GEMEENTE NOORDENVELD

Slotwijziging 2021

Roden, 23 november 2021

Inleiding en leeswijzer

In de perspectiefschets 2022 en de begroting 2022 zijn 16 uitgangspunten financieel beleid geformuleerd. Eén van de uitgangspunten is het invoeren van een slotwijziging. We hebben besloten al voor het einde van het huidige begrotingsjaar 2021 de slotwijziging in te zetten. 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 2021 hebben voorgedaan. Door deze afwijkingen in de begroting te verwerken verwachten wij dat het te verklaren verschil tussen de 2^{e} Trimesterrapportage en de jaarrekening 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.

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 beleidsdoelstellingen 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 perspectiefnota of -schets, 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. Vanaf 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.

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 voordelige effect op de begrotingsruimte bedraagt € 162.000.
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. Vanaf dit jaar is de Participatiewet toegevoegd aan het Sociaal Domein. Het begrote voordelige effect binnen het programma Samen doen van € 1.630.000 wordt daarom toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

ONDERWERP	SLOTWIJZIGING (bedragen x € 1.000)
Programma Samen doen	
Sociaal domein *hek sociaal domein*	-558
BUIG budget *hek sociaal domein*	157
BUIG uitgaven inkomensdeel *hek sociaal domein*	-1.054
Participatie loonkosten en begeleiding beschut *hek sociaal domein*	-175
Totaal programma Samen doen	**-1.630**
Programma Samen ontwikkelen	
Bijzondere procedures wet RO	115
Totaal programma Samen ontwikkelen	**115**
Programma Helder zicht	
Overige lasten/baten	-277
Mutatie reserve sociaal domein *hek sociaal domein*	1.630
Totaal programma Helder zicht	**1.353**
TOTAAL SLOTWIJZIGING	**-162**

Toelichtingen

Programma Samen doen

Sociaal domein € 588.000 (voordeel)
In de 2e Trimesterrapportage 2021 is de prognose 2021 gebaseerd op de werkelijke cijfers over het 1e half jaar 2021. De prognose in deze slotwijziging is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met het 3e kwartaal 2021.

BUIG budget € 157.000 (nadeel)
Het definitieve budget BUIG is begin oktober 2021 bekend gemaakt: € 8.088.000. Dit bedrag is € 157.000 lager dan begroot.

BUIG uitgaven inkomensdeel € 1.053.000 (voordeel)
Op basis van de werkelijke lasten tot en met het derde kwartaal 2021 is een jaarprognose gemaakt. De jaarlasten worden lager geraamd dan begroot.

Participatie - DVO loonkosten en begeleiding beschut € 175.000 (voordeel)
Voor uitvoering van de DVO's betalen we een tarief. In de bevoorschotting (facturatie) 2020 is dit verwerkt. Op basis van nacalculatie bleek dat de tarieven te hoog waren. We ontvangen daarom dit jaar een afrekening over 2020. Voor het onderdeel loonkosten bedraagt dit bijna € 100.000 en voor begeleiding € 75.000.

Effect op het taakveld

Sociaal domein

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	5.639	-854	4.785
Baten	358	-82	276
Saldo	**5.281**	**-772**	**4.509**

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	6.262	169	6.431
Baten	0	0	0
Saldo	**6.262**	**169**	**6.431**

6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	7.333	45	7.378
Baten	0	0	0
Saldo	**7.333**	**45**	**7.378**

BUIG

6.3 Inkomensregelingen (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	11.433	-1.054	10.379
Baten	8.662	-157	8.505
Saldo	**2.771**	**-897**	**1.874**

Participatie

6.4 Begeleide participatie (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	3.474	-175	3.299
Baten	158	0	158
Saldo	**3.316**	**-175**	**3.141**

Programma Samen ontwikkelen

Bijzondere procedures wet RO € 115.000 (nadeel)
Uw raad en het college zijn vorige jaar meerdere malen geïnformeerd over de hoge werkdruk, uitval door ziekte bij het team Ruimte en het niet kunnen invullen van de openstaande vacatures door krapte op de arbeidsmarkt. Er is toen ook aangegeven dat er gebruik zou worden gemaakt van extern bureau voor het afhandelen van diverse ruimtelijke procedures binnen de daarvoor gestelde termijnen zonder dat daar dekking voor is. Deze overschrijding betreffen de kosten die gepaard gaan met de inzet van het externe bureau.

Effect op het taakveld

8.1 Ruimtelijke ordening (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	1.414	115	1.529
Baten	31	0	31
Saldo	**1.383**	**115**	**1.498**

Programma Helder zicht

Overige lasten/baten € 277.000 (voordeel)
De woning aan de Scheepstrastraat in Roden en de voormalige school in Langelo zijn verkocht. Daarnaast zijn er verspreid over de gemeente enkele percelen grond verkocht, waardoor samen een verkoopopbrengst is gerealiseerd van € 277.000.

Effect op het taakveld

0.8 Overige baten en lasten (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	2.027	0	2.027
Baten	2.264	277	2.541
Saldo	**-238**	**-277**	**-515**

Het per saldo begrote voordelige effect binnen het programma Samen doen van € 1.630.000 wordt, vanwege het hek rondom het sociaal domein, via het taakveld *Mutatie reserves* toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

0.10 Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	BEGROTING 2021 t/m 2e Trimester 2021	SLOTWIJZIGING	BEGROTING 2021 na slotwijziging
Lasten	1	1.868	1.869
Baten	4.329	238	4.567
Saldo	**-4.328**	**1.630**	**-2.698**

Reserves en voorzieningen

In deze slotwijziging vragen wij uw toestemming om een wijziging door te voeren in de wijze van reserveren van middelen voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

Vormen bestemmingsreserve onderhoud gebouwen

De accountant heeft in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2020 aangegeven dat de egalisatievoorziening onderhoud gebouwen onjuist bepaald is. De accountant heeft daarom het saldo van de voorziening van € 500.000 per einde van 2020 als fout aangemerkt in de jaarrekening 2020.
In overleg met de accountant en de afdeling Beheer is ervoor gekozen, om een nieuwe fout in de jaarrekening 2021 te voorkomen, om voor te stellen de egalisatievoorziening om te zetten naar een bestemmingsreserve onderhoud gebouwen, waarin het saldo van de voorziening van € 500.000 wordt gestort. Op dit moment is er geen sprake van achterstallig onderhoud, waardoor mede de voorziening kan worden afgesloten.
In de loop van 2022 wordt de onderliggende meerjarenonderhoudsplanning gebouwen geactualiseerd en zal de omvang van de bestemmingsreserve worden meegenomen.