

Naam: W.S. Karperien  
Datum: 5 november 2019  
Team/teamonderdeel: BV Control en Audit  
Telefoonnummer:

## Voorstel aan de raad

Onderwerp  
Hoofdgroep  
Portefeuillehouder

**Najaarsrapportage 2019**  
Hoofdgroep **Bestuur en ondersteuning**  
**A.L. Langius**

## Samenvatting raadsvoorstel

Met de najaarsrapportage legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2019. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren op basis van de financiële kaders die zijn gesteld in de programmabegroting 2019. Deze rapportage gaat over de eerste acht maanden van 2019 met een doorkijk naar het einde van het jaar en biedt de mogelijkheid om daar waar dat nodig is bij te sturen. De najaarsrapportage leidt tot een bijstelling van het begrotingssaldo 2019 met 3,4 miljoen euro voordelig

## Voorgesteld raadsbesluit

1. De najaarsrapportage 2019 vast te stellen, met daarin:
  - het verloop van het begrotingssaldo 2019
  - de wijzigingen per hoofdgroep met toelichting;
  - de investeringskredieten.
2. De begroting 2019 op basis van de najaarsrapportage 2019 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

| Hoofdgroep                                | Begroting voor NJR | Wijziging    | Begroting na NJR |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------|------------------|
| Lasten                                    | 2019               | 2019 N/V     | 2019             |
| 0 Bestuur en ondersteuning                | 38.653             | 96 N         | 38.749           |
| 1 Veiligheid                              | 6.681              | -154 V       | 6.527            |
| 2 Verkeer en vervoer                      | 11.838             | 439 N        | 12.277           |
| 3 Economie                                | 4.837              | 583 N        | 5.420            |
| 4 Onderwijs                               | 10.540             | 120 N        | 10.660           |
| 5 Sport, cultuur en recreatie             | 17.857             | 286 N        | 18.143           |
| 6 Sociaal domein                          | 161.050            | -1.377 V     | 159.673          |
| 7 Volksgezondheid en milieu               | 21.244             | 406 N        | 21.650           |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | 10.371             | 8 N          | 10.378           |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>283.072</b>     | <b>405 N</b> | <b>283.477</b>   |

| Hoofdtakveld                              | Begroting voor NJR | Wijziging       | Begroting na NJR |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Baten                                     | 2019               | 2019 N/V        | 2019             |
| 0 Bestuur en ondersteuning                | -200.809           | -5.129 V        | -205.938         |
| 1 Veiligheid                              | -44                | N               | -44              |
| 2 Verkeer en vervoer                      | -705               | -205 V          | -910             |
| 3 Economie                                | -3.741             | 4 N             | -3.737           |
| 4 Onderwijs                               | -3.836             | N               | -3.836           |
| 5 Sport, cultuur en recreatie             | -238               | -31 V           | -269             |
| 6 Sociaal domein                          | -39.703            | 365 N           | -39.338          |
| 7 Volksgezondheid en milieu               | -18.674            | -120 V          | -18.794          |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | -8.105             | N               | -8.105           |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>-275.855</b>    | <b>-5.116 V</b> | <b>-280.971</b>  |

|                                         |              |                 |              |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>7.218</b> | <b>-4.711 V</b> | <b>2.507</b> |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|

| Reserves               | Begroting voor NJR | Wijziging      | Begroting na NJR |
|------------------------|--------------------|----------------|------------------|
|                        | 2019               | 2019 N/V       | 2019             |
| Storting reserves      | 10.514             | 4.923 N        | 15.437           |
| Onttrekkingen reserves | -10.629            | -3.581 V       | -14.210          |
| <b>Totaal reserves</b> | <b>-115</b>        | <b>1.342 N</b> | <b>1.227</b>     |

|                                      |              |                 |              |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>Begrotingssaldo na bestemming</b> | <b>7.102</b> | <b>-3.368 V</b> | <b>3.734</b> |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|

*Bedragen x 1.000 euro*

## Inleiding

Op 29 januari heeft uw gemeenteraad (RAAD-5217) besloten een aantal wijzigingen door te voeren in de planning en control cyclus. De voormalige bestuursrapportage vervalt met ingang van 2019 en in plaats daarvan wordt de raad op 3 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 met ingang van 2019 geïntegreerd in de tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad via een raadsvoorstel de gelegenheid om bij te sturen en de begroting 2019 aan te passen.

De voorliggende najaarsrapportage geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting met daarbij een korte toelichting.

## Beoogd effect

De najaarsrapportage biedt vanuit financieel perspectief inzicht in de uitvoering van de begroting 2019. De najaarsrapportage is gebaseerd op de eerste 8 maanden van het jaar, met een doorkijk naar het einde van het jaar. De najaarsrapportage biedt de gelegenheid om bij te sturen.

## Argumenten voor

### 1.1 Dit is conform de financiële verordening en het raadsbesluit van 29 januari 2019.

De financiële verordening gemeente Almelo 2017 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 heeft de raad besloten tot een drietal tussentijdse rapportages. De najaarsrapportage is hiervan de tweede.

**1.2 De najaarsrapportage 2019 geeft inzicht in stand van zaken 2019.**

Deze najaarsrapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2019.

**2.1 De najaarsrapportage 2019 geeft de raad de mogelijkheid om bij te sturen.**

Deze rapportage over de eerste acht maanden van 2019 met een doorkijk naar het einde van het jaar en biedt de raad de mogelijkheid om daar waar dat nodig is bij te sturen.

**2.2 De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.**

In artikel 3, lid 4 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2017 is vastgelegd dat de raad op het niveau van de hoofdtaakvelden de baten en lasten vaststelt.

## Kanttekeningen

Niet van toepassing

## Alternatieven

De begroting niet te wijzigen op basis van de najaarsrapportage 2019. De begroting is dan niet actueel. Het eerstvolgende integrale bijstellingsmoment is bij vaststelling van de slotrapportage in december.

## Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

De najaarsrapportage heeft een voordelig saldo van 3,4 miljoen euro. Het verloop van het begrotingssaldo 2019 ziet er als volgt uit:

| Financieel perspectief                                 | begroting       |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                        | 2019            |
| <b>Programmabegroting 2019</b>                         |                 |
| Saldo van baten en lasten                              | 11 N            |
| <b>Reserves</b>                                        |                 |
| Stortingen reserves                                    | 5.875 N         |
| Onttrekkingen reserves                                 | -5.394 V        |
| <b>Saldo na vastgestelde begroting 2019</b>            | <b>492 N</b>    |
| <b>Begrotingswijzigingen</b>                           |                 |
| Voorjaarsrapportage 2019                               | 6.610 N         |
| Doorontwikkeling gemeentelijke organisatie (RAAD-5520) | 0 N             |
| <b>Totaal begrotingswijzigingen</b>                    | <b>6.610 N</b>  |
| <b>Saldo vóór najaarsrapportage</b>                    | <b>7.102 N</b>  |
| <b>Mutaties najaarsrapportage 2019</b>                 |                 |
| Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid            | 71 N            |
| Diverse bijstellingen                                  | -3.439 V        |
| <b>Totaal mutaties najaarsrapportage</b>               | <b>-3.368 V</b> |
| <b>Saldo na najaarsrapportage 2019</b>                 | <b>3.734 N</b>  |

Bedragen \* 1.000 euro

## Vervolg

In december besluit de raad over de slotrapportage, de laatste tussenrapportage van 2019.

## Bijlagen

Najaarsrapportage 2019 (INT-69192)

---

**Burgemeester en Wethouders van Almelo,** \_\_\_\_\_

**de secretaris,**  
F.W. van Ardenne

**de burgemeester,**  
A.J. Gerritsen

---

| Hoofdtakveld                              | Begroting voor NJR | Wijziging       | Begroting na NJR |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Baten                                     | 2019               | 2019 N/V        | 2019             |
| 0 Bestuur en ondersteuning                | -200.809           | -5.129 V        | -205.938         |
| 1 Veiligheid                              | -44                | N               | -44              |
| 2 Verkeer en vervoer                      | -705               | -205 V          | -910             |
| 3 Economie                                | -3.741             | 4 N             | -3.737           |
| 4 Onderwijs                               | -3.836             | N               | -3.836           |
| 5 Sport, cultuur en recreatie             | -238               | -31 V           | -269             |
| 6 Sociaal domein                          | -39.703            | 365 N           | -39.338          |
| 7 Volksgezondheid en milieu               | -18.674            | -120 V          | -18.794          |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | -8.105             | N               | -8.105           |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>-275.855</b>    | <b>-5.116 V</b> | <b>-280.971</b>  |

|                                         |              |                 |              |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>7.218</b> | <b>-4.711 V</b> | <b>2.507</b> |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|

| Reserves               | Begroting voor NJR | Wijziging      | Begroting na NJR |
|------------------------|--------------------|----------------|------------------|
|                        | 2019               | 2019 N/V       | 2019             |
| Stortingen reserves    | 10.514             | 4.923 N        | 15.437           |
| Onttrekkingen reserves | -10.629            | -3.581 V       | -14.210          |
| <b>Totaal reserves</b> | <b>-115</b>        | <b>1.342 N</b> | <b>1.227</b>     |

|                                      |              |                 |              |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>Begrotingssaldo na bestemming</b> | <b>7.102</b> | <b>-3.368 V</b> | <b>3.734</b> |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|

*Bedragen x 1.000 euro*

Gedaan in de openbare vergadering van 5 november 2019,

de griffier,

drs. C.M. Steenbergen

de burgemeester,

A.J. Gerritsen

---

## De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

### Besluit:

1. De najaarsrapportage 2019 vast te stellen, met daarin:
  - het verloop van het begrotingssaldo 2019
  - de wijzigingen per hoofdtakveld met toelichting;
  - de investeringskredieten.
2. De begroting 2019 op basis van de najaarsrapportage 2019 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

| Hoofdtakveld                              | Begroting voor NJR | Wijziging    | Begroting na NJR |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------|------------------|
| Lasten                                    | 2019               | 2019 N/V     | 2019             |
| 0 Bestuur en ondersteuning                | 38.653             | 96 N         | 38.749           |
| 1 Veiligheid                              | 6.681              | -154 V       | 6.527            |
| 2 Verkeer en vervoer                      | 11.838             | 439 N        | 12.277           |
| 3 Economie                                | 4.837              | 583 N        | 5.420            |
| 4 Onderwijs                               | 10.540             | 120 N        | 10.660           |
| 5 Sport, cultuur en recreatie             | 17.857             | 286 N        | 18.143           |
| 6 Sociaal domein                          | 161.050            | -1.377 V     | 159.673          |
| 7 Volksgezondheid en milieu               | 21.244             | 406 N        | 21.650           |
| 8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw | 10.371             | 8 N          | 10.378           |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>283.072</b>     | <b>405 N</b> | <b>283.477</b>   |