



BESLUIT

Onderwerp: 1e Tussenrapportage 2024 Albrandswaard	Gemeenteraad: 1 juli 2024	Zaaknummer: 2024-026249

Het raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 14 mei 2024;

BESLUIT:

1. De 1e Tussenrapportage 2024 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. De programmabegroting 2024 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verhogen met € 570.600;
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 125.900;
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 165.300;
 - Programma Financiën te verlagen met € 100.000;
 - Programma Educatie te verhogen met € 159.800;
 - Programma Sport te verhogen met € 5.500;
 - Programma Sociaal domein te verlagen met € 854.600;
 - In het Overzicht 'niet onder de programma's vallende baten en lasten' te verhogen met € 1.300.
3. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2024 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
4. De voltooide speerpunten uit de begroting 2024 en de voltooide moties af te sluiten.

Voorstel

Onderwerp: 1e Tussenrapportage 2024 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 14 mei 2024	Zaaknummer 2024-026249
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: d.govers@albrandswaard.nl		

Geadviseerd besluit

1. De 1e Tussenrapportage 2024 inclusief bijlagen vast te stellen;
 2. De programmabegroting 2024 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verhogen met € 570.600;
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 125.900;
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 165.300;
 - Programma Financiën te verlagen met € 100.000;
 - Programma Educatie te verhogen met € 159.800;
 - Programma Sport te verhogen met € 5.500;
 - Programma Sociaal domein te verlagen met € 854.600;
 - In het Overzicht 'niet onder de programma's vallende baten en lasten' te verhogen met € 1.300.
 3. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2024 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
 4. De voltooide speerpunten uit de begroting 2024 en de voltooide moties af te sluiten.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument aan de raad en het rechtmatig aanpassen van benodigde begrotingswijzigingen in de lopende begroting 2024 van Albrandswaard.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2024 worden bijgesteld.

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en de daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 1e tussenrapportage kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2024.

2.1 De programmabegroting dient op programmaniveau geautoriseerd te worden door de raad.

De programmabegroting 2024 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

Overleg gevoerd met

Wethouder financiën en gemeentecontroller.

Kanttekeningen

In tegenstelling tot voorgaande jaren is de 1e Tussenrapportage 2024 niet gecombineerd met de Voorjaarsnota 2025. Vanwege het meenemen van de effecten van de meicirculaire in de Voorjaarsnota, is besloten om deze documenten los van elkaar aan te bieden.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming zal de tussenrapportage geplaatst worden op de website van de gemeente Albrandswaard.

Financiën

De 1e tussenrapportage sluit met een saldo van € 73.800 negatief. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingsaldo van 2024 komt daarmee uit op € 490.500 positief.

Het verloop van het begrotingssaldo 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo primitieve begroting	-1.535.600	-1.052.800	-631.900	671.100	802.100
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2023	-35.100	106.800	17.800	17.800	17.800
1e begrotingswijziging 2024	2.135.000	1.065.000	-1.350.000	-1.790.000	-1.790.000
Totaal voor 1e tussenrapportage 2024	564.300	119.000	-1.964.100	-1.101.100	-970.100
Gevolgen 1e tussenrapportage 2024	-73.800	-1.448.000	-1.539.700	-863.500	716.500
Saldo begroting na wijzigingen	490.500	-1.329.000	-3.503.800	-1.964.600	-253.600

De mutaties die opgenomen zijn in de 1e tussenrapportage, zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

Programma	2024	2025	2026	2027	2028
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	570.600	582.500	582.500	582.500	582.500
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	125.900	114.900	114.900	114.900	114.900
Buitenruimte	165.300	337.100	347.600	348.600	348.600
Financiën	-100.000	-200.000	-250.000	-250.000	-250.000
Educatie	159.800	159.800	49.800	49.800	49.800
Sport	5.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
Sociaal Domein	-854.600	950.600	950.600	950.600	950.600
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	1.300	-477.400	-236.200	-913.400	-2.493.400
Totaal	73.800	1.448.000	1.539.700	863.500	-716.500

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Niet van toepassing.

Voorstel

Inleiding

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. De 1^e tussenrapportage betreft de periode januari tot en met maart 2024.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument aan de raad en het rechtmatig aanpassen van benodigde begrotingswijzigingen in de lopende begroting 2024 van Albrandswaard.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2024 worden bijgesteld.

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en de daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 1e tussenrapportage kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2024.

2.1 De programmabegroting dient op programmaniveau geautoriseerd te worden door de raad.

De programmabegroting 2024 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

Overleg gevoerd met

Wethouder financiën en gemeentecontroller.

Kanttekeningen

In tegenstelling tot voorgaande jaren is de 1e Tussenrapportage 2024 niet gecombineerd met de Voorjaarsnota 2025. Vanwege het meenemen van de effecten van de meicirculaire in de Voorjaarsnota, is besloten om deze documenten los van elkaar aan te bieden.

Uitvoering/vervolgstappen

17-jun	Auditcommissie
18-jun	Commissie P&C
1-jul	Raad

Na besluitvorming zal de tussenrapportage geplaatst worden op de website van de gemeente Albrandswaard.

Financiële informatie

De 1e tussenrapportage sluit met een saldo van € 73.800 negatief. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingsaldo van 2024 komt daarmee uit op € 490.500 positief.

Het verloop van het begrotingssaldo 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo primitieve begroting	-1.535.600	-1.052.800	-631.900	671.100	802.100
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2023	-35.100	106.800	17.800	17.800	17.800
1e begrotingswijziging 2024	2.135.000	1.065.000	-1.350.000	-1.790.000	-1.790.000
Totaal voor 1e tussenrapportage 2024	564.300	119.000	-1.964.100	-1.101.100	-970.100
Gevolgen 1e tussenrapportage 2024	-73.800	-1.448.000	-1.539.700	-863.500	716.500
Saldo begroting na wijzigingen	490.500	-1.329.000	-3.503.800	-1.964.600	-253.600

De mutaties die opgenomen zijn in de 1e tussenrapportage, zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

Programma	2024	2025	2026	2027	2028
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	570.600	582.500	582.500	582.500	582.500
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	125.900	114.900	114.900	114.900	114.900
Buitenruimte	165.300	337.100	347.600	348.600	348.600
Financiën	-100.000	-200.000	-250.000	-250.000	-250.000
Educatie	159.800	159.800	49.800	49.800	49.800
Sport	5.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
Sociaal Domein	-854.600	950.600	950.600	950.600	950.600
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	1.300	-477.400	-236.200	-913.400	-2.493.400
Totaal	73.800	1.448.000	1.539.700	863.500	-716.500

Juridische zaken

.

Duurzaamheid

.

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Niet van toepassing.

Bijlagen

- 1e tussenrapportage 2024.pdf
- Raadsvragen Conceptjaarrekening 2023 en 1e TR 2024 Albrandswaard CDA
- Raadsinformatiebrief 2024-049122 beantwoording vragen inzake jaarrekening 2023 en 1e tussenrapportage 2024 Albrandswaard