Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000143922
Datum:	16 mei 2023
Opsteller:	T.J. Stuart
Portefeuillehouder:	Wethouder W. Mazier
Onderwerp:	Eerste tussentijdse rapportage 2023

Het college van B&W besluit:

1. De raad voor te stellen de effecten van de eerste tussentijdse rapportage 2023 meerjarig te verwerken in de begroting ten laste van het begrotingssaldo;
2. De raad voor te stellen de wijzigingen zoals genoemd in hoofdstuk 6 te verwerken in de begroting 2023-2026.
3. De raad voor te stellen € 80.000,- te onttrekken aan de algemene reserve ter dekking van de rentelasten 2023 die zijn ontstaan door het moeten aantrekken van een nieuwe lening.
4. De heer J. van der Meer aan te wijzen als krediethouder voor de auto t.b.v. beheer speelvoorzieningen en de kredieten tractie, de heer J. van der Meulen aan te wijzen als krediethouder Mobiel Camera Systeem en mevrouw J. Wels aan te wijzen als krediethouder Skatebaan Sypel.

Inleiding

De eerste tussentijdse rapportage (peildatum 1 mei 2023) ligt nu voor u. Deze tussentijdse rapportage is in 2023 voor het eerst een meer beleidsmatige tussentijdse rapportage, waarbij nog steeds geldt: management by exception. Gaat alles volgens planning (zowel financieel, inhoudelijk als op tijd) dan is niets gerapporteerd. Tevens wordt deze rapportage ook gebruikt om daar waar nodig bij te sturen en de begroting middels expliciete besluiten te wijzigen.

Uit de startblokken

In deze eerste tussentijdse rapportage kunnen we melden dat er veel al is opgestart vanuit het collegeprogramma. Voor de zomer worden de kaders voor het Woonfonds en het duurzaamheidsfonds in advisering verwacht. Daarnaast zijn dossiers als het Integraal huisvestingsplan en de financiering voor Het Morgen College middels besluitvorming in de Raad in een volgende fase van het proces beland. Voor de herzieningen van de grondexploitaties wordt voor het meest actuele beeld verwezen naar de advisering die hiervoor bij de jaarrekening 2022 plaats vind. De organisatie is de afgelopen, eerste periode 2023, met name druk geweest met de woondeals, oplevering nieuw zwembad, regio arrangement, gebiedsagenda EHZ, advisering rondom MFC Harderwijk, onderwijshuisvesting, opvang Oekraïners, advisering VANG en nog veel meer projecten.

Optimalisatie P&C cyclus

Dit jaar komt de eerste tussentijdse rapportage voor het eerst vóór de zomer in de Raad (gepland op 6 juli 2023), zodat de Raad deze ontwikkelingen kan gebruiken bij behandeling van de kadernota en begroting. Dit heeft veel van de organisatie(s) gevraagd omdat drie producties op hetzelfde moment moesten plaatsvinden (jaarrekening 2022, tussentijdse rapportage 2023 én de kadernota 2024).

Een tweede primeur is dat de rapportage voor het eerst in een geconsolideerde vorm aangeboden wordt. Tot en met 2022 werden er 2 separate rapportages opgesteld met feitelijk dezelfde inhoudelijke informatie, waarbij de management informatie ook (informatief als bijlage) aan de gemeenteraad werd toegezonden in het kader van optimale transparantie. Na bespreking in de auditcommissie is besloten om met ingang van dit jaar deze optimalisatie van de P&C cyclus ook daadwerkelijk door te voeren.

Financiële afwijkingen
Geconstateerde financiële afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting zijn veelal incidenteel van aard, en in enkele gevallen structureel. Hierbij wordt wel opgemerkt dat de nasleep van de (financiële) effecten van de energiecrisis, kostencrisis en de vluchtelingencrisis zich moeilijk laten voorspellen.

Beoogd effect
Informeren van college en gemeenteraad over huidige stand van zaken uitvoering begroting 2023.

Argumenten
1. De Raad heeft het budgetrecht en is bevoegd begrotingswijzigingen vast te stellen. Voorgesteld wordt de begroting op de geconstateerde afwijkingen in de eerste tussentijdse rapportage te wijzigen en het saldo te muteren ten laste van het begrotingssaldo; Dit zorgt ervoor dat lopende begroting actueel blijft en grote afwijkingen (en daarmee onrechtmatigheden) bij de jaarrekening voorkomen worden. Dit sluit ook aan bij het principe van reëel ramen.
2. In hoofdstuk 6 van de tussentijdse rapportage zijn een aantal budgettair neutrale wijzigingen genoemd die taakveld- of programma overstijgend zijn. De raad is bevoegd deze begrotingswijzigingen vast te stellen. Uit deze wijzigingen vloeien geen financiële gevolgen.
3. Onttrekkingen uit de algemene reserve zijn een expliciete raadsbevoegdheid. In het weerstandsvermogen zat reeds een renterisico opgenomen en daarom wordt conform college besluit van 7 maart 2023 (welke ter informatie aan uw raad is verzonden), de raad gevraagd het 2023 effect van de rente te onttrekken aan de algemene reserve.
4. Het aanwijzen van kredietthouders is een collegebevoegdheid. Bij het vaststellen van vervangingsinvesteringen (MIP) in de begroting 2023 zijn betreffende kredietthouders nog niet aangewezen. Hierbij wordt dit hersteld door aan te wijzen als kredietthouder m.b.t. kredieten tractie (INV0239 t/m INV0245) de heer J. van der Meer, INV0247 Mobiel Camera systeem de heer J. van der Meulen en INV0237 Skatebaan Sypel mevr. J. Wels. Daarnaast wordt in deze rapportage een krediet aangevraagd voor een auto t.b.v. speelvoorzieningen. De heer J. van der Meer wordt aangewezen als kredietthouder.

Financiën
De eerste bestuursrapportage 2023 presenteert een **nadelig** effect van, afgerond, **€ 666.170,-.** Het Begrotingssaldo 2023 komt daarmee op **€ 207.333,- nadelig.**

Programma/onderwerp	Bedrag
Begrotingssaldo 2023	**€ 1.349.303**
Amendement besluitvorming begroting 2023-2026	**€ 600.000**
Collegeprogramma en Kadernota 2023-2026	**€ -2.624.797**
Septembercirculaire Gemeentefonds 2022	**€ 1.338.566**
Effecten overige raadsbesluiten (o.a. 2de berap 2022, berap MIZ).	**€ -204.235**
Effect eerste Marap/Berap per programma:	
Programma 0	€ -228.508
Programma 1	€ -4.200
Programma 2	€ -
Programma 3	€ -170.000
Programma 4	€ 34.400
Programma 5	€ - 16.750
Programma 6	€ -480
Programma 7	€ -280.632
Programma 8	€ -
Totaal effect 1e Marap/Berap	**€ -666.170**
Begrotingssaldo na 1e Marap/Berap	**€ -207.333**

Bij het geprognosticeerde saldo 2023 wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat dit is gebaseerd op de gegevens over de eerste vier maanden van het jaar. Dit zal afwijken van het saldo van de tweede tussentijdse rapportage en het uiteindelijke saldo van de jaarrekening 2023, maar geeft wel inzicht in de huidige stand van zaken. Er zijn meerdere factoren die komende periode nog een rol spelen. Te denken valt o.a. aan de uitkomsten van de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds en de nog steeds stijgende inflatie en het effect hiervan op de gemeentelijke begroting.

Bijlagen

1. *Eerste Tussentijdse Rapportage 2023*