

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2023-019327

Onderwerp

1e Bestuursrapportage 2023

Datum voorstel **Datum raadsvergadering**
10 oktober 2023

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. In te stemmen met het verhogen en beschikbaar stellen van de volgende investeringskredieten:
 - a. Investeringskrediet 't Ven-Noord, voor een bedrag van € 965.000;
 - b. Investeringskrediet Pastorenbuurt, voor een bedrag van € 2.438.750;
 - c. Voorbereidingskrediet reconstructie Dorpsstraat Goirle voor een bedrag van € 110.000;
 - d. Voorbereidingskrediet Schootjesbaan voor een bedrag van € 130.000;
2. De Bestuursrapportage 2023 met daarin de 8^e begrotingswijziging vast te stellen en de structurele effecten van deze bestuursrapportage te verwerken bij de begroting 2024.

Inleiding

In de Planning en Control cyclus voor het dienstjaar 2023 volgt, na het vaststellen van de begroting, de bestuursrapportage (BURAP). Deze tussentijdse rapportage betreft de afwijkingen na de eerste vijf maanden van het jaar (peildatum 31 mei 2023). Naast vermelding van (voornamelijk financiële) afwijkingen bevat de BURAP informatie over afwijkingen op de voortgang en voorstellen tot bijstellen van daarvoor benodigde middelen, en vermeldt het de eventuele kansen en risico's per thema. Tot slot ontvangt u voorstellen voor bijstelling van reeds eerder door de raad toegekende investeringskredieten.

Argumenten

1.1 Verhoging van de kredieten geschiedt budgetneutraal

De voorstellen voor verhoging worden geneutraliseerd door verlaging van andere kredieten. Dat betekent dat de extra kapitaallasten (rente, afschrijving) van het ene krediet wegvallen tegen de lagere kapitaallasten van het andere krediet. Verschuiving van kredieten is noodzakelijk voor rechtmatigheid (zie volgende argument).

1.2 Door (aanvullingen op) kredieten beschikbaar te stellen borgen we continuïteit en rechtmatigheid

Indien een toegekend investeringskrediet uitgeput is, moeten de werkzaamheden aan een investeringsproject worden stilgelegd. Dat is een onwenselijke situatie. Daarom laten we de raad tussentijds de kredieten bijstellen en beschikbaar stellen voor uitvoering. Zo borgen we de voortgang van de werkzaamheden. Daarnaast zorgen we dat we onze uitgaven binnen de toegekende,

Ambtelijke bijstand: Sonja de Jong
Zaaknummer 2023-019327

Agendapunt:

financiële kaders doen. Voor de argumenten voor het beschikbaar stellen van de kredieten verwijzen we u naar de betreffende bijlage in de BURAP.

1.3 De tussenrapportage is het P&C instrument voor tussentijdse bijstelling

In de financiële verordening art. 5.4 is vastgelegd dat het college in de tussentijdse rapportages ook wijzigingsvoorstellen voor geautoriseerde investeringskredieten kan doen. De afgelopen jaren was dat niet (meer) gebruikelijk. Vanuit de doorontwikkeling van de P&C cyclus geven we hieraan opnieuw invulling. Daarmee stellen we de raad beter in staat om haar controlerende rol te vervullen en tijdig tot bijsturing over te gaan.

2.1 Met de bestuursrapportage stellen we de financiële begroting 2023 bij naar de actuele situatie

Verandering is de enige constante in de wereld waarin wij begroten. Sinds het opstellen van de begroting 2023 (medio 2022) zijn er diverse ontwikkelingen geweest die maken dat de begroting en de themaramingen moeten worden bijgesteld. We actualiseerden de begroting naar de stand van 31 mei. Dat betreft een periode van 5 maanden sinds aanvang van het jaar, maar bijna 9 maanden sinds het moment dat het college de begroting 2023 aan de raad aanbod. Tegen die achtergrond wordt duidelijk dat er veel kan gebeuren in die periode waardoor bijstelling noodzakelijk is. Omdat de bestuursrapportage bijsturing op het huidige begrotingsjaar betreft, verwerken we de meerjarige wijzigingen later in de meerjarenraming bij de begroting 2024.

Kanttekeningen

2.1 Het geprognosticeerde rekeningresultaat is substantieel maar (voornamelijk) incidenteel

Het merendeel van de bijstellingen uit de bestuursrapportage kwam onverwacht en is niet op lange termijn voorzienbaar. Ook zijn de bijstellingen vaak niet structureel van karakter. Dat maakt dat de raad deze middelen weliswaar nog kan inzetten, maar niet voor onderwerpen waarvoor structurele dekking nodig is (zoals de nog te besluiten grote onderwerpen). Door een deel van de incidentele middelen te oormerken voor de onderwijshuisvestingsopgave zorgen we dat de onvoorziene, incidentele middelen toch bijdragen aan maatschappelijke effecten op de lange termijn.

2.2 De bestuursrapportage is meer gericht op bijstelling dan op bijsturing

Naast bijsturing op baten en lasten op themaniveau, kan het college ook voorstellen doen voor bijstellen van beleid. De voorliggende bestuursrapportage vervult beleidsmatig vooral een informerende rol naar de raad. Ook doen we financiële bijstellingsvoorstellen. Daaraan lijkt de aanname aan ten grondslag te liggen dat een bijstelling op beleid niet wenselijk is. In tijden van 'zwarte cijfers' vinden wij dat een logische gedachte. Met het audit comité gaan we in gesprek om te onderzoeken of en zo ja op welke wijze meer aan 'bijsturing' dan aan 'bijstelling' kan worden gedaan.

2.3 De bestuursrapportage ligt pas in oktober voor besluitvorming voor in de raad

Het college hecht eraan een bestuursrapportage aan de raad aan te bieden waarop bijsturing mogelijk is. Daarin was begin dit jaar in de planning voorzien. Bij het bekend worden van de vergadercyclus na het zomerreces bleek dat oktober het eerst mogelijke besluitvormingsmoment was. Daardoor ligt er nu een bestuursrapportage die weliswaar halverwege het jaar is aangeboden, maar waarover de raad in oktober pas beslist. Samen met de griffie gaan we in gesprek met de regiegroep om een praktische werkwijze te vinden om bestuursrapportages in de raadsycli van een kortere doorlooptijd te kunnen voorzien.

Agendapunt:

Financiën

Het financiële voordeel van deze bestuursrapportage is € 5.142.000. We stellen de raad voor dit voordeel ten gunste te laten komen aan het exploitatieresultaat 2023. In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van het exploitatieresultaat. De stand inclusief deze bestuursrapportage is € 6.659.000 voordelig.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

Ontwikkeling begrotingssaldo	2023	2024	2025	2026
Saldo primaire begroting 2023-2027	1.605 V	2.521 V	3.957 V	1.027 V
Effect afschaffing hondenbelasting / niet verhogen toeristenbelasting	84 N	86 N	88 N	89 N
Saldo vastgestelde begroting 2023 incl. moties/amendementen	1.521 V	2.435 V	3.869 V	938 V
Effect septembercirculaire 2022	26 V	268 V	199 V	1.081 V
Effect decembercirculaire 2022	30 N	45 N	39 N	46 N
Effect meicirculaire 2023 (is verwerkt in regel Bestuursrapportage)				
Effect Bestuursrapportage 2023 (incl meicirculaire)	5.142 V	1.098 V	1.857 V	473 V
Saldo begroting na Bestuursrapportage	6.659 V	3.756 V	5.886 V	2.446 V
<i>Nog te besluiten onderwerpen Perspectiefnota 2024</i>		2.796 N	4.957 N	5.544 N
<i>idem (correctie AU Jeugd, is nu verwerkt in meicirculaire 2023)</i>		-	299 N	293 N
<i>idem (correctie Jeugd, is nu verwerkt in meicirculaire 2023)</i>		82 N	311 V	500 V
Prognose begrotingssaldo incl. volledige Perspectiefnota 2024	6.659 V	877 V	941 V	2.890 N

Het grootste voordeel betreft de dividenduitkering van € 2,5 miljoen van de Tilburgse Waterleiding Maatschappij (TWM) die we naar verwachting in het najaar uitgekeerd krijgen.

Het grootste deel van de mutaties in deze rapportages is technisch en incidenteel van aard. Een aantal mutaties heeft ook structurele gevolgen. Zo verwerken we het effect van de nieuwe wet woonplaatsbeginsel door de uitgaven met structureel € 500.000 te verlagen. In deze rapportage zijn ook de effecten van de Meicirculaire 2023 verwerkt. De effecten van deze circulaire zijn deels ook structureel van aard. Over deze circulaire bent u geïnformeerd met een raadsinformatiebrief. Een samenvatting van de onderwerpen treft u in de paragraaf Financiële positie in de bestuursrapportage, detailinformatie vindt u per thema in het boekwerk.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Het college lichtte de bestuursrapportage toe in met een mail aan de pers.

Agendapunt:

Vervolg

Advies voor behandeling door de raad: vanwege het grotendeels 'technische' karakter van deze bestuursrapportage adviseren we geen gebruik te maken van de beeldvormende vergadering voor een inhoudelijke toelichting. Een technische vragenronde, aangevuld met oordeelsvormend en besluitvormende vergaderingen, kan volstaan.

28 augustus Raadvragen indienen (tot 09.00)
5 september Beantwoording vragen door college
19 september Oordeelsvormende vergadering
10 oktober Besluitvormende vergadering

Bijlagen

1. Bestuursrapportage 2023, inclusief de 8^e begrotingswijziging 2023

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Ruud Lathouwers, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 juli 2023;

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

1. In te stemmen met het verhogen en beschikbaar stellen van de volgende investeringskredieten:
 - a. Investeringskrediet 't Ven-Noord, voor een bedrag van € 965.000;
 - b. Investeringskrediet Pastorenbuurt, voor een bedrag van € 2.438.750;
 - c. Voorbereidingskrediet reconstructie Dorpsstraat Goirle voor een bedrag van € 110.000;
 - d. Voorbereidingskrediet Schootjesbaan voor een bedrag van € 130.000;
2. De Bestuursrapportage 2023 met daarin de 8^e begrotingswijziging vast te stellen en de structurele effecten van deze bestuursrapportage te verwerken bij de begroting 2024.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 10 oktober 2023.

, de voorzitter

, de griffier