Gemeente Gouda

raadsvoorstel

afdeling
Financiën

steller
H.G.M. Rouschop

gouda
18 juni 2024

dossiernummer
8267

telefoon
14-0182

onderwerp
1e bestuursrapportage 2024

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. De wijzigingen van het concerninvesteringsplan uit de 1e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.

2. De begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.

3. De effecten van de meicirculaire 2024 (als begrotingswijziging) te verwerken in de programmabegroting 2024.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de 1e bestuursrapportage 2024 ingebracht voor besluitvorming.

In de 1e bestuursrapportage 2024 zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar. Eventuele meerjarige consequenties worden aan de orde gesteld in de programmabegroting 2025-2028.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Met de 1e bestuursrapportage 2024 worden de bepalingen van de Financiële verordening 2024 nageleefd met betrekking tot tussentijds rapporteren. Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussentijdse rapportage vast te laten stellen. Vanwege het budgetrecht van de raad worden aanpassingen van het concern-investeringsplan en ook de begrotingswijzigingen ter vaststelling voorgelegd aan de raad. Tussentijdse wijzigingen van de begroting moeten na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Voorgesteld wordt de effecten van de meicirculaire 2024 (als begrotingswijziging) te verwerken op basis van de memo aan de gemeenteraad ‘Meicirculaire 2024 gemeentefonds – effecten voor Gouda’.

2 Argumenten

2.1 Ten aanzien van het concerninvesteringsplan ligt het budgetrecht bij de raad.

Na het vaststellen van de wijzigingen is het concerninvesteringsplan weer actueel waardoor een beter inzicht in de financiële positie wordt verkregen en waardoor tevens een verbeterde basis voor de budgetbeheersing wordt gecreëerd.

2.2.1 Het budgetrecht voor de begroting ligt (eveneens) bij de raad.

Na de verwerking van de begrotingswijzigingen uit de bestuursrapportage is de basis van voor de budgetbeheersing weer actueel en is tevens sprake van een actueel inzicht in de financiële positie van Gouda.

2.2.2 Financiële verordening wordt nageleefd.

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college de raad door middel van twee tussentijdse rapportages informeert over de over de realisatie van de begroting van de gemeente over de in de rapportage vermelde periode van het lopende boekjaar. Met de voorliggende bestuursrapportage én de 2e bestuursrapportage in het najaar geeft het college opvolging aan deze bepaling.

2.3 Met de verwerking van meicirculaire 2024 is het financiële beeld zo actueel mogelijk.

De laatste bekende feiten zijn daarmee verwerkt hetgeen de besluitvorming over de bestuursrapportage ten goede komt.

3 Kanttekeningen

n.v.t.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Juridisch
Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussenrapportage of bestuursrapportage vast te stellen. Maar als deze desondanks wordt opgesteld, moet die na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Financieel
Onderstaande tabel vindt zijn basis in de oplegmemo bij de 1e bestuursrapportage 2024. Daaronder zijn de financiële effecten van het raadsbesluit meerjarenperspectief grondexploitaties (12-6-2024) toegevoegd en aanvullend ook van de meicirculaire 2024. Het financieel perspectief 2024 na de 1e bestuursrapportage 2024, raadsbesluit en de meicirculaire 2024 bedraagt € 2.663.000 positief.

bedragen * € 1.000	2024
Begroting 2024 (basis)	**-2.945**
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten van 27-9-2023 tot en met 13-3-2024	**2.093**
Begroting 2024 (na wijzigingen)	**-852**
1e bestuursrapportage 2024:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	1.102
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	**1.102**
Geactualiseerd financieel perspectief 2024 (in 1e bestuursrapportage 2024)	**250**
Raadsbesluit Meerjarenperspectief Grondexploitaties (12-6-2024)	-93
Uitkomsten meicirculaire 2024	-2.820
Bijgesteld geactualiseerd financieel perspectief 2024	**-2.663**

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

In aanvulling op de aanbiedingsbrief bij de 1e bestuursrapportage 2024 kan gesteld worden dat de solvabiliteit in 2024 verslechtert met ongeveer 1% vanwege € 7 miljoen aan voorstellen voor onttrekkingen aan reserves en € 2 miljoen verbetering van het exploitatiesaldo na verwerking van de meicirculaire in de begroting.

In de 1e bestuursrapportage 2024 zijn de volgende onttrekkingen aan reserves verwerkt.

Reserve (bedragen * € 1.000)	1e berap 2024
Reserve Wijkontwikkeling	2.070
Reserve Versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie	1.176
Reserve Groenfonds	1.551
Reserve Onderwijshuisvesting	750
Reserve Omgevingswet	187
Reserve Programma vluchtelingenopvang	728
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	400
Totaal onttrekkingen aan reserves in 1e bestuursrapportage 20224	**6.862**

5 Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

-

6 Communicatie / interactiviteit

-

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker mr. drs. P. Verhoeve