

Voorstel raad

Nummer

C.17

Portefeuillehouder

M. Versluis

Contact en vragen via

Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
13 juli 2023	27 juni 2023

Onderwerp
Eerste bestuursrapportage 2023

Kern van het voorstel
Twee keer per jaar wordt de gemeenteraad door middel van de bestuursrapportage geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen tijdens het begrotingsjaar. In deze eerste bestuursrapportage geven wij inzicht in de voortgang van in de begroting opgenomen streefwaardes bij de te behalen prestaties. Ook rapporteren we de financiële mutaties ten opzichte van de begroting 2023.

Voorgesteld besluit
<p>Het college van burgemeester en wethouder stelt de gemeenteraad voor:</p> <ol style="list-style-type: none">1. de mutaties als genoemd in de eerste bestuursrapportage te verwerken in de begroting 2023;2. een bedrag van € 2.401.355 vanuit (bestemmings)reserves aan te wenden als dekking voor incidentele uitgaven;3. het positief begrotingssaldo van de begroting 2023 ad € 2.517.110 eveneens aan te wenden als dekking voor de voorgestelde mutaties;4. het resterend tekort van deze eerste bestuursrapportage ad € 2.249.458 te dekken uit de algemene reserve;5. de geplande investeringen volgens de investeringsagenda 2023 aan te passen als volgt:<ol style="list-style-type: none">a) € 150.000 Golfbreker Amstelmeer, memo raad 4 april 2023b) € 75.000- Bijstelling krediet skatebaanc) € 550.000 Krediet verkeersveilig Zandweg Zijdewind

Wettelijke grondslag

Gemeentewet, BBV, Financiële verordening Hollands Kroon

De gemeenteraad besluit:

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 13 juli 2023.

Griffier

Voorzitter

Aanleiding

Twee keer per jaar wordt de gemeenteraad in een bestuursrapportage geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen gedurende het begrotingsjaar. Deze eerste rapportage brengt dan ook de belangrijkste mutaties op de begroting 2023 in beeld. De [mei-circulaire](#), die onder andere laat zien met welke indexeringen we rekening moeten houden, vormt belangrijke input voor onze financiële huishouding. Daar bleek helaas een teleurstelling: de stijging van de algemene uitkering met € 1,3 miljoen is niet voldoende om zelfs maar het effect van de nieuwe CAO (stijging salariskosten met € 3,8 miljoen) te compenseren.

De context waarbinnen de gemeente invulling geeft aan wettelijke taken en ambities verandert continue. Oplopende prijzen, een krappe arbeidsmarkt en bijvoorbeeld de toestroom van vluchtelingen als gevolg van oorlog in Europa zijn daar voorbeelden van. Dat maakt dat de balans tussen ambities, financiën en capaciteit (mensen) continue opnieuw in evenwicht moeten worden gebracht. Wij zien in zowel in de 1e berap 2023 als in de kadernota een kanteling ontstaan in financiële ruimte; er worden negatieve saldi gepresenteerd. Zowel de berap als de kadernota zijn opgesteld met als uitgangspunt dat bestaand beleid (eerder vastgestelde ambities) gecontinueerd blijft. Om een structureel sluitende begroting te kunnen bieden is het heroverwegen van deze continuering mogelijk nodig. Het gaat hierbij om beleid aanvullend op de wettelijke taken. Ook vraagt een steeds veranderende context om een actuele 'kosten-baten' afweging van ambities. De vraag hierbij is; kennen de ambities dezelfde prioriteit op het moment dat de uitvoering daarvan duurder is geworden? In aanloop naar de begroting 2024 proberen wij te inventariseren welke ambities in significante mate in kosten stijgen. Bij de

begroting 2024 en mogelijk eerder, namelijk bij de 2e bestuursrapportage, brengen wij dit in beeld en doen wij voorstellen hoe hier mee om te gaan.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

Inzicht geven in de beleidsmatige en financiële stand van zaken van de gemeente over het jaar 2023 en verder.

Motivering per voorgesteld besluit

Adviesbesluit 1 t/m 4

Na vaststelling van de begroting 2023 stond de tijd niet stil. Zo zijn eind 2022 de CAO-onderhandelingen afgerond en bleken extra uitgaven wenselijk om de dienstverlening op het niveau te houden dat onze inwoners verwachten. Daarom wordt voorgesteld de begroting 2023 te wijzigen als volgt:

€ 7.167.923 aan (per saldo) extra kosten

€ 2.401.355- dekking van incidentele uitgaven vanuit (bestemmings)reserves

€ 2.517.110- dekking vanuit positief begrotingsaldo 2023

€ 2.249.458- nadelig saldo begroting 2023, te dekken uit algemene reserve

	Begroting 2023	Mutaties 1ste berap	voor-/nadeel	Gewijzigde begroting
Bedrijvigheid	€ 1.602.423	€ -		€ 1.602.423
Dienstverlening	€ -59.614.395	€ 4.830.000	● Nadeel	€ -54.784.395
Leefbaarheid	€ 12.065.675	€ 405.200	● Nadeel	€ 12.470.875
Vitaliteit	€ 45.338.182	€ 1.932.723	● Nadeel	€ 47.270.905
Subotaal programma's	€ -608.115	€ 7.167.923	● Nadeel	€ 6.559.808
Muatie binnen reserve	€ -1.908.995	€ -2.401.355	□ Voordeel	€ -4.310.350
Totaal na bestemming	€ -2.517.110	€ 4.766.568	● Nadeel	€ 2.249.458

In onderstaande tabel zien we het effect per programma:

De grootste posten die in deze 1^e bestuursrapportage zijn verwerkt:

Nadeel:

€ 3,8 miljoen effect CAO-afspraken

€ 1,0 miljoen aanvulling budget inhuur personeel

€ 0,9 miljoen gestegen rentelasten

€ 1,0 miljoen WMO / Jeugd

Voordeel:

€ 1,3 miljoen verhoging algemene uitkering Gemeentefonds (mei-circulaire)

Daarnaast zijn er grote mutaties binnen het sociaal domein (BUIG, onderwijs, Oekraïners) waarvan de uitgaven worden bekostigd via een daarvoor toegezegde uitkering van het rijk. Die zijn daarom budgettair neutraal verwerkt.

Een deel van de mutaties heeft een structureel effect op onze meerjarenbegroting:

Meerjarig effect	2023	2024	2025	2026
Begrotings saldo vanuit meerjaren begroting	€ -2.517.110	€ -3.940.892	€ -3.758.891	€ 1.827.673
Autonome Ontwikkelingen	€ 2.037.000	€ -1.367.000	€ -1.697.000	€ -142.000
Noodzakelijkheden	€ 2.271.702	€ 1.701.702	€ 1.542.560	€ 1.542.560
Wensen	€ 457.866	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
Krediet (kapitaalslasten)	€ -	€ 39.500	€ 39.500	€ 39.500
Neutraal	€ -	€ -	€ -	€ -
Gewijzigd saldo begroting	€ 2.249.458	€ -3.496.690	€ -3.803.831	€ 3.337.733

Adviesbesluit 5

Ook de investeringsagenda heeft bijstelling. Het gaat om de volgende aanpassingen, waarvan overigens de lasten (afschrijving en rente) pas in 2024 ontstaan, na oplevering van de investering:

€ 150.000 Golfbreker Amstelmeer, [memo raad 4 april 2023](#)

€ 25.000- Bijstelling krediet skatebaan; geen renovatie

€ 550.000 Krediet verkeersveilig Zandweg Zijdewind

Voor het effect op de structurele lasten: zie de Kadernota.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

Voor een aantal ontwikkelingen is het nog niet mogelijk om een goede inschatting te maken (m.n. financieel). Om die reden is ervoor gekozen om een paragraaf 'ontwikkelingen en risico's' op te nemen in de Kadernota, die ook de onzekerheden van deze bestuursrapportage noemt. Dit zijn onderwerpen waar wij wel financiële afwijkingen verwachten maar waar, om uiteenlopende redenen, nog geen betrouwbare inschatting voor te geven is.

Alternatieven (incl. argumenten)

-

Financiële gevolgen	
Kosten	Het saldo van de begroting 2023 wijzigt van (afgerond) € 2,5 miljoen positief naar € 2,2 miljoen negatief.
Dekking binnen begroting	Algemene reserve
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel: niet van toepassing
Fiscale gevolgen	Niet van toepassing.
Toelichting:	

Communicatie
N.v.t.

Bijlagen
1. Eerste bestuursrapportage 2023