

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel: DJ-1845341
Naam opsteller voorstel	: Mathijs Vestjens (0495-575228)	Zaaknummer: 1845285
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Slotwijziging 2022.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de slotwijziging 2022.
2. Aan de raad voor te stellen:
 - 2.1. In te stemmen met een nieuw te vormen bestemmingsreserve slotwijziging.
 - 2.2. De slotwijziging 2022 vast te stellen.

Inleiding

De slotwijziging 2022 is op basis van de in februari 2017 door de gemeenteraad vastgestelde notitie "Raad in positie, planning en controlcyclus" opgesteld.

Beoogd(e) doel(en)

Het primaire doel van de slotwijziging is om hiermee de noodzaak om in de jaarstukken 2022 resultaatbestemmingen voor te stellen aan de raad zoveel als mogelijk te voorkomen. Het gaat hier immers om nog niet bestede budgetten van het lopende jaar (en daarmee uitvoering geven aan de vastgestelde begroting 2022) die deels tot besteding komen over de jaargrens heen. Door overheveling van deze budgetten via de slotwijziging zijn de budgetten bij aanvang van 2023 beschikbaar en hoeft de besteding ervan niet te wachten tot vaststelling van de jaarstukken door de raad in juli.

Te behalen resultaten

N.v.t.

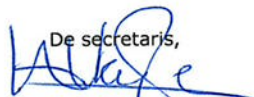
Uit te voeren activiteiten

Weert, 1 november 2022	S		B	W	W	W	W	W
	AV		RV	MvdH	WvE	SW	LS	MF
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit Raad (via College)								

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
 Beslissing d.d.: 8 november 2022
- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

Nummer: 8

De secretaris,


N.v.t.

Argumenten

2.1 Nieuw te vormen bestemmingsreserve slotwijziging.

De in de slotwijziging voorgestelde budgetoverhevelingen worden administratief verwerkt door het betreffende budget via een storting in de algemene reserve als bedrag ten laste van de exploitatie 2022 te brengen. In 2023 volgt dan een aanwending van de algemene reserve waarmee de in 2023 te maken kosten gecompenseerd kunnen worden. Voor de algemene reserve heeft dit uiteindelijk geen invloed op het saldo van de reserve.

Om dit administratieve proces beter te stroomlijnen wordt voorgesteld om hiervoor een nieuwe bestemmingsreserve in het leven te roepen. Hierdoor kunnen de individuele boekingen beter gevolgd worden en blijft het saldo van de algemene reserve zuiver. Zeker bij budgetoverhevelingen die pas definitief bepaald kunnen worden ná opmaken van de jaarrekening is hierdoor sprake van een procesverbetering.

2.2 Slotwijziging 2022 vaststellen.

Primaire insteek van de slotwijziging zijn de overhevelingen van 2022 naar 2023. Voor het in aanmerking komen voor overheveling is een reële beoogde bestemming waarvoor onvoldoende budget in het komende jaar beschikbaar is essentieel. Is die er niet, dan dient het niet bestede budget in het rekeningresultaat vrij te vallen. Dit voorkomt dat in het komende jaar onnodig budgetten worden gestapeld. Om dit te beoordelen zijn criteria opgesteld, waaraan de overhevelingen zijn getoetst (Financiële verordening, bijlage A). Het totaal van de overhevelingen 2022 naar 2023 bedraagt € 1.440.972,-. Voor een specificatie en toelichting van de overhevelingen wordt verwezen naar de slotwijziging 2022.

Kanttekeningen en risico's

N.v.t.

Financiële, personele en juridische gevolgen

De overheveling van de budgetten 2022 naar 2023 van € 1.440.972,- heeft geen invloed op het begrotingssaldo 2022 of 2023.

Overleg gevoerd met

Intern:

Alle afdelingen

Extern:

N.v.t.

Participatie/Communicatie

N.v.t.

Planning en uitvoering/Evaluatie

N.v.t.

Bijlage(n)

Slotwijziging 2022

