



Raadsvoorstel

afdeling
Financiën

dossiernummer
6493

onderwerp
2e bestuursrapportage 2022

steller
H.G.M. Rouschop

telefoon
0182588216

gouda
18 oktober 2022

Gevraagd besluit

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

1. De voorziening groot onderhoud Burgemeester Martenssingel 15 in te stellen.
2. De wijzigingen van het concerninvesteringsplan uit de 2e bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
3. De begrotingswijzigingen uit de 2e bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
4. De effecten van de septembercirculaire 2022 (als begrotingswijziging) te verwerken in de programmabegroting 2022.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de 2e bestuursrapportage 2022 ingebracht voor besluitvorming.

In de 2e bestuursrapportage 2022 zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar. Een nieuwe voorziening wordt ingesteld. Eventuele meerjarige consequenties worden op een later moment verwerkt via een afzonderlijke begrotingswijziging of in de Kadernota 2024.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Met de 2e bestuursrapportage 2022 worden de bepalingen van de Financiële verordening 2019 nageleefd met betrekking tot tussentijds rapporteren. Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussenrapportage vast te laten stellen. Vanwege het budgetrecht van de raad worden aanpassingen van het concerninvesteringsplan en ook de begrotingswijzigingen ter vaststelling voorgelegd aan de raad. En is expliciete besluitvorming van de raad noodzakelijk voor het instellen van een egalisatievoorziening. Tussentijdse wijzigingen van de begroting moeten na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Voorgesteld wordt de effecten van de septembercirculaire 2022 (als begrotingswijziging) te verwerken zoals beschreven in de bijgevoegde memo 'Effecten septembercirculaire Gemeentefonds 2022 voor Gouda'.

2 Argumenten

2.1 Actuele begroting

Deze bestuursrapportage en de verwerking van de septembercirculaire draagt bij aan de verbetering van de financiële functie met doelen als een effectievere budgetbeheersing en beter en tijdig inzicht in de financiële positie.

2.2 Verbeterd inzicht

Voor wat betreft indeling en opmaak is voortgegaan op de lijn die is ingezet met de 1e bestuursrapportage van dit jaar. Zodoende wordt de programma-indeling aangehouden om afwijkingen te rapporteren. De afwijkingen worden onderverdeeld in afwijkingen zonder en met gevolgen voor het financieel perspectief (ook wel begrotingssaldo genoemd).

2.3 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.

3 Kanttekeningen

-

4 Juridische- / financiële gevolgen

Het financiële perspectief voor 2022 ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	2022
Begroting 2022 (basis)	4.046
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
1 ^e raadswijziging 2022 (raadsbesluit 09-12-2021)	-4.801
1 ^e bestuursrapportage 2022 (raadsbesluit 04-07-2022)	635
Meicirculaire 2022 (raadsbesluit 04-07-2022)	-4.513
Overige raadsbesluiten (raadsbesluit 01-06-2022)	25
<i>Subtotaal</i>	<i>-8.655</i>
Begroting 2022 (na wijzigingen)	-4.608
2^e bestuursrapportage 2022:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-4.023
Budgettaire neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	-4.023
Geactualiseerd financieel perspectief 2022 in 2^e bestuursrapportage 2022	-8.631
Septembercirculaire 2022:	
Ontwikkeling algemene uitkering, waarvan:	-5.405
Taakmutaties	2.731
Subtotaal / netto-resultaat septembercirculaire 2022	-2.674
Geactualiseerd financieel perspectief 2022	-11.305

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

Niet van toepassing

Niet van toepassing

drs. R.C. Bakker

pagina 3