

afdeling
Financiën

steller
H.G.M. Rouschop

gouda
20 juni 2023

dossiernummer
7213

telefoon
0182588216

onderwerp
1e bestuursrapportage 2023

Gevraagd besluit

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

1. De wijzigingen van het concerninvesteringsplan uit de 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. De begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
3. De effecten van de meicirculaire 2023 (als begrotingswijziging) te verwerken in de programmabegroting 2023.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de 1e bestuursrapportage 2023 ingebracht voor besluitvorming.

In de 1e bestuursrapportage 2023 zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar. Eventuele meerjarige consequenties worden aan de orde gesteld in de kadernota 2024 of de programmabegroting 2024-2027.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Met de 1e bestuursrapportage 2023 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 tussentijdse rapportage 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. Tussentijdse wijzigingen van de begroting moeten na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Voorgesteld wordt de effecten van de meicirculaire 2023 (als begrotingswijziging) te verwerken op basis van de rapportage 'meicirculaire 2023 gemeentefonds – effecten voor Gouda'.

2 Argumenten

2.1 Actuele begroting

Deze bestuursrapportage en de verwerking van de meicirculaire 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 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

3.1 De financiële effecten van de meicirculaire moeten met enige terughoudendheid worden bekeken

Net als de septembercirculaire 2022 bevat de meicirculaire 2023 enkele opvallende zaken en mogelijke fouten. Naar aanleiding van die septembercirculaire is een stelpost in het leven geroepen voor fouten en onzekerheden. Anders dan vorige keer is het lastig, zo niet onmogelijk, om een inschatting te maken van een benodigde bedrag. Daarom is het voorstel nu om de volgende circulaire af te wachten.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Het financiële perspectief voor 2023 ziet er dan als volgt uit:

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
Uitkomsten meicirculaire 2023 (netto)	-2.309
Bijgesteld geactualiseerd financieel perspectief 2023	361

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

5 Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

-

6 Communicatie / interactiviteit

-

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve