



BESLUIT

Onderwerp: 2e tussenrapportage 2023 Albrandswaard	Gemeenteraad: 18 december 2023	Zaaknummer: 2023-022346

Het raad van de gemeente Albrandswaard;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 26 september 2023;
gelet op

BESLUIT:

1. De 2e tussenrapportage 2023 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. De programmabegroting 2023 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verhogen met € 439.400
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 1.663.600
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 86.800
 - Programma Financiën te verlagen met € 20.000
 - Programma Educatie te verlagen met € 106.900
 - Programma Sport te verhogen met € 11.200
 - Programma Sociaal domein te verlagen met € 1.509.200
 - De niet onder de programma's vallende baten en lasten te verlagen met € 581.600
3. De financiële gevolgen uit de 2e tussenrapportage te verwerken in de programmabegroting 2023 en meerjarig in de programmabegroting 2024;
4. De budgettair neutrale begrotingswijzigingen 2023 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
5. De investeringskredieten 2023 volgens bijlage 1 van de 2e tussenrapportage 2023 per saldo te verlagen met € 938.500,- en de restantkredieten zoals opgenomen in bijlage 1 ter hoogte van € 672.000,- beschikbaar te stellen in 2024.
6. De voltooide speerpunten uit het Collegewerkprogramma en de voltooide moties moties af te sluiten.
7. Akkoord te gaan, in afwijking met de nota activabeleid, met een afschrijvingstermijn van vier en drie jaar voor de investering in de renovatie van het huidige terrein de Omloop zoals besloten in het Collegewerkprogramma

8. In aanvulling op de nota Activabeleid voor het vervangen van putten voor afvalcontainers, voor het eerst opgenomen in de begroting 2023, een afschrijvingstermijn van 40 jaar te hanteren.

Voorstel

Onderwerp: 2e tussenrapportage 2023 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 26 september 2023	Zaaknummer 2023-022346
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: k.weeda@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. De 2e tussenrapportage 2023 inclusief bijlagen vast te stellen;
 2. De programmabegroting 2023 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en Bestuur te verhogen met € 439.400
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verhogen met € 1.663.600
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 86.800
 - Programma Financiën te verlagen met € 20.000
 - Programma Educatie te verlagen met € 106.900
 - Programma Sport te verhogen met € 11.200
 - Programma Sociaal domein te verlagen met € 1.509.200
 - De niet onder de programma's vallende baten en lasten te verlagen met € 581.600
 3. De financiële gevolgen uit de 2e tussenrapportage te verwerken in de programmabegroting 2023 en meerjarig in de programmabegroting 2024;
 4. De budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2023 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen;
 5. De investeringskredieten 2023 volgens bijlage 1 van de 2e tussenrapportage 2023 per saldo te verlagen met € 938.500,- en de restantkredieten zoals opgenomen in bijlage 1 ter hoogte van € 672.000,- beschikbaar te stellen in 2024.
 6. De voltooide speerpunten uit het Collegewerkprogramma en de voltooide moties af te sluiten.
 7. Akkoord te gaan, in afwijking met de nota activabeleid, met een afschrijvingstermijn van vier en drie jaar voor de investering in de renovatie van het huidige terrein de Omloop zoals besloten in het Collegewerkprogramma
 8. In aanvulling op de nota Activabeleid voor het vervangen van putten voor afvalcontainers, voor het eerst opgenomen in de begroting 2023, een afschrijvingstermijn van 40 jaar te hanteren.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. In de 2^e tussenrapportage is een inschatting gemaakt van het budgetoverschot of –tekort per 31 december 2023.

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 2023 van Albrandswaard.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2023 worden bijgesteld.

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

1.2 Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 2^e 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 2023.

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

De programmabegroting 2023 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 Een aantal financiële afwijkingen waarover gerapporteerd wordt is structureel van aard.

Deze afwijkingen hebben financieel niet alleen betrekking op de programmabegroting 2023 maar ook op de programmabegroting 2024. Om de afwijkingen rechtmatig te verwerken in de programmabegroting 2024 worden deze afwijkingen aan de raad aangeboden.

4.1 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 (sub)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.

5.1 De investeringskredieten dienen geautoriseerd te worden door de Raad.

Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt.

6.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken door middel van vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren.

7.1 De raad is het bevoegd orgaan om af te wijken van afschrijvingstermijnen zoals vermeld in de nota activabeleid

In het Collegewerkprogramma is akkoord gegeven om de nodige investeringen in het huidige terrein de Omloop te doen, met berekende afschrijvingslast op basis van 4 en 3 jaar gezien de mogelijk ontwikkelingen die plaats gaan vinden. Deze afschrijvingstermijn wijkt af van de nota activabeleid, en dient separaat akkoord te krijgen van de raad.

8.1 De raad is het bevoegd orgaan om aanvullende of afwijkende afschrijvingstermijnen, zoals vermeld in de nota activabeleid, goed te keuren.

Gaat over de investeringen voor het vervangen van putten waar de ondergrondse afvalcontainers in zitten. Deze zijn sinds 2023 in de begroting opgenomen en hebben een afschrijvingstermijn die niet in de nota activabeleid voorkomt.

Overleg gevoerd met

Wethouder Financiën

Kanttekeningen

N.v.t.

Uitvoering/vervolgstappen

N.v.t.

Financiën

De 2e tussenrapportage sluit met een saldo van € 16.700,- positief. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2023 komt daarmee uit op € 2.412.800,- negatief.

Het (meerjarig) verloop van het begrotingssaldo 2023 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023
Saldo primitieve begroting	2.190.700
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2022	-667.900
1e wijziging College werkprogramma	-1.750.000
Gevolgen 1e tussenrapportage 2023	-2.207.200
Totaal na 1e tussenrapportage 2023	-2.434.400
MPO 2023	4.900
Gevolgen 2e tussenrapportage 2023	16.700
Saldo begroting na wijzigingen	-2.412.800

De mutaties die opgenomen zijn in de 2^e tussenrapportage zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

Een positief getal is een ophoging van het budget, een negatief getal is een verlaging van het budget.

Programma	2023	2024	2025	2026	2027
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	439.400	112.200	23.200	112.200	112.200
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	1.663.600	-	-	-	-
Buitenruimte	86.800	-6.500	-20.300	-20.300	-20.300
Financiën	-20.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
Educatie	-106.900	-	-	-	-
Sport	11.200	-	-	-	-
Sociaal Domein	-1.509.200	38.800	-	-	-
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	-581.600	-24.400	-24.700	-24.700	-24.700
Totaal	-16.700	35.100	-106.800	-17.800	-17.800

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

.....

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. In de 2^e tussenrapportage is een inschatting gemaakt van het budgetoverschot of –tekort per 31 december 2023.

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 2023 van Albrandswaard.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2023 worden bijgesteld.

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

1.2 Het niet, of niet tijdig vaststellen van de 2^e 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 2023.

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

De programmabegroting 2023 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 Een aantal financiële afwijkingen waarover gerapporteerd wordt is structureel van aard.

Deze afwijkingen hebben financieel niet alleen betrekking op de programmabegroting 2023 maar ook op de programmabegroting 2024. Om de afwijkingen rechtmatig te verwerken in de programmabegroting 2024 worden deze afwijkingen aan de raad aangeboden.

4.1 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 (sub)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.

5.1 De investeringskredieten dienen geautoriseerd te worden door de Raad.

Per investering van de investeringslijst dient het college gemachtigd te worden voor de besteding van een krediet ten behoeve van investeringswerken. Door het machtigen van het college wordt deze autorisatie door de raad verstrekt.

6.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken door middel van vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren.

7.1 De raad is het bevoegd orgaan om af te wijken van afschrijvingstermijnen zoals vermeld in de nota activabeleid

In het Collegewerkprogramma is akkoord gegeven om de nodige investeringen in het huidige terrein de Omloop te doen, met berekende afschrijvingslast op basis van 4 en 3 jaar gezien de mogelijk

ontwikkelingen die plaats gaan vinden. Deze afschrijvingstermijn wijkt af van de nota activabeleid, en dient separaat akkoord te krijgen van de raad.

8.1 De raad is het bevoegd orgaan om aanvullende of afwijkende afschrijvingstermijnen, zoals vermeld in de nota activabeleid, goed te keuren.

Gaat over de investeringen voor het vervangen van putten waar de ondergrondse afvalcontainers in zitten. Deze zijn sinds 2023 in de begroting opgenomen en hebben een afschrijvingstermijn die niet in de nota activabeleid voorkomt.

Overleg gevoerd met

.

Kanttekeningen

N.v.t.

Uitvoering/vervolgstappen

N.v.t.

Financiële informatie

De 2e tussenrapportage sluit met een saldo van € 16.700,- positief. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2023 komt daarmee uit op € 2.412.800,- negatief.

Het (meerjarig) verloop van het begrotingssaldo 2023 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2023
Saldo primitieve begroting	2.190.700
Structurele gevolgen 2e tussenrapportage 2022	-667.900
1e wijziging College werkprogramma	-1.750.000
Gevolgen 1e tussenrapportage 2023	-2.207.200
Totaal na 1e tussenrapportage 2023	-2.434.400
MPO 2023	4.900
Gevolgen 2e tussenrapportage 2023	16.700
Saldo begroting na wijzigingen	-2.412.800

De mutaties die opgenomen zijn in de 2^e tussenrapportage zijn in onderstaande tabel vertaald naar de verschillen beleidsprogramma's.

Een positief getal is een ophoging van het budget, een negatief getal is een verlaging van het budget.

Programma	2023	2024	2025	2026	2027
Openbare orde en veiligheid & Algemeen Bestuur	439.400	112.200	23.200	112.200	112.200
Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	1.663.600	-	-	-	-
Buitenruimte	86.800	-6.500	-20.300	-20.300	-20.300
Financiën	-20.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
Educatie	-106.900	-	-	-	-
Sport	11.200	-	-	-	-
Sociaal Domein	-1.509.200	38.800	-	-	-
Niet onder de programma's vallende baten en lasten	-581.600	-24.400	-24.700	-24.700	-24.700
Totaal	-16.700	35.100	-106.800	-17.800	-17.800

Juridische zaken

.

Duurzaamheid

.

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

.

Bijlagen

1. 2e tussenrapportage 2023.pdf
2. Vragen GL-PvdA-fractie aan het college over Begroting 2024 en 2e tussenrapportage 2023 - 9-10-23
3. Vragen CDA fractie aan het college over Tussenrapportage 2023 , Programmabegroting 2024, Begrotingswijziging 2024
4. Beantwoording raadvragen turap23 begroting24 AW