

Raadsvoorstel en -besluit

2023-0071313

Tycho Jansen
Afdeling: Staf
2/06/23
1e burap 2023.doc

Eerste bestuursrapportage 2023

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 147, lid 2 van de Gemeentewet te besluiten:

1. Kennis te nemen van de Eerste bestuursrapportage 2023.
2. Budgetten beschikbaar te stellen voor de volgende (nadelige) mutaties:
 - A. Hogere bijdrage aan VNG(GGU) € 32.000 structureel vanaf 2023;
 - B. hogere kosten algemeen bestuur € 34.000 (2023) en vanaf 2024 € 14.000 structureel;
 - C. hogere loonkosten € 1.350.000 (2023);
 - D. stijging energiekosten € 1.202.000 (2023) waarvan € 192.000 te verrekenen met de voorziening riolering en € 461.000 te dekken uit de compensatie rijk;
 - E. hogere huurlasten Hart van Meerdervoort € 41.000 structureel vanaf 2023;
 - F. hogere kosten schoonmaak sporthallen en gymzalen € 97.000 structureel vanaf 2023;
 - G. hogere onderhoudskosten sportvelden € 100.000 structureel vanaf 2023;
 - H. kosten aanpassing locatie t.b.v. maatschappelijke organisaties € 125.000 (2023) en deze te dekken uit de algemene reserve;
 - I. Budget aanpak energiearmoede € 341.000 (2023) en deze te dekken uit de rijksmiddelen;
 - J. hogere lasten leerlingenvervoer € 239.000 (2023) en € 99.000 (2024 en 2025) en vanaf 2026 € 82.000;
 - K. budget 1e fase Nationaal Programma Onderwijs € 353.000 en deze te dekken uit de rijksmiddelen;
 - L. kosten handhaving energielabel kantoren € 23.000 voor 2023 tot en met 2025 en deze te dekken uit de algemene reserve;
 - M. kosten aanbesteding asfaltonderhoud € 200.000 voor 2023 en 2024 en deze te dekken uit de algemene reserve;
 - N. kosten aanbesteding maaiwerkzaamheden € 100.000 voor 2023 en 2024 en deze te dekken uit de algemene reserve;
 - O. hogere bijdrage waterschap € 60.000 structureel vanaf 2023;
 - P. hogere bijdrage aan Veiligheidsregio ZHZ € 26.000 (2023);

Eerste bestuursrapportage 2023

- Q. budget aanleg glasvezel € 726.000 (2023 en 2024) en deze te dekken uit de inkomsten;
- R. kosten extra inzet team T&H € 61.000 (2023) en deze intern te verrekenen;
- S. aframes taakstelling onderuitputting € 225.000 (2023) en deze te dekken uit de voordelen;
- T. donatie SHO (aardbeving Syrie en Turkije) € 45.000 (2023) en deze te dekken uit post onvoorzien en algemene reserve;
- U. per saldo hogere bijdrage aan GR Sociaal € 1.788.000 (2023);
- V. per saldo hogere bijdrage aan GR Dienst Gezondheid & Jeugd € 2.453.000 (2023);
- W. aan exploitatiebudgetten € 158.000 (2023) toe te voegen uit de algemene uitkering;
- X. hogere overheadskosten € 225.000 (2023) en deze te dekken uit de algemene reserve;
- 3. Akkoord te gaan met de onttrekking aan de reserves per saldo € 1.728.000;
- 4. De investeringsbudgetten 2023 als volgt te muteren:
 - A. de investeringsbudgetten voor onderwijs te verhogen met € 542.000;
 - B. de overige investeringsbudgetten 2023 per saldo € 25,625 miljoen te verlagen/faseren;
- 5. In te stemmen met de budgettaire neutrale mutaties, zoals vermeld in hoofdstuk 9;
- 6. De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026 dienovereenkomstig te wijzigen.

De secretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

Toelichting

Inleiding

Een bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de Planning & Control-cyclus. De Eerste bestuursrapportage 2023 is de tussenrapportage over het verwachte verloop van de begrotingsuitvoering in 2023. Ofwel jaarschijf 2023 als onderdeel van de uitvoering van uw raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0, waarbij wij door 'financieel scherp aan de wind te zeilen' (onze financiële strategie) maximaal inzetten op het realiseren van de gestelde ambities. De informatie hiervoor komt voort uit de (management)rapportages van de gemeentelijke organisatie over het eerste kwartaal van 2023, met een doorkijk naar het eind van 2023.

De Eerste bestuursrapportage is primair een afwijkingenrapportage gericht op -aandachtig uw financiële strategie 'scherp aan de wind zeilen'- tijdige bijsturing van financiële middelen op de uitvoering van de Programmabegroting 2023. Daartoe stellen we een (eindejaars-)prognose voor 2023 en voor de meerjarenbegroting 2024-2027 samen op grond van verwachte afwijkingen in de uitvoering van de begrotingsprogramma's. Als de prognose voor de begrotingsprogramma's een afwijkend beeld geeft van de geplande begrotingsuitvoering maken we hiervan melding (risico's zie hoofdstuk 8), met een toelichting. Vervolgens stellen we onszelf tot doel om bij te sturen in lijn met de door uw raad beschikbaar gestelde middelen.

De coronacrisis heeft laten zien dat de wereld niet maakbaar is. De oorlog in Oekraïne doet ons ervaren dat vrede en veiligheid niet vanzelfsprekend zijn. Onverwachts kunnen perspectieven er anders uit zien. Incidenten en crisis is waar het anders gaat dan de verwachting was. Mede daardoor is het moeilijk nauwkeurige financiële voorspellingen te doen. Zo hebben we zorgen rondom de hoge inflatiecijfers van de laatste tijd, aangewakkerd door economische sancties tussen landen en continenten. Concreet verwachten we dit onder andere terug te zien in de stijgende energie- en materiaalkosten, beschikbaar personeel, etc.

We zien dat door de bijstellingen in deze burap er een negatief geraamd resultaat ontstaat. Dit komt vooral doordat we nu al de bijstelling op de begrotingen van onze GR'en verwerken in onze eigen cijfers – wel op basis van onze zienswijzen. We weten echter ook, dat in de loop van het jaar en zeker met de tweede burap en de jaarrekening het daadwerkelijk te realiseren resultaat positiever kan zijn. We ramen scherp op inkomsten en uitgaven en dit leidt logischerwijze ook tot frequenter budgetbijstellingen. Doel blijft om het fenomeen van onderuitputtingen te verminderen; als gemeente en bestedingshuishouden wil je financieel zo dicht mogelijk bij 100% realisatie op de budgetten zitten. Daarbij geldt altijd: voldoende geld in kas houden om te doen wat we moeten doen en risico's op te kunnen vangen, maar geen te grote -door belastinggeld gevulde- reserves handhaven.

Ten tijde van het opstellen van deze burap hebben we ook het inzicht dat onze inkomsten in de komende jaren onder druk komen te staan. In de komende Kadernota zal het college u daarvoor een nadere aanscherping van uw financiële strategie voorstellen. Om zo maximaal in blijven zetten op de in uw raadsprogramma gestelde ambities. Deze verdieping in de strategie achten wij mogelijk, op basis van de conclusie dat onze reservepositie robuust is

Niet alle afwijkingen zijn echter bij te sturen. Soms zijn afwijkingen onontkoombaar, incidenteel dan wel structureel. Voor zover nu zeker is dat de gemelde afwijkingen onontkoombaar zijn, onder andere door economische ontwikkelingen, verwerken we de incidentele effecten in de begroting 2023 en de structurele effecten in de meerjarenbegroting 2024–2027 nadat de in deze bestuursrapportage gemelde afwijkingen door u zijn vastgesteld.

Beoogd effect

Bijstelling van de begroting 2023 (en meerjarenbegroting 2024-2026) aan actuele inzichten betreffende de begrotingsuitvoering 2023.

Argumenten

A. Budgetrecht

Aangezien de gemeenteraad budgetrecht heeft, dienen de afwijkingen ter besluitvorming voorgelegd te worden aan de gemeenteraad.

B. Rechtmatigheidsbeginsel

Het rechtmatigheidsbeginsel schrijft voor dat de begroting voor het eind van het jaar moet worden bijgesteld aan bekende positieve dan wel negatieve afwijkingen.

Kantttekeningen

Het meerjarenperspectief vanaf 2024 zoals weergegeven in deze rapportage is op dit moment beperkt van betekenis. Bij de kadernota 2024 zal dit geactualiseerd worden.

Extern draagvlak

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

Na vaststelling van deze rapportage wordt de begroting bijgesteld en een exemplaar naar de provincie gestuurd.

Communicatie/publicatie/participatie

Publicatie in website en ter informatie aan de Ondernemingsraad

Personeel/organisatie/SCD

Niet van toepassing.

Financiën

Hieronder een korte samenvatting van de financiële effecten van de Eerste bestuursrapportage 2023 voor het jaar 2023:

- de meeste afwijkingen hebben betrekking op externe ontwikkelingen;
- de mutaties in deze rapportage hebben een nadelig effect van € 3,1 miljoen;
- de grootste mutaties zijn:
 - * bijdrage aan GR Dienst Jeugd € 2,5 miljoen - nadelig
 - * bijdrage aan GR Sociaal € 1,8 miljoen - nadelig
 - * cao 2023 € 1,4 miljoen - nadelig
 - * energiekosten € 0,6 miljoen - nadelig
 - * diverse circulaires € 1,6 miljoen - voordelig
 - * vrijval reserve taakmutatie € 1,2 miljoen - voordelig
 - * middelen beschermd wonen € 0,8 miljoen - voordelig
- taakstelling onderuitputting is voor 32% ingevuld;
- de investeringsbudgetten worden met € 25,6miljoen afgeraamd/gefaseerd;

Eerste bestuursrapportage 2023

- verwachte jaarresultaat 2023 : € 3,2 miljoen negatief