SLOTWIJZIGING 2022

Gemeente Gulpen-Wittem



SLOTWIJZIGING 2022

Gemeente Gulpen-Wittem

B.22.09251

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem op 22 december 2022

De griffier,
mr. R. Reichrath

De voorzitter,
Ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens

Inhoudsopgave

Managementsamenvatting **5**

1. Slotwijziging begroting 2022 ..... **8**

2. Budget overhevelen naar 2023 ..... **12**

3. Sociaal domein **15**

4. Verwerken NV VTC **18**

5. Aanpassen investeringskredieten **20**

Managementsamenvatting

Algemeen
Hierbij bieden wij u de slotwijziging 2022 aan. Bij het opstellen van de slotwijziging is een prognose gemaakt van de financiële stand aan het einde van het jaar op basis van de inzichten per 1 november. Er zijn nog onzekerheden die het eindresultaat kunnen beïnvloeden. De effecten daarvan nemen we mee in de jaarrekening.

In deze slotwijziging informeren wij u over de financiële afwijkingen zoals deze zijn opgenomen in de programmabegroting 2022. Daarnaast geven wij u inzicht in de werkzaamheden en de daarbij behorende budgetten die worden doorgeschoven naar 2023.

De slotwijziging is een afwijkingsrapportage en heeft (in principe) geen meerjarig effect. Alleen daar waar het aanpassingen van investeringen en het doorschuiven van exploitatiebudgetten van 2022 naar 2023 betreft, zijn in deze slotwijziging de financiële gevolgen meerjarig doorgevoerd.

NV VTC
De notarieel akte waarin is vastgelegd dat de gemeente Gulpen-Wittem met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2022 economisch eigenaar is van sporthal Gulpdal en zwembad Mosaqua is 14 oktober bij de notaris gepasseerd. Dit heeft dit ook gevolgen voor de exploitatie 2022 en de balans van de gemeente Gulpen-Wittem.

Opvang vluchtelingen Oekraïne
De kosten (leefgeld en verblijfskosten) die de gemeente maakt voor het opvangen van de Oekraïners worden door het Rijk gecompenseerd, via een Specifieke Uitkering (SPUK) Oekraïne. De aanvraag is naar het Rijk gestuurd maar op dit moment is er nog geen beschikking ontvangen met de hoogte van het compensatiebedrag. Wij gaan er vanuit dat de gemeente volledig wordt gecompenseerd.
De tot nu toe gemaakte kosten, leefgeld en opvangkosten, hebben geen invloed op de exploitatie van de gemeente Gulpen-Wittem. Deze uitgaven zijn verwerkt op een tussenrekening.

Wateroverlast 2021
De gelden van de Waterschaderegeling 2021 zijn ontvangen, maar wij zijn nog in afwachting van de toegezegde gelden die de gemeente ontvangt via een specifieke uitkering en de gelden via de wet veiligheidsregio.
Wij verwachten de totale afrekening van de wateroverlast 2021 te presenteren in de jaarrekening 2022 en zullen dan ook bezien of het instellen van een reserve “Water en Natuur” tot de mogelijkheden behoort.

Energieproblematiek
Gezien de onrust op de energiemarkt, stelt het college voor om een reserve Energieproblematiek in te stellen.
Door de stijgende energieprijzen komen steeds meer inwoners, verenigingen, bedrijven in de problemen door het vormen van een reserve energieproblematiek kan de gemeente een helpende hand aanbieden. Het college heeft in de begrotingsvergadering toegezegd om bij de 1ste bijstelling 2023 met een voorstel te komen op welke manier deze reserve wordt ingezet. Via deze slotwijziging wordt de omvang van deze reserve voorgesteld op € 250.000.

Financieel
Onderstaande tabel geeft een beeld waar wij vandaan komen (bij het vaststellen van de programmabegroting 2022), wat er tussentijds is bijgesteld, en waar wij denken op uit te komen.

Primaire begroting 2022	12-11-2021	142.271
1ste bijstelling Begroting 2022 (inclusief ammendementen)	12-11-2021	113.780
2de begrotingswijging Slotwijziging 2021 (budgetoverheveling 2022)	16-12-2021	113.780
3de BW Subsidieregeling duurzame verenigingsgebouwen	23-2-2022	113.780
4de BW Aanpassen investerringskredieten wegen/riolen	27-1-2022	113.780
5de BW Verbonden partijen	2-6-2022	133.369
6de BW Aanbestedingsnadeel Eys	2-6-2022	133.369
7de BW Bestuursrapportage 2022	29-9-2022	73.719
8de BW Slotwijziging 2022	22-12-2022	**813.107**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de slotwijziging 2022 de begroting 2022 Positief bijstelt met een bedrag van € 739.388 (€ 813.107 - € 73.719).

Een specificatie van de bijstelling € 739.388 treft u aan in hoofdstuk 1 slotwijziging 2022.

De opvallendste bedragen (> € 100.000):

	€	Voordeel/nadeel
Verwerking septembercirculaire	893.107	Voordeel
Verwerking NV VTC	-129.597	Nadeel
Doorschuiven van investeringen (voordeel kapitaallasten)	282.406	Voordeel
Doorschuiven van investeringen (nadeel treasury)	-101.111	Nadeel
Afrekening toeristenbelasting 2018-2021	221.000	Voordeel
Afrekening forensenbelasting 2018-2021 en meer opbrengsten 2022	145.000	Voordeel
Instellen reserve energieproblematiek	250.000	Nadeel

Het verwachtte positieve saldo, € 813.107, komt ten goede van de algemene reserve, zodat de gemeente Gulpen-Wittem haar vermogenspositie verstrekt (aandachtspunt verdiepingsonderzoek provincie 2022).

Daarnaast wordt voorgesteld om € 1.522.417 over te hevelen van 2022 naar 2023. Een specificatie van dit bedrag is terug te vinden onder hoofdstuk 2 Budget overhevelen naar 2023.

Nog 2 opmerkingen vooraf, vaak leest u voordeel kapitaallasten, dit voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden. Aangezien de kapitaallasten op diverse programma's worden verantwoord, schrijft het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor, dat deze mutaties per programma inzichtelijk Gemaakt worden.

Net als bij de slotwijziging 2021 worden de salariskosten aangepast naar de nieuwe organisatie structuur. Dit is budgettair neutraal. Vanaf het boekjaar 2023 is deze exercitie niet meer nodig. Bij het opstellen van de begroting 2023 is hier rekening mee gehouden.

Slotwijzing begroting 2022







1. Slotwijziging begroting 2022

Onderstaand de mutaties per programma met een korte toelichting, in totaal wordt de begroting 2022 bijgesteld met € 739.388.

	Budgetbijstellingen 2022	2022	Voordeel/ Nadeel*	Toelichting
	Voorziening pensioenen wethouders	180.000	Voordeel	Bij de Bestuursrapportage 2022 is er een voorziening gevormd voor de pensioenen wethouders,in voorgaande jaren was deze voorziening belegd bij een extern bedrijf. Jaarlijks betaalde GW een bepaald bedrag, dit jaarlijks bedrag wordt vanaf 2022 gestort in de voorziening pensioengelden.
	Voorziening pensioenen wethouders	-180.000	Nadeel	Storting gelden in voorziening pensioenen wethouders (zie bovenstaande regel.
	Verkoop gronden	22.665	Voordeel	Verkoop grond Burgemeester Teheuxweg + oude Rijksweg te Gulpen.
	Verkoop gronden	-5.000	Nadeel	De gemeente heeft weinig pacht-inkomsten. Er zijn weinig geschillen met pachters, waardoor ook, zo uit de afgelopen jaren blijkt, geen externe deskunidgheid ingehuurd hoeft te worden om problemen op te lossen. Gevolg is dat ook niets doorberekend hoeft te worden aan pachters.
	CPO Mechelen	-23.000	Nadeel	CPO-projecten (collectief particulier opdrachtgeverschap) zijn nieuw voor de gemeente Gulpen-Wittem. Voor het CPO-project is geen geld in de gemeentelijke begroting opgenomen. De gevraagde gelden worden gebruikt om het CPO te ondersteunen.
	Kapitaallasten	26.709	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Treasury	-101.111	Nadeel	Het doorschuiven van de investeringen van 2022 naar 2023 heeft een voordeel in de kapitaallasten (afschrijvingen) maar een nadeel in rente compenent.
	Overgang Squit XO naar RX mission	40.000	Voordeel	Bij de bestuursrapportage is € 40.000 bijgeraamd voor het inhuren van projectleiding voor het project overgang Squit XO naar RX mission. Deze kosten kunnen worden geactiveerd conform voorschriften Besluit, Begroting, Verantwoording. Activeren betekent dat deze kosten worden toegevoegd aan het inversteringskrediet RX Mission, en deze worden dan afgeschreven over 7 jaar.
	Advieskosten software sociaal domein	15.000	Voordeel	Budget bedoelt voor advieskosten software sociaal domein, dit is structureel begroot, bij de begroting 2023 is dit gecorrigeerd via de post Zero-based begroten.
	Rente inkomsten NV VTC	-216.361	Nadeel	In de begroting 2022 is er nog rekening gehouden met rente inkomsten lening NV VTC. Voor verdere uitleg zie Verwerking NV VTC.
	Algemene uitkering	893.107	Voordeel	Verwerking septembercirculaire 2022.
	Salariskosten	606.387	Voordeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 0	**1.258.396**		
	Kapitaallasten	625	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Salariskosten	-524.649	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 1	**-524.024**		

	Onderhoud wegen	-120.000	Nadeel	De vergoedingen die de gemeente ontvangt van o.a. WML en Enexis voor het open breken van straten en wegen, worden gestort in de voorziening herstel nutsvoorzieningen. De verwachting is dat in boekjaar 2022 € 120.000 gestort kan worden in deze voorziening. Op het moment dat deze straten / wegen hersteld worden, worden deze middelen rechtstreeks onttrokken uit de genoemde voorziening. Middelen toevoegen aan een voorziening vanuit de exploitatie is een last.
	Onderhoud wegen	120.000	Voordeel	Jaarlijks worden wegen / straten open gebroken voor het leggen van kabels en leidingen door met name WML en Enexis. De gemeente ontvangt van deze bedrijven een vergoeding voor de kosten die gepaard gaan met het openbreken van deze wegen en straten. De verwachting is dat er over 2022 € 120.000 zal worden ontvangen. Deze gelden worden gestort in de voorziening herstel nutsvoorzieningen (combinatie bovenstaande regel, budgettair neutraal).
	Kapitaallasten	100.989	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Salariskosten	-24.667	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 2	**76.322**		
	Kapitaallasten	38.188	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Toeristenbelasting	221.000	Voordeel	Naar aanleiding van de BURAP van de BsGW blijkt dat GW nog € 221.000 aan toeristenbelasting gaat ontvangen over de jaren 2018-2021. Over 2022 is nog geen helder beeld aangezien de BsGW pas 2 kwartalen heeft opgelegd.
	Forensenbelasting	77.000	Voordeel	Naar aanleiding van de BURAP van de BsGW blijkt dat GW nog € 77.000 aan forensenbelasting gaat ontvangen over de jaren 2018-2021.
	Forensenbelasting	68.000	Voordeel	Meeropbrengsten forensenbelasting over het jaar 2022.
	Salariskosten	-14.426	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 3	**389.762**		
	Kapitaallasten	14.000	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Exploitatie gymzalen	-30.000	Nadeel	Gezien de ontwikkelingen van de Energiekosten, worden de energiekosten voor de exploitatie gymzalen bijgeraamd.
	Salariskosten	-35.382	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 4	**-51.382**		
	Kapitaallasten	32.332	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	NV VTC	86.764	Voordeel	Met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2022 is de sporthal Gulpdal en zwembad Mosaqua economisch eigendom van de gemeente Gulpen-Wittem. Dit heeft nadelige financiële gevolgen voor 2022. In programma 0 is vermeld dat er geen renteopbrengsten meer worden ontvangen. Per saldo kost het de gemeente voor 2022 € 129.597.
	Inventarisatie bomen in verband met veiligheid	-120.000	Nadeel	Na een bomeninventarisatie die heeft plaatsgevonden in 2021-2022, is gebleken dat er binnen en buiten de bebouwde kom, 548 bomen zijn, in eigendom van de gemeente Gulpen-Wittem, die een groot veiligheidsrisico vormen. Deze bomen dienen per omgaande verwijderd te worden om aan onze zorgplicht te voldoen. Omdat er niet voldoende regulier exploitatie budget beschikbaar is, wordt het benodigde budget ad. € 120.000 via de slotwijziging gevraagd. Deze aanvraag is vooruitlopend op een nader uitgebreider, uit te werken raadvoorstel inzake “achterstallig onderhoud bomen”.
	Instellen reserve energieproblematiek	-250.000	Nadeel	Door de stijgende energieprijzen komen steeds meer inwoners, verenigingen, bedrijven in de problemen door het vormen van een reserve energieproblematiek kan de gemeente een hulpende hand aanbieden. Bij de 1ste bijstelling 2023 komt het college met voorstel op welke manier deze reserve wordt ingezet.
	Salariskosten	-51.219	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 5	**-302.123**		

	Kapitaallasten	-9.659	Voordeel	Door het niet ontvangen van een subsidiebijdrage door derden voor de investering Gulperhoes stijgen de kapitaallasten. Deze ontvangst was wel begroot.
	Leerlingenvervoer opvan Oekraïense leerlingen	-17.365	Nadeel	Kosten die de gemeente maakt voor het leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen . Voor deze kosten wordt de gemeente gecompenseerd via de algemene uitkering (zie programma 0). Dit staat los van de kosten die de gemeente maakt voor opvang en verlstrekken van leefgeld, hiervoor ontvangt de gemeente een aparte uitkering (zie ook passage in de financiële samenvatting)
	Energiekosten gemeenschapshuizen	-21.500	Nadeel	De financiële positie van een aantal gemeenschapshuizen is in de afgelopen twee jaar ernstig verslechterd. Door de opeenvolgende coronamaatregelen en de stijging van de energieprijzen hebben veel besturen ingeteerd op hun vermogen en noodzakelijke investeringen uitgesteld. Zonder een mogelijke tegemoetkoming in energielasten dreigen een aantal gemeenschapshuizen hun belangrijke functie als sociale ontmoetingsplek kwijt te raken en neemt de onzekerheid voor het voortbestaan steeds meer toe.
	WOZL	-24.313	Nadeel	Bijramen bijdrage WOZL, uitvloeisel 2de begrotingswijziging WOZL, deze is behandeld in de raadsvergadering van 20 oktober 2022.
	Salariskosten	-203.523	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 6	**-276.360**		
	Kapitaallasten	51.196	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	GGD	-6.635	Nadeel	Via de septembercirculaire heeft de gemeente gelden ontvangen voor het project "Kansrijke start". De start van dit project is in 2023, bij de overhevelingen treft u dit bedrag ook aan.
	Sport en bewegen	-60.000	Nadeel	In de septembercirculaire is € 60.000 ontvangen ten behoeve van sport en bewegen voor 2023. Aangezien dit geld bestemd is voor 2023, worden de lasten hier verhoogd en bij de overhevelingen treft u dit bedrag nogmaals aan zodat het bedrag ook beschikbaar is in 2023.
	Ontvangst zwerafval	32.540	Voordeel	Via afvalfonds ontvangt de gemeente een vergoeding voor het zwerfaval. Deze vergoeding wordt toegevoegd aan de voorziening afval.
	Voorziening afval	-32.540	Nadeel	Storting ontvangst zwerfafval in de voorziening afval is een last in de exploitatie. (zie bovenstaande regel, budgettair neutraal).
	Bodemsanering gemeentelijke grond	-13.000	Nadeel	De gemeente heeft in overleg met de GGD onderzocht welke mogelijkheden er zijn voor een nieuwe ambulancepost. Aangezien de huidige locatie niet voldoet aan alle wensen en eisen is er gezocht naar een nieuwe locatie. In de tussentijd wordt een tijdelijke ambulancepost ingericht. Dit vindt plaats ter hoogte van Rijksweg 32 te Gulpen. De diverse kosten ten behoeve van het aanleggen aan de voorzieningen zijn reeds ondergebracht. De kosten voor een benodigde bodemsanering zijn nog niet voorzien in de begroting van 2022.
	Stimuleren groene energie	-309.770	Nadeel	In totaal heeft de gemeente Gulpen-Wittem circa € 309.000 ontvangen voor het uitvoeren van het energiebesparingsproject voor inwoners met energiearmoede (zie volgende regel). Momenteel wordt gewerkt aan de uitvoering van het project. Aangezien niet duidelijk is welke kosten in 2022 worden gemaakt en welke in 2023 is een schatting gemaakt van de kosten die we dit jaar verwachten. Geschat op een uitgave van € 75.000 in 2022. Geadviseerd wordt sowieso om het gehele bedrag dat niet wordt uitgegeven over te hevelen naar 2023 (zie Overhevelingen programma 7).
	Stimuleren groene energie	309.770	Voordeel	Er is eenspecifieke uitkering voor de aanpak van energie-armoede ontvangen van € 309.770. (zie vorige regel).
	uitvoeringsprogramma Transitievisie Warmte	20.000	Voordeel	Bij de slotwijziging 2021 is de inschatting gemaakt dat € 67.000 nodig was voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma warmtevisie, dit bedrag is ook overgeheveld, in werkelijkheid is dit bedrag lager uitgevallen.
	Salarissen	-23.855	Nadeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 7	**-32.294**		

	Omgevingswet	-190.000	Nadeel	In de septembercirculaire 2022 is reeds aangekondigd dat het Rijk bijdraagt aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet in 2023.
	Pilot boerderij van de toekomst	36.000	Voordeel	Vanwege besluitvorming door GS en de gemeenteraad is deze pilot vroegtijdig beëindigd. De basis voor verdere uitwerking van de pilot is daardoor komen te vervallen. Over de beëindiging van de pilot is de gemeenteraad via een raadsinformatiebrief ook nader geïnformeerd.
	Ruimtelijke ordening	17.000	Voordeel	Vanwege de voorbereidingen op de Omgevingswet hebben er dit jaar nagenoeg geen actualisaties van bestemmingsplannen meer plaatsgevonden. Dit omdat na inwerkingtreding van de Omgevingswet er wordt gewerkt met een nieuw instrumentarium (omgevingsplan) en het actualiseren van bestemmingsplannen geen prioriteit meer heeft. Het budget is slechts ingezet voor incidentele adviezen / onderzoeken voor zover deze niet door de initiatiefnemer van ruimtelijke initiatieven worden bekostigd.
	Ruimtelijke ordening	6.400	Voordeel	Deze post is bedoeld voor de specifieke inhuur van de Stichting kwaliteitscommissie Limburg. Met de komst van de Omgevingswet komt er echter een nieuwe integrale commissie ruimtelijke kwaliteit. De Kwaliteitscommissie Limburg heeft aangegeven haar werkzaamheden per 1-1- 2023 te beëindigen (ook als de Omgevingswet niet in werking treedt).
	Kapitaallasten	60.358	Voordeel	Voordeel ontstaat doordat investeringen achterblijven, waardoor de kapitaallasten pas later van toepassing worden.
	Salarissen	271.333	Voordeel	Verdelen salariskosten cf organisatiestructuur.
	Totaal programma 8	**201.091**		
	TOTAAL BIJSTELLING 2022	**739.388**		

*Voordeel beïnvloedt het begrotingssaldo positief
* Nadeel beïnvloedt begrotingssaldo negatief

2. Budget overhevelen naar 2023

Algemeen

In dit hoofdstuk stellen wij voor om activiteiten (incidentele budgetten) die voorzien waren om uit te voeren in het jaar 2022, uit te voeren in het jaar 2023. Om dit dan ook daadwerkelijk mogelijk te maken stellen wij dan ook voor om het bijbehorende budget ook over te hevelen naar 2023. Er wordt dus NIET om extra budget gevraagd, maar om budgetten in de tijd te verplaatsen.
In 2022 wordt er € 1.522.417 doorgeschoven naar 2023. In vergelijking met 2020 (€ 458.852) en 2021 (€ 909.479) de stijging wordt vooral veroorzaakt door personele bezetting en corona.

Toelichting per programma

	Budgetoverhevelingen 2022	€	Toelichting
	Gemeentelijke samenwerking (middengebied)	135.000	De afgelopen periode zijn binnen de samenwerking middengebied een aantal trajecten in gang gezet, waarvan de feitelijke uitvoering en de daarmee te maken kosten een langere doorlooptijd hebben. Deze langere doorlooptijd is voor een groot deel ook terug te voeren op coronabeperkingen die vertraging hebben opgeleverd in de uitvoering van de samenwerking. Voorgesteld wordt om het beschikbare budget voor de middengebied samenwerking volledig over te hevelen naar 2023. Het beschikbare budget wordt naar verwachting voor een groot deel aangewend in 2023. Naast de proceskosten zijn er ook kosten te verwachten als gevolg van de aanbesteding die is verricht naar een vitaliteitsmanager agrarische bedrijven. Aangezien Gulpen-Wittem veel agrarische bedrijven kent bedragen de kosten circa € 70.000. Daarnaast zijn er nog reguliere kosten die vanuit de samenwerking in het middengebied (denk hierbij aan programmakosten en kosten die verband houden met de Groene Gezonde Basisschool van de toekomst, Toerisme en mogelijk ook ook op het gebied van Stikstof) maar ook kosten die in de bredere samenwerking te verwachten zijn.
	Totaal programma 0	**135.000**	
	Onderhoud wegen	32.400	De gemeente Gulpen-Wittem heeft in de openbare ruimte diverse objecten, assets, in haar bezit. Assets zoals verhardingen, civiele kunstwerken, riolering, enz. Voor elk van deze assets is er een wettelijke taak van de eigenaar/beheerder om deze zo goed mogelijk te beheren en onderhouden. Door de assets in een beheerpakket te zetten kan er een zo goed mogelijk beeld worden weergegeven van de onderhoudstoestand van de assets. Zowel op politiek als op ambtelijk niveau is de wens uitgesproken om deze gegevens te inventariseren, daar waar kan aan te vullen en uiteindelijk in een beheerpakket te borgen. Dit traject is bestempeld als “de basis op orde”. Dit budget is bedoeld voor het opwaarderen van de huidige gegevens in de beheerpakketten. Door personele wisselingen bij het team CCT zijn deze werkzaamheden helaas niet eerder opgepakt. Nu de vacature voor medewerker civiele techniek weer is ingevuld, zullen deze werkzaamheden ook weer opgepakt worden. Het budget dat hiervoor gereserveerd is, willen wij graag overhevelen naar 2023.
	Entreepark Molenweg	19.500	Met het uitwerken van het project, is er breder gekeken dan alleen naar de vijver. Na overleg met belanghebbenden gaan we ons meer concentreren op de ontwikkeling van het Entree park, binnen de eigendomsgrenzen van de gemeente. Het over te hevelen bedrag betreft kosten voor het maken van een plan.
	Totaal programma 2	**51.900**	
	Team Heuvelland	61.286	Niet alle onderdelen van het project Team Heuvelland zijn in 2022 tot uitvoer gekomen. Deze zullen in 2023 worden opgepakt.
	Project knopen lopen	22.656	Laatste termijnen van project Knopen Lopen zal in 2023 plaatsvinden ivm vertraging aanbestedingsprocedure.
	Totaal programma 3	**83.942**	

	Budget 'kleuter'taalles	30.000	In de begroting 2022 is 30.000 opgenomen voor het starten van een 'kleuter'taalklas. De gemeenten Gulpen-Wittem en Vaals zouden graag samen met het cluster Heuvelland van Innovo, een 'kleutertaalklas' willen opstarten voor kinderen in de leeftijd tussen 4 en 6 jaar uit de gemeenten Gulpen-Wittem en Vaals die niet voldoende hebben aan het reguliere VVE programma in groep 1 en 2 op het gebied van taalontwikkeling. Dit is in navolging van de gemeenschappelijke taalklas voor kinderen vanaf 6 jaar die gevestigd is in de gemeente Vaals en volledig wordt gefinancierd door Innovo en de gemeente Vaals. Een 'kleutertaalklas' past in het Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid (GOAB), dat in de zomer van 2022 is vastgesteld door de gemeenteraad. Door tussenkomst van het aanbieden van opvang/onderwijs aan kinderen uit de Oekraïne door cluster Heuvelland van Innovo in Eys, is men nog niet in staat geweest te starten met een 'kleuter'taalklas in 2022.
	Totaal programma 4	**30.000**	
	Inventarisatie bomen in verband met veiligheid	60.000	Bij de bijstellingen wordt € 120.000 bijgeraamd voor verwijderen van bomen die een groot veiligheidsrisico vormen, het verwijderen van deze bomen vindt plaats in december en de eerst 2 maanden van januari.
	Totaal programma 5	**60.000**	
	Woonconvenant	20.000	Door personele wisselingen en capaciteitsgebrek is het opstellen van een nieuw woonconvenant doorgeschoven naar 2023. De eerste stappen zijn gezet, maar concrete invulling heeft nog niet eerder kunnen plaatsvinden. Hierdoor dient het beschikbare budget overgeheveld te worden naar 2023.
	Eenzaamheid	40.000	Vanwege de coronapandemie en personele wisselingen hebben er in 2022 minder activiteiten plaatsgevonden in het kader van het bestrijden van de eenzaamheid. In 2023 zal er uitvoering gegeven worden aan de aanpak eenzaamheid. Dit was in 2022 opgenomen in het budget, maar zal pas in 2023 plaatsvinden door personele wisselingen. In 2023 uitvoering gegeven aan de week van Samen Doen.
	Totaal programma 6	**60.000**	
	GGD (kansrijke start)	6.635	Project kansrijke start, dit project wordt opgestart in 2023, en gelden zijn in 2022 hiervoor ontvagen via de algemene uitkering.
	Sportakkoord	40.858	Voor de uitvoering van het sportakkoord heeft de gemeente Gulpen-Wittem een subsidie van het rijk ontvangen. Een deel van het budget niet besteed omdat de plannen die hiervoor waren nog in voorbereiding zijn en nog niet afgerond zijn. De initiatiefnemers zijn het plan nog verder aan het ontwikkelen. Het gaat om de volgende plannen: Beachvolleybalveld -> € 10.000 voor gereserveerd voor sportcomplex Gulpen. Minibikepark -> € 12.000 voor gereserveerd voor sportcomplex Mechelen. Het andere deel van het budget is nog niet besteed doordat de lokale uitvoeringsgelden en de extra middelen medio 2022 beschikbaar zijn gesteld. Deze dienen dan in 2023 uitgegeven worden. De middelen zijn voor de uitvoering voor het lokaal sportakkoord. Totaal: € 18.858
	Sport en bewegen	60.000	In 2022 heeft de gemeente € 60.000 ontvangen via de algemene uitkering, dit geld wordt besteed voor de uitvoering van Sport en Bewegen in 2023. (zie ook bijstelling budgetten programma 7).
	Regentonnenactie	39.656	Door het opstellen van het Waterprogramma en door nasleep van de wateroverlast en de talloze acties welke hieruit volgen is het helaas niet mogelijk gebleken om de regentonnenactie in 2022 te houden. De regentonnenactie is een zeer arbeidsintensief proces, er moeten ca. 700 stuks regentonnen gratis verstrekt worden en dus ook 700 individuele mails verstuurd worden. Voorgesteld wordt om de actie in het voorjaar van 2023 te houden.

	Regentonnenactie	39.656	De kosten van de regentonnenactie komen ten laste van de voorziening riolering. Een onttrekking uit een voorziening is een baat in de exploitaite, en ook deze baat wordt overgeheveld naar 2023.
	Specifieke uitkering Energiearmoede	234.770	Restbedrag specifieke uitkering aanpak energiearmoede (zie ook bijstelling slotwijziging programma 7). In 2022 is er € 75.000 uitgegeven aan het energiebesparingsproject voor inwoners meet energiearmoede.
	Uitvoering projecten klimaatakkoord	158.000	In 2022 heeft het Rijk in totaal € 158.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van projecten in kader van het klimaatakkoord. Deze gelden zijn medio 2022 beschikbaar gekomen. Conform het besluit van de raad worden deze gelden ingezet voor het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma Transitievisie Warmte. Gevraagd wordt om deze gelden dan ook mee te nemen naar 2023, aangezien het uitvoeringsprogramma in Q4 van 2022 opgeleverd gaat worden en de uitvoering later kan gaan starten.
	Totaal programma 7	**579.575**	
	Omgevingswet	160.000	Externe ondersteuning tbv uitvoering omgevingswet. De gelden voor deze externe ondersteuning zijn ontvangen via de septembercirculaire 2022.
	Omgevingswet	82.000	Wat betreft de implementatie van de Omgevingswet is er door de organisatie voor gekozen om op basis van jaarschijven te werken. Echter de implementatie van de Omgevingswet betreft een transitie die doorloopt tot 2030. Werkzaamheden die in dat kader opgepakt worden, hebben veelal een doorlopend karakter waarbij facturering van werkzaamheden pas plaatsvindt na afronding van (deel)taken. Zo zijn er werkzaamheden in 2022 opgestart maar die nog doorlopen in 2023 en verder. Voorbeeld is de externe ondersteuning bij de omgevingsvisie fase 2 waarvoor in 2022 opdracht verleend, maar waarvan de werkzaamheden ook in 2023 nog doorlopen. Ook het opstellen van een omgevingsplan wordt gefaseerd uitgevoerd.
	Woningbouw	100.000	De raad heeft €100.000 ter beschikking gesteld voor de verdere uitvoering van het STEC rapport. Ook is daarbij aangegeven dat er een besluit moet komen over welke grondbeleid de gemeente wil voeren. Dit is dan ook de reden dat we opdracht hebben gegeven aan STEC om het rapport “strategisch bouwen naar behoefte” hebben opgesteld. Het rapport is sonderend voorgelegd aan de raad en de agendacommissie van de raad. Vanwege alle wisselingen op ambtelijk en politiek niveau zijn is er gekozen om het rapport in 2023 voor te leggen aan de Raad. Wanneer in de loop van 2023 dus duidelijk wordt welk beleid de raad wenst te voeren, kan met dit budget de verdere uitvoering in gang worden gezet. Voorgesteld wordt dus om gezien het bovenstaande het budget over te hevelen naar 2023. In de begroting 2023-2026 is voor 2023 € 100.000 beschikbaar en vanaf 2024 tot en met 2026 jaarlijks € 200.000.
	Duurzaamheid en toekomstbestendigheid van de landbouw	25.000	Binnen de programmalijn Landbouw en Landschap van de samenwerking Middengebied Zuid Limburg wordt een scan van agrarische bouwkavels. Voor de uitvoering van de scan is voor 7 gemeenten in het middengebied onder het penvoerderschap van de gemeente Eijsden-Margraten als een gezamenlijke aanbesteding plaatsgevonden. Gezien het grote aantal scans dat moet worden uitgevoerd is een planning gemaakt en volgens deze planning worden in 2023 de scans (154) in onze gemeente uitgevoerd. Het budget dat nu wordt overgeheveld is bedoeld om de extra belasting die dit project met zich meebrengt projectmatig weg te zetten en het scans in onze gemeente zo effectief mogelijk te laten verlopen.
	Gemeentelijke adviescommisie en toetsen constructieve gegevens	30.000	Via de septembercirculaire heeft de gemeente € 30.000 ontvangen voor het instellen van een Gemeentelijke adviescommissie en toetsen constructieve gegevens. Deze commisie komt er in 2023.
	Gebiedsontwikkeling Landsraderweg	125.000	Voor het uitvoeren van de projectopdracht voor de gebiedsontwikkeling Landsraderweg is in de eerste helft van 2022 gezocht naar externe projectbegeleiding. Er is toen geen geschikte kandidaat gevonden. In de 2e helft van het jaar is nogmaals de opdracht uitgezet. De verwachting is dat er nu wel geschikte en beschikbare externe projectbegeleiding gevonden wordt. Reden waarom wordt geadviseerd om dit gehele budget over te hevelen naar 2023
	Totaal programma 8	**522.000**	
	TOTAAL Budgetoverheveling	**1.522.417**	

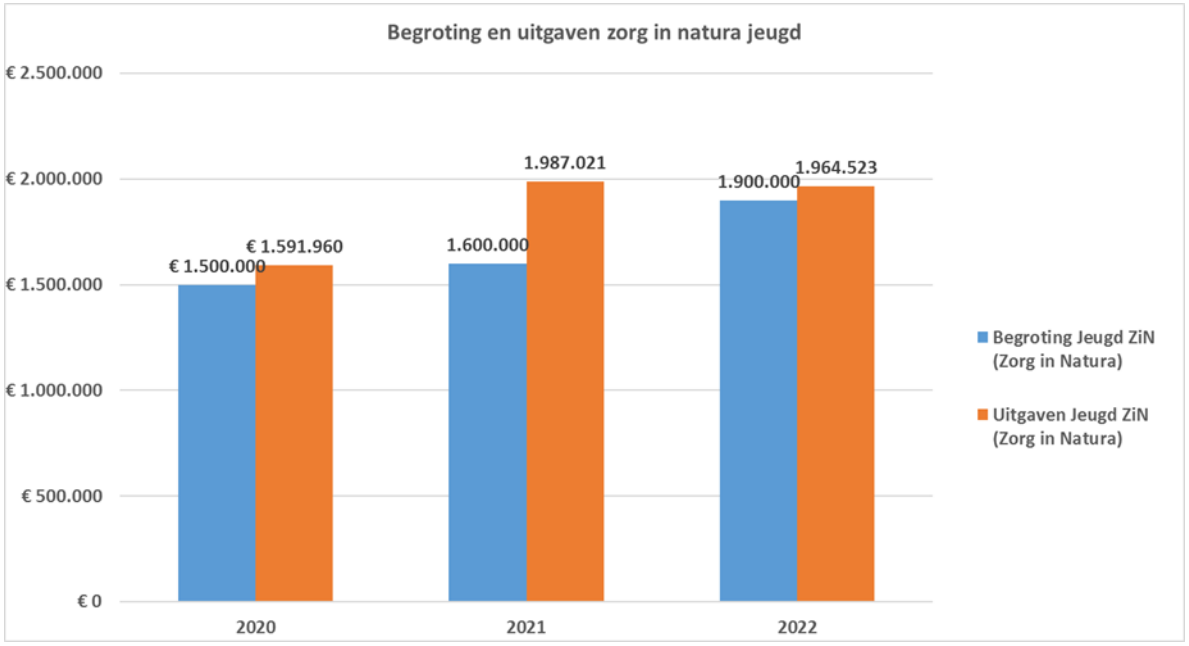
3. Sociaal domein

Voor het sociaal domein merken we op dat we alleen de tot nu toe gerealiseerde resultaten verwerken. Gezien de fluctuaties in de veelal door derden afgegeven prognoses, kiezen we ervoor om de begroting op dit moment niet bij te stellen, maar de resultaten in de jaarrekening 2022 mee te nemen.

Onderstaand geven wij een stand van zaken weer.

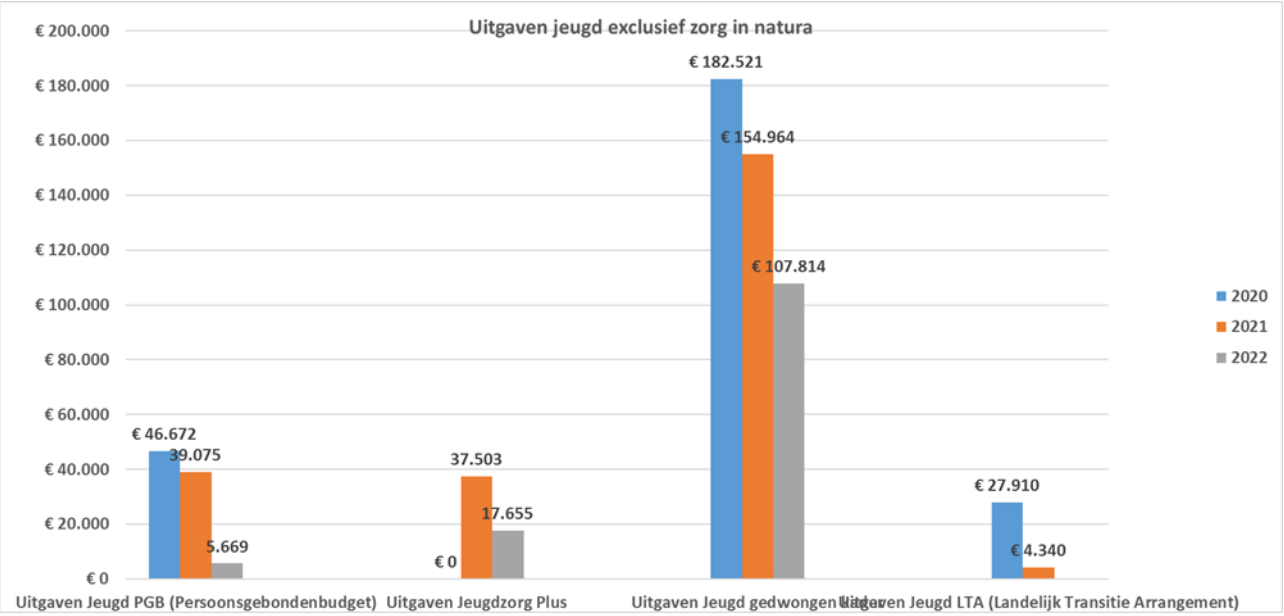
Jeugd:

Bij de uitgaven voor de jeugdarrangementen ZIN (zorg in natura) is het volgende beeld te schetsen (peildatum 26-10-2022):



De prognose voor 2022 laat voor nu een zelfde beeld zien als de uitgaven in 2021. Met de kanttekening dat de prognose nog bijgesteld kan worden. Daarom is er op dit moment geen reden om in de slotwijziging bij- of af te ramen.

Naast de jeugdzorgarrangement die hierboven zijn weergegeven worden er ook nog kosten gemaakt op andere vormen van jeugdhulp. Dit betreft de persoonsgebonden budgetten, jeugdzorg Plus, gedwongen kader en de inzet van het landelijk transitie-arrangement. De uitgaven plus de prognoses voor 2022 kunnen als volgt worden weergegeven:



Hierbij valt op dat de kosten voor deze vormen afneemt ten opzichte van voorgaande jaren. De in de begroting 2022 vastgestelde budgetten zijn toereikend om de kosten, zoals ze nu voorzien zijn, te kunnen opvangen.

WMO

De uitgaven voor de maatwerkvoorzieningen Wmo liggen in de lijn der verwachtingen:

	2020	**2021**	**2022**
Begroting Hulp bij het huishouden ZiN (Zorg in Natura)	€ 1.000.000	€ 1.350.000	€ 1.415.000
Uitgaven Hulp bij het huishouden ZiN (Zorg in Natura)	€ 1.342.058	€ 1.432.965	€ 1.070.177 (a)
Begroting Hulp bij het huishouden PGB (persoongebonden budget)	€ 130.000	€ 130.000	€ 105.000
Uitgaven Hulp bij het huishouden PGB (Persoonsgebonden budget)	€ 100.684	€ 87.382	€ 60.904 (b)
Begroting Begeleiding ZIN (Zorg in natura)	€ 1.030.000	€ 1.009.000	€ 870.000
Uitgaven Begeleiding ZIN (Zorg in natura)	€ 923.868	€ 867.569	€ 470.757 (a)
Begroting Begeleiding PGB (persoonsgebonden budget)	€ 115.000	€ 115.000	€ 50.000
Uitgaven Begeleiding PGB (persoonsgebonden budget)	€ 150.341	€ 92.794	€ 31.386 (b)
Begroting Woningaanpassingen (WRV)	€ 106.000	€ 65.000	€ 100.000
Uitgaven Woningaanpassingen (WRV)	€ 120.718	€ 66.336	€ 56.407 (c)
Begroting Rollen (WRV - hulpmiddelen)	€ 149.000	€ 136.000	€ 135.000
Uitgaven Rollen (WRV - hulpmiddelen)	€ 123.400	€ 130.842	€ 75.051 (d)

Begroting Vervoer (WRV - tegemoetkoming)	€ 12.000	€ 14.000	€ 4.500
Uitgaven Vervoer (WRV - tegemoetkoming)	€ 12.309	€ 13.252	€ 2.708 (e)

(a) Declaraties t/m 03-11-2022
(b) Peildatum portal Sociale Verzekeringsbank (SVB) 20-10-2022
(c) Betaald tot en met 31-10-2022
(d) Huur hulpmiddelen Welzorg betaald t/m 30-09-2022
(e) Betaald t/m Q4 2022

De prognoses laten vooralsnog geen forse afwijkingen zien.

4. Verwerken NV VTC

Via de raadsinformatiebrief (U.22.01705) bent u op de hoogte gebracht van het NV VTC traject.

Zoals in de Raadsinformatiebrief is vermeld moeten er nog bij de slotwijziging 2 acties worden uitgevoerd.

1. Aanpassing begroting Gulpen-Wittem 2022
2. Aanpassen balans per 01-01-2022

Ad 1 Aanpassing begroting 2022
Deze kosten betreffen vooral kapitaallasten als gevolg van de activering van de waarde van de verbouwing van € 3.223.000 op 1 januari 2022.

Voor de begroting 2022 heeft dit de volgende gevolgen:

Aframen rente inkomsten	-216.361	Nadeel
Aframen doelgroepenbijdrage	186.764	Voordeel
Eenmalige bijdrage € 150.000 vervalt (raadsbesluit 21-09-2021)	150.000	Voordeel
Kapitaallasten nieuw actief (€ 3.223.000)	-313.853	Nadeel
Post onvoorzien	-36.147	Nadeel
Erfpacht inkomsten	100.000	Voordeel
Totale kosten	-129.597	Nadeel

Dit nadeel treft u ook aan bij het hoofdstuk slotwijziging begroting 2022.

Daarnaast wordt er nog een onderhoudsinvestering opgenomen ad. € 161.000, de kapitaallasten komen ten laste van de begroting 2023 (hier is rekening mee gehouden bij het opstellen van de begroting 2023-2023)

Vanaf de begroting 2023-2026 zijn de jaarlijkse kosten voor de NV VTC begroot op € 250.000.

Ad 2 Aanpassingen Balans
Doordat de gebouwen in eigendom komen van de gemeente, boekwaarde, € 3.223.000, heeft dit ook gevolgen voor de gemeentelijke balans per 1-1-2022.

Onderstaande balanscorrecties zijn noodzakelijk om de activering van de waarde van de verbouwing op 1 januari 2022 te realiseren.

Balans	**31-12-2021**	**+/-2022**		**1-1-2022 oud**	**1-1-2022 nieuw**
Lening Mosaqua	4.369.714				
Lening NV VTC	98.273				
Debieuren NV VTC	-208.915				
Totaal leningen	**4.259.072**		**A**	**4.259.072**	
Debiteuren Covid-19	590.534			590.534	
Voorziening Fin. Vaste Activa NV VTC	339.289	-95.084		244.205	
Reserve risico NV VTC	125.000	125.000		250.000	
Totaal reserves en voorzieningen	**1.054.823**		**B**	**1.084.739**	
			A-B	**3.174.333**	
Verbouwing NV VTC					3.222.728
Reserve risico NV VTC					48.393

Aan totale dekking voor de leningen € 4.259.072 (A) aan NV VTC is een bedrag beschikbaar van € 1.084.739 (B) rekening houdend met de toevoegingen en onttrekkingen gedurende 2022. Om uit te komen op het investeringsbedrag 1 januari (als had de gemeente zelf de verbouwing in 2012 gedaan en afgeschreven) moet de boekwaarde van de openstaande lening dalen tot het bedrag van € 3.222.728. Daarvoor is uiteindelijk iets minder nodig, waardoor een bedrag van € 48.393 resteert in de reserve risico's NV VTC. Daarmee hoeft het in het raadsvoorstel van 30 september 2021 benoemde incidenteel benodigde budget van € 1 miljoen ten laste van de algemeen reserve in ieder geval niet aangesproken te worden. De risico-reserve bedraagt in de nieuwe gewijzigde situatie uiteindelijk € 48.393.

5. Aanpassen investeringskredieten

Voor de rechtmatigheid te borgen is het college verplicht om mutaties in de investeringskredieten te melden aan de raad.

- Het project "ontwikkeling regionale fietsverbinding & watermaatregelen Heuvelland - Parkstad "van Geul tot Geleenbeek" is een gezamenlijk project van de gemeenten Heerlen, Voerendaal en Gulpen-Wittem met de provincie Limburg. De gemeente Voerendaal is penvoerder bij dit project. Tot voor kort was de insteek dat de bijdrage van de provincie bij de penvoerder zou blijven. In onze begroting was dan ook alleen opgenomen het investeringskrediet dat de gemeente Gulpen-Wittem ter beschikking stelt. Nu blijkt dat de subsidie (€ 940.075) verdeeld wordt over de diverse deelnemers, betekent dit eveneens dat dat deel van de kosten (€ 940.075) ook verdeeld gaat worden over de diverse deelnemers. Dit is de reden dat nu een aanvullende budgettair neutrale wijziging wordt gemaakt. (oorspronkelijk raadsbesluit G.19.00726).
- Het investeringskrediet Squit SO, wordt verhoogd met € 40.000 voor het activeren van de kosten van een projectleider. Dit betekent een stijging van de kapitaallasten vanaf 2024 € 6.214 (zie ook bijstellingen slotwijziging programma 0)

GEMEENTE
Gulpen-Wittem



www.gulpen-wittem.nl info@gulpen-wittem.nl T: 14 043 www.ontdekgulpenwittem.nl