

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	5
Onderwerp:	2e bestuursrapportage 2019
Datum:	24 september 2019
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	990
Informant:	Jeanet van de Hoek j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947

Voorstel:

1. De 2^e bestuursrapportage 2019 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de 2^e bestuursrapportage 2019 vast te stellen op € 852.500 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingsaldo 2019.
3. De begroting 2019 te wijzigen door vaststelling van de 17^e begrotingswijziging 2019 en de tabellen op blz 45 t/m 48 van het boekwerk / bestand "2^e bestuursrapportage 2019".
4. Het krediet Buitenruimte de Spil bij te ramen vwb de bijdrage Waterschap (€ 100.000) en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting / perspectiefnota.
5. Het krediet Uitbreiding Polhaar af te ramen met € 9.000 en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting / perspectiefnota.

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de 2e bestuursrapportage 2019. In deze bestuursrapportage is gerapporteerd over de voortgang na 8 maanden van het jaar 2019 en daarbij is ook een inschatting gemaakt van de nog te verwachten lasten en baten voor de resterende maanden van het jaar. Wij kijken in de bestuursrapportage naar twee zaken: prestaties en budgetten, waarbij het accent ligt op een rapportage over de afwijkingen.

Prestaties

In deze rapportage worden alleen de prestaties die afwijken, zichtbaar gemaakt en voorzien van een toelichting (kleur rood). Wanneer de uitvoering van een prestatie volgens plan verloopt (kleur groen) danwel de verwachting is dat de prestatie conform het oorspronkelijke einddoel wordt gehaald (kleur oranje), dan worden deze niet meer opgenomen in deze rapportage (overeenkomstig raadsbesluit 18 december 2017).

Budgetten

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van € 1,4 mln (na verwerking meicirculaire 2019). Bij de behandeling van de Perspectiefnota 2020-2023 heeft u gevraagd om de voorziene tekorten voor 2019 zoveel als mogelijk terug te brengen. Reden om de organisatie een opdracht te verstrekken om te komen met mogelijke bezuinigingsvoorstellen voor dit lopende boekjaar en voor het meerjarenperspectief 2020-2023.

Wij zijn een zoektocht gestart naar vrije ruimte in de budgetten. Alle budgetten met een restant beschikbaar budget ter hoogte van € 5.000, ten tijde van de samenstelling van deze rapportage, zijn kritisch beoordeeld op noodzakelijke benodigdheid en inzet. We hebben daarbij keuzes gemaakt. Daar waar mogelijk, stellen wij u voor in 2019 bepaalde taken niet of in mindere mate uit te voeren dan we vooraf met u hebben afgesproken. Niet alle prestaties en doelstellingen voor 2019 zullen daarom (volledig) worden gehaald.

Vanuit de directie en college is op het aandragen van mogelijke bezuinigingsvoorstellen strak gestuurd. We hebben daarbij (zoveel als mogelijk) ook de link gelegd met de aangedragen bezuinigingen zoals die in de programmabegroting 2020-2023 aan u worden voorgelegd.

Door fors te snijden, is het ons gelukt om voor een bedrag van € 852.500 om te buigen maar is er nog steeds sprake van een begrotingstekort van afgerond € 546.000.

Een toelichting op de opbouw van de ombuigingen vindt u per programma, bij het onderdeel Incidentele financiële afwijkingen en in het hoofdstuk Financiële Samenvatting.

Naast voordelen is er ook sprake van onvoorziene en onvermijdelijke uitgaven voor het lopende jaar. Deze zijn ook verwerkt in deze rapportage.

Financieel beeld 2019

Stand begrotingssaldo 2019	
Stand begroting 2019 NA eerste bestuursrapportage 2019	-1.586.253
Verwerking meicirculaire 2019	188.000
Stand begroting 2019 NA meicirculaire 2019	-1.398.253
Totaal budgetaanpassingen tweede bestuursrapportage 2019	852.500
Stand begroting 2019 NA tweede bestuursrapportage 2019	-545.753

Argumenten:

1.1 Conform planning en control cyclus

Het college biedt de gemeenteraad jaarlijks een 1^e en 2^e bestuursrapportage aan.

1.2 Alleen incidentele financiële afwijkingen

In de 2^e bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten worden opgenomen in de begroting 2020-2023.

2.1 Bevoegdheid raad

Besluitvorming door de raad is nodig om de begrotingswijziging van de 2^e bestuursrapportage te mogen doorvoeren. Bij het hoofdstuk Technische aanpassingen zijn ook de mutaties opgenomen m.b.t. de salarissen. Deze zijn verwerkt in begrotingswijziging nr 204. Deze werkwijze is conform het besluit in de commissie Planning & Control van januari 2019 m.b.t. de Notitie salarisgerelateerde budgetten in de begroting.

Kanttekeningen

1.1 Gevolgen september circulaire gemeentefonds nog niet bekend.

De septembercirculaire 2019 is, ten tijde van het samenstellen van dit document, nog niet ontvangen. De uitkomsten hiervan kunnen nog financiële gevolgen hebben voor het jaar 2019.

1.2 Budgetten jeugdzorg / Sociaal Domein

Voor wat betreft de budgetten m.b.t. de jeugdzorg hebben wij in de voorliggende rapportage geen bijstellingen in de hoogte van de budgetten voorgesteld. Reden daarvoor is, dat de maandelijkse prognoses behoorlijk fluctueren. Wel hebben wij, in plaats daarvan, u een bandbreedte gepresenteerd en willen wij ten tijde van behandeling van de bestuursrapportage in de raadscommissie, een actuele prognose presenteren. Ook deze zal de nodige onzekerheid bevatten, maar er is op dat moment wel meer informatie beschikbaar dan op dit moment. Dit betekent dat er dan gegevens beschikbaar zijn over de eerste drie kwartalen van 2019 in plaats van de eerste twee kwartalen zoals ten tijde van het vullen van de bestuursrapportage in augustus. De meest actuele stand rondom de cliëntenaantallen en gebruik van voorzieningen vindt u momenteel in de halfjaarsrapportage. Ten tijde van de behandeling van de bestuursrapportage in de raadscommissie zal er naast de prognose ook een laatste stand van zaken met betrekking tot de cliëntenaantallen en gebruik van voorzieningen gegeven worden.

De begroting wordt op dit onderdeel niet bijgesteld. Eventuele afwijkingen komen tot uitdrukking in de jaarrekening en zullen daar worden toegelicht.

1.3 Post onvoorzien

De post onvoorzien laat na deze 2e bestuursrapportage 2019 een saldo zien van € 30.940. Indien hierop in de resterende maanden van het jaar geen beroep wordt gedaan, zal dit leiden tot een positieve afwijking in de jaarrekening 2019.

1.4 Aframing diverse budgetten

Er is gekeken of zaken (éénmalig) niet uitgevoerd of soberder uitgevoerd kunnen worden. Dit om het tekort op de begroting 2019 terug te kunnen brengen. Als dit mogelijk was, zijn de budgetten hiervoor afgeraamd. Een opsomming hiervan vindt u terug in de diverse programma's bij het kopje "Incidentele financiële afwijkingen" (zie bijlage: boekwerk/bestand "2e bestuursrapportage 2019").

Dit betekent, dat (in een aantal gevallen) de oorspronkelijke doelstelling niet of niet volledig wordt gehaald. Ook is hierbij een link gelegd met de aangedragen bezuinigingen voor de begroting 2020-2023.

1.5 Grondexploitatie

Zoals gebruikelijk wordt per 31 december beoordeeld hoe hoog de Algemene Reserve grondexploitatie moet zijn en bij een positief saldo zal er een bedrag kunnen vrijvallen ten gunste van de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.

Alternatieven:

Er kan gekozen worden bepaalde voorstellen m.b.t. aframing van budgetten niet over te nemen.

Dit heeft effecten op de uitkomst van de 2^e bestuursrapportage. Dit zal het begrotingstekort vergroten.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële consequenties:

Door fors te snijden, is het ons gelukt om voor een bedrag van € 852.500 om te buigen maar is er nog steeds sprake van een begrotingstekort van afgerond € 546.000.

Voor een specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar de tabellen op blz 45 t/m 48 van het boekwerk / bestand : "2e bestuursrapportage 2019". Bij ongewijzigde omstandigheden zal dit aan het einde van het jaar betekenen dat laatstgenoemd bedrag moet worden onttrokken aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.

In het hoofdstuk Technische aanpassingen zijn diverse budgetneutrale mutaties opgenomen. Dit zijn mutaties die veelal administratief van aard zijn maar die wel over de programma's, beleidsvelden of taakvelden heen gaan. De raad is bevoegd deze mutaties vast te stellen.

Communicatie:

U ontvangt deze bestuursrapportage digitaal in de vorm van een pdf. In het kader van de doorontwikkeling van onze Planning & Control verschijnt deze rapportage ook in een doorklikbare vorm via <https://financien.dalfsen.nl/> en via <https://dalfsen2019.2ebestuursrapportage.nl>.

Vervolg:

Na vaststelling door de raad kan de begrotingswijziging worden verwerkt in de financiële administratie.

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "2^e bestuursrapportage 2019"
2. 17^e begrotingswijziging 2019.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris-alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 september 2019, nummer 990;

b e s l u i t :

1. De 2^e bestuursrapportage 2019 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de 2^e bestuursrapportage 2019 vast te stellen op € 852.500 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingsaldo 2019.
3. De begroting 2019 te wijzigen door vaststelling van de 17^e begrotingswijziging 2019 en de tabellen op blz 45 t/m 48 van het boekwerk / bestand "2^e bestuursrapportage 2019".
4. Het krediet Buitenruimte de Spil bij te ramen vwb de bijdrage Waterschap (€ 100.000) en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting / perspectiefnota.
5. Het krediet Uitbreiding Polhaar af te ramen met € 9.000 en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting / perspectiefnota.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 28 oktober 2019.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater