

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2023-050	Zaaknummer:	1427647
Onderwerp:	Eerste Bestuursrapportage 2023		
Korte inhoud:	Met deze 1e Bestuursrapportage wordt de Raad geïnformeerd over de afwijkingen in de begrotingsuitvoering van 2023-2026 en waar nodig gevraagd om bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten.		

Datum B&W: 23 mei 2023	Portefeuillehouder:	Wethouder Rohen
-----------------------------------	----------------------------	------------------------

Voorstel

1. de eerste Bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
2. goedkeuring te geven aan de voorgestelde budgettaire mutatie per programma in 2023 en 2024;
3. goedkeuring te geven aan de voorgestelde mutaties in de stortingen en onttrekkingen in de reserves;
4. kennis te nemen van de mutaties over de jaren 2025 t/m 2027;
5. goedkeuring te geven aan de voorgestelde financiële mutaties met betrekking tot de investeringen.

Inleiding

Hierbij ontvangt u de eerste Bestuursrapportage 2023 (1^e Berap). Via de 1^e Berap informeren wij u over de (verwachte) afwijkingen in de begrotingsuitvoering van 2023. Het is een rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste drie maanden van 2023, met een doorkijk naar de verwachtingen voor de resterende negen maanden van 2023 en naar 2024 t/m 2027. Voor de inhoud verwijzen wij u naar de rapportage in de bijlage.

Beoogd effect

Via de 1^e Berap wordt uw Raad geïnformeerd over de stand van zaken over de uitvoering van de begroting 2023-2026 en worden waar nodig voorstellen voor bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten gedaan.

Argumenten

1. *Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven geautoriseerd.*
De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen (budgetrecht). Door de mutaties op begroting 2023 vast te stellen geeft de gemeenteraad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten.
2. *Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven binnen de programma's geautoriseerd*
De gemeenteraad stelt de gewijzigde begroting 2023 vast op programmaniveau.
3. *De definitieve stortingen en onttrekkingen in de reserves worden bepaald bij de behandeling van de jaarstukken.*
De stortingen in en onttrekkingen aan reserves kunnen lager zijn dan geraamd in de begroting en zijn afhankelijk van de hoogte van de gerealiseerde kosten en, in het geval van stortingen, de ruimte in de exploitatie. De geraamde storting of onttrekking betreft een maximum.

- 4 *De definitieve vaststelling van de cijfers over 2024 t/m 2026 vindt plaats bij desbetreffende begrotingen.*

De raad stelt per kalenderjaar de begroting vast. De begroting wordt vastgesteld in het lopende jaar voorafgaand aan begrotingsjaar.

5. *Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven binnen de investeringskredieten geautoriseerd*

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen (budgetrecht) voor reguliere budgetten en investeringskredieten. Door de mutaties op investeringskredieten vast te stellen geeft de gemeenteraad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten.

Kanttekeningen

Geen.

Financiën

In onderstaande tabel hebben wij de mutaties van de 1^e Berap opgenomen per type afwijking.

(bedragen x €1.000,-)							
(x € 1000): saldo +/- = nadeel	2023			2024	2025	2026	2027
	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
Saldo na raadsvoorstel ontwikkelagenda			-362	2.177	2.626	854	1.032
Besluitvorming raad maart	20	20	-	-6	-6	-6	-6
Besluitvorming raad april			-				
Saldo na raad april			-362	2.171	2.620	848	1.026
Autonoom	1.573	451	-1.122	-606	-592	-608	-608
(Bestaand) Beleid	6.061	5.963	-98	-151	-210	-64	-64
Kadernota	-175	0	175	0	0	0	0
Energie Indexatie	0	0	0	0	0	0	0
Prijsindexatie	1.033	525	-508	-623	-623	-554	-554
Taskforce	-39	0	39	0	0	0	0
Totale afwijking 1e Berap	8.452	6.938	-1.514	-1.380	-1.425	-1.226	-1.226
Saldo begroting 2023-2026 na 1e Berap			-1.876	791	1.195	-378	-200

Zoals uit de tabel blijkt eindigen de jaren 2023, 2026 en 2027 met een negatief saldo. Een analyse op hoofdlijnen leert dat in 2023 het verschil wordt veroorzaakt door nadelen vanwege autonome ontwikkelingen en prijsstijgingen als gevolg van inflatie. Het structurele begrotingssaldo geeft de ruimte weer die in de begroting beschikbaar is voor nieuwe investeringen in de samenleving en om risico's op te vangen. De 1^e Berap 2023 laat een incidenteel tekort zien van € 1,5 miljoen en laat een structureel nadelig effect zien van € 1,2 miljoen, die in de jaren 2024 en 2025 binnen het begrotingssaldo kunnen worden opgevangen. Vanaf 2027 laat de begroting als gevolg van de 1^e Berap een structureel negatief saldo zien van € 200.000.

Het effect van de eerste Bestuursrapportage op het structurele begrotingssaldo 2024-2027

In onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het structurele saldo van de begroting 2024-2027 als gevolg van de 1^e Berap.

(bedragen x €1.000,-)

Totale afwijking 1e Berap			2023	2024	2025	2026	2027
waarvan:							
incidenteel			-162	-117	-146	0	0
structureel			-1.352	-1.263	-1.279	-1.226	-1.226
Totaal			-1.514	-1.380	-1.425	-1.226	-1.226

Communicatie

Niet van toepassing

Vervolg

De eerste Bestuursrapportage voor de jaarschijf 2023 is de rapportage over de verwachte afwijkingen in het lopende jaar. De 1^e Berap is samen met de kadernota 2024, een voorbereiding op het volgende P&C-product, de begroting 2024. De mutaties in 2023-2026 zijn de eerste wijzigingen op de budgetten van de programmabegroting 2023, het eerste P&C-product van 2023.

Bijlagen

1. Eerste Bestuursrapportage 2023

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,

de secretaris,

de burgemeester,

de heer drs. J.G. de Jager

de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2023-050

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 23 mei 2023;

b e s l u i t :

1. de eerste Bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
2. goedkeuring te geven aan de voorgestelde budgettaire mutatie per programma in 2023 en 2024;
3. goedkeuring te geven aan de voorgestelde mutaties in de stortingen en onttrekkingen in de reserves;
4. kennis te nemen van de mutaties over de jaren 2025 t/m 2027;
5. goedkeuring te geven aan de voorgestelde financiële mutaties met betrekking tot de investeringen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d. 29 juni 2023,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA