

Datum raad 1 juli 2024

Zaaknummer 2579842

Datum college 14 mei 2024

Portefeuille Economie, financiën, dienstverlening
J.H.M. Goijaarts

Onderwerp 1^e Bestuursrapportage 2024

Samenvatting

De 1e bestuursrapportage 2024 (1e berap 2024) is een financiële afwijkingenrapportage, waarbij we inzicht geven in de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024. De voorgestelde mutaties verwerken we met een begrotingswijziging in de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad

De 1e berap is een financiële afwijkingenrapportage van de programmabegroting 2024.

Behandeling in commissie

20 juni 2024

Ontwerpbesluit gemeenteraad

1. Kennis te nemen van de 1e berap 2024
2. Wijzigen van de gemeentebegroting 2024 conform de 1e berap 2024.

Waarom naar de raad

Raad neemt besluit tot wijziging van de begroting (art. 192 van de Gemeentewet).

Aanleiding

In de financiële verordening van de gemeente is in artikel 6 opgenomen dat het college jaarlijks twee tussentijdse rapportages aan de raad aanbiedt. De 1e berap is een financiële afwijkingenrapportage (art.6 lid 3).

We hebben in deze 1e Berap enkele wijzigingen aangebracht. Dit is het gevolg van wijziging van enkele artikelen in de nieuwe vastgestelde financiële verordening 2023. Het gaat dan om de volgende drie wijzigingen in de financiële verordening.

1. Verwerking van inkomende subsidies

Het college is geautoriseerd om besluiten te nemen over begrotingsuitbreiding als het gaat om subsidies die gedurende het begrotingsjaar worden ontvangen door de gemeente. Dit mag plaatsvinden zonder informering van de raad, op voorwaarde dat bedoelde besluiten niet leiden tot een nadelig financieel effect op het begrote resultaat. (Artikel 5 lid 6)

Uitwerking in de bestuursrapportage:

De verwerking van inkomende subsidies werden tot en met 2023 twee keer per jaar financieel verwerkt in de bestuursrapportages. Vanaf 2024 kan dit met een collegebesluit en kan de begroting sneller worden bijgesteld. In de bestuursrapportage geven we u een overzicht van inkomende subsidies van substantiële omvang. Dit kunt u vinden in het onderdeel Afwijkingen 1e bestuursrapportage.

2. Schuiven met middelen binnen een begrotingsprogramma tussen beleidsvelden

Het college is geautoriseerd om binnen een begrotingsprogramma te schuiven met middelen tussen beleidsvelden, mits het beleid niet wordt bijgesteld, en het op begrotingsprogramma niveau niet leidt tot een zodanig financieel effect dat de begroting wordt overschreden.

Uitwerking in de bestuursrapportage:

Als het college gebruikt maakt van deze mogelijkheid, dan vindt u dat niet terug in een bestuursrapportage. Zoals opgenomen in de financiële verordening informeert het college de raad hierover in december met een raadsinformatiebrief. Het gaat dan om begrotingsverschuivingen binnen een programma groter dan € 50.000. (Artikel 5 lid 5)

3. Toelichting op overschrijdingen van baten en lasten

In de berap vindt toelichting plaats op overschrijdingen van de baten en de lasten ten opzichte van de begroting. Dat geldt voor een saldo van baten en lasten op programmaniveau van € 50.000,- of meer ten aanzien van exploitatiebudgetten. (Artikel 6 lid 5)

Uitwerking in de bestuursrapportage:

Door deze aanpassing in de financiële verordening zijn toelichtingen in de bestuursrapportage meer op hoofdlijnen.

Argumenten

1.1 Met het kennismaken van de 1^e berap 2024 voldoen we aan de financiële verordening.

1.2 Met het wijzigen van de gemeentebegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 ontstaat een actueel financieel meerjarenbeeld, dat dient als (financiële) startsituatie voor de begroting 2025.

Communicatie

Kredietbeheerders en budgethouders informeren over de bijgestelde budgetten. De begrotingswijziging toesturen aan de toezichthouder.

Participatie

N.v.t.

Duurzaamheid

Met dit voorstel geven we inzicht in het actueel financieel meerjarenbeeld. Dit draagt bij aan een duurzaam gezonde financiële positie.

Financiële toelichting

Het financieel verloop van de geraamde resultaten 2024-2027 tot en met de 1e berap 2024 staat in de volgende tabel.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Primitieve begroting	3.686	5.783	-5.133	-4.948
Raadsbesluiten september 2023 t/m april 2024	-142	175	-243	-237
Geraamd resultaat vóór 1e bestuursrapportage 2024	3.544	5.958	-5.377	-5.185
Bestaand beleid	-230	0	0	0
Wijzigingen bestaand beleid (< € 50.000)	52	50	59	59
Overige technische aanpassingen	-82	-82	-82	-82
Gemeentefonds	1.249	-399	-398	1.888
Loon- en prijsindexatie	0	0	0	0
Kapitaallasten	3.001	55	55	55
Totaal mutaties 1e Bestuursrapportage 2024	3.990	-375	-365	1.921
Geraamd resultaat na 1e Bestuursrapportage 2024	7.535	5.583	-5.742	-3.264

Wij stellen voor het voordelige resultaat van de mutaties 1^e berap 2024 van € 3.990.000 toe te voegen aan het geraamd resultaat van 2024. Na verwerking ontstaat een positief geraamd resultaat van € 7.535.000 voor 2024.

Planning

Raad: 1 juli 2024

Rechtsbescherming

N.v.t.

Monitoring en evaluatie

Met de bestuursrapportages monitoren we de programmabegroting 2024.

Bijlagen

1. 1e bestuursrapportage 2024

Onderliggende documenten

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad,
De secretaris, De burgemeester,

Drs. M.G.C. Wilms –Wils RA

ir. C.H.C. van Rooij

De raad van de gemeente Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024

Gelet op artikel 192 van de gemeentewet

Besluit gemeenteraad:

1. Kennis te nemen van de 1e bestuursrapportage 2024
2. Wijzigen van de gemeentebegroting 2024 conform de 1e bestuursrapportage 2024.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering 1 juli 2024

De raad voornoemd,
De griffier,

De voorzitter,

A.F.J. Franken MSc

ir. C.H.C. van Rooij