

Emmeloord, 25 oktober 2022.

Onderwerp

Decemberrapportage 2022

Advies raadscommissie

[...]

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming**Voorgesteld besluit**

1. De decemberrapportage 2022 vast te stellen.
2. De 22e wijziging van de programmabegroting 2022 vast te stellen.
3. De 6e wijziging van de programmabegroting 2023 vast te stellen.

Doelstelling

Het verwerken van aanpassingen van budgetten in de begroting 2022 voor de reguliere uitvoering om onrechtmatigheid te voorkomen en bijstellingen door u te laten formaliseren, waarbij de gewijzigde programmabegroting de nieuwe basis vormt voor de geautoriseerde baten en lasten.

Inleiding

Deze decemberrapportage bevat wijzigingen op de programmabegroting, de laatste stand van zaken met betrekking tot de (financiële) realisatie van de programmabegroting 2022 en de overheveling van specifieke budgetten en kredieten naar dienstjaar 2023.

Beleidsreferentie

- => Gemeentewet art. 212
- => Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- => Financiële beheersverordening gemeente Noordoostpolder
- => Raadsbesluit 16 februari 2022 (evaluatie pilot tussentijdse rapportages)

Actueel exploitatieresultaat 2022

Het exploitatieresultaat van de 4e clusterkwartaalbegrotingswijziging komt uit op € 990.056 positief. Van positieve invloed op dit resultaat is o.a. de gewijzigde dekking energietoeslag (€ 1.100.000), de bijstelling van begrotingsbudgetten (€ 675.128), de afrekening SPUK-Sport 2019-2021 (€ 225.959) en uitstel van de omgevingswet (€ 300.000). Ten laste van het exploitatieresultaat komt o.a. de verhoging van de Algemene Reserve (€ 750.000), de onvoorziene kostenstijging 2022 (€ 583.000) en de hogere energiekosten gebouwen (€ 185.000).

Vastgestelde primitieve programmabegroting 2022	€ 1.655.771
1e clusterkwartaalbegrotingswijziging (Raad 16 februari 2022)	€ -557.331
2e clusterkwartaalbegrotingswijziging (Raad 4 juli 2022)	€ -976.889
3e clusterkwartaalbegrotingswijziging (Raad 10 oktober 2022)	€ 1.854.130
	€ 1.975.681
4e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€ 990.056
Exploitatieresultaat na verwerking 4e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€ 2.965.737

Na verwerking van de 4e clusterkwartaalbegrotingswijziging komt het actuele exploitatieresultaat 2022 uit op € 2.965.737.

Inzetten positief exploitatieresultaat 2022

Gemeente Noordoostpolder heeft het beleid haar dekking voor incidentele budgetten op te vangen uit de reserves, voor reguliere doelen is dat de reserve beleidsplan. Als tijdens de uitvoering van enig begrotingsjaar blijkt dat de dekking van deze incidentele budgetten alsnog kan worden gevonden binnen de exploitatie, wordt van de begrote onttrekking aan de reserve beleidsplan afgezien. Dit heeft een effect op zowel het voorlopige exploitatieresultaat (negatief) als een effect op de vrije ruimte binnen de reserve beleidsplan (positief).

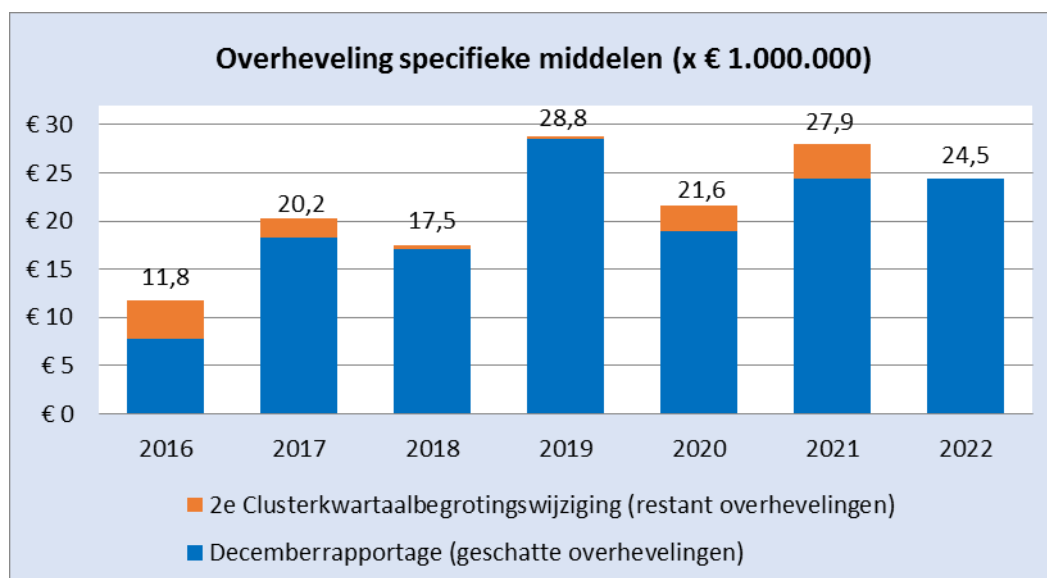
Voorgesteld wordt voor een bedrag van € 2.860.066 af te zien van de begrote onttrekking uit de reserve beleidsplan en dit bedrag op te vangen uit het positieve exploitatieresultaat 2022.

Resultaat na verwerking 4e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€ 2.965.737
Kosten bedrijfsvoering	€ 1.255.235
Bermverharding erftoegangswegen	€ 370.000
Verzachten bezuinigingen	€ 482.200
Omgevingswet	€ 300.000
Werkzaamheden overeenkomsten/WABO	€ 400.000
GVVP	€ 52.631
	totaal € 2.860.066
Exploitatieresultaat na reservemutatie (positief)	€ 105.671

Overheveling specifieke budgetten

In deze rapportage wordt de raming over de diverse jaren van specifieke budgetten geactualiseerd. Als voorbereiding op het op- en samenstellen van de jaarrekening wordt jaarlijks bezien in hoeverre specifiek door u beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)specifieke budgetten.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks specifieke budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar. Bij de uitvoering van een begroting is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen ontstaan, doordat er in het begrotingsjaar redenen waren waardoor het niet mogelijk was om de activiteiten, waarvoor u middelen beschikbaar heeft gesteld, (in zijn geheel) uit te voeren. Indien het college uitvoering van nog niet (volledig) gerealiseerde activiteiten onverminderd noodzakelijk of wenselijk vindt, wordt aan de raad voorgesteld (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. De totale overheveling van specifieke budgetten/kredieten naar 2023 in deze rapportage bedraagt per saldo € 24.496.160. In onderstaande tabel een vergelijking met voorgaande jaren.



In de decemberrapportage wordt een schatting gemaakt van de over te hevelen specifieke middelen. Mocht er na vaststelling van de jaarstukken nog restant overhevelingen zijn, dan wordt aan de gemeenteraad in de 2e clusterkwartaalbegrotingswijziging voorgesteld deze alsnog over te hevelen.

Kanttekeningen

Door de decemberrapportage 2022 vast te stellen wordt ingestemd met het verwerken van een aantal voor- en nadelige ontwikkelingen in de begroting, zodat daarmee in de uitvoering rekening gehouden kan worden voor zowel het resterende deel van 2022 als voor 2023. De over te hevelen (restant)budgetten (€ 24.496.160) worden in 2022 afgeraamd (22e wijziging) en in 2023 weer beschikbaar gesteld (6e wijziging).

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : S. Werkman
Steller : de heer G.J. Bennema, (0527) 63 34 16; g.bennema@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 25 oktober 2022, no. 22.0001629;

gelet op Artikel 189 Gemeentewet

B E S L U I T:

1. De decemberrapportage 2022 vast te stellen.
2. De 22e wijziging van de programmabegroting 2022 vast te stellen.
3. De 6e wijziging van de programmabegroting 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 12 december 2022.

De griffier, de voorzitter,