Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**		**Opgesteld door:** **Michel Groeneveld**, **BV Financien**
Besluitvormende vergadering: <Datum vergadering>	**Registratienummer collegebesluit:** 198284	**Raadsnummer** (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Raadsvoorstel Decemberwijziging 2022		
Samenvatting: De Decemberwijziging 2022 betreft de verantwoording tot en met periode 9 (september) van het lopende begrotingsjaar en is de laatste begrotingswijziging van het jaar. In de decemberwijziging worden budget over- en onderschrijdingen vóór het einde van het jaar door de raad bekrachtigd. Het gaat om overschrijdingen die anders tot een begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening zouden kunnen leiden. Voorts wordt een adequaat beeld van de financiële situatie gegeven en worden de gevolgen van de Septembercirculaire 2022 meerjarig verwerkt. Tot slot worden in deze decemberwijziging de gewenste budgetoverhevelingen voorgelegd.		

Voorgesteld besluit:

De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. Decemberwijziging 2022 vast te stellen en daarmee:
   a. de financiële gevolgen voor de begroting 2022 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen behorende bij besluitpunt 2 en 3;
   b. de budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023;
2. Begrotingswijziging 2022-15 vast te stellen;
3. Begrotingswijziging 2023-01 vast te stellen;
4. De kredieten Transitiekosten Middelweg 1 en Beukenpad 1 te verhogen met € 80.000;
5. Een nieuw te vormen reserve dekking kapitaallasten Middelweg 1 in te stellen;
6. Een nieuw te vormen reserve dekking kapitaallasten Beukenpad 1 in te stellen;
7. De afschrijvingstermijn Middelweg 1 vast te stellen op 6 jaar;
8. De afschrijvingstermijn Beukenpad 1 vast te stellen op 3 jaar.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen kan het college conform de financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2017 art. 6 lid 1 en 4, een voorstel tot begrotingswijziging indienen in december van ieder jaar.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De decemberwijziging heeft als doel het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid en het overhevelen van ongebruikte budgetten naar 2023. Daarnaast worden de budgettaire gevolgen van de Septembercirculaire 2022 meerjarig verwerkt.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
Financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2017 art. 6 lid 1 en 4.

Participatie / betrokken partijen / personen
N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten
N.v.t.

Gezondheid
N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen
Met de Decemberwijziging worden aan de Raad wijzigingen van budgetten voor de begroting 2022 ter besluitvorming voorgelegd om eventuele onrechtmatigheid te voorkomen en ongebruikte exploitatie budgetten naar 2023 over te hevelen. Verder worden de mutaties in de algemene uitkering die het gevolg zijn van de Septembercirculaire 2022 voor de jaren 2022-2026 verwerkt.

Voorgesteld besluit
De raad voor te stellen, conform het bijgevoegde raadsvoorstel en -besluit:

1. Decemberwijziging 2022 vast te stellen en daarmee:
a. de financiële gevolgen voor de begroting 2022 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen behorende bij besluitpunt 2 en 3;
b. de budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023;
1. Begrotingswijziging 2022-15 vast te stellen;
   Begrotingswijziging 2023-01 vast te stellen;
2. De kredieten Transitiekosten Middelweg 1 en Beukenpad 1 te verhogen met € 80.000;
3. Een nieuw te vormen reserve dekking kapitaallasten Middelweg 1 in te stellen;
4. Een nieuw te vormen reserve dekking kapitaallasten Beukenpad 1 in te stellen;
5. De afschrijvingstermijn Middelweg 1 vast te stellen op 6 jaar;
6. De afschrijvingstermijn Beukenpad 1 vast te stellen op 3 jaar.

<u>Financieel beeld 2022</u>
De voorstellen in de Decemberwijziging hebben een effect op het begrotingssaldo van € 39.000. Het begrotingssaldo 2022 komt na verwerking van de Decembernota uit op € 191.000 positief.

<u>Budgetoverhevelingen 2022</u>
In de begroting 2022 is een aantal projecten/activiteiten opgenomen, die in 2022 niet of niet volledig kunnen worden afgerond. Deze zijn toegelicht in de betreffende programma's en nogmaals gecomprimeerd toegelicht in de bijlage. Ons college stelt uw raad voor deze budgetten naar 2023 over te hevelen.

Beslispunt 3, de kredieten Transitiekosten Middelweg 1 en Beukenpad 1 te verhogen met € 80.000. Bij de aanbesteding blijken de werkelijke kosten, vooral vanwege stijgende bouwkosten, hoger uit te vallen dan vooraf geraamd.

Beslispunt 4, een nieuw in te stellen reserve dekking kapitaallasten Middelweg 1 in te stellen. Met als doel om de afschrijvingen voor de komende jaren te kunnen dekken. De reserve wordt gevormd uit rijksbijdrage.

Beslispunt 5, een nieuw in te stellen reserve dekking kapitaallasten Beukenpad 1 in te stellen. Met als doel om de afschrijvingen voor de komende jaren te kunnen dekken. De reserve wordt gevormd uit rijksbijdrage.

Beslispunt 6, de afschrijvingstermijn Middelweg 1 vast te stellen op 6 jaar.

Beslispunt 7, De afschrijvingstermijn Beukenpad 1 vast te stellen op 3 jaar.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
Het niet vaststellen van de decemberwijziging levert een risico op ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarrekening 2022.

Financiële en Juridische gevolgen
Hieronder zijn de financiële consequenties van de Decemberwijziging inclusief de Septembercirculaire opgenomen:

	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo tot Decemberwijziging	-152	-208	-368	-986
Voorstellen Decemberwijziging, bestaand uit:				
- Aanpassingen budgetten	-86	69	69	69
- Septembercirculaire 2022	47	-571	82	588
Totaal voorstellen Decemberwijziging	-39	-503	150	657
Begrotingssaldo na Decemberwijziging	**-191**	**-711**	**-218**	**-329**

Begrotingswijziging BW 2022 – 15:

X € 1.000	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	-384	-281
2 Ruimtelijk beheer	-91	0
3 Sociaal domein	1.205	1.875
4 Bestuur en dienstverlening	-155	0
5 Bedrijfsvoering	-19	113
6 Algemene dekkingsmiddelen	-324	816
Saldo	231	2.524
Mutaties reserves		
1 Ruimtelijke ontwikkeling	618	-129
2 Ruimtelijk beheer	201	0
3 Sociaal domein	815	0
4 Bestuur en dienstverlening	155	0
5 Bedrijfsvoering	336	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Saldo	2.125	-129
Totaal	2.356	2.395

Per saldo *)	**-39**

Begrotingswijziging 2023 – 01:

Nr. 2023-01

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking							
	2023		2024		2025		2026	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	398	411	20	0	20	0	20	20
2 Ruimtelijk beheer	201	0	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	740	0	104	0	50	0	50	0
4 Bestuur en dienstverlening	155	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	443	0	107	0	107	0	23	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	8	651	7	-19	7	-580	9	0
Saldo	1.944	1.062	238	-19	184	-580	102	20
Mutaties reserves								
1 Ruimtelijke ontwikkeling	-178	-104	0	107	0	107	-	23
2 Ruimtelijk beheer	-201	0	0	0	0	0	-	-
3 Sociaal domein	-620	0	0	0	0	0	-	-
4 Bestuur en dienstverlening	-155	0	0	0	0	0	-	-
5 Bedrijfsvoering	-336	0	0	0	0	0	-	-
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	-	-
Saldo	-1.490	-104	0	107	0	107	-	23
Totaal	455	957	238	87	184	-473	102	43

Per saldo *)	**-503**	**150**	**657**	**59**

*) Let op: Een 'min'teken betekent een voordeel

Bijlagen

Decemberwijziging 2022.

Advies meningsvormende raad