Gemeente Almelo

Raadsvergadering: 20 december 2022
Registratienummer: R 2207457

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. De slotrapportage 2022 vast te stellen.
2. De begroting 2022 op basis van de slotrapportage 2022 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022	N/V	Begroting na SR 2022
0 Bestuur en ondersteuning	52.534	1.053	N	**53.588**
1 Veiligheid	7.726	-	N	**7.726**
2 Verkeer en vervoer	13.522	1.231	N	**14.753**
3 Economie	11.975	-309	V	**11.666**
4 Onderwijs	11.569	-9	V	**11.560**
5 Sport, cultuur en recreatie	17.210	-324	V	**16.886**
6 Sociaal domein	171.834	12.121	N	**183.955**
7 Volksgezondheid en milieu	24.251	4.756	N	**29.006**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	17.436	664	N	**18.100**
Totaal lasten	**328.057**	**19.183**	**N**	**347.240**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022	N/V	Begroting na SR 2022
0 Bestuur en ondersteuning	-244.365	-5.545	V	**-249.910**
1 Veiligheid	-325	-	N	**-325**
2 Verkeer en vervoer	-915	-	N	**-915**
3 Economie	-9.571	-25	V	**-9.596**
4 Onderwijs	-4.341	-111	V	**-4.452**
5 Sport, cultuur en recreatie	-421	-100	V	**-521**
6 Sociaal domein	-45.794	-9.140	V	**-54.934**
7 Volksgezondheid en milieu	-22.657	-4.819	V	**-27.476**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-14.079	-731	V	**-14.810**
Totaal baten	**-342.467**	**-20.471**	**V**	**-362.938**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**-14.410**	**-1.288**	**V**	**-15.697**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022 N/V		Begroting na SR 2022
Stortingen reserves	15.949	5.898	N	**21.847**
Onttrekkingen reserves	-11.526	-4.949	V	**-16.474**
Totaal reserves	**4.423**	**949**	**N**	**5.372**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-9.986**	**-339**	**V**	**-10.325**

Bedragen x 1.000 euro

3. De volgende (restant-)budgetten over te hevelen naar 2023 en deze hiertoe in 2022 te storten in de reserve overlopende werken.

Budgetoverheveling 2022-2023	Omschrijving	Bedrag
Wet Kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	129
Aanvalsplan Laaggeletterdheid	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 4. Onderwijs	120
Versterken gemeentelijke dienstverlening	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 0. Bestuur en ondersteuning	389
Spoorzone	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	135
Arbeidsparticipatie	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 6 Sociaal domein	400
Breed offensief	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 6 Sociaal domein	96
Programmamiddelen 2018-2022	Aanhouden in de reserve overlopende werken en de resterende programmamiddelen bij de jaarverantwoording 2022 vrij laten vallen ten gunste van het gerealiseerd resultaat.	721
Totaal		**1.990**

4. De onder dictumpunt 3 benoemde budgetten op te nemen in de begroting 2023 en deze in 2023 te onttrekken aan de reserve overlopende werken.
5. De begroting 2023 hiertoe te wijzigen.

Gedaan in de openbare vergadering van 20 december 2022,

de griffier, **de burgemeester,**

drs. J.W. Scherpenzeel **A.J. Gerritsen**

Raadsvergadering: 20 december 2022
Registratienummer: R 2207457

Naam: E. Leppink
Datum: 20 december 2022
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp	**Slotrapportage 2022**
Portefeuillehouder	**A. Maathuis**

Samenvatting raadsvoorstel

De slotrapportage is na de voor- en najaarsrapportage het derde en laatste tussentijdse rapportagemoment in de planning-en-controlcyclus 2022. Met de slotrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2022. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren op basis van de in de programmabegroting 2022 gestelde financiële kaders. De slotrapportage leidt tot een bijstelling van het begrotingssaldo 2022 met afgerond 440.000 euro voordelig. De raad wordt voorgesteld een bedrag van 1,99 miljoen euro over te hevelen van 2022 naar 2023.

Voorgesteld raadsbesluit

1. De slotrapportage 2022 vast te stellen.
2. De begroting 2022 op basis van de slotrapportage 2022 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022	N/V	Begroting na SR 2022
0 Bestuur en ondersteuning	52.534	1.053	N	**53.588**
1 Veiligheid	7.726	-	N	**7.726**
2 Verkeer en vervoer	13.522	1.231	N	**14.753**
3 Economie	11.975	-309	V	**11.666**
4 Onderwijs	11.569	-9	V	**11.560**
5 Sport, cultuur en recreatie	17.210	-324	V	**16.886**
6 Sociaal domein	171.834	12.121	N	**183.955**
7 Volksgezondheid en milieu	24.251	4.756	N	**29.006**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	17.436	664	N	**18.100**
Totaal lasten	**328.057**	**19.183**	**N**	**347.240**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022	N/V	Begroting na SR 2022
0 Bestuur en ondersteuning	-244.365	-5.545	V	**-249.910**
1 Veiligheid	-325	-	N	**-325**
2 Verkeer en vervoer	-915	-	N	**-915**

3 Economie	-9.571	-25	V	**-9.596**
4 Onderwijs	-4.341	-111	V	**-4.452**
5 Sport, cultuur en recreatie	-421	-100	V	**-521**
6 Sociaal domein	-45.794	-9.140	V	**-54.934**
7 Volksgezondheid en milieu	-22.657	-4.819	V	**-27.476**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-14.079	-731	V	**-14.810**
Totaal baten	**-342.467**	**-20.471**	**V**	**-362.938**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**-14.410**	**-1.288**	**V**	**-15.697**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor SR 2022	Wijziging 2022	N/V	Begroting na SR 2022
Stortingen reserves	15.949	5.898	N	**21.847**
Onttrekkingen reserves	-11.526	-4.949	V	**-16.474**
Totaal reserves	**4.423**	**949**	**N**	**5.372**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-9.986**	**-339**	**V**	**-10.325**

Bedragen x 1.000 euro

3. De volgende (restant-)budgetten over te hevelen naar 2023 en deze hiertoe in 2022 te storten in de reserve overlopende werken.

Budgetoverheveling 2022-2023	Omschrijving	Bedrag
Wet Kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	129
Aanvalsplan Laaggeletterdheid	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 4. Onderwijs	120
Versterken gemeentelijke dienstverlening	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 0. Bestuur en ondersteuning	389
Spoorzone	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	135
Arbeidsparticipatie	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 6 Sociaal domein	400
Breed offensief	Storting in de reserve overlopende werken en in 2023 ophoging van de lasten op hoofdtaakveld 6 Sociaal domein	96
Programmamiddelen 2018-2022	Aanhouden in de reserve overlopende werken en de resterende programmamiddelen bij de jaarverantwoording 2022 vrij laten vallen ten gunste van het gerealiseerd resultaat.	721
Totaal		**1.990**

4. De onder dictumpunt 3 benoemde budgetten op te nemen in de begroting 2023 en deze in 2023 te onttrekken aan de reserve overlopende werken.
5. De begroting 2023 hiertoe te wijzigen.

Inleiding
Met deze slotrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2022. De slotrapportage is na de voor- en najaarsrapportage het derde en laatste tussentijds rapportagemoment in de planning-en-controlcyclus 2022.

Beoogd effect
Een geactualiseerde begroting 2022.

Argumenten voor
1.1 De slotrapportage 2022 geeft inzicht in stand van zaken 2022.
Deze slotrapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2022. De raad wordt hiermee in staat gesteld zijn controlerende taak uit te oefenen.

2.1 Dit is het laatste reguliere moment voor het wijzigen van de begroting 2022.
Het vaststellen van de slotrapportage en de daaruit voortvloeiende begrotingswijziging is feitelijk de laatste reguliere mogelijkheid voor de raad om de begroting 2022 te wijzigen. Het voor het einde van het jaar vaststellen van een aantal van de in de slotrapportage opgenomen wijzigingen is van belang met het oog op de begrotingsrechtmatigheid.

2.2 De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.
In artikel 3, lid 4 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2021 is vastgelegd dat de raad op het niveau van de hoofdtaakvelden de baten en lasten vaststelt.

3.1 Geplande activiteiten kunnen hierdoor worden uitgevoerd.
Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten) gaat uit van het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat alle baten en lasten die betrekking hebben op een bepaald begrotingsjaar ook in dat desbetreffende begrotingsjaar moeten worden verantwoord. Wanneer activiteiten niet zijn uitgevoerd in het betreffende begrotingsjaar vervallen normaliter de beschikbaar gestelde budgetten en leiden deze tot een voordeel in de jaarverantwoording. Veelal gaat het daarbij om incidenteel door de raad beschikbaar gestelde exploitatiebudgetten, ten behoeve van een specifiek project of activiteit. De activiteiten dienen vaak nog (gedeeltelijk) uitgevoerd te worden in het nieuwe begrotingsjaar, terwijl hier in dat jaar (nog) geen dekking voor is voorzien. Door deze middelen over te hevelen van het huidige begrotingsjaar 2022 naar het volgende begrotingsjaar 2023 blijven de middelen beschikbaar om deze activiteiten uit te voeren.

3.2 Budgetoverheveling via de slotrapportage heeft de voorkeur boven budgetoverheveling in het kader van de jaarrekening.
Tot en met 2018 werden voorstellen tot budgetoverheveling pas bij het vaststellen van de jaarverantwoording, via een voorstel tot resultaatbestemming, aan de gemeenteraad voorgelegd. Deze methode heeft als nadeel dat de werkzaamheden in het begin van het nieuwe jaar formeel moeten worden opgeschort totdat de gemeenteraad bij de vaststelling van de jaarverantwoording het besluit tot resultaatbestemming heeft genomen.

3.3 De gemeenteraad is bevoegd om budgetoverhevelingen te autoriseren.
Op grond van artikel 3 lid 4 van de 'Financiële verordening gemeente Almelo 2021' autoriseert de raad de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau. Deze autorisatie heeft een taakstellend karakter. Op grond van artikel 192, lid 1 Gemeentewet, kunnen besluiten tot wijziging van de begroting uiterlijk tot het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden genomen.

4.1/5.1 De begroting 2023 dient gewijzigd te worden door het voorstel tot budgetoverheveling
De over te hevelen budgetten worden opgenomen in de begroting 2023 en de dekking wordt in 2023 onttrokken aan de reserve overlopende werken. De begroting 2023 moet daarom worden aangepast.

Kanttekeningen

1.1 Er is geen gelegenheid meer om bij te sturen in het begrotingsjaar 2022
Deze slotrapportage gaat over de eerste elf maanden van 2022 met een doorkijk naar het einde van het jaar. Er is vrijwel geen gelegenheid meer om bij te sturen in het lopende begrotingsjaar.

3.1 Budgetoverheveling vindt plaats vooruitlopend op het bestemmen van het jaarresultaat 2022.
In het kader van de jaarverantwoording vindt bestemming van het jaarrekeningresultaat plaats. Bij het opstellen van de jaarverantwoording bestaat de mogelijkheid om aanvullende voorstellen te doen voor budgetoverhevelingen of een correctie voor te stellen op een bij de slotrapportage geaccepteerde budgetoverheveling.

Kosten, opbrengsten en dekking

Met het vaststellen van de slotrapportage 2022 komt het begrotingssaldo 2022 uit op 10,3 miljoen euro voordelig. In de tijd gezien ziet de wijziging van de begroting 2022 er als volgt uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2022	
Programmabegroting 2022		
Saldo na vastgestelde begroting 2022	**-43**	**V**
Begrotingswijzigingen		
Wijzigingen vóór voorjaarsrapportage	-3.466	V
Voorjaarsrapportage 2022	297	N
Pooksbelten (RAAD-7073)	125	N
Buitensportaccommodaties (RAAD-6994)	130	N
Najaarsrapportage 2022	-7.029	V
Totaal begrotingswijzigingen	**-9.943**	**V**
Saldo vóór slotrapportage	**-9.987**	**V**
Mutaties slotrapportage 2022		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	86	N
Diverse bijstellingen	-425	V
Totaal mutaties slotrapportage	**-339**	**V**
Saldo na slotrapportage 2022	**-10.326**	**V**

Bedragen x 1.000 euro

Vervolg

Niet van toepassing

Bijlagen

- Slotrapportage 2022 (INT- 84764)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
F.W. van Ardenne

de burgemeester,
A.J. Gerritsen
