

Raadsvoorstel

Aan: de gemeenteraad

Datum: 10-10-2023

Raadsvergadering: 2 november 2023

Commissie: [Klik of tik om tekst in te voeren.](#)

Organisatieonderdeel: Financiën

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 | Uitkomsten van Septembercirculaire gemeentefonds 2023
- 2 | Septembercirculaire gemeentefonds 2023
- 3 | Tweede bestuursrapportage 2023 versie 19 september 2023

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2023

Voorstel

1. In te stemmen met de Tweede bestuursrapportage 2023 en daarmee:
 - a. De programmabudgetten van de begroting 2023 bij te stellen waardoor het begrotingstekort van € 2.010.000 verandert naar een begrotingsoverschot van € 585.000;
 - b. De investeringsbudgetten aan te passen met € 1.324.000 van € 50.703.000 naar € 52.027.000;
 - c. Voor € 2.045.000 aan incidentele baten en lasten door te schuiven van 2023 naar 2024.
2. Kennis te nemen van de voortgang:
 - a. Acties van de programma's;
 - b. Aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling 2023;
 - c. Aanbevelingen 2023 van de auditcommissie en accountant;
 - d. ICT-budgetten 2023.

Inleiding

In de programmabegroting 2023 zijn doelstellingen, acties en budgetten opgenomen. Afsproken is met de raad om via 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 tweede bestuursrapportage 2023 sluit aan bij de gemaakte afspraken met de auditcommissie.

In de tweede bestuursrapportage 2023 is inzicht gegeven in de voortgang van de acties. 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.

In de raadsinformatiebrief van 19 september 2023 is aangegeven dat de uitkomsten van de septembercirculaire voor het jaar 2023 in het raadsvoorstel worden verwerkt, zodat de raad in één oogopslag een compleet beeld heeft van de financiële positie voor 2023. De uitkomsten van de septembercirculaire 2023 zijn opgenomen in dit raadsvoorstel.

Beoogd effect

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

Argumenten

1.1. Het uitvoeren van de beleidsdoelstellingen leiden tot aanpassing van budgetten.

Het effect van de voorstellen voor het bijstellen van programmabudgetten zorgt ervoor dat het begrotingstekort van € 2.010.000 wordt omgezet naar een begrotingsoverschot van € 585.000. Herin is begrepen een voordeel van € 560.000 door de uitkomsten van de septembercirculaire 2023. Zie voor meer informatie bijlage 1.

1.2. Actualisatie van de voortgang van investeringen zorgt voor aanpassing in budgetten.

De auditcommissie van juni 2022 had onder meer geadviseerd om de voortgang van investeringen beter inzichtelijk te maken. In deze rapportage is voor de tweede keer een verbetering doorgevoerd zodat per investering duidelijk wordt of de bestedingen plaatsvinden in 2023, 2024, 2025 of 2026. Dit is zichtbaar in het onderdeel Financiën bij bijlage 3 van deze rapportage. Door deze verbetering worden meer investeringen bijgesteld ten opzichte van eerdere rapportages.

1.3. Het uitvoeren van 8 projecten schuift door naar 2024.

Uit de toelichting op inzet reserves blijkt dat voor 8 projecten de werkzaamheden deels worden verschoven van 2023 naar 2024. Hierdoor wordt voor € 2.045.000 aan budget verschoven van 2023 naar 2024.

2.1 In overeenstemming met de planning en verantwoordingscyclus 2023 ontvangt de raad tweemaal een bestuursrapportage.

Dit is de tweede bestuursrapportage van het begrotingsjaar 2023 die aansluit bij de gemaakte afspraken met de auditcommissie.

Kanttekeningen

1.1 De rapportage is een tussentijdse momentopname van begin september 2023

Deze rapportage is samengesteld met de kennis van begin september 2023 en geeft een doorkijk naar 31 december 2023. Het is mogelijk dat in het laatste kwartaal van 2023 onvoorziene omstandigheden voordoen die gevolgen hebben op de uit te voeren acties en budgetten. Als dit het geval is dan wordt hierover verantwoording afgelegd in de Programmarekening 2023.

Financiën

In onderstaande tabel is weergegeven de ontwikkeling van de budgetten en het begrotingsresultaat. Hierbij is in een aparte kolom opgenomen het voordeel van € 560.000 door de uitkomsten van de septembercirculaire 2023. De kolom Tweede berap (bestuursrapportage) 2023 laat de totale financiële bijstelling van € 2.034.000 zien. Op basis van deze twee mutaties blijkt dat het tekort van € 2.010.000 omslaat naar een overschot van € 584.000.

Budgetten 2023 (bedragen x € 1.000)

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Tweede berap 2023	Uitkomsten september- circulaire 2023	Eindejaars- verwachting 2023
1 Lasten	120.280	-499	0	119.781
2 Baten	111.881	1.955	560	114.396
3 Saldo van baten en lasten	8.399	-2.454	-560	5.385
4 Onttrekkingen aan de reserves	8.941	-1.642	0	7.299
5 Stortingen in de reserves	2.552	-1.222	0	1.330
6 Inzet van reserves	-6.389	420	0	-5.969
7 Resultaat (- = overschot en + = tekort)	2.010	-2.034	-560	-584

Meer informatie over de aanpassingen in de Tweede bestuursrapportage 2023 is opgenomen in deze rapportage.

Betrokkenheid en communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Na besluitvorming door de raad wordt een aangepaste Tweede bestuursrapportage 2023 geplaatst op de website [Portaal financiën gemeente De Ronde Venen | Portaal financiën gemeente De Ronde Venen | De Ronde Venen \(begrotingsapp.nl\)](#).

In de programmarekening 2023 vindt de definitieve verantwoording plaats over de voortgang van de doelstellingen, acties en budgetten.





Evaluatie

Niet van toepassing.

burgemeester en wethouders van de gemeente De Ronde Venen,

Marco Vonk
secretaris

Maarten Divendal
burgemeester