



Raadsvoorstel

Onderwerp: Najaarsnota 2022
Datum: 30 november 2022
Agendapunt: 8
Behandeling: Ter bespreking in raadsobverleg
Portefeuille-
houder(s): Wethouder E. Dijkhuis
Steller: Peter Meijer: p.meijer@hethogeland.nl
Zaaknummer: Z.HHL.050268.

1. Samenvatting

De Najaarsnota 2022 is de tweede bestuursrapportage van dit jaar. Deze nota is geen beleidsinhoudelijke voortgangsrapportage, maar voornamelijk een financiële bijstelling van de budgetten in de aanloop naar de rekening 2022. Het saldo van de nota bestaat uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo resulteert een positief saldo van bijna € 8 miljoen. Dit saldo ligt in lijn met de geschatte effecten in de begroting 2023. De behandeling in uw raad staat geagendeerd voor 14 december a.s.

Met het vaststellen van de najaarsnota neemt u kennis van de financiële voortgang binnen de verschillende programma's en stelt u de benodigde financiële middelen voor 2022 beschikbaar.

2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Wij stellen u voor:

- Kennis te nemen van de najaarsnota 2022 van Het Hogeland;
- De mutaties in de najaarsnota vast te stellen. Deze per saldo te muteren op de Algemene Reserve;
- Een reserve 'Knelpunten leefbaarheid dorpen' te vormen.

3. Inleiding

Deze Najaarsnota is de tweede bestuursrapportage van dit jaar. De nota is geen beleidsinhoudelijke voortgangsrapportage, maar voornamelijk een financiële bijstelling van de budgetten in de aanloop naar de rekening 2022. De voorgestelde mutaties in deze nota bestaan uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo presenteren we een behoorlijk positief saldo van bijna € 8 miljoen.

Net als in de afgelopen 2 jaren doen wij u in deze nota geen voorstel voor het overhevelen van incidentele budgetten die in 2023 benodigd zijn voor de uitvoering van de onderliggende werkzaamheden. Wij zullen in het begin van 2023 een separaat voorstel aan u voorleggen met daarin de over te hevelen budgetten naar 2023. Achterliggende reden ligt in de betrouwbaarheid van de voorstellen voor overheveling. Een beoordeling van de overheveling in oktober leidt tot erg veel bijstellingen en correcties bij de vaststelling van de jaarstukken. Dit vinden wij niet wenselijk.

In november is de begroting 2023 vastgesteld met een actualisatie van onze beleidsplannen en een eerste vertaling van het collegeprogramma. In de laatste fase van de opstelling van de begroting is ook reeds gestart met de opstelling van deze najaarsnota. Om te voorkomen dat we de beleidsteksten uit de begroting herhalen en gezien de korte tijd die er zit tussen de begroting en de najaarsnota, is er in de nota P&C uit 2018 voor gekozen de najaarsnota een technisch karakter te geven. Concreet betekent dit dat we ons concentreren op de benodigde bijstellingen van de budgetten in 2022, met een korte toelichting op de achterliggende oorzaken. Dit doen we ook in de aanloop naar de opstelling van de jaarstukken over 2022.

4. Financiële uitkomsten

In de begroting 2023 zagen we een aantal thema's die een groot effect op het begrotingssaldo hadden. Dat betrof met name de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering en de WMO. Deze effecten zien we ook in 2022 en dus in deze nota terug.

Uiteraard zijn er ook veel kleinere afwijkingen opgenomen, zoals dat gebruikelijk is in de najaarsnota. In de nota sorteren we immers voor op de jaarstukken van 2022. Budgetafwijkingen die we nu constateren, stellen we zoveel mogelijk bij. Hierdoor zullen de afwijkingen in de jaarstukken beperkter van omvang zijn.

In de onderstaande tabel ziet u een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo voor het huidige boekjaar:

Ontwikkeling begrotingssaldo 2022	
Bedragen x € 1000,-	
Primitieve begroting	1.430
Saldo voorjaarsnota	-1.407
Saldo najaarsnota	7.981
Saldo na najaarsnota	8.004

In de bovenstaande tabel ziet u dat het positieve saldo van de primitieve begroting door met name de mutaties uit deze najaarsnota een flinke positieve sprong heeft gemaakt. Dit heeft voornamelijk te maken met de positieve ontwikkeling van de Algemene Uitkering. Dit zelfde effect zagen wij ook in de begroting 2023. Twee andere grote voordelen betreffen de begeleiding 18+, incidenteel hogere inkomsten uit de leges omgevingsvergunningen en de bijstelling van de voorziening voor pensioenverplichtingen voor (voormalig) bestuurders..

De structurele effecten uit deze nota zijn reeds verwerkt in de begroting 2023. Deze nota heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo 2023, zoals u die onlangs heeft vastgesteld.

In de onderstaande tabel ziet u de belangrijkste mutaties uit de voorliggende nota:

Samenvatting mutaties najaarsnota	
Bedragen x € 1000,-	
<i>Voordelig:</i>	
Algemene Uitkering (excl. Energietoeslag)	5.388
IU SD	501
Bijstelling pensioenvoorziening bestuurders	1.500
Omgevingsvergunningen	1.750
Begeleiding 18+	1.489
Realisatie taakstelling Jeugd	500
Restant beheersmaatregelen	295

BUIG	140
WMO hulpmiddelen	71
Publiek vervoer	118
Verkoop grond	360
Peuterspeelzaalwerk	75
Huishoudelijke ondersteuning	261
CJG	110
Vrije kavel Jeugd	160
Beschermd wonen (uitvoeringskosten)	91
Liquidatie vuilverwerkingsbedrijf	400
Afvalstoffenheffing	200
huur gereedschappen	75
Stelpost prijscompensatie	123
Dividend	270

Totaal voordelig	13.877
-------------------------	---------------

Nadelig:

Voorziening verlof	1.300
Decemberuitkering personeel	350
Taakstellingen en stelposten	1.899
Energiekosten	176
Uitvoering detailhandelsvisie	186
Energietoeslag	350
Jeugdzorg	183
Lagere omzet WPA	150
Taakstelling WMO	325
Begraafrechten	250
Verkoop schoolgebouw	100
Casemanagers Jeugd	105
OZB	100
Dotatie voorziening afvalstoffenheffing	300
Reserve 'Knelpunten leefbaarheid dorpen'	75
Overige mutaties per saldo	47

Totaal nadelig	5.896
-----------------------	--------------

Saldo najaarsnota	7.981
--------------------------	--------------

Zoals u ziet liggen de grootste effecten op het terrein van de Algemene Uitkering, de WMO, de pensioenvoorziening voor (voormalige) wethouders, de omgevingsvergunningen, het spaarverlof en de mutatie op de taakstellingen voor 2022. Voor een uitgebreid overzicht van de voorgestelde mutaties verwijzen wij u naar de bijlage van deze nota. Een nadere toelichting op de mutaties groter dan € 40.000 vindt u in de inleiding en in de verschillende programma's van de nota.

Reserve knelpunten dorpen

Zoals u bij de besluitpunten kunt zien, vragen wij u om een bestemmingsreserve 'Knelpunten leefbaarheid dorpen' te vormen. Wij merken dat we enige armslag nodig zijn om snel in te

kunnen spelen op problemen die in dorpen ontstaan als gevolg van huidige ontwikkelingen in de gemeenschap. Wij stellen u daarom voor om het college de mogelijkheid te geven over de inzet van deze reserve te kunnen beschikken. Bij de voortgangsrapportages en de rekening zullen wij uiteraard zoals gebruikelijk verantwoording afleggen over de inzet van deze reserve. Voor nu stellen wij voor om € 75.000 aan deze reserve te doteren.

5. Algemene Reserve

Essentieel onderdeel van de begroting is de paragraaf 'Risicobeheersing en weerstandsvermogen'. Zoals bij de opstelling van de begroting 2023 bleek, is de omvang van de reserves reeds ruim voldoende om de risico's te kunnen opvangen. Met het saldo in deze nota zal onze vermogenspositie verder verbeteren en ontstaat er meer ruimte om eventuele tegenvallers die uit de risico's kunnen voortvloeien op te vangen.

6. Conclusie

Zoals u ziet geeft deze najaarsnota een behoorlijk positief saldo, in lijn met de ontwikkelingen zoals gepresenteerd bij de begroting 2023. Gezien de omvang van het saldo van deze nota heeft deze ook invloed op ons beschikbare weerstandsvermogen, zoals dit is beschreven in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en Risicomanagement' in de begroting 2023. Er zijn echter op de langere termijn grote risico's, zoals de herijking van het gemeentefonds, de hoge inflatie en de realisatie van de opgenomen taakstellingen. Ook staan we voor diverse grote maatschappelijke opgaven, waarvoor we de nodige middelen zullen moeten vrijmaken. Een Algemene Reserve van een goed niveau is daarom geen overbodige luxe.

Bijlage:

Najaarsnota 2022

Winsum, 8 november 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding