

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2023-024450

Datum b&w-vergadering:

25 april 2023

Onderwerp:

1^e Bestuursrapportage 2023

Te nemen besluit:

1. 1^e Bestuursrapportage 2023 aan de raad aan te bieden voor vaststelling

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / Jouke Haringsma

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, besluitvormend

Betrokkenen bij advies extern:

N.v.t

Betrokkenen bij advies intern:

Managementteam/concerncontrol

TIC:

Nee

Bijlagen voor B&W:

Verwijzen naar:

- Raadsvoorstel 1^e Bestuursrapportage 2023
- 1^e Bestuursrapportage 2023
- Raadsbesluit 1^e Bestuursrapportage 2023

Bijlagen voor raad:

Verwijzen naar:

- Raadsvoorstel 1^e Bestuursrapportage 2023
- 1^e Bestuursrapportage 2023
- Raadsbesluit 1^e Bestuursrapportage 2023

Te nemen besluit

1. 1e Bestuursrapportage 2023 aan de raad aan te bieden voor vaststelling

Inleiding

Met ingang van 2020 ontvangt de gemeenteraad twee keer per jaar een bestuursrapportage. In deze rapportage informeren wij uw raad over de voortgang van de begroting, zowel financieel als beleidsmatig. Deze voorliggende rapportage is gebaseerd op de inzichten van de eerste drie maanden van dit jaar.

Het resultaat van de 1e bestuursrapportage 2023 bedraagt € 261.000 positief. In de rapportage worden de afwijkingen nader toegelicht.

Beoogd resultaat

Middels de bestuursrapportages informeert het college uw raad over de voortgang van het beleid en het te verwachten rekeningresultaat

Argumenten en onderbouwing

1.1 Vaststellen van de 1^e bestuursrapportage 2023

De bestuursrapportage is specifiek bedoeld als bestuurlijke verantwoording vanuit het college van B&W aan de Raad. Met het opstellen ervan voldoet het college aan haar informerende rol over de stand van zaken.

De bestuursrapportage heeft een signaalfunctie: wij geven op hoofdlijnen ontwikkelingen weer. Dit houdt in dat wij over de voortgang van de begroting rapporteren op afwijkingen en alleen in dat geval een beknopte duiding geven. Met deze rapportage stellen wij de Raad in staat om te controleren en waar nodig bij te sturen.

Kanttekeningen en onderbouwing

1.1 Deze bestuursrapportage is gebaseerd op de peildatum 1 april 2023

In de rapportage is zoveel als mogelijk rekening gehouden met de ontwikkelingen in de eerste maanden van 2023. Eén van de belangrijke ontwikkelingen in 2023, is de ontwikkeling van de inflatie en als onderdeel hiervan de ontwikkeling van de energieprijzen. We hebben zoveel als mogelijk rekening gehouden met de effecten hiervan. Eventuele structurele effecten worden meegenomen bij het opstellen van de begroting 2024 en incidentele effecten bij de 2^e bestuursrapportage 2023.

Financiën

Het negatieve tussentijdse saldo nemen we mee bij de bepaling van het jaarresultaat. Aan de raad leggen we bij de behandeling van de jaarrekening 2023 een voorstel voor, op welke wijze het resultaat wordt gedekt.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

De verslaglegging vindt plaats op grond van de spelregels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is afgestemd met de Auditcommissie.

Bestuurlijke aandachtspunten

1. Toekenning prijsinflatie

De portefeuillehouder Financiën heeft aangegeven dat hij er de voorkeur aan geeft om de Berap aan te passen ten aanzien van de toekenning van de budgetten voor prijsinflatie. Hij stelt voor om alle claims in beeld te brengen, te beschrijven wat de basis is van de effecten en dat de komende maanden gemonitord wordt in hoeverre het leidt tot noodzakelijke budgetophogingen die vervolgens vastgesteld worden bij de 2e Bestuursrapportage. Daarnaast geeft hij aan dat vanuit het overschot van de afgelopen twee jaren nagegaan moet worden of we de eventuele prijsstijgingen elders kunnen opvangen.

Het nu niet toekennen van de prijsinflatie heeft de volgende effecten:

- Gedurende het jaar zijn de budgethouders onzeker in hoeverre zij uitgaven kunnen doen; dit kan effect hebben op de realisatie van uitgaven en daarbij behorende doelstellingen;
- De ingediende claims zijn conform de interne spelregels getoetst. De claims zijn onderbouwd met achterliggende documenten, contracten en tarieven. Op onderdelen zal dus heronderhandeling plaats moeten vinden, dan wel zullen toezeggingen over toekenningen aan bijv. subsidiepartners (w.o. welzijnsinstellingen) ingetrokken moeten worden. Dit kan een negatief effect hebben op het imago van de gemeente als contractpartner, maar belangrijker nog is dat contractpartners veelal niet gedwongen kunnen worden contracten aan te passen. We zien zelfs een tegengestelde beweging vanuit diverse leveranciers en achten de kans zeer klein dat heronderhandelingen leiden tot minder kosten.
- Gedurende het jaar ontstaan naar alle waarschijnlijkheid onrechtmatige uitgaven, omdat budgetten tussentijds niet zijn opgehoogd. Dit kan pas bij de vaststelling van de 2e berap eind november 2023 worden rechtgetrokken.
- De omvang van de post prijsinflatie van € 2,7 miljoen is in 2023 zeer hoog als gevolg van de hoge inflatie. Het aantal claims wat is ingediend is ook zeer hoog, wat aangeeft dat er sprake is van prijsdruk op een flink aantal budgetten. De stelpost prijsinflatie is daarmee vrijwel leeg en de kans bestaat dat de post gedurende het jaar overschreden gaat worden. Dit vraagt dus sowieso al bijsturing op de budgetten voor de rest van het jaar en het zoeken naar mogelijke dekking elders.
- Het voorstel om elders in de begroting na te gaan of de prijsstijgingen kunnen worden opgevangen kan betekenen dat er eventueel herprioritering plaats moet vinden. Gezien de harde claims en wensen bij de Kadernota 2024, is het de vraag welke ruimte er in de reguliere budgetten aanwezig is.
- Het ambtelijke advies is dus om de prijsinflatie toe te kennen.

2. Hart van Heteren

In de 1^e bestuursrapportage 2023 wordt voorgesteld aan de Raad om het krediet voor het project Hart van Heteren te verhogen met € 1,5 miljoen inclusief bijbehorende dekking. Zie ook het raadsvoorstel (kapitaallasten € 42.000 t.l.v. het begrotingssaldo en kapitaallasten € 7.000 t.l.v. de Voorziening Riolerings). Dit voorstel is gebaseerd op de informatie ten tijde van het opstellen van de 1^e bestuursrapportage. Mocht er nog actuelere informatie zijn over de wijze van dekking van de uitgaven, dan dient de rapportage hier nog op te worden aangepast.

Duurzaamheid

Er zijn geen specifieke duurzaamheidsaspecten bij dit raadsvoorstel.

Vervolg

Planning

De behandeling van de 1^e bestuursrapportage 2023 is geagendeerd voor de voorbereidende vergadering van 14 juni 2023 en de raadsvergadering van 27 juni 2023. Uit de 1^e bestuursrapportage 2023 vloeit een aantal wijzigingen op de begroting 2023 voort. Deze zijn onderdeel van het raadsvoorstel begrotingswijzigingen

Communicatie

Via raadsvoorstel, geen verdere externe communicatie

Evaluatie

Periodiek wordt de inhoud en frequentie van de bestuursrapportages geëvalueerd met de auditcommissie.