

Zaaknummer: 0000369250
Onderwerp: Najaarsrapportage 2022
Datum raadsvergadering: *Invullen door de griffie*
Agendapunt: *Invullen door de griffie*

Portefeuillehouder: F. Hoekstra
Programma begroting: Alle programma's

Publiekssamenvatting

In deze najaarsrapportage wordt op basis van de ontwikkelingen tot en met 31 augustus gerapporteerd over financiële afwijkingen op het lopende begrotingsjaar 2022.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De najaarsrapportage 2022 vast te stellen en de mutaties van de najaarsrapportage te verwerken in de begroting 2022.
2. De administratieve overhevelingen (budgetneutrale wijzigingen) van de budgetten tussen programma's te verwerken in de meerjarenbegroting 2022

Inleiding

In de najaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen t.o.v. de lopende begroting en gevraagd om de voorgestelde begrotingsmutaties vast te stellen. In deze najaarsrapportage zijn twee verschillende mutaties opgenomen:

1. Budgetneutrale wijzigingen. Deze mutaties hebben zowel binnen de programma's als over de programma's heen plaatsgevonden. Het overgrote deel van de mutaties heeft betrekking op het financiële effect van de harmonisatie van de activanota's van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk (Raadsvoorstel 212797 - Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022). Gezien het budget neutrale karakter van deze wijzigingen beïnvloeden zij het uiteindelijke begrotingsresultaat niet.
2. Mutatie najaarsrapportage. Onder deze noemer zijn verwachte afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. Deze beïnvloeden het begrotingsresultaat wel.

Beoogd effect

Door het vaststellen van de najaarsrapportage wordt de financiële begroting gewijzigd zodat deze overeenkomt met de verwachte uitgaven en inkomsten.

Kader

De basis van deze najaarsrapportage is de gewijzigde begroting 2022, zoals vastgesteld in de voorjaarsrapportage 2022. Deze voorjaarsrapportage is door u op 21 juni 2022 vastgesteld. Daarnaast zijn de Besluit Begroting en Verantwoording en gemeentewet van toepassing.

Motivering per besluitpunt

1. De najaarsrapportage 2022 vast te stellen en de mutaties van de najaarsrapportages te verwerken in de begroting 2022.

Naar aanleiding van de ontwikkelingen tot en met 31 augustus zijn er noodzakelijke financiële bijstellingen. Deze worden per financiële mutatie toegelicht.

2. De administratieve overhevelingen (budget neutrale wijzigingen) van de budgetten tussen programma's te verwerken in de meerjarenbegroting 2022

Onder deze noemer zijn budgetneutrale mutaties opgenomen die hebben plaatsgevonden tussen het vaststellen van de Voorjaarsrapportage en deze rapportage. Deze mutaties hebben zowel binnen de programma's als over de programma's heen plaatsgevonden. De mutaties hebben geen invloed op het vastgestelde beleid en of het begrotingssaldo. Het overgrote deel van de mutaties heeft betrekking op het financiële effect van de harmonisatie van de activanota's van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk (Raadsvoorstel 212797 - Nota activabeleid Gemeente Dijk en Waard 2022). In de bijlage (vanaf pagina 28) vindt u een overzicht van de grootste mutaties.

Kanttekeningen en risico's

In de begroting staan budgetten voor lasten en baten. De werkelijke lasten boven het begrotingsbedrag op programmaniveau zijn onrechtmatige uitgaven, ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd. Hetzelfde geldt voor lagere baten. Afhankelijk van de oorzaak van de afwijking en de mate van beïnvloedbaarheid ervan, tellen de overschrijdingen wel of niet mee in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Alternatieven

N.V.T.

Samenwerking en participatie

Er is geen sprake van participatie aangezien de opgenomen mutaties autonome ontwikkelingen betreffen.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

Op 4 januari heeft de raad de begroting vastgesteld met een begrotingsresultaat van € 8.561.000. Tegelijkertijd heeft de raad de eerste begrotingswijziging vastgesteld waardoor het begrotingsresultaat is verlaagd naar € 7.633.000. De voorjaarsrapportage had een negatief effect van € 2.808.000. Hierdoor ontstaat onderstaand beeld:

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	262.644	-254.083	8.561
1e Begrotingswijziging	0	-928	-928
Voorjaarsrapportage	4.642	-7.450	-2.808
Gewijzigd begrotingssaldo	267.286	-262.461	4.825

Wanneer de najaarsrapportage ongewijzigd wordt vastgesteld ontstaat onderstaand beeld:

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Gewijzigd begrotingssaldo	267.286	-262.461	4.825
Najaarsrapportage technische mutaties	10.580	-10.580	0
Najaarsrapportage	7.739	-7.503	236
Begrotings saldo na najaarsrapportage	285.604	-280.544	5.061

Communicatie

Over de door de raad vastgestelde najaarsrapportage wordt niet extern gecommuniceerd.

Uitvoering

Na besluitvorming van de raad worden de voorliggende begrotingswijzigingen definitief en is de begroting aangepast. Bij de slotnota worden de uitgaven en ontwikkelingen opnieuw geanalyseerd en zal dit aan de raad worden voorgelegd.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

Najaarsrapportage 2022 Dijk en Waard

Bijlagen ter informatie



Onderwerp:
Zaaknummer:

RAADSBSLUIT

Najaarsrapportage 2022
0000369250

Raadsvergadering:
Agendapunt:

Invullen door de griffie
Invullen door de griffie

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op de Besluit Begroting en Verantwoording, de gemeentewet en de vastgestelde voorjaarsnota 2022;

besluit:

1. De najaarsrapportage 2022 vast te stellen en de mutaties van de najaarsrapportage te verwerken in de begroting 2022.
2. De administratieve overhevelingen (budgetneutrale wijzigingen) van de budgetten tussen programma's te verwerken in de meerjarenbegroting 2022

Vastgesteld in de openbare vergadering van *datum invullen door de griffie*

De griffier,

De voorzitter,