporteerd saldo	**2.592**	**897**

Mutaties budgetoverheveling 2022 naar 2023

Financiële mutaties budgetoverheveling 2022 programma per taakveld. Budget naar 2023 is een mutatie in begrotingsjaar 2022. Budget van 2022 is een mutatie in begrotingsjaar 2023.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties Bestemmingsreserve	Budget nr 2023	Budget van 2022
Onttrekkingen		
6801000 Mutaties reserves programma 0	**0**	**10**
6801001 Mutaties reserves Programma 1	**0**	**0**
6801003 Mutaties reserves Programma 3	**0**	**65**
6801004 Mutaties reserves Programma 4	**0**	**35**
6801005 Mutaties reserves Programma 5	**0**	**324**
6801006 Mutaties reserves Programma 6	**0**	**724**
6801007 Mutaties reserves Programma 7	**0**	**9**
6801008 Mutaties programma 8	**0**	**0**
Totaal Onttrekkingen	**0**	**1.166**
Stortingen		
6801000 Mutaties reserves programma 0	**10**	**0**
6801003 Mutaties reserves Programma 3	**65**	**0**
6801004 Mutaties reserves Programma 4	**35**	**0**
6801005 Mutaties reserves Programma 5	**324**	**0**
6801006 Mutaties reserves Programma 6	**724**	**0**
6801007 Mutaties reserves Programma 7	**9**	**0**
6801008 Mutaties programma 8	**0**	**0**
Totaal Stortingen	**1.166**	**0**
Totaal financiële mutaties	**-1.166**	**1.166**

Saldo gewijzigde begroting na budgetoverheveling 2022

Saldo stortingen en onttrekkingen gewijzigde begroting 2022 en 2023 na budgetoverheveling 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo bestemmingsreserve	Gewijzigde begr. 2022	Gewijzigde begr. 2023 na budgetoverheveling
Onttrekkingen	2.774	2.088
Stortingen	1.347	25
Totaal gewijzigd saldo	**1.427**	**2.063**

Toelichting

De budgetoverheveling wordt in 2022 gestort in de bestemmingsreserve budgetoverheveling. In 2023 zal hetzelfde bedrag worden onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Daarmee zijn de extra uitgaven in 2023 gedekt.

Bijlagen

Gewijzigde begroting 2022

Onderstaand de meerjarenbegroting op basis van de mutaties in deze Najaarsrapportage.

Bedragen x €1.000

Programma	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
Lasten			
0. Bestuur en ondersteuning	**2.336**	**0**	**2.336**
1. Veiligheid	**1.617**	**0**	**1.617**
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	**3.554**	**0**	**3.554**
3. Economie	**2.215**	**-65**	**2.150**
4. Onderwijs	**1.690**	**-35**	**1.655**
5. Sport, cultuur en recreatie	**4.961**	**-324**	**4.637**
6. Sociaal domein	**25.841**	**-724**	**25.117**
7. Volksgezondheid en milieu	**5.999**	**-9**	**5.990**
8. VHROSV	**7.788**	**0**	**7.788**
Totaal Lasten	**56.001**	**-1.156**	**54.845**
Baten			
0. Bestuur en ondersteuning	**354**	**0**	**354**
1. Veiligheid	**15**	**0**	**15**
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	**334**	**0**	**334**
3. Economie	**2.431**	**0**	**2.431**
4. Onderwijs	**336**	**0**	**336**
5. Sport, cultuur en recreatie	**319**	**0**	**319**
6. Sociaal domein	**5.641**	**0**	**5.641**
7. Volksgezondheid en milieu	**5.095**	**0**	**5.095**
8. VHROSV	**5.417**	**0**	**5.417**
Totaal Baten	**19.943**	**0**	**19.943**
Totaal saldo programma's	**-36.058**	**1.156**	**-34.902**

Overhead, VpB en Onvoorzien

0.4 betreft overhead, 0.8 betreft onvoorzien. VpB wordt niet begroot en is derhalve 0.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo overhead	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
0.4 Overhead			
Lasten	10.828	0	10.828
Baten	66	0	66
Totaal 0.4 Overhead	**-10.762**	**0**	**-10.762**
0.8 Overige baten en lasten			
Lasten	20	0	20
Totaal overhead, vpb en onvoorzien	**-10.782**	**0**	**-10.782**

Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
Lasten	467	-10	457
Baten	44.845	0	44.845
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**44.378**	**10**	**44.388**

Saldo baten en lasten voor mutaties reserves

Het saldo baten en lasten is het resultaat van de saldi programma's, overhead en algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x €1.000

Saldo Baten en Lasten	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
Lasten	67.315	-1.166	66.149
Baten	64.854	0	64.854
Saldo Baten en Lasten	**-2.461**	**1.166**	**-1.295**

Mutatie in de reserves

Bedragen x €1.000

Mutatie reserves	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
Onttrekkingen	2.774	0	2.774
Stortingen	181	1.166	1.347
Totaal mutatie in de reserves	**2.592**	**-1.166**	**1.427**

Begrotingsresultaat

Het resultaat is het saldo van baten en lasten na de mutatie reserves.

Bedragen x €1.000

Resultaat begroting	Saldo najaar 2022	Budget nr 2023	Gewijzigde begr. 2022
Onttrekkingen	1.529	0	1.529
Stortingen	1.660	0	1.660
Totaal Resultaat	**-131**	**0**	**-131**

Vaststellingsblad Budgetoverheveling 2022

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Westerveld op 20 december 2022.

de voorzitter,	de griffier,
H. Jager	R. Weernekers