gemeente Barneveld

Aandachtsgebied: Dienstverlening
Team Financiën, control en administratie
E-mailadres: m.rohaan@barneveld.nl
Telefoonnummer: 06 14495854

Raadsvoorstel nr. 3709
Barneveld, 11 oktober 2024
Portefeuillehouder: W. Oosterwijk

Onderwerp: Tweede Tussenrapportage 2024

Samenvatting raadsvoorstel

In de Tweede Tussenrapportage 2024 rapporteert het college aan de raad over de eindprognose van 2024. De rapportage ziet toe op de uitvoering van het beleid binnen de budgetten, zoals vastgesteld in de actuele Programmabegroting 2024 (peildatum 1 augustus 2024). Beleidsmatige en financiële afwijkingen zijn toegelicht. Indien nodig, zijn aanpassingen van budgetten voorgesteld.

Aan de raad,

Gevraagde beslissing:

1. de aangepaste budgetten voor 2024 per programma te autoriseren, zoals vermeld in de Tweede Tussenrapportage 2024.

2. de mutaties in de stortingen en onttrekkingen in 2024 in reserves te autoriseren, zoals vermeld in de Tweede Tussenrapportage 2024.

3. de aanwending van zes kredieten voor onderwijshuisvestingsprojecten (De Bron, Anker en Zaaier, Prins Bernhardschool en Dislocatie Bloemendaal) te autoriseren, zoals vermeld in de bijlage Stand van zaken investeringen.

4. een aanvullend krediet van € 1.450.000 beschikbaar te stellen voor de realisatie van scholen en kinderopvang bij de locaties Anker en de Zaaier; en de netto kapitaallasten die daaruit vloeien te betrekken bij het volgende Uitvoeringsplan MIP 2026 als onderdeel van de Kadernota 2026, zoals vermeld in de bijlage Stand van zaken investeringen.

1. Inleiding

In de Tweede Tussenrapportage 2024 rapporteren we over de beleidsmatige en financiële afwijkingen. In het kader van realistisch begroten is kritisch gekeken welke budgetten in 2024 afgeraamd kunnen worden. Een toevoeging aan een budget is voorgesteld als dit samen hangt met een ontwikkeling die onvoorspelbaar, onvermijdelijk en onuitstelbaar is.

2. Beoogd effect

In de Tweede Tussenrapportage 2024 rapporteert het college aan de raad over de eindprognose van 2024. De rapportage geeft inzicht in afwijkingen in de uitvoering van het beleid binnen de budgetten, zoals vastgesteld in de actuele Programmabegroting 2024 met als peildatum 1 augustus 2024. De tussenrapportage geeft de raad de mogelijkheid om bij te sturen en waar nodig aanpassingen van beleid, budgetten en investeringskredieten in 2024 goed te keuren. Het stelt de raad daarmee in staat om invulling te geven aan de kaderstellende, controlerende en autoriserende taak.

3. Argumenten

1.1 en 2.1 Financiële afwijkingen leggen we op grond van de financiële verordening via een tussenrapportage voor aan de raad

In de financiële verordening van de gemeente Barneveld is opgenomen dat het college de raad gedurende het jaar informeert door middel van twee tussenrapportages. Hierin zijn de realisatie en afwijkingen van de begroting opgenomen en waar nodig voorstellen ter wijziging van de begroting (Financiële verordening gemeente Barneveld, Hoofdstuk 1; artikel 3 en 5). Financiële afwijkingen met een minimum van € 50.000 aan lasten op het niveau van het beleidsproduct zijn opgenomen. Daarmee is invulling gegeven aan het aangenomen amendement 12 bij de Programmabegroting 2024.

3.1 De raad moet de aanwending van deze kredieten nog autoriseren op grond van besluitvorming bij de programmabegroting 2024, maar separate inhoudelijke beraadslaging is niet mogelijk

Met het vaststellen van de programmabegroting 2024 en amendement 14 bij deze begroting moet autorisatie voor aanwending van zes kredieten voor onderwijshuisvestingsprojecten (in dit geval de projecten De Bron, Anker en Zaaier, Prins Bernhardschool en Dislocatie Bloemendaal) via een separaat raadsvoorstel plaatsvinden. De bedoeling van een separaat raadsvoorstel is dat er voor aanwending nog inhoudelijke beraadslaging plaats kan vinden over de beoogde investering. In de bijlage 'stand van zaken investeringen' in de Tweede Tussenrapportage lichten we toe dat inhoudelijke beraadslaging bij deze investeringen in onderwijshuisvesting niet mogelijk is omdat de aanwending een beschikking aan schoolbesturen betreft en zij bouwheer worden. Echter is vanwege de besluitvorming bij de begroting 2024 daarmee nog geen autorisatie voor aanwending gegeven en om die reden leggen wij met beslispunt 3 voor deze zes kredieten alsnog de autorisatie tot aanwending aan de raad voor. We houden invloed door tussen beschikking en oplevering voortdurend in gesprek te blijven met de betreffende scholen, door te toetsen aan de afgesproken kaders en doelmatigheid en via het toezicht rondom de benodigde omgevingsvergunning.

3.2 Vanaf het MIP 2025 gaan investeringen in onderwijshuisvesting ook niet meer separaat naar de raad, maar volgen deze uit een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs met jaarlijkse autorisatie via het MIP

Zoals in de Kadernota 2025 opgenomen zijn wij op dit moment in samenwerking met de schoolbesturen in 2024 een nieuw Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) aan het opstellen. In dit plan wordt rekening gehouden met de aanbevelingen uit het Doelmatigheidsonderzoek Onderwijshuisvesting. Begin 2025 wordt dit IHP ter besluitvorming voorgelegd. Dit IHP moet voor toekomstige investeringen in onderwijshuisvesting de kader stellende basis vormen, waarbij de autorisatie van investeringskredieten via het jaarlijkse Uitvoeringsplan MIP gaat lopen. Voor de investeringen in onderwijshuisvesting die bij de Kadernota 2025 nieuw in het MIP zijn opgenomen is daarom al aangegeven dat ze niet meer separaat naar de raad gaan. Dat is bij deze zes kredieten uit 2024 destijds nog niet aangegeven en daarom vragen we de 'separate' autorisatie via deze tussenrapportage aan.

4.1 Dreigende overschrijding van investeringskredieten kunnen we volgens de financiële verordening ook via de tussenrapportage aan de raad voorleggen

Voor investeringskredieten die dreigen te overschrijden, leggen we in de tussenrapportage ter autorisatie afwijkingen voor met een minimum van € 50.000 én meer dan 2% aan uitgaven of inkomsten (Financiële verordening gemeente Barneveld, Hoofdstuk 1; artikel 4). Kredieten voor Het Anker en De Zaaier bestaan al sinds 2018. In 2023 is het krediet aangepast om beide scholen op één locatie te realiseren. In het Uitvoeringsplan 2024 is het krediet aangevuld ten behoeve van kinderopvang en waterberging en biodiversiteitsmaatregelen. Zoals toegelicht in de bijlage 'stand van zaken investeringen' in te Tweede Tussenrapportage is er een aanvullend krediet nog van € 1.450.000.

4.2 De hogere kapitaallasten betrekken we bij het volgende MIP in de Kadernota 2026

De oplevering van het project verwachten we in 2026, waarmee de afschrijving gaat starten in 2027. We kunnen daarom wachten met het verwerken van de aanvullende netto kapitaallasten ter hoogte van € 40.000 tot het Uitvoeringsplan MIP 2026 in de Kadernota 2026. Vanaf het volgende MIP in de Kadernota 2026 willen we ook de lopende investeringen integraal gaan actualiseren. Vooruitlopend daarop stellen we daarom voor om de hogere netto kapitaallasten als gevolg van het aanvullende krediet op dat moment te verwerken.

Om voortvarend door te kunnen gaan met de voorbereiding van de nieuwbouw en recht te doen aan het gestelde in onze financiële verordening leggen wij de ophoging van het krediet wel al in deze Tweede Tussenrapportage aan de raad voor.

4. Kanttekeningen
De financiële verordening geeft de raad autorisatie op het niveau van het programma. De huidige tussenrapportage rapporteert over afwijkingen op het niveau van het beleidsproduct. Tot er andere afspraken zijn gemaakt rapporteert de tussenrapportage op het niveau van het beleidsproduct.

5. Financiën
Op basis van de eindprognose van 2024 wordt er in de Tweede Tussenrapportage 2024 voorgesteld om de begroting incidenteel bij te stellen met € 4,64 miljoen voordelig. Het verwachte begrotingsresultaat 2024 (na mutaties reserves) komt uit op € 2,68 miljoen voordelig.

6. Participatie en communicatie
De Tweede Tussenrapportage 2024 is gepubliceerd op de raadsagenda en als webpagina via de P&C-tool van de gemeente Barneveld.

7. Vervolgstap
Niet van toepassing.

8. Bijlagen
- Tweede Tussenrapportage 2024

Burgemeester en wethouders van Barneveld,
de secretaris, de burgemeester,
W. Wieringa J. van der Tak