

Raadsvoorstel

Aan: de gemeenteraad

Datum: 06-05-2024

Raadsvergadering: 27 juni 2024

Commissie: Klik of tik om tekst in te voeren.

Organisatieonderdeel: Team Financiën Inkoop en JZ

Portefeuillehouder: Anja Vijselaar

Naam behandelend ambtenaar: Gilbert Okx

Registratienummer: Klik of tik om tekst in te voeren.

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

Bijlage(n): 1. Boekwerk Programmarekening 2023

Onderwerp

Programmarekening 2023

Voorstel

1. De programmarekening 2023 vast te stellen;
2. Het nog te bestemmen resultaat van € -4.098.000 te verrekenen met de algemene reserve.

Inleiding

In de programmarekening 2023 wordt teruggekeken op wat de gemeente heeft bereikt, welke activiteiten zijn uitgevoerd en wat dat financieel betekende. De verantwoording over 2023 legt het college ter vaststelling voor aan de gemeenteraad.

Beoogd effect

De programmarekening vormt het sluitstuk van de gemeentelijke planning- en verantwoordingscyclus over het jaar 2023. In dit verantwoordingsdocument zijn opgenomen de inhoudelijke resultaten van 2023 en de financiële positie per 31 december 2023.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de programmarekening 2023 wordt voldaan aan de afspraken met de gemeenteraad, de provinciale toezichthouder en het Rijk

In artikel 6 van de financiële verordening gemeente De Ronde Venen staat vermeld dat het college verantwoording aflegt over de uitvoering van de programma's. Daarnaast staat in de Gemeentewet dat de programmarekening altijd vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar wordt verzonden aan Gedeputeerde Staten. Door het tijdig vaststellen van de programmarekening 2023 wordt voldaan aan de eisen van het Rijk voor het verstrekken van rijksbijdragen. Hiermee wordt voorkomen dat de bevoorschotting van de algemene uitkering tijdelijk wordt gestopt.

2.1 De gemeenteraad bepaalt hoe het resultaat wordt bestemd

In overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde nota reserves en voorzieningen stelt het college voor om het financieel resultaat van € -4.098.000 in mindering te brengen op de algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Niet alle verplichte beleidsindicatoren zijn beschikbaar

Op de website waarstaatjegemeente.nl staan diverse indicatoren die elke gemeente opneemt in de begroting en verantwoording. Op deze website zijn nog niet alle indicatoren over 2023 beschikbaar. In de programmarekening 2023 is duidelijk zichtbaar bij welke indicatoren dit het geval is. De ontbrekende indicatoren worden de komende maanden uitgebracht op de website waarstaatjegemeente.nl. In de begroting 2025 nemen we de meeste actuele indicatoren over 2023 op. Hierdoor worden trends zichtbaar.

Financiën

Er is sprake van een tekort van € 4.098.000. Dat is € 2.908.000 hoger dan verwacht en dat is ontstaan door diverse voor- en nadelen. Deze zijn toegelicht in de 'Hoofdlijnenanalyse' in de programmarekening 2023. Vooruitlopend op het aanbieden van de programmarekening 2023 is de raad geïnformeerd over het tekort binnen de Jeugdwet.

Daarnaast zijn niet alle budgetten volledig gebruikt omdat de werkzaamheden nog niet in 2023 zijn afgerond en daardoor doorlopen naar 2024. Het bijstellen van de planning en de financiën vindt plaats via de bestuursrapportages van 2024.

Financieel resultaat 2023 (bedragen x € 1.000)

	Begroting	Rekening	Vershil
1 Lasten	120.322	128.957	-8.636
2 Baten	114.484	122.516	-8.032
3 Saldo van baten en lasten	5.838	6.441	-603
4 Mutaties reserves:			
• Stortingen	2.830	2.830	0
• Onttrekkingen	7.478	5.173	-2.305
5 Saldo van inzet reserves	-4.648	-2.343	-2.305
6 Resultaat (tekort)	1.190	4.098	-2.908

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2023 was rekening gehouden met een tekort van € 1.190.000. Ontwikkelingen zorgen ervoor dat het tekort is toegenomen met € 2.908.000 naar een tekort van € 4.098.000. Het verschil van € 2.908.000 is toegelicht in de programmarekening 2023.

Betrokkenheid en communicatie

De jaarlijkse verantwoording is geplaatst op de gemeentelijke website <https://de-ronde-venen.begrotingsapp.nl/>. Hier kunnen geïnteresseerden de verantwoording over 2023 raadplegen. Deze website biedt dankzij een eenvoudige navigatiestructuur de mogelijkheid om onderwerpen snel te lezen en op te zoeken.

Vervolg

De accountant brengt een controleverklaring en een verslag van bevindingen uit over de verantwoording 2023. Deze betrekken we bij het samenstellen van de verantwoording 2024.

De provinciale toezichthouder, diverse ministeries en het Centraal Bureau voor de Statistiek worden na het vaststellen van de programmarekening 2023 op de hoogte gebracht van de uitkomsten van deze verantwoording.

Evaluatie

De uitkomsten van het verslag van bevindingen van de accountant en van de auditcommissie worden meegenomen bij het samenstellen van de verantwoording over 2024.

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

Marco Vonk
secretaris

Maarten Divendal
burgemeester