

memo aan de gemeenteraad

aan de gemeenteraad
dossiernummer 7213
onderwerp Aanbieding 1e bestuursrapportage 2023

van het college van burgemeester en wethouders
datum 30 mei 2023

memo

Hierbij biedt het college de 1^e bestuursrapportage 2023 aan. In deze bestuursrapportage zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar op grond van ontwikkelingen na de besluitvormende raadsvergadering van 8/9 november 2022.

Om een zo actueel mogelijk beeld te geven van de financiën, wordt de bestuursrapportage aangeboden met een oplegnotitie in plaats van een raadsvoorstel. Na uitwerking van de meicirculaire 2023 wordt een integraal raadsvoorstel – inclusief de effecten van de meicirculaire – van de 1^e bestuursrapportage 2023 opgesteld en aan de raad voorgelegd.

Verbetering financiële functie

Het verbeteren van de financiële functie heeft hoge prioriteit. Onderdeel van het verbeterprogramma is het op orde brengen van de PenC-cyclus.

Het college zet de lijn voort die is ingezet met de 1^e bestuursrapportage van vorig jaar voor wat betreft de indeling en opmaak van de bestuursrapportage. Zodoende gaat het college uit van de programma-indeling om afwijkingen te rapporteren. De afwijkingen worden onderverdeeld in afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief en budgetneutrale wijzigingen.

Ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage 2022 is de opmaak van het document nu volledig in lijn met de andere PenC-documenten zoals de jaarstukken, kadernota en begroting. De meeste verbeteringen hebben echter 'onder de motorkap' plaatsgevonden door het gebruik van invulformats met ingebouwde controles op bedragen en boekingscombinaties. Dat verkleint de kans op fouten aanzienlijk. De ingelezen formats zijn met behulp van een geautomatiseerd rapport specifiek voor de bestuursrapportage overgenomen in het voorliggende document. Minder handwerk dus en zodoende ook op dit punt een kleinere kans op fouten.

Financiële gevolgen

In de onderstaande tabel is het huidige financiële perspectief weergegeven, conform de voorliggende 1^e bestuursrapportage 2023. In het raadsvoorstel dat half juni wordt verstuurd, worden de onderdelen X en Y toegevoegd. Hiermee wordt bij de behandeling van de bestuursrapportage een zo actueel mogelijk financieel beeld gepresenteerd.

bedragen + € 1.000	2023
Begroting 2023 (basis)	-239
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
Extra lasten tijdelijke huisvesting De Goudse Waarden 21-12-2022	20
Technische begrotingswijziging Winterplan 21-12-2022	26
Subtotaal	46
Begroting 2023 (na wijzigingen)	-193
1e bestuursrapportage 2023:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	2.863
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	2.863
Geactualiseerd financieel perspectief 2023	2.670
X Nog te bepalen: uitkomsten meicirculaire 2023	X
Y Nog te bepalen: bijgesteld geactualiseerd financieel perspectief 2023	Y

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

De € 2,9 miljoen die in deze 1e bestuursrapportage 2023 ten laste van het begrotingssaldo wordt gebracht valt grofweg uiteen in drie categorieën:

1. CAO-gemeenten € 1,0 miljoen hogere kosten dan geraamd; dit is organisatiebreed.
2. Diverse projecten in de Kadernota 2024 waarvoor de noodzaak bestaat al in 2023 € 1,4 miljoen extra middelen beschikbaar te stellen.
3. Overige claims van per saldo € 0,5 miljoen.

Planning

De planning voor het besluitvormingsproces voor de 1^e bestuursrapportage 2023 is als volgt:

Wanneer	Wat	Wie
Half juni	Verzending raadsvoorstel kadernota (inclusief effecten meicirculaire 2023)	College
8 juni	Schriftelijke vragen indienen	Gemeenteraad
19 juni	Beantwoording vragen naar raad	College
28 juni	Besluitvormende raadsvergadering	Gemeenteraad