Raadsvoorstel

Raadsvergadering
26 september 2023

Agendapunt

Nummer
23int07373

Onderwerp
Halfjaarrapportage 2023

Aan de gemeenteraad.

Samenvatting voorstel
In de halfjaarrapportage van 2023 wordt een voordelig resultaat van € 1.409.000 verwacht. Er wordt terug gekeken op het eerste half jaar en er wordt vooruit gekeken naar de financiële ontwikkelingen die in het restantgedeelte van 2023 nog worden verwacht. Per programma wordt ingegaan op de belangrijkste financiële ontwikkelingen. Daarnaast wordt ingegaan op de belangrijkste investeringen en projecten die in 2023 plaats vinden.

1 Inleiding
In de halfjaarapportage wordt een vooruitblik gegeven over de financiële ontwikkelingen die er in de resterende maanden over 2023 worden verwacht. De peildatum voor de halfjaarrapportage is 1 juli 2023.

2 Beoogd resultaat
Het doel van deze halfjaarrapportage is om de gemeenteraad te informeren over de financiële eindejaarsprognose. Uitgangspunt is dat financiële tegenvallers zoveel mogelijk worden opgevangen binnen bestaande budgetten.

3 Argumenten
3.1 Verwerking resultaat
Deze halfjaarrapportage geeft een doorkijk ten aanzien van de eindejaarverwachting en vormt een indicatie voor het resultaat van de jaarrekening 2023.

3.2 Instellen bestemmingsreserve Vloedbeltverbinding
Er is in 2023 € 5 miljoen beschikbaar als bijdrage voor de Vloedbeltverbinding. € 58.500 is aan onderzoek door Borne uitgegeven en mag in overleg met de provincie in mindering worden gebracht op de bijdrage. Het is onduidelijk wanneer deze bijdrage dient te worden voldaan. Daarom wordt voorgesteld om het restant van € 4.941.500 te storten in een bestemmingsreserve Vloedbeltverbinding. Dit betreft een budget neutrale wijziging. Door inzicht te geven in de realisatie binnen programma's en op kredieten kan waar nodig worden bijgestuurd.

3.3 Administratief ophogen van het krediet de Horsten
Voor de Horsten is er een aanvullend krediet benodigd van € 2.368.000. Dit betreft een administratieve afhandeling. De dekking hiervoor is al geregeld. € 1.278.000 heeft betrekking op de bouw van de kinderopvang, leidend tot een uitzetting van kapitaallasten van € 45.000. Hier staat een marktconforme huur tegenover. De overschrijding van € 1.090.000 wordt veroorzaakt door gestegen bouwkosten. De kapitaallasten hiervan bedragen €38.000 en zijn gereserveerd in de stelpost prijscompensatie voor projecten.

4 Kanttekeningen
Deze halfjaarrapportage geeft een doorkijk ten aanzien van de eindejaarverwachting en vormt een indicatie voor het resultaat van de jaarrekening 2023. Dit neemt niet weg dat er in de komende maanden nog ontwikkelingen kunnen zijn die het resultaat positief of negatief beïnvloeden. Bijvoorbeeld de september- en decembercirculaire vanuit het Rijk, deze zijn nog niet in beeld en worden dus nog niet meegenomen.

5 Kosten, baten en dekking
In de halfjaarrapportage worden uitsluitend effecten voor het jaar 2023 verwerkt. Indien er sprake is van structurele effecten op basis van bestaand beleid en autonome ontwikkelingen, dan worden deze meegenomen in de meerjarenbegroting 2024-2027.

We gaan in 2023 uit van een verbetering van deze situatie met € 1.409.000. Voorgesteld wordt om deze verbetering conform ons beleid te vereffenen met de reserve beleidsontwikkeling.

De prijsontwikkelingen t/m de peildatum van 1 juli zijn verwerkt. Budget neutrale programma overstijgende wijzingen willen we vaker verwerken, zodat de budgetten sneller up-to-date zijn. Daarom gaan we de komende periode uw raad vaker separate budget neutrale, maar programma overstijgende wijzingen voorleggen.

Vanuit het Rijk ontvangen we een normbedrag voor de opvang van Oekraïners. In totaal in 2023 gaat het bij de huidige normbedragen om een bedrag van ruim € 9 miljoen. De inschatting is dat er minimaal € 2,5 miljoen vrij kan vallen aan het einde van het jaar. Gezien de omvang van dit bedrag, de voortdurende onvoorspelbaarheid van de ontwikkelingen in Oekraïne en het gegeven dat het Rijk ook vorig jaar gedurende het jaar de normbedragen heeft aangepast, wachten we de jaarrekening af voordat we met een bestemming komen voor deze middelen. Dit voordeel wordt in deze halfjaarrapportage daarom niet financieel verwerkt, maar enkel tekstueel vermeld.

Het programma Bestuur en samenleving bestaat uit de thema's Bestuur, Participatie en communicatie, Dienstverlening en digitalisering, Veiligheid en openbare orde en Vergunningverlening, toezicht en handhaving. Conform het raadsakkoord, en zoals al aangegeven in de Nota Kaderstelling 2024-2027 is het logisch dat thema Organisatie ook onderdeel is van dit programma. Op dit moment zitten de organisatiebudgetten nog in het thema Financiën binnen het programma Financieel gezond. In deze bestuursrapportage wordt dit niet aangepast, omdat administratief de gevolgen van deze ingreep halverwege het boekjaar groot zijn. Deze wijziging vindt pas plaats bij de begroting 2024. In de jaarrekening wordt zowel de huidige als toekomstige indeling weergegeven, zodat cijfers vergelijkbaar worden gemaakt.

6 Vervolg na besluitvorming
Na besluitvorming wordt de halfjaarrapportage verwerkt in de begroting 2023.

Voorstel
Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. De halfjaarrapportage 2023 vast te stellen met een voordelig resultaat van € 1.409.000, de begroting hiermee te wijzigingen en het positieve resultaat te storten in de reserve beleidsontwikkeling.

2. Als gevolg van de halfjaarrapportage een bestemmingsreserve voor de Vloedbeltverbinding in te stellen en hierin het budget van € 4.941.500 te storten.

3. Het krediet voor de bouw van de Horsten op te hogen met € 2.368.000. De dekking hiervoor is geregeld in de Nota Kaderstelling 2024-2027.

Bijlage(n)
Halfjaarrapportage

Borne, 24 augustus 2023

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,
de secretaris, de burgemeester,

E.S.I. ter Koele drs. J.H.R. Pierik