



Gemeente
Westerkwartier



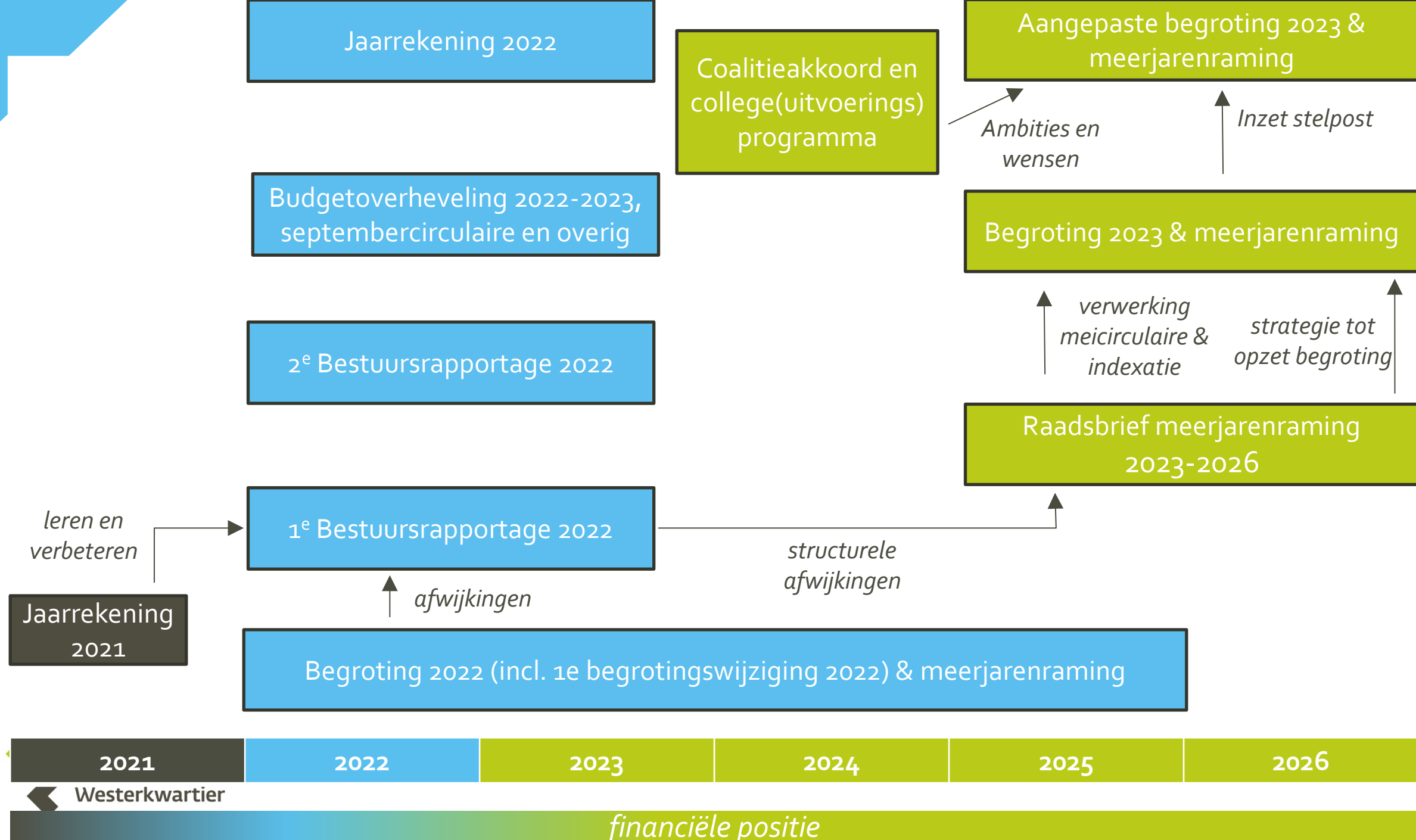
Technisch beraad 26 oktober 2022

Begroting 2023



Algemeen

- ★ In zomer en najaar opgesteld
- ★ Gaat over het volgend jaar (t+1)
- ★ Wat gaan we doen? Hoeveel kost het?
- ★ Bestaat uit programma's en paragrafen
- ★ Verplicht, moet vóór 15 november zijn vastgesteld
- ★ Provincie geeft beoordeling
- ★ Gebaseerd op meicirculaire gemeentefonds



Begroting 2023 - hoofdlijnen

1. Geen beleidsvoornemens verwerkt, wel aantal onontkoombare ontwikkelingen
2. In 2023, 2024 en 2025 vrije ruimte voor college(uitvoerings)programma
3. Bewust van onzekerheden vanaf 2026
4. Structureel begrotingssaldo voor 2023 op orde

Hoofdlijn 1 – Geen beleidsvoornemens

bedragen in mln €, + is voordeel

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting 2022	-1,4	-1,3	-1,2	-1,2
Ontwikkelingen	5,6	6,9	8,8	-0,2
Stelpost	-4,2	-5,6	-7,6	0,0
Saldo begroting 2023	0,0	0,0	0,0	-1,4

Hoofdlijn 2 – Vrije ruimte

bedragen in mln €

	2023	2024	2025	2026
Stelpost	4,2	5,6	7,6	0,0

- Incidentele ruimte € 17 mln 2023-2025
- Integrale afweging college (uitvoerings) programma

Hoofdlijn 3 – Onzekerheden vanaf 2026

bedragen in mln €

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting 2023	0,0	0,0	0,0	-1,4

- Vanaf 2026 een tekort
- Financieringssystematiek algemene uitkering onzeker

Hoofdlijn 4 – Structureel begrotingssaldo

- Structurele begrotingssaldo 2023 in orde en alle jaren positiever dan saldo begroting

bedragen in mln €, + is voordeel

	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting	0,0	0,0	0,0	-1,4
Saldo incidenteel	0,4	0,8	0,8	0,2
Structureel begrotingssaldo	0,4	0,8	0,8	-1,2

Begroting 2023 – Programma's

- ★ Beleidscontext
- ★ Wat willen we bereiken
- ~~★ Voorgenomen nieuw beleid~~
- ★ Wat gaat het kosten

Begroting 2023 – Paragrafen (1)

Dwarsdoorsnede begroting vanuit specifieke invalshoek

A. Onderhoud kapitaalgoederen

- ★ Actualiseren van onderhoudsplannen

B. Financiering

- ★ Uitvoering treasuryfunctie gelet op de kaders die daarvoor gelden

C. Bedrijfsvoering

- ★ Toelichting ontwikkeling organisatie

Begroting 2023 – Paragrafen (2)

D. Verbonden partijen

- ★ Toelichting op gemeenschappelijke regelingen/deelnemingen en het financiële en bestuurlijke belang in deze partijen

E. Grondbeleid

Actualisatie grondbeleid in apart raadsoverleg in voorjaar

F. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ratio is ruim voldoende, was matig

Risico's iets lager, dekking hoger

Financiële kengetallen; schuldquote en grondexploitatie voldoende, solvabiliteit en woonlasten onvoldoende

Begroting 2023 – Paragrafen (3)

G. Lokale heffingen

- ★ OZB: Stijging 5% plus indexatie 2,4%
- ★ Dekkingspercentage afvalstoffenheffing 100%
- ★ Dekkingspercentage rioolheffing 92% (incl voorziening 100%)
- ★ Tarief riool € 223, afval vast € 199, afval variabel € 0,25 en € 0,45 per kg

H. Novatec

- ★ Als specifiek onderdeel van onze organisatie

Begroting 2023 – Financiële begroting

- ★ Meerjarenbegroting: lasten en baten per programma en per taakveld
- ★ Incidentele lasten en baten

bedragen in mln €, + is voordeel	2023	2024	2025	2026
Incidentele lasten	2,0	1,4	0,9	0,3
Incidentele baten	1,6	0,6	0,1	0,0
Saldo	0,4	0,8	0,8	0,2

- ★ Balans

Begroting 2023 – Bijlagen

- ★ Overzicht reserves en voorzieningen
- ★ Investerings, grootste zijn:
 - ★ Huisvesting RSG De Borgen
 - ★ Kwaliteitsvisie openbare ruimte
 - ★ Watertakenplan
- ★ Algemene uitkering

Update – Effect septembercirculaire

bedragen in mln €, + is voordeel

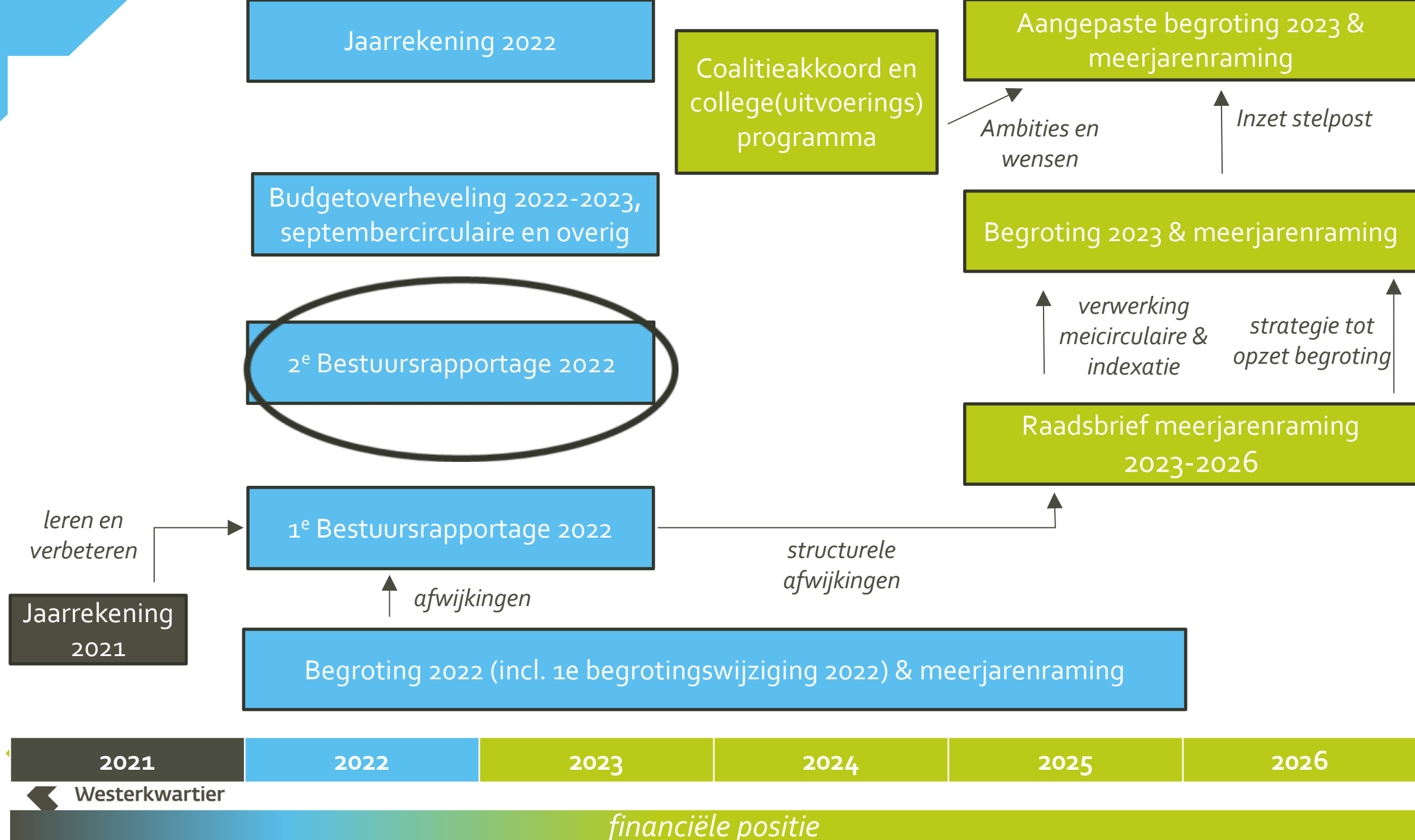
	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting 2023	0,0	0,0	0,0	-1,4
Septembercirculaire	1,9	1,0	0,2	2,8
Saldo actueel	1,9	1,0	0,2	1,4

Begroting 2023 - vervolgproces

- ★ 26 oktober technisch beraad en raadsoverleg
- ★ Maandag 31 oktober 9.00 uur deadline technische vragen, dan uiterlijk vrijdag 4 november beantwoording technische vragen
- ★ 9 november behandeling en vaststelling gemeenteraad
- ★ 15 november aanlevering bij provinciaal toezichthouder

Tweede bestuursrapportage 2022





Doel en opzet tweede bestuursrapportage

- ★ Rapportage over financiële en beleidsmatige afwijkingen 2022
- ★ Voorstellen tot budgettaire wijzigingen van de begroting 2022
- ★ Per programma afwijkingen boven € 50.000 toegelicht
- ★ In december volgt laatste rapportage

Ontwikkeling financiële ruimte

★ Nieuw financieel beeld 2022 na verwerking voorgestelde aanpassingen:

Saldi 2022 <i>(bedragen x € 1.000, + is voordeel)</i>	Saldo begroting	Bijstelling 1^e BR	Totaal na 1^e BR	Bijstelling 2^e BR	Totaal
Ontwikkeling financiële ruimte	0	1.323	1.323	1.580	2.903

★ Positieve bijstelling van € 1,6 miljoen=> nieuw saldo € 2,9 miljoen voordelig

★ Moment opname => we zijn continu in beweging

Wat zijn de grotere mutaties? (1)

Programma <i>bedragen x € 1.000, + is voordeel</i>	Begrotings- wijziging saldo	Vergoeding uit gemeente- fonds	Restant
0. Bestuur en ondersteuning	-272	-15	-257
1. Veiligheid	-40	-40	0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-60	0	-60
3. Economie	0	0	0
4. Onderwijs	-130	0	-130
5. Sport, cultuur en recreatie	-27	0	-27
6. Sociaal domein	125	-588	713
7. Volksgezondheid en milieu	-1.032	-392	-640
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-25	0	-25
A. Overzicht overhead	16	0	16
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.119	1.035	2.084
C. Overzicht vennootschapsbelasting	0	0	0
D. Overzicht reserves	-94	0	-94
Totaal	1.580	0	1.580

Wat zijn de grotere mutaties? (2)

Programma <i>bedragen x € 1.000, + is voordeel</i>	Begrotingswijziging saldo	Vergoeding uit gemeente-fonds	Restant
6. Sociaal domein	125	-588	713



Nr	Onderwerp (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	2022
	Beschermde Wonen	430
	Actualisatie budgetten Novatec (dekking gemeentefonds)	-415
	Totaal	15

Nr	Onderwerp (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	Lasten	Baten
	Opvang vluchtelingen Oekraïne	-5.500	5.500
	Crisis noodopvang Leek	-2.800	2.800

Wat zijn de grotere mutaties? (3)

Programma <i>bedragen x € 1.000, + is voordeel</i>	Begrotingswijziging saldo	Vergoeding uit gemeente-fonds	Restant
7. Volksgezondheid en milieu	-1.032	-392	-640

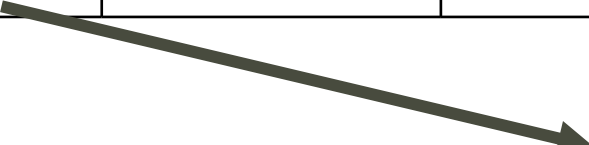


Nr	Onderwerp (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	2022
	Actualisatie budgetten afval	-600
	Uitvoeringskosten klimaatakkoord (dekking gemeentefonds)	-392
	Totaal	-992

Nr	Onderwerp (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	Lasten	Baten
	Proeftuin aardgasvrije wijken	-4.612	4.612
	Aanpak energiearmoede	-1.433	1.433

Wat zijn de grotere mutaties? (4)

Programma <i>bedragen x € 1.000, + is voordeel</i>	Begrotingswijziging saldo	Vergoeding uit gemeente-fonds	Restant
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.119	1.035	2.084



Nr	Onderwerp (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	2022
AD	Meicirculaire 2022	4.890
AD	Stelpost loon-prijsstijgingen	-2.400
AD	Vrijval stelpost loonstijging 2022 1 ^e BR	803
		3.293

Tweede bestuursrapportage 2022 - Vervolgproces

- ★ 19 oktober audit-commissie
- ★ 26 oktober technisch beraad en raadsoverleg
- ★ Maandag 31 oktober 9.00 uur deadline technische vragen, dan uiterlijk vrijdag 4 november beantwoording technische vragen
- ★ 9 november behandeling en vaststelling gemeenteraad

Vragen?



*Technisch beraad 26
oktober 2022*