

# Raadsvoorstel

**Aan:** de gemeenteraad

**Datum:** 21-5-2024

**Raadsvergadering:** 04 juli 2024

**Commissie:** Klik of tik om tekst in te voeren.

**Organisatieonderdeel:** Team Financiën Inkoop en JZ

**Portefeuillehouder:** Anja Vijselaar

**Naam behandelend ambtenaar:** Melinda Escandell Baidez, Gilbert Okx

**Registratienummer:** Klik of tik om tekst in te voeren.

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

**Bijlage(n):**

1. Eerste bestuursrapportage 2024
2. Uitkomsten Meicirculaire 2024
3. Meicirculaire 2024

## Onderwerp

Eerste Bestuursrapportage 2024

## Voorstel

1. In te stemmen met de Eerste bestuursrapportage 2024 en daarmee:
  - a. De programmabudgetten van de begroting 2024 bij te stellen met € 2.160.000, **inclusief mutaties vanuit de meicirculaire 2024**, waardoor het begrotingsoverschot van € 210.086 vanuit de Programmabegroting 2024 verandert in een begrotingstekort van € 1.950.000;
  - b. De investeringsbudgetten aan te passen met € 1.529.000 van € 55.847.000 naar € 57.376.000;
  - c. Voor € 3.826.000 aan incidentele baten en lasten te verrekenen met de algemene reserve.
2. Kennis te nemen van de voortgang:
  - a. Acties van de programma's 2024 en de doorgeschoven acties 2023;
  - b. Aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling 2024;
  - c. Aanbevelingen 2022 van de auditcommissie en accountant;
  - d. ICT-budgetten 2024.

## Inleiding

In de programmabegroting 2024 zijn doelstellingen, acties en budgetten opgenomen. Afsproken is met de raad om via een Bestuursrapportage bij te sturen op inhoud, planning en geld. Eind 2022 is samen met de auditcommissie bekeken op welke wijze de opzet van bestuursrapportages verbeterd kon worden. Zo is vanaf 2023 onder meer een 'stoplichtenmodel' ingevoerd voor de acties van de programma's en een rapportage over de ICT-budgetten. De Eerste bestuursrapportage 2024 sluit aan bij de gemaakte afspraken over de vormgeving met de auditcommissie.

In de Eerste bestuursrapportage 2024 is inzicht gegeven in de voortgang van de acties 2024 en de doorgeschoven acties uit 2023. Daarnaast zijn via diverse financiële tabellen de voorgestelde budgetaanpassingen opgenomen. Dit betreft het bijstellen van programmabudgetten, investeringen en de inzet van de algemene reserve. Het is de bevoegdheid van de raad om budgetten aan te passen.

## Beoogd effect

De raad te voorzien van de Eerste bestuursrapportage voor 2024, ter ondersteuning van het budgetrecht van de raad.

## Argumenten

*1.1.1 Deze Bestuursrapportage wordt u voorgelegd met een begrotingstekort van € 1.950.000.*

In dit begrotingstekort zit reeds de € 1.500.000 dotatie aan de algemene reserve verwerkt conform het amendement Algemene Reserve welke is aangenomen tijdens de raadsvergadering van 2 november 2023. Zonder deze dotatie bedraagt het begrotingstekort € 450.000.

*1.1.2 De stelpost Loon- en prijsontwikkeling 2024 is verwerkt.*

Vanuit de septembercirculaire is een stelpost van € 900.000 opgenomen voor loon- en prijsontwikkelingen 2024. In deze Bestuursrapportage is € 330.000 daarvan besteed. Het restant van € 570.000 is vrijgevallen in het begrotingsresultaat.

*1.1.3 In deze Bestuursrapportage zijn autonome ontwikkelingen ad € 3.330.000 en beleidsontwikkelingen ad € 50.000 opgenomen.*

De autonome ontwikkeling wordt voor € 3.000.000 veroorzaakt door de bijstelling van de budgetten van de jeugdzorg.

*1.2.1 De investeringsbudgetten worden bijgesteld met € 1.529.000*

Waarvan een groot gedeelte te maken heeft met loon- en prijsontwikkelingen bij de bruggen en een deel met reeds genomen raadsvoorstellen.

*1.3.1 De Bestuursrapportage bevat € 3.826.000 incidentele budgetten.*

Van de € 3.826.000 heeft € 2.299.000 betrekking op verschuivingen vanuit de Programmarekening 2023 van boekjaar 2023 naar boekjaar 2024.

## Kanttekeningen

1.1 Ten aanzien van anterieure overeenkomsten worden kosten gemaakt ter voorbereiding, terwijl hierin nog geen opbrengsten tegenover staan.

Dit is bijvoorbeeld zo bij De Meijert en Het Oosterland. Hierdoor worden deze lasten eerst ten laste van de algemene reserve gebracht en worden in latere boekjaren de opbrengsten verantwoord.

1.2 De rapportage is een tussentijdse momentopname van 1 mei 2024.

Deze rapportage is samengesteld met de kennis van 1 mei 2024 en geeft een doorkijk naar 31 december 2024. Eventuele wijzigingen welke na 1 mei 2024 zich voordoen, zullen worden opgenomen in de Tweede bestuursrapportage 2024.

## Financiën

De financiële ontwikkelingen van de Eerste Bestuursrapportage zijn hieronder schematisch weergegeven. Hierbij is een aparte kolom opgenomen voor de mutaties uit de Eerste Bestuursrapportage (berap) 2024 van € 3.380.000 en een aparte kolom voor de uitkomsten van de meicirculaire 2024 van € 1.220.000, welke niet opgenomen in de mutaties van de Eerste Bestuursrapportage.

*Budgetten 2023 (bedragen x € 1.000)*

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Eerste berap 2024	Uitkomsten meicirculaire 2024	Eindejaars- verwachting 2024
1 Lasten	121.490	13.862	0	135.352
2 Baten	121.115	6.656	1.220	128.991
3 Saldo van baten en lasten	375	7.206	-1.220	6.361
4 Stortingen in de reserves	5.447	0	0	5.447
5 Onttrekkingen aan de reserves	6.032	3.826	0	9.858
6 Inzet van reserves	-585	-3.826	0	-4.411
7 Resultaat (- = overschot en + = tekort)	<b>-210</b>	<b>3.380</b>	<b>-1.220</b>	<b>1.950</b>

Meer informatie over de aanpassingen in de Eerste bestuursrapportage 2024 is opgenomen in de bijgaande rapportage.

## Betrokkenheid en communicatie

De Eerste bestuursrapportage 2024 is geplaatst op de gemeentelijke website. Hier kunnen geïnteresseerden de Eerste bestuursrapportage 2024 raadplegen. Deze website biedt dankzij een eenvoudige navigatiestructuur de mogelijkheid om onderwerpen snel te lezen en op te zoeken.



## Vervolg

Na besluitvorming door de raad wordt een aangepaste Eerste Bestuursrapportage 2024 geplaatst op de website [Portaal financiën gemeente De Ronde Venen | Portaal financiën gemeente De Ronde Venen | De Ronde Venen \(begrotingsapp.nl\)](#). In het najaar wordt een nieuwe Bestuursrapportage opgesteld met peildatum 1 september 2024.



## **Evaluatie**

Niet van toepassing.

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

Marco Vonk  
secretaris

Maarten Divendal  
burgemeester