



Voorstel

Onderwerp: 2e tussenrapportage 2022 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 27 september 2022	Zaaknummer 610248
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: k.weeda@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. De 2e tussenrapportage 2022 inclusief bijlagen vast te stellen;
 2. De programmabegroting 2022 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verlagen met € 720.300
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 744.600
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 1.102.100
 - Programma Financiën te verlagen met € 775.600
 - Programma Educatie te verhogen met € 120.500
 - Programma Sport te verhogen met € 14.800
 - Programma Sociaal domein te verhogen met € 1.143.800
 - De niet onder de programma's vallende baten en lasten te verlagen met € 2.097.300
 3. De financiële gevolgen uit de 2e tussenrapportage te verwerken in de programmabegroting 2022 en meerjarig in de programmabegroting 2023;
 4. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2022 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
 5. De investeringskredieten 2022 volgens bijlage 1 van de 2e tussenrapportage 2022 per saldo te verhogen met € 150.300,-.
 6. De voltooide speerpunten uit de begroting 2022 en de voltooide moties af te sluiten.
 7. Akkoord te gaan met het instellen van de voorziening "vervanging riolering" en hierin een bedrag over te hevelen vanuit de voorziening "beklemde middelen riolering" ter hoogte van € 1.154.300,-
-

Raadsvoorstel

Inleiding

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. In de 2^e tussenrapportage is een inschatting gemaakt van het budgetoverschot of –tekort per 31 december 2022.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument aan de Raad en het rechtmatig aanpassen van benodigde begrotingswijzigingen in de lopende begroting 2022 van Albrandswaard.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2022 worden bijgesteld.

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 2^e tussenrapportage kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2022.

2.1 De programmabegroting dient op (sub)programmaniveau geautoriseerd te worden door de Raad.

De programmabegroting 2022 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 Een aantal financiële afwijkingen waarover gerapporteerd wordt is structureel van aard.

Deze afwijkingen hebben financieel niet alleen betrekking op de programmabegroting 2022 maar ook op de programmabegroting 2023. Om de afwijkingen rechtmatig te verwerken in de programmabegroting 2023 worden deze afwijkingen aan de raad aangeboden.

4.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen (sub)programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

5.1 De investeringskredieten dienen geautoriseerd te worden door de Raad.

Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt.

6.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken door middel van vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren. Over de afgewikkelde zaken wordt in het vervolg niet meer gerapporteerd. Op deze wijze blijft het overzicht van openstaande moties en speerpunten goed bewaard.

7.1 De voorziening dient ingesteld te worden om te voldoen aan de wetswijziging.

In lijn met een wijziging in de notitie lokale heffingen van de commissie BBV moet de voorziening worden gesplitst.

Overleg gevoerd met
Wethouder Financiën

Kanttekeningen
N.v.t.

Uitvoering/vervolgstappen
N.v.t.

Financiën

De 2^e tussenrapportage sluit met een saldo van € 467.400,- positief. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2022 komt daarmee uit op € 13.300,- negatief.

Het (meerjarig) verloop van het begrotingssaldo 2022 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022
Saldo primitieve begroting	570.600
Correctie afschrijvingslasten *	-25.100
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2021	-101.200
Gevolgen MPO	-97.600
Gevolgen 1e tussenrapportage 2022	-827.400
Gevolgen 2e tussenrapportage 2022	467.400
<i>Totaal van de wijzigingen</i>	<i>-583.900</i>
Saldo begroting na wijzigingen	-13.300

De mutaties die opgenomen zijn in de 2^e tussenrapportage zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

Een positief getal is een ophoging van het budget, een negatief getal is een verlaging van het budget.

Programma	2022	2023	2024	2025	2026
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	-720.300	43.900	32.000	32.000	32.000
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	744.600	-165.000	-	-	-
Buitenruimte	1.102.100	327.600	319.600	307.600	307.600
Financiën	-775.600	-200.000	-209.000	-209.000	-209.000
Educatie	120.500	43.400	45.300	45.300	45.300
Sport	14.800	40.500	40.500	40.500	40.500
Sociaal Domein	1.143.800	566.100	567.100	568.100	530.100
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	-2.097.300	11.400	2.900	2.900	2.900
Totaal	-467.400	667.900	798.400	787.400	749.400

Communicatie/participatie na besluitvorming

.....

Bijlagen

1. 2e tussenrapportage 2022 def.pdf

CONCEPT RAADSBESLUIT

Onderwerp: 2e tussenrapportage 2022 Albrandswaard	Gemeenteraad: 19 december 2022	Zaaknummer: 610248

De raad van de gemeente Albrandswaard,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 27 september 2022,
gelet op

BESLUIT:

1. De 2e tussenrapportage 2022 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. De programmabegroting 2022 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verlagen met € 720.300
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 744.600
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 1.102.100
 - Programma Financiën te verlagen met € 775.600
 - Programma Educatie te verhogen met € 120.500
 - Programma Sport te verhogen met € 14.800
 - Programma Sociaal domein te verhogen met € 1.143.800
 - De niet onder de programma's vallende baten en lasten te verlagen met € 2.097.300
3. De financiële gevolgen uit de 2e tussenrapportage te verwerken in de programmabegroting 2022 en meerjarig in de programmabegroting 2023;
4. De budgettair neutrale begrotingswijzigingen 2022 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
5. De investeringskredieten 2022 volgens bijlage 1 van de 2e tussenrapportage 2022 per saldo te verhogen met € 150.300,-.
6. De voltooide speerpunten uit de begroting 2022 en de voltooide moties af te sluiten.
7. Akkoord te gaan met het instellen van de voorziening "vervanging riolering" en hierin een bedrag over te hevelen vanuit de voorziening "beklemde middelen riolering" ter hoogte van € 1.154.300,-

