

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2024-018971

Datum b&w-vergadering:

26 maart 2024

Onderwerp: Rapportage Begrotingsscan 2024 Berenschot

Te nemen besluit:

1. Kennis te nemen van de rapportage Begrotingscan 2024 van Berenschot;
2. In te stemmen met het bijbehorende plan van aanpak;
3. De rapportage en het bijbehorende plan van aanpak door te geleiden naar de raad.

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / Jouke Haringsma

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, informierend

Betrokkenen bij advies extern:

Berenschot

Betrokkenen bij advies intern:

Domeinmanager dienstverlening

TIC:

ja

Bijlagen voor B&W:

- 1. Rapportage Berenschot
- 2. Plan van aanpak

Bijlagen voor raad:

- B&W voorstel Rapportage Begrotingsscan 2024 Berenschot
- 1. Rapportage Berenschot
- 2. Plan van aanpak

Te nemen besluit

1. Kennis te nemen van de rapportage Begrotingsscan 2024 van Berenschot;
2. In te stemmen met het bijbehorende plan van aanpak;
3. De rapportage en het bijbehorende plan van aanpak door te geleiden naar de raad.

Inleiding

Het college heeft bij de voorbereiding van de begrotingsvaststelling 2024 vastgesteld dat het op dit moment nog te weinig zicht en grip heeft op de financiële (beweeg)ruimte die de begroting biedt.

Deze waarneming komt voort uit de overschotten bij de jaarrekeningen 2021 en 2022 en de aanloop naar de sluitende begroting. Ook de bestuursrapportages waren aanleiding, omdat die vaak een negatief, dan wel lager positief resultaat voorspelden, terwijl de laatste jaarrekeningen een fors overschot te zien gaven.

Dit bijeengevoegd levert de indruk op dat er 'lucht', ofwel financiële ruimte zou kunnen zitten in de begroting. Het college wenst hierop beter zicht te krijgen in de aanloop naar de Kadernota 2025 en gelet op het meerjarenperspectief met de 'ravijnjaren' 2026 en 2027 in het vooruitzicht. In de raad is een [motie](#) aangenomen van gelijke strekking en de raad wordt dus ook geïnformeerd over de uitkomsten van de scan.

Berenschot is gevraagd om een begrotingsscan 2024 te maken waarmee het gevraagde inzicht duidelijk zou moeten worden. De conceptrapportage van Berenschot is besproken tijdens een themabijeenkomst op 20 februari 2024. Het college heeft afgesproken om een bestuursopdracht te formuleren, gebaseerd op de routekaart van Berenschot. Op voorstel van de portefeuillehouder Financiën is hier een plan van aanpak van gemaakt. Het college wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang hiervan.

Beoogd resultaat

Inzicht in de financiële ruimte en sturingsmogelijkheden van Raad en college inclusief de bestuurlijke reactie en de vervolgaanpak middels de routekaart, waarin staat hoe dit gerealiseerd en uitgewerkt gaat worden.

Argumenten en onderbouwing

1.1. Kennisnemen van de rapportage van Berenschot

Door kennis te nemen van de rapportage van Berenschot, krijgt het college antwoord op de vraag over de financiële ruimte in de begroting. Tevens krijgt ze inzicht over welke acties nodig zijn om de sturing te verbeteren.

2.1. Instemmen met het plan van aanpak

In het rapport van Berenschot is met behulp van een routekaart aangegeven hoe we kunnen omgaan met de uitkomsten van het rapport. Om dit te realiseren, hebben we deze stappen van de routekaart uitgewerkt.

3.1 Voorleggen aan de Raad van de rapportage en het plan van aanpak

Middels het voorleggen aan de Raad, geven we invulling aan de motie van de Raad omtrent de ravijnjaren (plan B) en de toezegging van het college hieromtrent.

Kanttekeningen en onderbouwing

In het rapport worden enerzijds zaken aangegeven die we op korte termijn mee moeten nemen in het perspectief van de Kadernota 2025 en de problematiek rondom de ravijnjaren. Daarnaast kent het rapport ook adviezen die gaan over de wijze waarop we zaken hebben georganiseerd. Dit zal meer tijd vragen om dit uit te werken en toe te passen. In de uitwerking van de conclusies zullen we hier op ingaan.

Financiën

Afhankelijk van de wijze waarop we de routekaart gaan uitvoeren, is het nodig om eventueel aanvullende middelen te reserveren.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

Het college van B&W heeft als initiatiefnemer het bureau opdracht gegeven om dit rapport te maken.

Eventuele bestuurlijke aandachtspunten

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Duurzaamheid is geen aspect bij dit onderwerp

Vervolg

Planning

Na vaststelling van het college van dit besluit, wordt de raad middels een TIC geïnformeerd.

Communicatie

Het management en de medewerkers worden geïnformeerd over de uitkomsten van dit rapport.

Evaluatie

Het college zal periodiek worden geïnformeerd over de voortgang van het plan van aanpak.