gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	453597
Raadsvergadering	:	**06-12-2022**
Onderwerp	:	**Slotwijziging begroting 2022 gemeente Berkelland**
Collegevergadering	:	15-11-2022
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt
Steller	:	Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit
1 De slotwijziging 2022 vaststellen zoals opgenomen in bijlage 1 en hiermee de extra lasten accorderen voor:
- onderwijshuisvesting ontheemde jongeren van € 12.000
- opvang van Oekraïners van € 1.291.000
- de energietoeslag van € 1.155.000
- Versterking cliëntondersteuning van € 50.000
- Bibliotheek van € 59.000.

2 De kredieten aanpassen voor
- Verbeteren binnenklimaat schoolgebouwen
- OBS Noord (renovatie Wereldboom)
- Renovatie bedrijventerrein Jukkenbarg
- Herinrichting de Schoemaker Ruurlo
- Nazorg Centrumplan Eibergen
- Sloop en herinrichting Huenderstraat Eibergen
- Revitalisering Centrumplan Borculo.

3 De extra lasten van de slotwijziging van € 21.000 dekken uit resultaat.

Waarom dit voorstel en wat is het effect
De gemeenteraad stelt de begroting vast. Soms doen we uitgaven die niet passen binnen de begroting. Dit kan leiden tot begrotingsonrechtmatigheid en als gevolg daarvan tot onrechtmatigheid in zijn algemeenheid. Om dit te beperken is de slotwijziging van de begroting, waarbij we de begroting aanpassen zodat op programmaniveau de lasten niet worden overschreden, een oplossing.

Argumentatie
1. In de bijlage zijn de mutaties gepresenteerd die tussen het vaststellen de Bestuursrapportage 2022 en 31 oktober 2022 zijn doorgevoerd. Het gaat om de volgende aanpassingen.
- Spuk regeling huisvestiging onderwijs

Wij zorgen voor de onderwijshuisvesting voor leerplichtige ontheemde jongeren. Hiervoor ontvangen we voor een gedeelte een specifieke uitkering voor onderwijshuisvesting (SPUK). Een gedeelte van de exploitatielasten wordt niet gedekt door de bijdrage van het rijk. Het gaat om € 12.000.
- Opvang vluchtelingen

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
Afhandelingsvoorstel voor raad:
0 hamerstuk
0 bespreekstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

Via de veiligheidsregio's is aan de gemeente gevraagd opvanglocaties te realiseren voor de opvang van ontheemde uit Oekraïne. De kosten die worden gemaakt voor de realisatie en exploitatie worden volledig vergoed vanuit het Rijk via de specifieke uitkering.

- Energie toeslag

Vanuit het Rijk is besloten compensatie te geven voor de hoge energierekeningen. Deze eenmalig energie toeslag geldt voor huishoudens met een laag inkomen. Het bedrag is verhoogd van € 800 naar € 1300. 100% dekking uit de algemene uitkering van het Rijk. Voor de slotwijziging betreft dit een bedrag van € 1.155.000.

- Versterking clientondersteuning

Via een specifieke uitkering worden we in staat gesteld om aan de slag te gaan met de lokale versterking van cliëntondersteuning. Dit doen we door het inzetten van een lokale projectleider.

- Bibliotheek

De Bibliotheek Oost Achterhoek (BOA) heeft extra gelden gekregen voor het afschaffen van de contributie voor jeugdleden en voor programma's die voortvloeien uit het 'Herstelplan Nationaal Programma Onderwijs' Het gaat om in totaal € 59.000

- Verbeteren binnenklimaat schoolgebouwen

Op 24 mei 2022 heeft u hiervoor € 1.160.000 beschikbaar gesteld vanuit de reserve onderwijshuisvesting. Inmiddels hebben wij € 1.260.948 van het rijk ontvangen voor dit doel. Deze rijksbijdrage betalen we ook, volgens afspraak, door aan de schoolbesturen. Budgettair verandert er niets voor de gemeente.

- OBS Noord (renovatie Wereldboom)

In de raad van 30 augustus 2022 is de nettobijdrage voor deze investering door u beschikbaar gesteld. Aangezien de gemeente als bouwheer fungeert, moeten ook de rijksbijdrage van € 150.000 en de bijdrage van OPONOA van 81.581 aan het krediet worden toegevoegd. Budgettair verandert er niets voor de gemeente.

- Renovatie bedrijventerrein Jukkenbarg

De werkzaamheden zijn afgerond. De totale kosten zijn € 83.000 hoger dan was geraamd. Dit komt door prijsstijgingen en onvoorzien meerwerk.

- Herinrichting de Schoemaker Ruurlo

De kosten zijn € 32.000 hoger dan geraamd. Overschrijdingen zijn gemaakt op hoeveelheden (bronnering, pvc materiaal, infiltratiemateriaal) en op onvoorziene werken zoals de schanskorven en keerwanden om hoogteverschillen op te vangen. Dit is nu uitgevoerd in hard materiaal, wij verwachtten destijds dat we dat met beplantingen konden opvangen, maar dat bleek achteraf niet te kunnen.

- Nazorg Centrumplan Eibergen

De revitalisering van het centrum van Eibergen is vorig jaar afgerond. Om de puntjes op de "i" te zetten is/wordt er tot en met 2023 nog nazorg verleend. De kosten van de nazorg bedragen € 312.000. De totale kosten van het project blijven binnen de raming, omdat het geraamde krediet van € 415.000 voor de aanpak J.W. Hagemanstraat niet is aangewend, maar binnen het project is geklaard. De kosten van de nazorg kunnen net als de overige kosten van het plan gedekt worden uit de egalisatiereserve investeringen.

- Sloop en herinrichting Huenderstraat Eibergen

Voor de integrale gebiedsgerichte aanpak hebben we van de Provincie een niet geraamde bijdrage van € 247.000 ontvangen. Deze meevaller compenseert de meerkosten ruimschoots. Binnenkort bereiden we de afronding van het project voor. Dan krijgen we zicht op het uiteindelijke resultaat.

- Revitalisering Centrumplan Borculo

Via een samenwerking in de Achterhoek heeft de Provincie een bijdrage voor hitteprojecten aangeboden. Wij ontvangen voor de oude haven in Borculo een niet geraamde bijdrage van € 90.000. De bijdrage wordt aangewend om de aanpassingen te bekostigen.

Kanttekeningen en risico's

De slotwijziging is gericht op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid.
De slotwijziging is opgesteld met de kennis tot 31 oktober 2021. De slotwijziging zegt niets over het resultaat van de jaarrekening.

Financiën

De slotwijziging leidt tot een bijstelling van de begroting 2022. In totaal vallen de lasten € 21.000 hoger uit. Deze extra lasten kunnen we dekken uit de algemene reserve.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Initiatief, participatie en rol gemeente
De slotwijziging is een initiatief van ons college waarmee we u informeren over de verwachtte begrotingsrechtmatigheid en verschuivingen tussen programma's na de bestuursrapportage.

Planning en evaluatie
De slotwijziging 2022 is de laatste wijziging van de begroting 2022. En de eerste stap in de voorbereiding van de jaarrekening 2022. Bij de jaarrekening 2022 vindt de definitieve evaluatie van de slotwijziging plaats.

Alternatieven
Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 06-12-2022

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15-11-2022;

b e s l u i t :

1 De slotwijziging 2022 vaststellen zoals opgenomen in bijlage 1 en hiermee de extra lasten accorderen voor:
- onderwijshuisvesting ontheemde jongeren van € 12.000
- opvang van Oekraïners van € 1.291.000
- de energietoeslag van € 1.155.000
- Versterking cliëntondersteuning van € 50.000
- Bibliotheek van € 59.000.

2 De kredieten aanpassen voor
- Verbeteren binnenklimaat schoolgebouwen
- OBS Noord (renovatie Wereldboom)
- Renovatie bedrijventerrein Jukkenbarg
- Herinrichting de Schoemaker Ruurlo
- Nazorg Centrumplan Eibergen
- Sloop en herinrichting Huenderstraat Eibergen
- Revitalisering Centrumplan Borculo.

3 De extra lasten van de slotwijziging van € 21.000 dekken uit resultaat.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 06-12-2022

de griffier, de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Slotwijziging begroting 2022 gemeente Berkelland

Wat is begrotingsrechtmatigheid?

Begrotingsrechtmatigheid richt zich op de vraag of het budgetrecht van de raad wordt gerespecteerd. In de begroting is aangegeven hoeveel mag worden uitgeven. Als dit wordt overschreden is in principe sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Wat nemen we op in de slotwijziging?
De slotwijziging is bedoeld om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. Onrechtmatigheid op dit onderdeel ontstaat in principe als we meer geld uitgeven dan wat door de raad is goedgekeurd in de begroting of door wijzigingen van de begroting. Toch zijn daar een paar uitzonderingen op. Hierna sommen we op in welke gevallen sprake is of zal zijn van begrotingsonrechtmatigheid en of deze al dan niet meetelt voor het oordeel van de accountant bij de beoordeling van de jaarrekening.
Onrechtmatigheid maar telt niet mee voor het oordeel:

- Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels gecompenseerd worden door direct gerelateerde inkomsten.
- Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen.

Onrechtmatigheid telt wel mee voor het oordeel:

- Budgetoverschrijdingen die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot aanpassing van de begroting is gedaan.
- Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door inkomsten die niet direct gerelateerd zijn.
- Budgetoverschrijdingen die ontstaan doordat achteraf blijkt dat iets onrechtmatig was en die onrechtmatigheid is geconstateerd in het begrotingsjaar. Bijvoorbeeld een naheffing van de belastingdienst.
- Overschrijdingen op investeringen die leiden tot hogere afschrijvingslasten.

Omdat begrotingsrechtmatigheid zich richt op de overschrijding van de lasten zijn onderschrijdingen en ontwikkelingen in de inkomsten (zoals de algemene uitkering) niet meegenomen. Deze vallen in het resultaat van de jaarrekening. Om die reden zegt de slotwijziging ook niets over het resultaat van de jaarrekening.