

## Raadsvoorstel



Onderwerp Begrotingswijzigingen 3e kwartaal 2023  
Telnr. 14050 Bijlagen 3

Registratienummer 336888-2023  
Classificatie  Openbaar  Geheim  Vertrouwelijk (bij gebruik van  
persoonsgegevens)

Portefeuillehouder Wijnja

Langetermijn agenda (LTA) LTA ja:  Maand 12 Jaar 2023  
Raad LTA nee:  Niet op LTA

---

### Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- I. de begrotingswijzigingen 3e kwartaal 2023 vast te stellen;
- II. de gemeentebegroting 2023 op deelprogrammaniveau overeenkomstig te wijzigen
- III. als meerjarig exploitatieproject aan te merken 'Vervanging Dafinci'

---

### Samenvatting

In het proces van het samenstellen van de Voortgangsrapportages 2023 is twee keer een verzamelvoorstel met begrotingswijzigingen opgesteld. Deze zijn in juli en november ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Na het verschijnen van de laatste Voortgangsrapportage zijn er nog wel zaken die leiden tot begrotingswijzigingen. Deze vloeien voort uit eerder door het college genomen besluiten die gevolgen hebben voor de begroting, uit kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd met direct gerelateerde baten en wijzigingen door verschuivingen van budgetten tussen deelprogramma's. Ze hebben geen invloed op het begrotingssaldo. Verder zijn er begrotingswijzigingen die we doen in het kader van de rechtmatigheid van de begroting.

## Vervolg voorgesteld raadsbesluit

### Aanleiding en doel

---

Hierbij treft u de begrotingswijzigingen aan over het derde kwartaal 2023. Dit voorstel bevat begrotingswijzigingen die voortvloeien uit eerder door ons college genomen besluiten die gevolgen hebben voor de begroting, uit kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd met direct gerelateerde baten (in het kader van begrotingsrechtmatigheid) en uit wijzigingen door verschuivingen van budgetten tussen deelprogramma's. Ze hebben geen invloed op het begrotingssaldo. Verder zijn er begrotingswijzigingen die we doen in het kader van de rechtmatigheid van de begroting. De recent gepubliceerde landelijke Kadernota rechtmatigheid geeft aan dat verwachte budget over- en onderschrijdingen op de lasten en de baten die we gedurende het jaar constateren formeel als begrotingsonrechtmatigheid worden aangemerkt. In een afzonderlijk voorstel wordt aan uw raad onze voorgestelde werkwijze opgenomen in een geactualiseerde financiële verordening. Refererend daaraan stellen wij in dit verzamelvoorstel voor om een aantal verwachte lastenoverschrijdingen te dekken uit de reserves. Dat is uiteraard van invloed op het weerstandsvermogen. Daar staat tegenover dat verwachte voordelige rekeningresultaten bij de jaarrekening ten goede kunnen komen aan dat vermogen. Bij de jaarrekening 2023 zullen wij weer een actueel beeld geven van ons weerstandsvermogen.

In de praktijk doen de bovengenoemde omstandigheden zich voortdurend voor. Het is erg onpraktisch om bij elke aanleiding via een apart raadsvoorstel tot een begrotingswijziging te moeten besluiten. Daarom worden grote en kleine veranderingen 'opgespaard' en op een aantal momenten gebundeld aan uw raad voorgelegd. Dit is ook in overeenstemming met de werkwijze die hierover met uw raad is afgesproken.

Na het verschijnen van de 2e Voortgangsrapportage zijn er nog wel zaken die leiden tot begrotingswijzigingen. Vandaar dat het gebruikelijk is dat in december 2023 nog een verzamelvoorstel begrotingswijzigingen (3e ronde) in uw raad wordt geagendeerd.

De opbouw van de begroting is van programma naar deelprogramma naar beleidsveld naar activiteit. De autorisatie van de raad ligt voor 2023 op het niveau van de deelprogramma's.

Uw raad autoriseert op het niveau van de deelprogramma's. Dit is bijlage I bij dit raadsvoorstel.  
Het college autoriseert op het niveau van de beleidsvelden. Dit is bijlage II bij dit raadsvoorstel.  
Dit raadsvoorstel (bijlage I) bestaat uit acht categorieën begrotingswijzigingen, namelijk 6 vaste categorieën:

#### *A. Beleidsontwikkelingen*

Dit zijn wijzigingen met een meer inhoudelijk karakter, maar vragen van uw raad geen nieuwe inhoudelijke beleidskeuzes. Hieronder kunnen ook reservemutaties vallen.

#### *B. Bijsturingsmaatregelen*

Dit betreffen begrotingswijzigingen die, door de koppeling met de Voortgangsrapportage, als bijsturingsmaatregelen zijn aan te merken. Deze categorie komt deze ronde niet voor.

#### *C. Uitvoering eerder genomen besluiten*

Over meerdere onderwerpen zijn door uw raad besluiten genomen en/of bent u per brief geïnformeerd. Met de opgenomen begrotingswijzigingen wordt hieraan financieel uitvoering gegeven.

#### *D. Verwerking taakstellingen en hervormingen*

Dit soort wijzigingen heeft betrekking op het invullen van diverse taakstellingen en hervormingen in de begroting. Deze categorie komt deze ronde niet voor.

#### *E. Technische wijzigingen*

Onder deze categorie scharen we loon- en prijsontwikkelingen in de diverse budgetten, correcties op de begroting of op eerdere begrotingswijzigingen en voorstellen die een link hebben met begrotingsrechtmatigheid.

#### *F. Aardbevingsgelden en Nationaal Programma Groningen*

Het is gebruikelijk uw raad, indien van toepassing, begrotingswijzigingen die betrekking hebben op bijdragen van derden en specifieke uitkeringen die we ontvangen in het kader van het aardbevingsdossier of de NPG-gelden in een afzonderlijke categorie te presenteren.

Per verzamelvoorstel voegen we indien wenselijk aanvullende categorieën begrotingswijzigingen toe. In dit raadsvoorstel voegen we de volgende twee categorieën toe:

*G. Opvang Oekraïners*

Betreffen begrotingsmutaties met betrekking tot de opvang van Oekraïners.

*H. Begrotingsrechtmatigheid*

Op 29 september 2023 heeft de Commissie BBV een geactualiseerde kadernota rechtmatigheid 2023 gepubliceerd. Deze kadernota bevat meerdere wijzigingen met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording die het College van B&W bij de jaarrekening 2023 voor het eerst moet afgeven. De effecten hiervan worden dit jaar nog verwerkt te worden in de financiële verordening. De grootste wijziging in deze kadernota heeft betrekking op de beoordeling van begrotingsrechtmatigheid. Iedere afwijking van de begroting wordt meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van ons college. In dit raadsvoorstel treft uw raad daarom een aantal begrotingswijzigingen aan teneinde de begrotingsonrechtmatigheid te beperken. Het gaat dan met name om verwachte overschrijdingen op de lasten per deelprogramma op grond van de prognose bij onze tweede voortgangsrapportage.

Kader meerjarige projecten

Met het vaststellen van het voorstel 'Gewijzigd kader Eén integraal afwegingsmoment' in de raadsvergadering van 22 april 2020 is het kader voor meerjarige exploitatieprojecten geïntegreerd in het kader 'Resultaatbepaling en resultaatbestemming'. Bij de begroting of in een verzamelvoorstel 'Begrotingswijzigingen' kan voorgesteld worden een project als meerjarig exploitatieproject aan te merken.

Voor het aanmerken als een meerjarig exploitatieproject op het onderwerp van de vervanging van het financiële software pakket Dafinci is een apart collegevoorstel 'Vervanging Dafinci' (325204-2023) voorgelegd als collegebesluit d.d. 17-oktober 2023. De hiermee gepaard gaande begrotingswijziging is meegenomen in dit verzamelvoorstel onder verwijzing naar het betreffende collegevoorstel.

**Kader**

---

Financiële verordening gemeente Groningen en landelijke Kadernota rechtmatigheid.

**Argumenten en afwegingen**

---

Niet van toepassing

**Maatschappelijk draagvlak en participatie**

---

Niet van toepassing

**Financiële consequenties**

---

Niet van toepassing

**Overige consequenties**

---

Niet van toepassing

**Vervolg**

---

Niet van toepassing

## **Lange Termijn Agenda**

---

Dit onderwerp staat op de LTA: maand 12, 2023

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders van Groningen,

burgemeester,  
Koen Schuiling

secretaris,  
Christien Bronda

*Dit raadsvoorstel is elektronisch aangemaakt en daarom niet ondertekend.*