

Slotwijziging 2022

GEMEENTE NOORDENVELD

Inhoudsopgave

Inleiding en leeswijzer 3

1. Plaats van de slotwijziging in de planning & controlcyclus **3**

2. Totaalbeeld **3**

3. Toelichtingen **4**

4. Reserves en voorzieningen **8**

Inleiding en leeswijzer

In de slotwijziging melden wij aan u verwachte budgetoverschrijdingen die groter zijn dan € 100.000 en die zich na het opmaken van de 2e trimesterrapportage 2022 hebben voorgedaan. Door deze afwijkingen in de begroting te verwerken verwachten wij dat het te verklaren verschil tussen de 2e trimesterrapportage en de jaarrekening 2022 kleiner zal zijn.

Deze rapportage is in tegenstelling tot de trimesterrapportages geen uitgebreide voortgangsrapportage.

Wij vragen u de begroting te wijzigen volgens het voorstel in de meegeleverde begrotingswijziging.

1. Plaats van de slotwijziging in de planning & controlcyclus

De gemeenteraad legt in de begroting zowel de financiële kaders als de beleidskaders voor het komend jaar vast. Via de planning- en controlcyclus controleert u of het college de beleidsoelstellingen binnen deze kaders realiseert. Het college stuurt en beheerst het realiseren van de beleidsdoelstellingen en de budgetten via de planning- en controlcyclus. Via deze cyclus van verschillende financiële producten legt zij verantwoording af aan de gemeenteraad. Elke cyclus start met de perspectiefschets, de kaders en uitgangspunten voor de begroting, daarna volgt de planning. De planning wordt vastgelegd in de begroting. Na de planning volgt de uitvoering van deze planning. In de trimesterrapportages wordt u geïnformeerd over de voortgang van de beleidsdoelen die opgenomen zijn in de begroting. Ook dit jaar voegen wij de slotwijziging toe aan onze planning & controlcyclus. In de slotwijziging worden de laatste bekende wijzigingen verwerkt. Met de jaarrekening sluiten we de planning- en controlcyclus af. Daarmee evalueren we de uitvoering van het beleid en leggen we verantwoording af.

2. Totaalbeeld

In de tabel hieronder zijn per programma de budgetafwijkingen in deze slotwijziging per programma opgenomen. De toelichting op deze afwijkingen zijn bij het volgende onderdeel opgenomen. Het totale nadelige effect op de begrotingsruimte 2022 bedraagt € 134.000.

Door de gemeenteraad is besloten om de lasten en baten in het kader van de nieuwe taken van het sociaal domein budgettair neutraal in de begroting en rekening te laten verwerken. Het begrote voordelige effect binnen het hek van het sociaal domein € 1.896.000 wordt daarom toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

ONDERWERP	SLOTWIJZIGING (bedragen x € 1.000)
Verwacht jaarresultaat na 2e trimesterrapportage 2022	**1.689**
Raadsvoorstel aankoop Schoolstraat 30	-460
Programma Samen doen	
Afwijkingen Energietoeslag	
Energietoeslag	163
Uivoeringskosten Energietoeslag	-80
Totale afwijking Energietoeslag	*83*
Afwijkingen binnen het hek sociaal domein	
WMO en Jeugd	1.326
WSW	171
BUIG en Bbz	399
Totaal afwijkingen binnen het hek sociaal domein	*1.896*
Mutatie reserve sociaal domein	*-1.896*
Totaal programma Samen doen	**83**
Programma Helder zicht	
Vormen voorziening bovenwettelijk verlof	-350
Onroerendezaakbelastingen	133
Totaal programma Helder zicht	**-217**
TOTAAL SLOTWIJZIGING	**-134**
Verwacht jaarresultaat na slotwijziging 2022	**1.095**

3. Toelichtingen

Programma Samen doen

Energietoeslag € 163.000 (inclusief dekken uitvoeringskosten € 83.000 voordeel)
Het Rijk heeft gemeenten de opdracht gegeven aan huishoudens met een inkomen tot 120% van de toepasselijke bijstandsnorm een energietoeslag uit te keren van 1.300. Om te garanderen dat gemeenten daarvoor voldoende geld zouden krijgen is het rijksbudget voor de energietoeslagen begin dit jaar verhoogd. In de middelen van de septembercirculaire 2022 behoort een deel toe aan extra uitvoeringskosten. Voor Noordenveld is dit € 80.000. Voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan het personeelsbudget. Hierdoor wordt de het verwachte overschot € 83.000.

Sociaal domein
WMO en Jeugd € 1.326.000 (voordeel)
Eerdere prognoses van de budgetten WMO en Jeugd hebben nog niet geleid tot aanpassingen van de begroting. Deze slotwijziging gebruiken wij om voorafgaand aan

het opstellen van de jaarrekening de budgetten van WMO en Jeugd bij te stellen. Na aanpassing van de algemene uitkering in de begroting 2022 als gevolg van de septembercirculaire 2022 is een overschot berekend van € 1.303.000. Samen met de bijgestelde prognoses van de budgetten WMO en Jeugd tot en met de slotwijziging ramen wij in totaal een overschot van € 2.629.000. Per saldo bedraagt het voordeel in deze slotwijziging daarom € 1.326.000.

WSW € 171.000 (voordeel)
De totale kosten van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen de gemeenten Westerkwartier en Noordenveld zijn afhankelijk van het aantal medewerkers en de tarieven van dienstverlening/begeleiding. Die tarieven hebben wij op basis van een afspraak in de DVO begin dit jaar omgezet van tarieven op basis van nacalculatie naar vaste tarieven. Dit is een addendum vastgelegd. Op basis van die nieuwe afspraken en wijzigingen in het aantal medewerkers heeft de gemeente Westerkwartier de bevoorschotting via de facturen in oktober gecorrigeerd. Op basis van die gecorrigeerde tarieven hebben wij nu een jaarprognose kunnen maken die een verlaging van de totale kosten DVO laat zien. Het totale voordeel bedraagt € 171.000.

BUIG en Bbz € 399.000 (voordeel)
het definitieve budget BUIG is begin oktober 2022 bekend gemaakt en bedraagt € 7.588.000. Dit bedrag is € 58.000 lager dan begroot. Voor de werkelijke lasten op het budget BUIG is tot en met het derde kwartaal 2022 een jaarprognose is gemaakt. De jaarlasten ramen wij € 327.000 lager dan begroot.

Op basis van de jaarprognose is berekend wat de rijksbijdrage Bbz wordt. Dit leidt tot een voordeel van € 70.000. Op basis van de werkelijke ontvangsten Bbz-bedrijfskrediet tot en met het derde kwartaal 2022 is een jaarprognose gemaakt. Wij ramen de ontvangsten 60.000 hoger dan begroot, waardoor het voordeel uitkomt op € 130.000.

Effect op het taakveld

Energietoeslag (inclusief dekken uitvoeringskosten)

6.3 Inkomensregelingen (bedragen x € 1.000)	**BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022**	**SLOTWIJZIGING**	**BEGROTING 2022 na slotwijziging**
Lasten	12.459	-83	12.376
Baten	7.943	0	7.943
Saldo	**4.517**	**-83**	**4.434**

Sociaal domein

Jeugd en WMO

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	4.018	172	4.190
Baten	275	0	275
Saldo	**3.742**	**172**	**3.914**

6.4 Begeleide participatie (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	3.593	-214	3.379
Baten	189	-43	146
Saldo	**3.404**	**-171**	**3.233**

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	7.346	-1.062	6.284
Baten	0	0	0
Saldo	**7.346**	**-1.062**	**6.284**

6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	8.363	-418	7.945
Baten	0	0	0
Saldo	**8.363**	**-418**	**7.945**

WSW

6.4 Begeleide participatie (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	3.593	-214	3.379
Baten	189	-43	146
Saldo	**3.404**	**-171**	**3.233**

BUIG en Bbz (inclusief afwijking Energietoeslag)

6.3 Inkomensregelingen (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	12.459	-410	12.049
Baten	7.943	72	8.015
Saldo	**4.517**	**-482**	**4.035**

Mutatie reserve sociaal domein

0.10 Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	714	1.896	2.610
Baten	2.198	0	2.198
Saldo	**-1.484**	**1.896**	**412**

Programma Helder Zicht

Vormen voorziening bovenwettelijk verlof € 350.000 (nadeel)

Met ingang van het jaar 2022 zijn in de nieuwe CAO afspraken gemaakt over de regels rond het sparen van verlof. Er zijn ruimere mogelijkheden om specifieke soorten verlof mee te kunnen nemen naar volgende jaren en te sparen tot een maximum van 3.600 uur per persoon met een full time dienstverband. Verlof dat meegenomen wordt naar een volgend jaar verjaart niet. De commissie BBV, die waakt over de verslagleggingsregels in de jaarrekening, heeft geoordeeld dat die categorie verlof in de jaarrekening als een schuld aan het personeel dient te worden gepresenteerd. Deze trendbreuk zal in 2022 tot extra kosten leiden. Als voorschot op een definitieve berekening na het afsluiten van het boekjaar en de daarmee samenhangende urenregistraties, is het aantal in aanmerking komende uren benaderd met behulp van de nu beschikbare gegevens. We adviseren om nu alvast een bedrag van € 350.000 op te nemen via de slotwijziging als voorschot op de in de jaarrekening op te nemen verlofschuld 2022.

Onroerendezaakbelastingen (ozb) € 133.000 (voordeel)

De prijsstijging (en daarmee samenhangende WOZ-waarde) van bestaande woningen bleek hoger dan voorzien. Tevens zijn er diverse nieuwbouwprojecten opgeleverd of waren deze in aanbouw, waardoor er meer inkomsten zijn gegenereerd. Per saldo ramen wij een hogere ozb-opbrengst van € 133.000.

Effect op het taakveld

Vormen voorziening bovenwettelijk verlof

0.8 Overige baten en lasten (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	1.865	350	2.215
Baten	808	0	808
Saldo	**1.056**	**350**	**1.406**

Onroerendezaakbelastingen

0.61 OZB woningen (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	575	0	575
Baten	4.365	198	4.563
Saldo	**-3.791**	**-198**	**-3.989**

0.62 OZB niet-woningen (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	71	0	71
Baten	1.996	-65	1.931
Saldo	**-1.924**	**65**	**-1.859**

Effect slotwijziging op de begrotingsruimte 2022

0.11 Resultaat van de rekening van bat en lasten (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2022 t/m 2e Trimester 2022	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2022 na slotwijziging
Lasten	1.229	-134	1.095
Baten	0	0	0
Saldo	**1.229**	**-134**	**1.095**

4. Reserves en voorzieningen

Voorziening bovenwettelijk verlof

We stellen voor een voorziening voor bovenwettelijk verlof te vormen voor een bedrag € 350.000. Voor een toelichting hierop verwijzen wij naar het vorige onderdeel in deze slotwijziging.