Datum vergadering gemeenteraad	Voorstelnummer
4 juli 2023	**D.153879** **Z.051068**

Portefeuillehouder	K. Maier
Begrotingsprogramma en taakveld	Gehele begroting

Onderwerp **Eerste bestuursrapportage 2023**

Voorgesteld besluit

1. De eerste bestuursrapportage 2023 vast te stellen
2. De bijbehorende begrotingswijziging voor 2023 vast te stellen
3. Een investeringsbudget ter waarde van € 33.870 voor de aanschaf van laptops voor raadsleden te autoriseren;
4. Een investeringsbudget ter waarde van € 173.950 voor de aanschaf van 3 extra chalets voor de opvang van Oekraïners te autoriseren en deze één-op-één te dekken uit het hiervoor ontvangen normbedrag;
5. In 2023 € 835.500 te onttrekken aan 3 verschillende reserves, zoals opgenomen in de paragraaf financiën van dit voorstel.

Samenvatting van het voorstel
In de eerste bestuursrapportage van 2023 rapporteert het college aan de raad over beleidsmatige en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting. De rapportage stelt de raad in de gelegenheid om beleidsinhoudelijk, qua planning of financieel bij te sturen. De eerste bestuursrapportage 2023 heeft een negatief saldo van € 1,2 miljoen. Met deze bijstelling van de begroting stijgt het verwachte tekort in 2023 naar € 2,2 miljoen. De mutaties op de meerjarenbegroting 2024 – 2026 geven een wisselend, maar wel negatief beeld. In deze mutaties is nog geen rekening gehouden met de meicirculaire. Deze zal zorgen voor een afvlakking van het negatieve saldo.

HOOFDLIJNEN

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage (burap) van 2023. Met bestuursrapportages rapporteren we aan de raad over beleidsmatige voortgang en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting. De gegevens in deze bestuursrapportage zijn gebaseerd op de stand van zaken op 14 april 2023.

De rapportage is naast informatief ook besluitvormend. Na vaststelling van de eerste bestuursrapportage worden de financiële ontwikkelingen verwerkt in de begroting 2023. Dit vindt plaats via een begrotingswijziging, die ook is toegevoegd. Verder hebben structurele mutaties een effect op de kadernota 2024.

2. Doel / meetbaar effect

De raad in de gelegenheid stellen om beleid en budgetten bij te stellen op basis van actuele inzichten en autonome ontwikkelingen.

3. Argumenten

1.1 Voldoen aan de regels van de Financiële verordening gemeente Buren op basis van artikel 212 Gemeentewet.

In de Financiële verordening gemeente Buren is opgenomen, dat de raad minimaal één maal per jaar tussenrapportages en de bijbehorende begrotingswijziging vaststelt.

1.2 Raad in de gelegenheid stellen haar volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.
De burap is een instrument voor de raad om tussentijds beleidsmatig (qua planning en financieel) bij te sturen.

2.1 *Het schuiven van budgetten over programma's en het verhogen van totaal aan baten/lasten is een raadsbevoegdheid*
Als de begrotingswijziging door de raad wordt vastgesteld kunnen de consequenties van de eerste burap ook daadwerkelijk in de begroting verwerkt worden.

3.1 en 4.1 Het autoriseren van nieuwe investeringen is een bevoegdheid van de raad.
In de bestuursrapportage worden de verschillende nieuwe investeringen toegelicht. De bedragen zijn ook opgenomen in de begrotingswijziging.

5.1 Het autoriseren van reservemutaties is een bevoegdheid van de raad.
In de bestuursrapportage worden de verschillende reservemutaties toegelicht. De bedragen zijn ook opgenomen in de begrotingswijziging.

TOELICHTING EN UITVOERING

4. Financiën
In onderstaande tabel zijn de financiële afwijkingen met een financieel effect weergegeven.

Nummer	Afwijking	2023	2024	2025	2026
1	Cao-ontwikkelingen 2023	-377.756	-359.178	-354.319	-354.319
2	Prijsindexering	-661.457	-688.623	-692.364	-692.452
3	Herziening grondexploitaties	11.108	23.229	0	0
4	Voordeel mobiliteitsfonds	20.595	0	0	0
5	Eigen bijdrage WMO	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000
6	Leerlingenvervoer	-166.060	-166.060	-166.060	-166.060
7	Spuk bijdrage sport	50.000	50.000	50.000	50.000
8	Afrekening Subsidie bibliotheek	50.000	0	0	0
9	ZBB niet te realiseren maatregelen	-290.566	0	0	0
10	Investering laptops raadsleden	0	-6.774	-6.774	-6.774
11	Vrijval I&A-plan	318.760	394.760	394.760	394.760
12	Decembercirculaire 2022	-229.726	-78.371	-151.030	-223.093
13	Onderlinge verrekeningen grondexploitatie	175.000	175.000	147.672	147.672
14	Huur brandmeldcentrale	-49.500	0	0	0
	Subtotaal structureel	**-258.363**	**23.229**	**0**	**0**
	Subtotaal incidenteel	**-993.239**	**-781.246**	**-880.115**	**-952.266**
	Totaal	**-1.251.602**	**-758.017**	**-880.115**	**-952.266**

Het nieuwe begrotingssaldo is als volgt.

Begrotingsjaar	2023	2024	2025	2026
Bedragen in 1.000€ (- = last, nadeel; + = baat, voordeel)				
Primitieve begroting 2023	-1.150	2.128	5.201	364
Amendement OZB (10/11/2022)	-154	-157	-157	-160
Structurele doorwerking 2e burap 2022 (22/12/2022)	238	34	-431	1.474
Tarieventabel leges 2023 (22/12/2022)	39	454	454	454
Vastgesteld t/m juli 2023	-1.027	2.459	5.067	2.132
1e burap 2023	-1.252	-758	-880	-952
Verwacht saldo na 1e burap 2023	**-2.279**	**1.701**	**4.187**	**1.180**

Reservemutaties	2023
Bedragen in €	
Reserve bestaanszekerheid	-500.000
Reserve duurzaamheid	-285.500
Algemene reserve	-50.000
Mutaties 1e burap 2023	**-835.500**

5. Communicatie

Na vaststelling wordt de eerste bestuursrapportage 2023 gepubliceerd op de website van de gemeente Buren.

6. Uitvoering en planning

Tegelijkertijd met de 1e bestuursrapportage 2023 worden in de raad ook de jaarrekening 2022 en de kadernota 2024 besproken. De verschillende documenten gaan over verschillende jaren, maar er zit wel een verband tussen. Het verband is in onderstaande figuur weergegeven.



7. Participatie

n.v.t.

8. Duurzaamheid

N.v.t.

Bijlagen:

1. Eerste bestuursrapportage 2023
2. Begrotingswijziging Eerste bestuursrapportage 2023
3. Raadsbesluit Eerste bestuursrapportage 2023

Inlichtingen bij:
Portefeuillehouder K. Maier

Domein bedrijfsvoering