



Raadsvoorstel

onderwerp	2 ^e voortgangsrapportage 2023
zaaknummer	Z/23/455414
documentnummer	INT/23/1178503
portefeuillehouder	Arthur Boone
portefeuille	Financiën
behandelend ambtenaar/afdeling	Astrid Peters (Financiën)
telefoon	0316-595349
email	a.peters@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van de uitvoering van het beleid en brengt de daaruit voortkomende financiële afwijkingen in beeld in de 2^e voortgangsrapportage. Wij rapporteren over alle resultaten uit het collegeprogramma 2022-2026. In deze rapportage vindt u tevens de positieve effecten van het vervolgtraject kadernota. De mutaties die volgen uit deze 2^e voortgangsrapportage komen in 2023 uit op een nadeel van in totaal € 7.000. Dit leidt tot een nieuw negatief begrotingssaldo van € 5.920.000 in 2023.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De 2^e voortgangsrapportage 2023 vast te stellen;
2. In te stemmen met de rubrieken "voorstel raad" zoals bij de resultaten met een oranje status zijn aangegeven;
3. Het nadelige saldo van deze rapportage (€ 7.000) ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2023.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Tevens is in onze financiële verordening opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. De voortgangsrapportage bevat een uiteenzetting over de uitvoering en het bijstellen van het beleid en geeft een overzicht van de bijgestelde financiële raming van de baten en de lasten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad alle in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage willen we u inzicht bieden in de beleidsmatige stand van zaken van de resultaten, bijbehorende tijdsplanning en de verwachte financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023-2026.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1. Focus op de voortgang van het beleid d.m.v. toelichting op resultaten

We richten ons bij de 2^e voortgangsrapportage op de voortgang van het beleid en de mate waarin wij de

doelstellingen uit de begroting en ons collegeprogramma realiseren door de uitvoering van de resultaten. Net als voorgaande jaren brengen wij met het kleurenmodel in beeld wat de stand van zaken is. Op basis van deze methodiek kunt u in één oogopslag zien wat de stand van zaken is van het betreffende onderdeel.

1.2 De voortgangsrapportage voldoet aan de eisen van de Financiële Verordening gemeente Zevenaar

Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten lichten wij toe bij de betreffende programma's. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 augustus 2023.

1.3 De positieve effecten van het vervolgtraject kadernota vanaf 2023 zijn verwerkt

De kadernota 2024-2027 is vastgesteld met een negatief begrotingssaldo 2024 van € 1.837.000. Op basis van de toezichtvoorschriften van de provincie moet minimaal óf het jaar 2024 óf het laatste jaar 2027 structureel en reëel sluitend zijn. De kadernota voldeed hier niet aan. Gelet op dit negatieve saldo en gezien de onzekerheid omtrent de meicirculaire 2023 is de wens uitgesproken om naar mogelijkheden te zoeken om minimaal 2024 sluitend te krijgen, met hierbij in eerste instantie de focus op de korte termijn (2024 en 2025), maar met oog voor de jaren 2026 en 2027.

Begin juni 2023 hebben wij, onder de noemer "vervolgtraject kadernota", een plan van aanpak opgesteld om dit doel te bereiken. De insteek hierbij was om het voorzieningenniveau op peil te houden waarbij de maatregelen zo min mogelijk impact hebben op de maatschappij. We hebben hierbij onder meer gekeken of er rek in reeds beschikbaar gestelde budgetten zat, of het noodzakelijk was om alle budgetten te indexeren, er dekking uit reserves mogelijk was en of er sprake was van planningsoptimisme. Dit heeft geresulteerd in diverse voorgestelde maatregelen.

Hoewel we één vervolgtraject kadernota hebben ondernomen hebben we er toch voor gekozen om de maatregelen hieruit te verwerken in twee documenten (2e voortgangsrapportage 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027). Een deel van de voorgestelde wijzigingen heeft namelijk al effect op het lopende jaar, waar we u in deze 2e voortgangsrapportage over informeren. Maatregelen die vanaf 2024 of later tot een financieel effect leiden hebben we opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2027 en ziet u niet terug in deze rapportage. De resultaten van het vervolgtraject kadernota voegen we gebundeld als één bijlage toe aan de meerjarenbegroting.

Het vervolgtraject kadernota heeft een positief effect op het begrotingsresultaat. Alhoewel de begroting gevoeliger is geworden voor onvoorziene en onverwachte ontwikkelingen, denken wij dat het vervolgtraject een verantwoorde afweging is geweest. In de paragraaf weerstandsvermogen in de meerjarenbegroting is het bijbehorende risico opgenomen.

2.1 Activiteiten met een oranje status vragen om bijsturing.

In de rapportage is per programma bij het onderdeel "wat doen we" bij elk resultaat de status aangegeven. De resultaten die op oranje staan lopen niet zoals met u is afgesproken en vragen daarom om bijsturing. In voorkomende gevallen informeren wij ook over de huidige status en om kennis te nemen van maatregelen die al getroffen zijn, dan wel worden. Bij de oranje activiteiten is in de rapportage "voorstel raad" opgenomen, zodat duidelijk wordt waar u mee in stemt of wat de vervolgstap wordt.



2.2 De uitvoering van ons collegeprogramma verloopt volgens plan.

We liggen goed op schema om de doelstellingen van het coalitieakkoord en het collegeprogramma te behalen. Het overgrote gedeelte van de resultaten in deze voortgangsrapportage verloopt volgens plan en zijn groen gemarkeerd. Extra inspanningen of bijsturing is nodig voor de resultaten met de kleur oranje.

3.1 Het nadelige saldo 2023 ten laste brengen van het begrotingsresultaat 2023.

De mutaties die volgen uit deze 2e voortgangsrapportage komen in 2023 uit op een nadeel van € 7.000 en brengen wij ten laste van het begrotingsresultaat. Dit leidt tot een nieuw negatief begrotingssaldo van €5.920.000 in 2023. Het definitieve saldo 2023 maken wij op bij de jaarrekening 2023.

Alternatieven

N.v.t.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

De actuele begroting 2023-2026 wordt aangepast naar aanleiding van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 2^e voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien. In onze cyclus van plannen, bijsturen en verantwoorden is dit het laatste document vóór de jaarrekening.

7. Klimaat en duurzaamheid

N.v.t.

8. Communicatie

De 2^e voortgangsrapportage 2023 wordt digitaal ter beschikking gesteld via onze portal <https://zevenaar.pcportal.nl>. Deze tool voor de planning & control documenten is webbased en heeft als beperking dat in de PDF-versie sommige teksten bij herhaling voor komen.

9. Kosten, baten en dekking

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2023 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Primitieve begroting 2023-2026	-392	3.709	5.508	-1.948
1e voortgangsrapportage 2023	-5.521	-1.630	-1.502	382
Kadernota 2024	0	-3.916	-3.791	-3.359
Wijzigingen tot de 2e voortgangsrapportage 2023	0	-47	-47	-47
Stand tot de 2e voortgangsrapportage	-5.912	-1.883	168	-4.971
1. Autonome ontwikkelingen	-589	-146	512	-1.382
2. Actualisatie bestaand beleid	-285	-1.653	357	408
5. Vervolgtraject kadernota	866	804	524	437
Totaal mutaties 2e voortgangsrapportage	-7	-994	1.393	-537
Begrotingssaldo na de 2e voortgangsrapportage	-5.920	-2.878	1.562	-5.508

Het saldo in de primitieve begroting 2023 was € 392.000 negatief. Na de begroting 2023-2026 is de 1e voortgangsrapportage 2023 vastgesteld met een negatief effect van € 5.521.000. De mutaties die volgen uit deze 2e voortgangsrapportage komen in 2023 uit op een nadeel van totaal € 7.000. Het nieuwe begrotingssaldo voor 2023 komt hiermee uit op negatief € 5.920.000. Ook in 2024 en 2026 zien we voor nu een negatief begrotingssaldo. Het jaar 2025 is een positieve uitzondering, grotendeels als gevolg van de algemene uitkering.

In het meerjarensaldo in deze 2e voortgangsrapportage zitten zowel incidentele als structurele baten en lasten. Het structurele begrotingssaldo presenteren we in de meerjarenbegroting 2024-2027, die u kort na deze voortgangsrapportage ontvangt.

Het vervolgtraject kadernota heeft een positief effect op het begrotingsresultaat. De effecten hiervan leest u enerzijds terug in deze 2e voortgangsrapportage voor een bedrag van ruim 8 ton in 2023 aflopend naar ruim 4 ton in 2026, en anderzijds in de meerjarenbegroting. Het volledige effect met nieuw begrotingsbeeld leest u in het meerjarenbeeld van de aankomende begroting 2024-2027.

In het hoofdstuk 'Financiële hoofdlijnen' in de 2e voortgangsrapportage geven wij op hoofdlijnen inzicht in het verloop van de begroting en de actuele financiële ontwikkelingen.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/23/1180048	2 ^e voortgangsrapportage 2023

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk



Raadsbesluit

onderwerp	Raadsvoorstel 2 ^e Voortgangsrapportage 2023
zaaknummer	Z/23/455414
documentnummer	INT/23/1178503

De raad van de gemeente Zevenaar;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De 2^e voortgangsrapportage 2023 vast te stellen;
2. In te stemmen met de rubrieken "voorstel raad" zoals bij de resultaten met een oranje status zijn aangegeven;
3. Het nadelige saldo van deze rapportage (€ 7.000) ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2023.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 1 november 2023.

De griffier
I.M. van Dijk

De burgemeester
drs. L.J.E.M. van Riswijk