Gemeente Almelo

Raadsvergadering: 7 november 2023
Registratienummer: R 2307897

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de najaarsrapportage 2023, met daarin:
   a. Opvang vluchtelingen Oekraïne (1 miljoen euro incidenteel voordeel)
   b. Begeleide participatie (800.000 euro incidenteel voordeel)
   c. Opbrengsten omgevingsvergunningen (1 miljoen euro incidenteel voordeel)
   d. Wmo en jeugd (852.000 euro incidenteel nadeel)
2. De begroting 2023 op basis van de najaarsrapportage 2023 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
0 Bestuur en ondersteuning	56.367	3.283	N	**59.650**
1 Veiligheid	8.420	-		**8.420**
2 Verkeer en vervoer	14.314	539	N	**14.854**
3 Economie	18.641	-168	V	**18.473**
4 Onderwijs	12.130	-		**12.130**
5 Sport, cultuur en recreatie	19.567	-349	V	**19.218**
6 Sociaal domein	181.269	3.379	N	**184.648**
7 Volksgezondheid en milieu	26.525	-307	V	**26.218**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	27.625	-462	V	**27.163**
Totaal lasten	**364.859**	**5.915**	**N**	**370.774**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
0 Bestuur en ondersteuning	-250.089	-6.106	V	**-256.195**
1 Veiligheid	-45	-		**-45**
2 Verkeer en vervoer	-886	-89	V	**-975**
3 Economie	-16.634	-80	V	**-16.714**
4 Onderwijs	-4.515	-		**-4.515**
5 Sport, cultuur en recreatie	-916	-100	V	**-1.016**
6 Sociaal domein	-48.310	-3.068	V	**-51.378**
7 Volksgezondheid en milieu	-25.008	394	N	**-24.615**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-16.658	-1.065	V	**-17.723**
Totaal baten	**-363.062**	**-10.114**	**V**	**-373.176**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**1.797**	**-4.200**	**V**	**-2.403**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
Stortingen reserves	-4.318	1.641	N	**12.290**
Onttrekkingen reserves	-16.738	129	N	**-16.608**
Totaal reserves	**-6.088**	**1.770**	**N**	**-4.318**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-4.291**	**-2.430**	**V**	**-6.721**

Bedragen x 1.000 euro

Gedaan in de openbare vergadering van 7 november 2023,

de griffier, **de burgemeester,**

drs. J.W. Scherpenzeel **M.M. van 't Veld**

Raadsvergadering: 7 november 2023
Registratienummer: R 2307897

Naam: A. Groenink
Datum: 15 september 2023
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp	**Najaarsrapportage 2023**
Portefeuillehouder	**A. Maathuis**

Samenvatting raadsvoorstel

Met de najaarsrapportage legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2023. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren op basis van de kaders die zijn gesteld in de programmabegroting 2023. Het begrotingssaldo 2023 na vaststelling van de najaarsrapportage komt na deze voorgestelde reservemutaties uit op 6,7 miljoen euro voordelig. Op basis van de najaarsrapportage 2023 wordt de raad voorgesteld de begroting 2023 te wijzigen.

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de najaarsrapportage 2023, met daarin:
   a. Opvang vluchtelingen Oekraïne (1 miljoen euro incidenteel voordeel)
   b. Begeleide participatie (800.000 euro incidenteel voordeel)
   c. Opbrengsten omgevingsvergunningen (1 miljoen euro incidenteel voordeel)
   d. Wmo en jeugd (852.000 euro incidenteel nadeel)
2. De begroting 2023 op basis van de najaarsrapportage 2023 te wijzigen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
0 Bestuur en ondersteuning	56.367	3.283	N	**59.650**
1 Veiligheid	8.420	-		**8.420**
2 Verkeer en vervoer	14.314	539	N	**14.854**
3 Economie	18.641	-168	V	**18.473**
4 Onderwijs	12.130	-		**12.130**
5 Sport, cultuur en recreatie	19.567	-349	V	**19.218**
6 Sociaal domein	181.269	3.379	N	**184.648**
7 Volksgezondheid en milieu	26.525	-307	V	**26.218**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	27.625	-462	V	**27.163**
Totaal lasten	**364.859**	**5.915**	**N**	**370.774**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
0 Bestuur en ondersteuning	-250.089	-6.106	V	**-256.195**
1 Veiligheid	-45	-		**-45**
2 Verkeer en vervoer	-886	-89	V	**-975**
3 Economie	-16.634	-80	V	**-16.714**

4 Onderwijs	-4.515	-		-4.515
5 Sport, cultuur en recreatie	-916	-100	V	-1.016
6 Sociaal domein	-48.310	-3.068	V	-51.378
7 Volksgezondheid en milieu	-25.008	394	N	-24.615
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-16.658	-1.065	V	-17.723
Totaal baten	**-363.062**	**-10.114**	**V**	**-373.176**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**1.797**	**-4.200**	**V**	**-2.403**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR 2023	Wijziging 2023	N/V	Begroting na NJR 2023
Stortingen reserves	-4.318	1.641	N	12.290
Onttrekkingen reserves	-16.738	129	N	-16.608
Totaal reserves	**-6.088**	**1.770**	**N**	**-4.318**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-4.291**	**-2.430**	**V**	**-6.721**

Bedragen x 1.000 euro

Inleiding

De gemeenteraad wordt op drie momenten in het jaar geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting. Dit gebeurt in de voorjaarsrapportage (na 4 maanden), de najaarsrapportage (na 8 maanden) en de slotrapportage (na 11 maanden). Het verzamelbesluit is geïntegreerd in de tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad via een raadsvoorstel de gelegenheid om de begroting 2023 aan te passen.

De voorliggende najaarsrapportage geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting met daarbij een korte toelichting. De najaarsrapportage geeft ook een geactualiseerd beeld van de grondexploitaties en er wordt gerapporteerd over de stand van zaken met betrekking tot de aanbevelingen van de accountant.

Beoogd effect

De najaarsrapportage biedt inzicht in de uitvoering van de begroting 2023.

Argumenten voor

1.1 *Dit is conform de financiële verordening en het raadsbesluit van 29 januari 2019.*
De financiële verordening gemeente Almelo 2021 schrijft voor dat het college de raad over de realisatie van de programmabegroting informeert, door middel van één of meerdere tussentijdse rapportages. De frequentie van de tussentijds rapportages wordt vastgesteld bij raadsbesluit. Op 29 januari 2019 heeft de raad besloten tot een drietal tussentijdse rapportages per jaar. De najaarsrapportage is hiervan de tweede.

1.2 *De najaarsrapportage geeft een financiële tussenstand van de begroting 2023.*
Deze najaarsrapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2023.

1.3 *De najaarsrapportage 2023 geeft een prognose voor het einde van het jaar.*
Deze rapportage over de eerste acht maanden van 2023 geeft een doorkijk naar het einde van het jaar.

2.1 *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.

Kanttekeningen

1.1 *De periode om nog in 2023 bij te sturen is beperkt.*
De najaarsrapportage wordt in oktober in de raad behandeld, waardoor de periode om bij te sturen binnen het lopende boekjaar beperkt is. Toch heeft de najaarsrapportage meerwaarde omdat het ook inzicht geeft in structurele financiële effecten.

Kosten, opbrengsten en dekking

Na vaststelling van de najaarsrapportage komt het begrotingssaldo 2023 uit op 6,7 miljoen euro voordelig. De wijziging van de begroting 2023 in de tijd gezien ziet er als volgt uit:

Financieel perspectief (begrotingssaldo)	begroting 2023	
Programmabegroting 2023		
Saldo na vastgestelde begroting 2023	**-365**	**V**
Begrotingswijzigingen		
Wijzigingen vóór voorjaarsrapportage	261	N
Voorjaarsrapportage 2023	-4.997	V
Aankoop Hofkeshuis (RAAD-7698)	810	N
Totaal begrotingswijzigingen	**-3.926**	**V**
Saldo vóór najaarsrapportage	**-4.291**	**V**
Mutaties najaarsrapportage 2023		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	721	N
Diverse bijstellingen	-3.150	V
Totaal mutaties najaarsrapportage	**-2.430**	**V**
Saldo na najaarsrapportage 2023	**-6.721**	**V**

Bedragen x 1.000 euro

Vervolg

Eind 2023 zal de slotrapportage, de laatste tussenrapportage van 2023, aan de raad worden aangeboden

Bijlagen

- Najaarsrapportage 2023 (INT - 88848)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
A.J. Gerritsen
