

Zaaknummer 275390
Portefeuillehouder De heer A.H.J.J. Luijten, wethouder
Voorstel Decemberwijziging 2022

Aan de raad,

1. Beslispunten:

1. De Decemberwijziging 2022 vast te stellen.
2. De over te hevelen posten in 2023 (€ 566.000) te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Met betrekking tot specifieke voorstellen in zake reserves, het volgende te besluiten:
 - a) De onttrekking aan de algemene reserve in 2022 van € 50.000 voor de aanbesteding van ontwikkeling van De Vonk, over te hevelen naar 2023.
 - b) De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2022 van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg, over te hevelen naar 2023.
 - c) De onttrekking aan de bestemmingsreserve groen in 2022 van € 80.000 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden, over te hevelen naar 2023.
4. Met betrekking tot bestaande kredieten het volgende te besluiten:
 - a. Een aanvullend krediet van € 192.000 beschikbaar te stellen voor het Integraal Kindcentrum Muiden.
 - b. Een aanvullend krediet van € 120.000 beschikbaar te stellen voor ICT-investeringen.
 - c. Een aanvullend krediet van in totaal € 25.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van twee transportwagens (Piaggio Porter) door elektrische varianten.
 - d. Een aanvullend krediet van € 47.000 beschikbaar te stellen voor verkeerskundige aanpassingen in de Bollelaan.
 - e. Een aanvullend krediet van € 98.000 beschikbaar te stellen voor rioleringsproject Eikenlaan onder gelijktijdige verlaging van het krediet voor klimaat-adaptieve maatregelen met hetzelfde bedrag.
 - f. Een aanvullend voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar te stellen voor de investering in de ontwikkeling van de Hocras-locatie.
 - g. Een aanvullend krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen voor de opslag Sportpark Zuid.
5. De bij de Decemberwijziging 2022 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen.

2. Inleiding

Evenals de afgelopen twee jaren ligt er ook nu weer een Decemberwijziging voor. Dat doen wij om de begroting 2022 zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de werkelijke cijfers, zodat de gemeente rechtmatig is en er minder verschillen verklaard hoeven te worden bij de jaarrekening 2022.

Dit gebeurt op drie manieren:

Ten eerste schuiven wij incidentele budgetten, waar meer dan € 50.000 van over is en waarbij nog uitgaven komen in 2023, door naar 2023. Door dat bij de Decemberwijziging te doen, zijn de budgetten in 2023 direct beschikbaar; anders is het formeel afwachten op de besluitvorming bij de jaarrekening 2022, medio 2023.

Ten tweede brengen wij bij de (bijna) afgesloten investeringen de begrotingsbedragen in overeenstemming met de werkelijke uitgaven. Dit gebeurt door het aanvragen van een aanvullend krediet.

Ten derde kunnen grote afwijkingen in budgetten (meer dan € 70.000, zowel naar boven als naar beneden) nog aangepast worden.

Het voldoen aan de rechtmatigheid is van groot belang. Daarom komt het college aan het eind van ieder jaar met een "slotwijziging" om onrechtmatigheid te voorkomen.

3. Maatschappelijk effect

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de mee- en tegenvallers en de financiële consequenties worden in de budgetten verwerkt.

Het is van belang dat aan het eind van het jaar de begroting en werkelijke cijfers op elkaar aansluiten. Een te groot verschil zorgt voor begrotingsonrechtmatigheid en leidt mogelijk tot een niet-goedkeurende accountantsverklaring. Om zo goed mogelijk alle wijzigingen mee te kunnen nemen (op basis van de laatste inzichten), is deze begrotingswijziging in december gemaakt.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college rapporteert over afwijkingen.

In onze financiële verordening is opgenomen dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar.

1.2 Het college is er verantwoordelijk voor dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt (artikel 4 lid 1 financiële verordening)

De budgetoverheveling naar 2023, bijstelling van budgetten, de verhoging van kredieten en de toevoeging/storting in reserves wordt - door dit door de raad te accorderen - rechtmatig uitgevoerd.

1.3 Begrotingswijzigingen mogen niet meer na afloop van een jaar worden gedaan

De laatste raadsvergadering in 2022 biedt nog de mogelijkheid om de begroting 2022 te wijzigen. In 2023 is dit niet meer mogelijk.

2.1 Doorgeschoven posten van 2022 naar 2023

Als gevolg van diverse oorzaken wordt er voor een totaalbedrag van € 566.000 aan budget doorgeschoven van 2022 naar 2023. Dit betekent voor 2022 een voordeel dat aan het begrotingssaldo wordt toegevoegd, waarna het bij de jaarrekening alsnog in de algemene reserve terecht komt. Om deze verschuiving over de jaren niet van invloed te laten zijn op het begrotingssaldo 2023, wordt dit budget in 2023 aan de algemene reserve onttrokken.

3.1 Het instellen muteren en opheffen van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat ook voor het onttrekken van middelen aan deze reserve altijd een raadsbesluit vereist is.

4.1 Bijstellen kredieten noodzakelijk

Voor de Decemberwijziging zijn, indien nodig, kredieten geactualiseerd. Om te voorkomen dat een kredietoverschrijding voor onrechtmatigheid in de jaarrekening zorgt, wordt aan u een bijstelling van het krediet gevraagd.

Hoewel een aantal bijstellingen van kredieten lager is dan € 70.000 (een uitgangspunt is dat (kleine) bedragen lager dan € 70.000 in een totaalbedrag worden meegenomen), worden deze toch expliciet genoemd in de Decemberwijziging. Op basis van de financiële verordening moet de raad een (aanvullend) krediet altijd accorderen.

5.1 Begroting actueel houden

Het vaststellen van begrotingswijzigingen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Na verwerking van de begrotingswijzigingen zijn alle budgetten weer actueel. De meerjarige (budgettair neutrale) wijzigingen van de Decemberwijziging werken door in de Programmabegroting 2023 - 2026. Daarom worden deze cijfers als begrotingswijziging 2023 meegenomen.

5. Houd rekening met en onderbouwing

1.1 De cijfers in deze begrotingswijziging zijn verwerkt tot 1 november

Het kan zijn dat er in de laatste twee maanden nog grote financiële wijzigingen voordoen, waardoor niet voldaan wordt aan begrotingsrechtmatigheid. Bij de jaarrekening zal hier dan op terug worden gekomen.

6. Duurzaamheid

We zijn financieel in evenwicht en maken zorgvuldige keuzes. Financieel zorgvuldig duidt op de wijze waarop het bestuur van Gooise Meren om wil gaan met de middelen die ze tot haar beschikking heeft gekregen om taken uit te voeren: zorgvuldig, zuinig en efficiënt.

7. Financiële onderbouwing

De Decemberwijziging laat in 2022 een negatief saldo zien van € 1.722.000. Het saldo wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

8. Communicatie en participatie

December 2022 is de laatste mogelijkheid om de begroting te wijzigingen.

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

Na vaststelling van de Decemberwijziging wordt de begrotingswijziging opgestuurd naar de provincie Noord-Holland.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

drs. E.M. Voorhorst
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n)

1. Decemberwijziging 2022
2. Begrotingswijziging 2022
3. Begrotingswijziging 2023 e.v.

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Decemberwijziging 2022' met zaaknummer 275390 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De Decemberwijziging 2022 vast te stellen.
2. De over te hevelen posten in 2023 (€ 566.000) te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Met betrekking tot specifieke voorstellen in zake reserves, het volgende te besluiten:
 - a) De onttrekking aan de algemene reserve in 2022 van € 50.000 voor de aanbesteding van ontwikkeling van De Vonk, over te hevelen naar 2023.
 - b) De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2022 van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg, over te hevelen naar 2023.
 - c) De onttrekking aan de bestemmingsreserve groen in 2022 van € 80.000 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden, over te hevelen naar 2023.
4. Met betrekking tot bestaande kredieten het volgende te besluiten:
 - a. Een aanvullend krediet van € 192.000 beschikbaar te stellen voor het Integraal Kindcentrum Muiden.
 - b. Een aanvullend krediet van € 120.000 beschikbaar te stellen voor ICT-investeringen.
 - c. Een aanvullend krediet van in totaal € 25.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van twee transportwagens (Piaggio Porter) door elektrische varianten.
 - d. Een aanvullend krediet van € 47.000 beschikbaar te stellen voor verkeerskundige aanpassingen in de Bollelaan.
 - e. Een aanvullend krediet van € 98.000 beschikbaar te stellen voor rioleringsproject Eikenlaan onder gelijktijdige verlaging van het krediet voor klimaat-adaptieve maatregelen met hetzelfde bedrag.
 - f. Een aanvullend voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar te stellen voor de investering in de ontwikkeling van de Hocras-locatie.
 - g. Een aanvullend krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen voor de opslag Sportpark Zuid.
5. De bij de Decemberwijziging 2022 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde