

Raadsvoorstel

Aan: de gemeenteraad

Datum: 30 mei 2023

Raadsvergadering: 29 juni 2023

Commissie: 21 en 22 juni 2023

Organisatieonderdeel: Concerncontrol

Portefeuillehouder: Anja Vijselaar

Naam behandelend ambtenaar: Jeffrey Slof

Registratienummer: Klik of tik om tekst in te voeren.

Ter inzage: Klik of tik om tekst in te voeren.

Bijlage(n): Eerste bestuursrapportage 2023

Onderwerp

Eerste bestuursrapportage 2023

Voorstel

1. In te stemmen met de eerste bestuursrapportage 2023 en daarmee:
 - a. De budgetten van de begroting 2023 te wijzigen met in totaal een effect op het begrotingsresultaat van € 3.377.000.
 - b. De algemene reserve in te zetten voor € 1.778.000.
 - c. De looptijd van 22 investeringen bij te stellen en bij 18 investeringen de budgetten met in totaal € 675.000 bij te stellen.
2. Kennis te nemen van:
 - a. De voortgang van de doelstellingen en acties 2023;
 - b. De voortgang van de aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling;
 - c. De voortgang van de aanbevelingen accountant en auditcommissie;
 - d. De ICT-rapportage.

Inleiding

In de planning & controlcyclus 2023 is rekening gehouden met twee tussentijdse rapportages. Nu wordt de eerste bestuursrapportage behandeld. De cyclus voor 2023 is als volgt.

Planning en controlcyclus 2023	2022	<ul style="list-style-type: none"> • Kadernota 2023 • Begroting 2023
	2023	<ul style="list-style-type: none"> • Eerste bestuursrapportage 2023 • Tweede bestuursrapportage 2023
	2024	<ul style="list-style-type: none"> • Programmarekening 2023

De hoofdlijnen van de eerste bestuursrapportage 2023 zijn:

- Het begrotingsoverschot van 2023 verandert naar een begrotingstekort van € 1.490.000.
- Voor 22 investeringen wordt voorgesteld om de looptijd aan te passen.
- Voor 18 investeringen wordt voorgesteld om de budgetten aan te passen.
- Er zijn in totaal 91 acties geformuleerd in de begroting 2023-2026.
 - In de eerste bestuursrapportage 2023 is vermeld dat 19 acties zijn afgerond (groen);
 - 65 acties nog in uitvoering zijn en dit jaar naar verwachting nog worden afgerond (oranje);
 - en 7 acties niet meer worden afgerond dit jaar (rood).

In de bestuursrapportage is een toelichting verstrekt als de actie is afgerond en als de actie niet meer wordt afgerond dit jaar.

Beoogd effect

De raad te voorzien van de eerste bestuursrapportage voor 2023, ter ondersteuning van het budgetrecht van de raad.

Argumenten

1.1. De beleidsdoelstellingen kunnen niet binnen de financiële kaders vanuit de programmabegroting 2023 worden gerealiseerd.

Het effect van de voorstellen voor bijstellingen van budgetten zorgen voor een financiële mutatie van € 3.377.000. Hierdoor wijzigt het verwachte begrotingsoverschot van € 1.887.000 naar een verwacht begrotingstekort van € 1.490.000. Verder verwijzen wij voor een inhoudelijke toelichting naar de financiële samenvatting in de eerste bestuursrapportage 2023.

1.2 De algemene reserve wordt ingezet ter dekking van de incidentele lasten.

Het effect van de extra inzet van de algemene reserve bedraagt € 1.778.000. Dit betreft hoofdzakelijk overhevelingen vanuit budgetten uit de programmarekening 2022.

1.3 Actualisatie van de voortgang van investeringen zorgt voor aanpassingen in budgetten en doorlooptijd.

De auditcommissie van juni 2022 had onder meer geadviseerd om de voortgang van investeringen beter inzichtelijk te maken. In deze rapportage is in lijn met de tweede

bestuursrapportage 2022 een verbetering doorgevoerd, zodat per investering duidelijk wordt of de bestedingen plaatsvinden in 2023, 2024, 2025 of 2026. Dit is zichtbaar in bijlage 3 van deze rapportage. Door deze verbetering worden meer investeringen bijgesteld ten opzichte van eerdere rapportages.

2.1 We voldoen aan de financiële verordening door diverse dwarsdoorsneden op te nemen in de bestuursrapportage.

In de financiële verordening De Ronde Venen zijn afspraken opgenomen over de opzet van de bestuursrapportage.

Kanttekeningen

1.1 Het bijstellen van de budgetten leidt ertoe dat de begroting voor 2023 niet meer sluitend is.

Het is gebruikelijk dat de gemeente ieder jaar een circulaire ontvangt over de bijstelling van de algemene uitkering. Deze circulaires worden gepubliceerd door het Rijk in mei, september en december. De eerste bestuursrapportage is gezien de timing van het rapport, altijd een rapport geweest waarbij de uitkomsten van de circulaires nog niet bekend zijn. Hierdoor ligt de nadruk van het rapport bij de eerste bestuursrapportage vooral op de bijgestelde lasten en zal richting de tweede bestuursrapportage meer bekend zijn via de meicirculaire en de septembercirculaire over de stijging van de algemene uitkering. De verwachting is, dat de uitkomst van de mei- en septembercirculaires voldoende zijn om begrotingstekort van € 1.490.000 aan te vullen.

Financiën

De begroting voor 2023 wordt als volgt bijgesteld:

Begrotingsresultaat voor eerste bestuursrapportage (overschot):	€ 1.887.000
Bijstelling financiële budgetten (nadelig effect):	€ -3.377.000
Begrotingsresultaat na eerste bestuursrapportage (tekort):	€ -1.490.000

De extra inzet van de reserves heeft het volgende effect:

Inzet reserves voor eerste bestuursrapportage	€ 5.465.000
Inzet reserves eerste bestuursrapportage	€ 1.778.000
Inzet reserves na eerste bestuursrapportage	€ 7.243.000

De investeringsbudgetten worden als volgt bijgesteld:

Totaal aan investeringsbudgetten voor de eerste bestuursrapportage:	€ 50.028.000
Bijstelling financiële investeringsbudgetten	€ 675.000
Totaal aan investeringsbudgetten na de eerste bestuursrapportage:	€ 50.703.000

Betrokkenheid en communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

In september 2023 ontvangt u de tweede bestuursrapportage 2023.

Evaluatie

De opzet van de bestuursrapportage is in 2022 in de auditcommissie voor het laatst inhoudelijk geëvalueerd. Dit heeft geleid tot inhoudelijke verbeteringen. In 2024 wordt de opzet van de bestuursrapportage opnieuw met de auditcommissie geëvalueerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van de gemeente De Ronde Venen,

Marco Vonk
secretaris

Maarten Divendal
burgemeester

De raad van de gemeente De Ronde Venen gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders (raadsvoorstel nr. **00000/00** van **29 juni 2023**).

Besluit

In te stemmen met de eerste bestuursrapportage 2023 en daarmee:

1. De budgetten van de begroting 2023 te wijzigen met in totaal een effect op het begrotingsresultaat van € 3.377.000.
2. De algemene reserve in te zetten voor € 1.778.000
3. De looptijd van 22 investeringen bij te stellen en bij 18 investeringen de budgetten met in totaal € 675.000 bij te stellen.
4. Kennis te nemen van:
 - a. De voortgang van de doelstellingen en acties 2023;
 - b. De voortgang van de aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling;
 - c. De voortgang van de aanbevelingen accountant en auditcommissie;
 - d. De ICT-rapportage.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente De Ronde Venen, d.d.....

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,