



Raadsvergadering

Agendanummer:

Onderwerp: Tussenrapportage 2023

Steenbergen; 22 augustus 2023

Aan de raad,

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Tussenrapportage 2023 aan. Met de rapportage geven wij u informatie over de voortgang van onze voornemen in 2023. Dat doen we voor de beleidsinhoudelijke voornemens en op het geld. Wij geven aan hoe we verwachten uit te komen in 2023.

2. Achtergrond

De planning en control cyclus is een belangrijk proces in de gemeentelijke organisatie en vereist een strakke planning, waarbij we stap voor stap werken. De Tussenrapportage is een rapport dat de stand van zaken weergeeft en onderdeel is van de planning en control cyclus van 2023.

We beginnen de Tussenrapportage met een analyse van de voortgang van het College Actie Programma. Hierin wordt de status van de prioriteiten van het college en overige prioriteiten toegelicht. Daarna gaan we verder met de verschillende programma's.

Bij de collegeprioriteiten en de programma's laten we zien hoe ver we zijn met het uitvoeren van de acties uit de beleidsplannen voor 2023. Hiervoor gebruiken we 3 smileys. Een groene smiley betekent dat het beleidsvoornemen is afgerond of volgens planning verloopt. Een gele smiley betekent dat de activiteiten zijn gestart, maar vertraagd zijn door bijvoorbeeld een tekort aan capaciteit of uitgestelde wet- en regelgeving. Een rode smiley betekent dat de planning niet wordt gehaald.

Daarna kijken we naar de financiën, te beginnen met de investeringen. Door verschillende ontwikkelingen worden investeringen soms later uitgevoerd dan gepland. Dit heeft ook gevolgen voor de begrote kosten. De afschrijving en bijbehorende kosten beginnen meestal pas nadat de investering is afgerond, wat tussentijds besparingen oplevert op de kostenpost kapitaallasten. De lopende investeringen voor 2023 worden beoordeeld per programma en de totale besparingen worden opgenomen in de financiële mutaties van het programma.

Bij de financiële mutaties geven we een analyse van de afwijkingen. Alle afwijkingen boven de € 5.000 worden gerapporteerd, behalve de kapitaallasten die al genoemd zijn bij de investeringen in deze tussenrapportage. In de financiële verordening hebben het college en de raad afgesproken dat wanneer een investeringskrediet dreigt te worden overschreden, het college dit aan de raad vermeldt bij de behandeling van de Tussenrapportage.

We geven ook een prognose van hoe we verwachten uit te komen in 2023. Het is belangrijk om te weten dat dit een voorspelling is, gebaseerd op de situatie van 1 juni 2023.

3. Overwegingen

Mutaties tussenrapportage 2023

Het saldo van de mutaties in de Tussenrapportage bedraagt € 249.824 positief. Wat belangrijker is dan alleen naar het saldo te kijken, is om te zien hoe de mutaties zijn opgebouwd en of ze structureel of incidenteel zijn. In deze rapportage wordt dit ook per mutatie aangegeven.

Als we kijken naar de structurele verwerking van de mutaties, zien we dat deze in totaal € 947.281 negatief zijn. De rode draad die we zien in de structurele mutaties is dat ze voornamelijk worden veroorzaakt door stijgende lonen en prijzen. In de begroting van 2023 hebben we geprobeerd ons te beschermen tegen de effecten van deze stijgingen door een stelpost van € 1 miljoen op te nemen. Deze stelpost is volledig verwerkt in de Tussenrapportage. Ondanks deze voorzorgsmaatregel hebben de ontwikkelingen rondom lonen en prijzen een aanzienlijk effect gehad op de Tussenrapportage. De incidentele mutaties zijn in totaal € 1.197.105 voordelig.

Mutaties reserves en voorzieningen

Voorziening Afval (€ 36.600)

We verwachten dat er minder geld wordt uitgegeven aan "stortkosten hout" en "stortkosten brandbaar afval" (in totaal € 80.000). Dit is gunstig voor de voorziening afval. Aan de andere kant heeft de raad op 15 december 2022 ingestemd met het aannemen van 1 voltijds medewerker voor de milieustraat. De kosten hiervan, € 43.400, zullen in 2023 worden gedekt door de voorziening afval.

4. Middelen

In de Tussenrapportage worden de financiële veranderingen voor de begroting van 2023 per product weergegeven onder het onderdeel "Wat mag het kosten?". De mutaties die groter zijn dan € 5.000 worden per programma toegelicht, waar we naar verwijzen voor meer informatie. Hieronder staat het overzicht van hoe de post onvoorzien zich heeft ontwikkeld:

2023		TOTAAL
Saldo Begroting 2023		129.000
Raadsbesluit 15-12-2022: Actualisatie woonwagengebeleid en scenariokeuze		-90.759
Raadsbesluit 29-6-2023: Begrotingswijziging Verbonden Partijen 2023 (RD2300098)		-269.554
Post onvoorzien (vast bedrag)		50.000
Saldo begroting voor Tussenrapportage 2023		-181.313
<i>Mutaties Tussenrapportage 2023:</i>		
	Mutatie Incidenteel	Mutatie Structureel
Programma 1: Mens en Samenleving	604.054	-316.991
Programma 2: Kunst, cultuur en erfgoed	-	-
Programma 3: Leefomgeving en duurzaamheid	-308.975	-207.044
Programma 4: Economie, toerisme en recreatie	-453.989	-
Programma 5: Bestuur en dienstverlening	1.356.015	-423.246
	1.197.105	-947.281
		249.824
Saldo begroting 2023 na Tussenrapportage 2023		68.511

+ = voordeel / - = nadeel

Doordat bij de Tussenrapportage alle mutaties tot juni 2023 zijn meegenomen, is het saldo van de post onvoorzien na de Tussenrapportage het verwachte saldo van de jaarrekening 2023.

5. Duurzaamheid

Het gemeentelijk beleid is gebaseerd op een duurzaam evenwicht in baten en lasten. Alle structurele lasten worden gedekt met structurele baten. Dat waarborgt het behoud van het voorzieningsniveau, zowel kwantitatief als kwalitatief.

6. Risico's

Op weg naar het eind van het jaar kunnen zich nog ontwikkelingen voordoen waardoor het werkelijke jaarrekeningsaldo alsnog kan afwijken van het verwachte saldo in de Tussenrapportage. Voor de opsomming van deze ontwikkelingen verwijzen wij naar de verschillende hoofdstukken van de Tussenrapportage.

7. Communicatie/Aanpak

Maandag 28 augustus wordt de Tussenrapportage technisch toegelicht tijdens een raadsinformatieavond.

De gemeenteraad kan in de oordeelsvormende vergadering van 4 september 2023 reageren op de Tussenrapportage 2023.

Donderdag 28 september wordt de Tussenrapportage 2023 vastgesteld in de besluitvormende raadsvergadering.

8. Voorstel

1. Beschikbaar te stellen van € 48.400 voor het investeringskrediet uitbreiding zonnepanelen sporthal de Buitelstee vanuit het bestaande krediet 2023 Zonnepanelen gemeentelijke gebouwen;
2. Beschikbaar te stellen van € 100.000 voor het voorbereidingskrediet onderwijshuisvesting;
3. Beschikbaar te stellen van € 165.000 voor het investeringskrediet ledverlichting gemeentelijke (sport-) accomodaties en gebouwen;
4. Beschikbaar te stellen van € 4.025 extra voor het investeringskrediet restauratie steunmuur coupure Holderbergsedijk;
5. Beschikbaar te stellen van € 200.000 voor het voorbereidingskrediet gemeentehuis raadszaal en verhuizing Vraagwijzer;
6. Beschikbaar te stellen van € 29.000 extra voor het investeringskrediet Ransomes cirkelmaaier;
7. Beschikbaar te stellen van € 60.000 voor het investeringskrediet auto handhaving en tevens het reeds beschikbare krediet van € 40.000 in 2026 te laten vervallen;
8. De Tussenrapportage 2023 vast te stellen en daarmee ook de 9^e begrotingswijziging 2023.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Steenbergen,
de secretaris,

J. van Delden

R.P. van den Belt, MBA