

Raadsvoorstel

Opsteller

Toonen, Maryse

Vergadering van

11 oktober 2022

Kenmerk

Z/22/051942 / D/22/075854

Portefeuillehouder

Jelmer Vierstra

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Najaarsrapportage 2022 gemeente Woerden

Samenvatting

De Najaarsrapportage gemeente Woerden 2022 is de 2e voortgangsrapportage in het begrotingsjaar 2022. We informeren de raad over de stand van zaken ten aanzien van de te bereiken doelen en de daarvoor benodigde middelen 2022. Door middel van een begrotingswijziging wordt de begroting 2022 aangepast. De totale mutaties in deze najaarsrapportage bedragen € 455.000 negatief. Het nieuwe begrotingssaldo inclusief de mutaties in deze Najaarsrapportage bedraagt € 594.000 negatief.

In deze rapportage is de septembercirculaire 2022 nog niet verwerkt. Naar verwachting heeft deze een ruim positief effect, mede door de middelen die door het rijk nog beschikbaar worden gesteld voor de energietoeslag. De verwachting is dat het uiteindelijke resultaat bij de jaarrekening wel positief zal zijn.

Gevraagd besluit

1. De Najaarsrapportage gemeente Woerden 2022 vast te stellen.
2. De volgende financiële mutaties vast te stellen en de begroting door middel van een begrotingswijziging 2022 aan te passen:

Najaarsrapportage 2022				
Omschrijving	2022 lasten	2022 baten	Saldo	Voor of nadeel
Saldo Voorjaarsrapportage 2022			-39.180	N
Raadsbesluit Professionalisering en versterking lokale journalistiek in Woerden (april) D/22/048603 Z/21/028450	-50.000			
raadsbesluit Verkenning mogelijke ontsluitingsweg bedrijventerrein werklint Barwoutswaarder (juni) D/22/063647 Z/22/047403	-50.000			
			-100.000	N
Mutaties Najaarsrapportage 2022				
Programma 1	-836.389	441.565	-394.824	
Programma 2	26.647	-265.500	-238.853	
Programma 3	-6.001.788	3.452.791	-2.548.997	
Programma 4	-769.983	433.225	-336.758	
Programma 5	-96.630	27.870	-68.760	
Programma 6	-671.558	-107.075	-778.633	
Programma 7	34.560	3.090.706	3.125.266	
Overhead	787.047	0	787.047	
Totaal mutaties	-7.528.094	7.073.582	-454.512	N
mutaties Reserves				
Saldo begroting na Najaarsrapportage 2022			-593.692	N

3. De volgende kredieten aan te passen:

- Krediet Aanleg busbaan te verhogen met € 29.800
- Bijdrage provincie ad € 29.800 t.b.v. krediet Aanleg busbaan ramen
- Krediet Tractie sirius 5 st gladheidsbestrijding te verlagen met € 141.671
- Krediet Veld 4 SCH grote renovatie obv SBR te verlagen met € 125.000
- Krediet Sportvelden toplaag renovatie SCH veld 2 SBR te verlagen met € 240.000
- Krediet SC Woerden veld 3 toplaag renovatie SBR te verlagen met € 350.000
- Krediet Speelvoorzieningen 2022 te verhogen met € 7.000
- Krediet Armaturen 2022 te verhogen met € 15.000

Inleiding

Woerden kent voor wat betreft de (bestuurlijke) Planning & Control cyclus de volgende instrumenten:

- a. Kadernota (kaderstellend voor de volgende begroting)
- b. Begroting (autorisatie budgetten en afspraken over resultaten)
- c. Voorjaarsrapportage (financiële stand van zaken begrotingsjaar en de tussentijdse beleidsverantwoording)
- d. Najaarsrapportage (financiële stand van zaken begrotingsjaar en tussentijdse beleidsverantwoording)
- e. Jaarrekening (verantwoording financieel en beleidsmatig).

Wat nu voorligt is dus de Najaarsrapportage 2021. Hierin worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de Voorjaarsrapportage opgenomen en de rapportage van de programmadoelen. Van de financiële afwijkingen wordt - vanwege de financiële rechtmatigheid - een begrotingswijziging gemaakt, zodat het college geautoriseerd is de voor de bijgestelde budgetten. Bij de jaarrekening wordt vervolgens verantwoording afgelegd over het uiteindelijke financiële resultaat en over het gevoerde beleid.

In deze rapportage is de septembercirculaire 2022 nog niet verwerkt. Naar verwachting heeft deze een ruim positief

effect, mede door de middelen die door het rijk nog beschikbaar worden gesteld voor de energietoeslag. De verwachting is dat het uiteindelijke resultaat bij de jaarrekening wel positief zal zijn.

Participatieproces

Niet van toepassing

Wat willen we bereiken

Met deze Najaarsrapportage willen wij bereiken dat de budgetten uit de begroting 2022 worden bijgesteld en de raad wordt geïnformeerd over de beleidsmatige ontwikkelingen. Door het bijstellen van de begroting en de goedkeuring van de raad hierop, zijn de (extra) uitgaven rechtmatig. Hiermee wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij vaststelling van de jaarrekening verminderd.

Wat gaan we daarvoor doen

Na besluitvorming verwerken we de begrotingswijziging voortkomend uit deze Najaarsrapportage 2022.

Argumenten

De Najaarsrapportage geeft per programma inzicht in de verschillende financiële mutaties en de bijstellingen van enkele kredieten. Bij de verschillende programma's worden deze nader toegelicht. Het maken van de bijbehorende begrotingswijziging is nodig om te zorgen dat de (extra) uitgaven rechtmatig zijn. Hiermee wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij vaststelling van de jaarrekening verminderd.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

1. Omdat laat in het planningstraject is gestart met het opstellen van de Najaarsrapportage is in samenspraak met de auditcommissie afgesproken dat alleen kort zou worden stilgestaan bij de doelen en hier een korte stand van zaken per programma voor op te nemen. Dit in tegenstelling tot de uitgebreide doelenboomrapportage in de voorjaarsnota 2022. Daarnaast is het nog niet gelukt om de budgetoverhevelingen mee te nemen in deze rapportage. Hiervoor volgt later een afzonderlijk raadsvoorstel.
 2. Het peilmoment voor deze rapportage is 31 augustus 2022. Na deze datum kunnen er nog ontwikkelingen zijn die het uiteindelijke jaarrekeningresultaat nog gaan beïnvloeden. Nadrukkelijk wordt hierbij de septembercirculaire genoemd.
 3. De kosten voor het project Wegen Woerden-West vormen een belangrijk risico. Voor de nadere toelichting wordt verwezen naar de Najaarsrapportage.
 4. Recent is de overschrijding op het budget van FermWerk bekend geworden en in deze rapportage verwerkt. Het college heeft FermWerk gevraagd de overschrijding nader te onderbouwen en inzichtelijk te maken hoe dit in de toekomst voorkomen wordt.
-

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

De mutaties van de Najaarsrapportage 2022 leiden tot het volgende overzicht/begrotingssaldo:

Najaarsrapportage 2022				
Omschrijving	2022 lasten	2022 baten	Saldo	Voor of nadeel
Saldo Voorjaarsrapportage 2022			-39.180	N
Raadsbesluit Professionalisering en versterking lokale journalistiek in Woerden (april) D/22/048603 Z/21/028450	-50.000			
raadsbesluit Verkenning mogelijke ontsluitingsweg bedrijventerrein werklint Barwoutswaarder (juni) D/22/063647 Z/22/047403	-50.000			
			-100.000	N
Mutaties Najaarsrapportage 2022				
Programma 1	-836.389	441.565	-394.824	
Programma 2	26.647	-265.500	-238.853	
Programma 3	-6.001.788	3.452.791	-2.548.997	
Programma 4	-769.983	433.225	-336.758	
Programma 5	-96.630	27.870	-68.760	
Programma 6	-671.558	-107.075	-778.633	
Programma 7	34.560	3.090.706	3.125.266	
Overhead	787.047	0	787.047	
Totaal mutaties	-7.528.094	7.073.582	-454.512	N
mutaties Reserves				
Saldo begroting na Najaarsrapportage 2022			-593.692	N

Communicatie

De Najaarsrapportage wordt voor kennisgeving aan de provincie Utrecht (financieel toezicht) gestuurd.

Vervolgproces

Na vaststelling van de najaarsrapportage wordt een begrotingswijziging gemaakt.

De budgetoverhevelingen ontvangt u nog separaat, voor behandeling in de Politieke Avond van 24 november en de gemeenteraad van 1 december.

Bevoegdheid raad

- Artikel 186 van de Gemeentewet
- Financiële Verordening Woerden
- Nota Financiële Sturing (concernkader)

Bijlagen

- Najaarsrapportage gemeente Woerden 2022 D/22/077013
- Raadsbesluit Najaarsrapportage 2022 gemeente Woerden - D/22/075864