

## **GEMEENTE BEDUM**

**RAAD** : 14 december 2017  
**AGENDAPUNT** : 6  
**RV-NUMMER** : 068

**ONDERWERP** : Najaarsnota 2017

**VOORGESTELD** : Vaststellen van de najaarsnota 2017  
**BESLUIT**

**TOELICHTING** :

Op grond van de financiële verordening informeert het college de raad twee keer tussentijds over de stand van zaken met betrekking tot de begroting; vóór de zomervakantie door middel van een voorjaarsnota en in december door middel van de najaarsnota.

Door uw raad is ervoor gekozen om in de najaarsnota alleen te rapporteren over de financiële stand van de begroting. Dit heeft te maken met het feit dat in dezelfde periode ook wordt gesproken over de begroting voor het volgende jaar. In de begroting voor het volgende jaar wordt de raad al uitgebreid geïnformeerd over de inhoud van het raadsprogramma, de stand van zaken, de ontwikkelingen en nieuwe zaken. Het is daardoor minder zinvol om bij de najaarsnota nogmaals dezelfde informatie aan uw raad voor te leggen. Door deze keuze heeft de najaarsnota de status van een financiële tussenrapportage, op weg naar de rekening die volgend voorjaar zal verschijnen.

Alleen waar sprake is van een financiële afwijking, is dit per programma gerangschikt en toegelicht. De najaarsnota 2017 geeft een nadelig saldo van € 253.984,--. Dit wordt veroorzaakt door enkele grote nadelige en voordelige mutaties, allen incidenteel. De voordelige mutaties betreffen bijvoorbeeld de meeropbrengst van de OZB woningen en de van de NCG ontvangen lumpsum 2017 als vergoeding voor extra organisatiekosten van aardbevingsgemeenten. De laatstgenoemde bijdrage wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve frictie personeelskosten. Daar staat een nadeel op de bijstandsverlening en een lagere algemene uitkering tegenover. De onderstaande tabel geeft een kort overzicht van de belangrijkste mutaties:

<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
Lumpsum vergoeding kosten bevingen	€ 130.051
Toevoeging lumpsumvergoeding aan reserve 'Frictie personeelskosten'	-€ 130.051
Vrijval stelpost inflatie	€ 75.048
OZB inkomsten	€ 13.000
Accountantskosten	€ 12.265
Bijdrage wederopbouw St. Maarten	-€ 10.470
Mutatie post onvoorziene uitgaven	€ 10.470
Bijstandsverlening	-€ 136.791
Participatiebudget	-€ 51.711
Algemene Uitkering	-€ 47.913
Bijzondere bijstand	-€ 43.000
Automatisering	-€ 20.000
Jeugdgezondheidszorg	-€ 18.000
BBZ	-€ 14.845
Minimabeleid	-€ 12.500
WOZ:3D inhoudscontrole	-€ 10.000
Overige mutaties per saldo	€ 463
<b>Totaal</b>	<b>-€ 253.984</b>

## **Toelichting**

### *Lumpsum vergoeding kosten bevingen*

Dit betreft de van NCG ontvangen lumpsum 2017. Dit is een vergoeding voor de aardbevingsgemeenten voor personele/organisatie kosten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve frictie personeelskosten.

### *Vrijval stelpost inflatie*

In de voor- en najaarsnota zijn vele mutaties gepresenteerd die het gevolg zijn van prijsstijgingen. Deze kunnen deels worden gedekt uit de opgenomen stelpost voor inflatie. Deze stelpost laten we nu dus vervallen.

### *OZB inkomsten*

De realisatie laat voor de OZB woningen een hogere opbrengst zien dan geraamd.

### *Accountantskosten*

De kosten van de accountantscontrole 2016 vallen hoger uit dan geraamd door o.a. ondersteuning bij interne controle en meerkosten van de reguliere jaarrekeningcontrole. Daarnaast is het contract met onze voorgaande accountant afgewikkeld. Dit heeft een voordeel opgeleverd.

### *Bijdrage wederopbouw St. Maarten*

Met instemming van de raad wordt bijgedragen aan de wederopbouw van St. Maarten. Dekking hebben wij geraamd ten laste van onvoorziene uitgaven.

### *Bijstandsverlening*

In het kader van de BUIG (bundeling uitkeringen inkomensvoorziening gemeenten) zijn er verschillende voor- en nadelen te zien. Op basis van de realisatie tot en met eind september en een verwachte groei van het aantal uitkeringsgerechtigden voor het laatste kwartaal, stellen we voor de raming van de bijstandsuitgaven naar boven bij te stellen. Op basis van de definitieve beschikking van het BUIG budget, een korting en rekening houdend met een ontvangen vangnetuitkering, wordt raming van de rijksvergoeding iets verhoogd. Per saldo levert dat een nadeel in deze nota op van € 136.791.

#### *Participatiebudget*

De kosten voor scholing en activering vallen hoger uit, onder andere doordat BTW over klantgebonden trajecten niet kan worden teruggevorderd. Wij stellen voor € 42.711 bij te ramen voor scholing en activering. Daarnaast vallen de kosten in het kader van de wet Kinderopvang € 9.000 hoger uit.

#### *Algemene uitkering*

Op basis van de septembercirculaire 2017 dient het budget in negatieve zin te worden bijgesteld met een bedrag van € 43.000. De septembercirculaire laat voor wat betreft het sociaal domein een bescheiden mutatie zien van € 4.900.

#### *Bijzondere bijstand*

Door een toename in kosten van beschermingsbewind en kosten van kinderopvang met een sociaal medische indicatie, dient het budget verhoogd te worden met € 43.000.

#### *Automatisering*

De bijdrage samenwerking I&A valt hoger uit dan primair geraamd door extra personeelslasten, zoals ook beschreven in het jaarplan I&A voor 2017. Dit heeft voornamelijk te maken met hogere personeelslasten als gevolg van extra in te zetten capaciteit. Een nadere toelichting is tevens opgenomen in de derde kwartaalrapportage van de I&A afdeling. Deze zal voor u ter inzage worden gelegd.

#### *Jeugdgezondheidszorg*

De bijdrage PG&Z voor jeugdgezondheidszorg is hoger dan geraamd.

#### *BBZ (Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen)*

De verwachte uitgaven voor bijstandverlening zelfstandigen vallen mee. Daarom kan het budget voor de uitgaven worden verlaagd. De terugvordering van verleende verstrekkingen blijven echter achter bij de raming. Het Rijk vergoed ook een deel van de uitgaven. Omdat de uitgaven lager uitvallen, kunnen ook de inkomsten vanuit het Rijk naar beneden worden bijgesteld. Per saldo levert dat een nadeel in deze nota op van € 14.845.

#### *Minimabeleid*

De verstrekkingen in het kader van minimabeleid zijn meer dan begroot. Aangezien dit een open-einde regeling betreft, dient het budget te worden verhoogd met € 12.500.

#### *WOZ-3D inhoudscontrole*

Voor een goede inschatting van de inhoud van de te waarderen woningen is er een 3D-inhoudscontrole uitgevoerd. De kosten vallen hoger uit dan geraamd doordat het dossieronderzoek meer tijd vraagt dan verwacht.

Voor de toelichting op de overige mutaties die niet in bovenstaande tabel zijn weergegeven, verwijzen wij naar de nota.

#### **Voorstel**

Wij stellen voor het negatieve saldo van deze najaarsnota ad € 253.984,-- te dekken uit de algemene reserve.

Wij leggen deze najaarsnota 2017 aan u ter bespreking en vaststelling voor.

Bedum, 14 november 2017

Burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,

De secretaris,  
R. Wiltjer

De burgemeester,  
drs. E. van Lente