Voorstel raad

Nummer
C.8
Portefeuillehouder
M. Versluis

Contact en vragen via
Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
15 december 2022	22 november 2022

Onderwerp
Slotnota 2022

Kern van het voorstel
Een aantal zaken waren niet opgenomen in de 2e bestuursrapportage omdat ze destijds voor een deel nog niet duidelijk waren. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid en om de raad voorafgaand aan de jaarrekening 2022 goed te informeren over de impact van deze posten op de begroting leggen we u nu een, extra, slotnota voor waarin de effecten van deze posten zijn doorgerekend.

Voorgesteld besluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de gemeenteraad voor: In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in de Slotnota 2022 en deze te verwerken als begrotingswijziging voor het begrotingsjaar 2022 zodat het begrotingssaldo 2022 van € 3.482.278,- voordelig met € 1.333.656,- toeneemt tot € 4.815.934 voordelig.

Wettelijke grondslag
Financiële verordening Hollands Kroon

De gemeenteraad besluit:
Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 15 december 2022. Griffier Voorzitter

Aanleiding
Een aantal zaken waren niet opgenomen in de 2e bestuursrapportage. Het gaat om de ontwikkeling van de kapitaallasten, mutaties op de reserves, overhevelingen, noodzakelijke (technische) bijstellingen en de laatste ontwikkelingen ten aanzien van de personeelskosten. De te verwachten financiële effecten van deze ontwikkelingen voor 2022 worden nu naar voren gebracht. Om de raad voorafgaand aan de jaarrekening 2022 goed te informeren over de impact van deze posten op de begroting leggen we nu aan u een, extra, slotnota voor waarin de effecten van deze posten zijn doorgerekend.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Aanpassing financiële stand van zaken van de gemeente over het jaar 2022.

Motivering per voorgesteld besluit
In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in de Slotnota 2022. Het begrotingssaldo vooraf aan onderstaande mutaties betreft € 3.482.278,- voordelig. De mutaties gezamenlijk betreffen € 1.333.656,- voordelig. Na akkoord op deze mutaties wordt het begrotingssaldo 2022 € 4.815.934,- Dit beoogt een indicatie – orde grootte – te zijn van het saldo van de jaarrekening 2022.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
Het tijdig bijstellen van de begroting voorkomt onrechtmatigheden gelet op het budgetrecht van de raad. Wat anders, met name in de uitgaven, bij de controle van de jaarrekening door de accountant als zodanig wordt aangemerkt.

Alternatieven (incl. argumenten)
N.v.t.

Financiële gevolgen	
Kosten	€ 1.333.656,- voor het jaar 2022
Dekking binnen begroting	Programma: niet van toepassing Cluster: niet van toepassing
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel: niet van toepassing
Fiscale gevolgen	Niet van toepassing.
Toelichting: De mutaties gezamenlijk betreffen € 1.333.656,- voordelig. Na akkoord op deze mutaties wordt het begrotingssaldo 2022 € 4.815.934,- Dit beoogt een indicatie – orde grootte – te zijn van het saldo van de jaarrekening 2022. In de primaire begroting 2023 is een weerstandsratio van 10,8 gepresenteerd (laatst actuele stand). Na verwerking van de begrotingswijzigingen uit de slotnota 2022 is de ratio geprognosticeerd op 13,4. Na verwerking van het raadsvoorstel over het noodfonds energieprijzen (hier is nog geen besluit overgenomen) daalt de ratio naar 13,1 doordat een bedrag van € 750.000 uit de algemene reserve wordt genomen. In beide gevallen blijft de ratio overeenkomen met de categorie ‘uitstekend’.	

Communicatie
n.v.t.

Bijlagen
1. Slotnota 2022 Hollands Kroon