



# Burap-1 2024

Gemeente Zutphen



## Colofon

Dit is een uitgave van de gemeente Zutphen

Postbus 41

7200 AA Zutphen

's Gravenhof 2

[www.zutphen.nl](http://www.zutphen.nl)

# Inhoud

---

<b>BURAP 1-2024 Concern: Inhoudelijk</b>	<b>4</b>
<b>BURAP 1-2024 Concern: Financiële samenvatting</b>	<b>5</b>

# BURAP 1-2024 Concern:

## Inhoudelijk

---

### Algemeen

Voor u ligt Burap-1 2024. Deze Burap gaat over de maanden januari tot en met april van 2024. Burap-1 gaat over financiële afwijkingen op de door de raad vastgestelde begroting. In Burap-1 wordt enkel gefocust op reeds bekende afwijkingen. In Burap-2 wordt zowel over afwijkingen als voortgang gerapporteerd. Nieuw is dat de raad Burap-1 zal vaststellen en dat met het vaststellen ook technische begrotingswijzigingen worden vastgesteld en het college rapporteert over de implementatie van adviezen gegeven door de rekenkamer.

### Financieel

In Burap-1 2024 staat een positief te verwachten jaarresultaat van €609.000. Dit is een lager jaarresultaat dan de raad gewend is vanuit voorgaande jaren. Het resultaat wordt onder andere veroorzaakt door financieel minder gunstige september en december circulaire inzake de Algemene Uitkering. In de risicoparagraaf bij de meerjarenbegroting 2024-2027 is rekening gehouden met het risico dat prijscompensaties onvoldoende kunnen zijn door stijgende prijzen. Voornamelijk binnen het sociaal domein in programma 4 is dat effect zichtbaar. In programma 3 is een positief saldo opgenomen, dit komt door de daling van het aantal wsw-medewerkers waardoor de loonkosten dalen.

### Begrotingswijzigingen

De raad heeft op 6 november 2023 de Begroting 2024-2027 vastgesteld. Aan het eind van het jaar 2023 en tijdens het opstellen van de Jaarrekening 2023 is gebleken dat van een aantal beschikbaar gestelde budgetten de uit te voeren werkzaamheden niet of niet volledig konden worden afgerond. De uitvoering wordt in het jaar 2024 vervolgd. Het gaat hier om budgetten waarbij de volledige dekking is aangegeven. Logischerwijs zijn de benodigde restantbudgetten met bijbehorende dekking niet in de begroting 2024 opgenomen. Om deze budgetten beschikbaar te hebben in het begrotingsjaar 2024 is een raadsbesluit nodig. Dit is nodig om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen en de financiële administratie aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) te laten voldoen. Dit is bijvoorbeeld het geval wanneer een rijks- of provinciale subsidie wordt toegekend waarbij een budget hoort om taken uit te voeren of als het gaat om budgetten die uit een bestemmingsreserve worden gedekt. Dit leidt tot wijzigingen op diverse programma's. Vaststellen van deze begrotingswijziging heeft voor de begroting 2024 geen financieel effect op het saldo. De diverse mutaties leiden wel tot wijzigingen op een aantal begrotingsprogramma's. Dit valt onder het zogenoemde budgetrecht en is een raadsbevoegdheid.

### Rekenkamer

Het college is op grond van de nieuwe wet Versterking Decentrale Rekenkamers verplicht om te rapporteren aan de raad over de, door de raad, geaccordeerde aanbevelingen zoals vastgelegd in het rapport van de Rekenkamer. Het college dient hier jaarlijks verslag van te doen totdat de aanbevelingen naar het oordeel van de raad voldoende zijn opgevolgd. Er is voor gekozen om deze rapportage te laten plaatsvinden in Burap-2 2024.

# BURAP 1-2024 Concern:

## Financiële samenvatting

### Financieel overzicht van de 5 programma's, algemene dekkingsmiddelen en de loonsom

Alle bedragen in euro's en maal 1000

<b>Programma</b>	<b>Primitieve Begroting</b>	<b>Begrotings wijziging</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Stand Burap-1</b>	<b>Saldo</b>
1. Politiek dichtbij	5.794	0	5.794	5.771	23
2. Wonen en leefbaarheid	19.266	16	19.281	19.391	-110
3. Werken en leren	23.553	138	23.691	22.272	1.419
4. Zorgen en samenleven	69.766	6	69.772	70.971	-1.199
<b>Totaal</b>	<b>118.379</b>	<b>160</b>	<b>118.538</b>	<b>118.405</b>	<b>133</b>

Alle bedragen in euro's en maal 1000

<b>Programma</b>	<b>Primitieve Begroting</b>	<b>Begrotings wijziging</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Stand Burap-1</b>	<b>Saldo</b>
5. Algemene Dekkingsmiddelen	-118.385	-15	-118.400	-118.855	455
Loonsom					21
<b>Totaal</b>					<b>476</b>

Het verwachte jaarrekeningsaldo is op basis van bovenstaande cijfers €609.000 positief, dit is lager dan het begrote positieve resultaat van €1.168.000 in de primitieve begroting. Zie voor de specificatie de tabel hieronder.

<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
Resultaat programma's	133
Resultaat Algemene dekkingsmiddelen en loonsom	476
<b>Totaal verwacht jaarrekeningresultaat</b>	<b>609</b>

## Gevolgen BURAP resultaat voor de Algemene Reserve

In onderstaand overzicht wordt het effect van het geraamde jaarrekeningresultaat 2023 op de Algemene Reserve weergegeven. Hierbij is uitgegaan van de gegevens zoals op dit moment bekend. De accountant is in de afrondende fase van de jaarrekeningcontrole. De cijfers kunnen dus nog wijzigen.

Alle bedragen in euro's en maal 1000

### Omschrijving

Stand Algemene Reserve 31/12/2023		22.695
Jaarrekeningresultaat 2023	10.017	
Bestemming jaarresultaat niet zijnde toevoeging Algemene Reserve	-5.390	
Toevoeging 2023	0	
Onttrekking 2023	-3.048	
Toevoeging aan Algemene Reserve		1.579
Stand Algemene Reserve na verwerking jaarresultaat 2023		24.274
Verwacht jaarresultaat 2024 o.b.v. BURAP 1-2024		609
<b>Stand Algemene Reserve na BURAP 1-2024</b>		<b>24.883</b>

Uit de laatst gehouden risico inventarisatie ten behoeve van de jaarrekening 2023 is gebleken dat de benodigde weerstandscapaciteit €5.706.646 (ratio weerstandvermogen 3,98) bedraagt. Dat houdt in dat de minimale Algemene Reserve €8.600.000 moet bedragen omdat het kader, door de raad vastgesteld, aangeeft dat de Algemene Reserve minimaal 1,5 keer het weerstandsvermogen moet bedragen. Conclusie op basis van bovenstaande cijfers is dat de Algemene Reserve op basis van Burap-1 2024 hieraan voldoet. Ondanks het goede weerstandsvermogen is het belangrijk om rekening te houden met financiële onzekerheden in de toekomst. De gemeente Zutphen houdt rekening met een eenmalige onttrekking aan de Algemene Reserve in 2026 om op die manier de beschikbare financiële ruimte voor 2026 gelijk te stellen aan 2027.