RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	0000586538
Onderwerp:	Voorjaarsrapportage 2023
Datum raadsvergadering:	*Invullen door de griffie*
Agendapunt:	*Invullen door de griffie*
Portefeuillehouder:	G.F. Ruiten
Programma begroting:	Allen

Publiekssamenvatting

In deze voorjaarsrapportage wordt op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal gerapporteerd over financiële afwijkingen op het lopende begrotingsjaar 2023. Deze is hoofdzakelijk gebaseerd op de autonome ontwikkelingen met een financieel effect groter dan €100.000.
Vanwege de beperkte realisatiecijfers over het eerste kwartaal zal een volledige analyse van de afwijkingen bij de najaarsrapportage plaatsvinden.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De voorjaarsrapportage 2023 (bijlage 1) vast te stellen en de mutaties voorjaarsrapportage te verwerken in de Programmabegroting 2023;
2. De technisch neutrale mutaties genoemd in bijlage 2 vast te stellen en de mutaties te verwerken in de Programmabegroting 2023;
3. In te stemmen met de in de bijlage 3 genoemde maximale subsidieverstrekkingen.

Inleiding

In de voortgangsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting en voorgesteld om de benodigde begrotingsmutaties vast te stellen. In deze voorjaarsrapportage zijn twee typen mutaties opgenomen:

- VJR technisch. de aanleiding voor deze mutaties ligt in de periode tussen het vaststellen van de Programmabegroting 2023 en de voorjaarsrapportage.. Deze mutaties spelen zowel binnen de programma's als over
  de programma's heen en komen deels voort uit de regelgeving omtrent
  het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Gezien het budget neutrale karakter en het ongewijzigde beleid van deze wijzigingen beïnvloeden zij het begrotingsresultaat niet. De mutaties zijn op hoofdlijnen beschreven in bijlage 1 Technische wijzigingen.
- Mutatie Voorjaarsrapportage. Onder deze noemer zijn verwachte afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. Deze beïnvloeden het begrotingsresultaat wel.
  Hierbij is vooral gefocust op autonome ontwikkelingen met een effect groter dan €100.000. Vanwege de beperkte realisatiecijfers over het eerste kwartaal zal een volledige analyse van de afwijkingen in de najaarsrapportage 2023 plaatsvinden.

Daarnaast wordt de gemeenteraad in bijlage 2 geïnformeerd over de maximale subsidie die het college zal verstrekken aan de verschillende maatschappelijke partners. Dit overzicht was niet in de programma begroting 2023 opgenomen.

Beoogd effect

Door het vaststellen van deze voorjaarsrapportage wordt de begroting gewijzigd zodat deze overeenkomt met de verwachte uitgaven en inkomsten tot nu toe.

Kader

De Programmabegroting 2023 is op 8 november 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. Eind december 2022 is een nieuw coalitieakkoord gesloten. Verschillende doelstellingen uit het coalitieakkoord wijken af van de doelstellingen in de Programmabegroting.

Om dit weer met elkaar in lijn te brengen, worden aangepaste doelstellingen met de kadernota meegestuurd. Deze aangepaste doelstellingen gelden ook voor 2023. Onder andere hierom wordt in de voorjaarsrapportage niet over de beleidsmatige voortgang gerapporteerd.
In de najaarsrapportage wordt gerapporteerd over de voortgang van de uitvoering van het beleid en eventuele financiële afwijkingen.

Motivering per besluitpunt

1. *De voorjaarsrapportage 2023 vast te stellen en de mutaties voorjaarsrapportage te verwerken in de Programmabegroting 2023;*
   Dit betreffen autonome posten. Deze mutaties zijn onvermijdelijk. Zij volgen uit eerdere besluitvorming of autonome ontwikkelingen. Er zijn geen mutaties opgenomen die te maken hebben met nieuw of bijgesteld beleid. De toelichting op de mutaties vindt u in de voorjaarsrapportage per programma.
2. *De technisch neutrale mutaties genoemd in bijlage 1 vast te stellen en de mutaties te verwerken in de Programmabegroting 2023;*
   D e aanleiding voor deze mutaties ligt in de periode tussen het vaststellen van de Programmabegroting 2023 en de voorjaarsrapportage. Deze mutaties hebben zowel binnen de programma's als over de programma's heen plaatsgevonden en komen deels voort uit de regelgeving omtrent het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Gezien het budgetneutrale karakter en het ongewijzigde beleid van deze wijzigingen beïnvloeden zij het uiteindelijke begrotingsresultaat niet.

Kanttekeningen en risico's

- Voor de risico's die met de vaststelling van de voorjaarsnota samenhangen wordt verwezen naar het hoofdstuk Risico's in de voorjaarsnota.
- De voorjaarsnota geeft een actueel beeld van de stand van zaken van het begrotingsresultaat 2023. Dit beeld is slechts beperkt houdbaar.

Alternatieven

- De voorjaarsrapportage is geen verplicht onderdeel van de P&C cyclus en is daarmee optioneel. Het college acht het, conform de afspraken met de auditcommissie, echter wenselijk om dit instrument in te zetten om tijdens het lopende boekjaar de Programmabegroting actueel te houden.

Samenwerking en participatie

- Over de voorjaarsnota heeft geen participatie plaatsgevonden.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

Op 8 november 2022 heeft de raad de begroting vastgesteld waar een begrotingsresultaat is gepresenteerd van € 16.658.000. Tegelijkertijd met het vaststellen van de programmabegroting 2023 heeft de raad de 1e begrotingswijziging vastgesteld. De 1e begrotingswijziging omvat de extra autonome effecten, overige mutaties en ambities conform kadernota 2023 die bij de programmabegroting zijn aangeboden. Hierdoor is de start van het begrotingssaldo € 20.000 positief. Wanneer de september en december circulaire worden verwerkt, starten we de programmabegroting 2023 met een saldo van € 2.780.000 positief.
Deze voorjaarsrapportage heeft een negatief effect van € 2.690.000. Het begrotingsresultaat wordt daarmee verlaagd naar € 90.000. Het structurele effect hiervan wordt in de kadernota 2024 opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Gewijzigd begrotingssaldo	**277.993**	**-275.212**	**2.780**
VJR Technische mutaties	**3.104**	**-3.104**	**0**
Voorjaarsrapportage	**13.059**	**-15.749**	**-2.690**
Totaal programma	**294.156**	**-294.066**	**90**

Communicatie

Over de voorjaarsnota of de vaststelling daarvan vindt geen communicatie plaats, afgezien van bekendmaking via de gebruikelijke kanalen.

Uitvoering

Na besluitvorming is de begroting gewijzigd.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Voorjaarsnota 2023.
2. Technisch neutrale mutaties

Bijlagen ter informatie

3. Maximale subsidieverstrekkingen

RAADSBESLUIT

Onderwerp: Voorjaarsrapportage 2023
Zaaknummer: 0000586538

Raadsvergadering: *Invullen door de griffie*
Agendapunt: *Invullen door de griffie*

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op het Besluit Begroting en Verantwoording, de Gemeentewet en de Programmabegroting 2023

besluit:

1. De voorjaarsrapportage 2023 vast te stellen en de mutaties voorjaarsrapportage te verwerken in de Programmabegroting 2023;
2. De technisch neutrale mutaties genoemd in bijlage 2 vast te stellen en de mutaties te verwerken in de Programmabegroting 2023

Vastgesteld in de openbare vergadering van *datum invullen door de griffie*

De griffier, De voorzitter,