

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

| | |
|---------------------|--|
| Agendapunt: | 6 |
| Onderwerp: | Eerste bestuursrapportage 2021 |
| Datum: | 11 mei 2021 |
| Portefeuillehouder: | Drs. R.W.J. van Leeuwen |
| Decosnummer: | 1284 |
| Informant: | Jeanet van de Hoek j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947 |

Voorstel:

1. De eerste bestuursrapportage 2021, in afwijking van artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Dalfsen 2020, vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van de eerste bestuursrapportage 2021 vast te stellen op € 539.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021.
3. De begroting 2021 te wijzigen door vaststelling van de 9^e begrotingswijziging 2021 conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële Samenvatting (van het boekwerk / bestand '1^e bestuursrapportage 2021').

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de eerste bestuursrapportage (berap) 2021. In deze rapportage is gerapporteerd over de voortgang na 4 maanden van het jaar 2021 en daarbij is ook een inschatting gemaakt van de nog te verwachten lasten en baten voor de resterende maanden van het jaar.

In verband met de coronapandemie en een capaciteitstekort binnen het financiële team, als gevolg van het vertrek van enkele medewerkers, hebben wij besloten de eerste bestuursrapportage in beperkte vorm aan te bieden, de zgn. berap "light". Hierover bent u middels een raadsmemo in maart geïnformeerd.

Dit houdt in dat we niet rapporteren over de stand van zaken met betrekking tot de prestaties en investeringen. Daarnaast hebben wij de ondergrens voor de financiële afwijkingen gesteld op € 50.000 per beleidsveld. Van deze drie punten zijn we afgeweken, indien zaken bestuurlijk en/of politiek relevant zijn.

Door een berap 'light' op te stellen, wijken wij af van artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Dalfsen 2020. Daarin is bepaald dat we een ondergrens hanteren van € 5.000 per beleidsveld en dat we rapporteren over de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten.

De beoordeling van de prestaties en investeringen vindt plaats bij de tweede bestuursrapportage 2021.

Corona

De corona crisis duurt inmiddels langer dan een jaar. Door de maatregelen die we moeten nemen heeft de corona crisis op een ieder van ons effect.

In deze rapportage hebben we de effecten van de coronapandemie voor de lopende begroting van Dalfsen in beeld gebracht voor zover die bekend waren naar de situatie van eind maart 2021.

We zien langzaam hoopvolle signalen, die duiden op een ander leven met corona. Een periode waarin minder strenge maatregelen mogelijk zijn. Tegelijkertijd zijn we daar nu nog niet. En het is duidelijk dat ook dit jaar in het teken van de coronacrisis en maatregelen blijft staan. Wij verwachten dat dit effect heeft op onze eerder gestelde ambities. Dit vraagt om keuzes. Hierover gaan we de komende periode in gesprek, waarbij we onze kaders en ambities afwegen ten opzichte van noodzaak, haalbaarheid en realiseerbaarheid.

Er zullen ook in de resterende maanden van het jaar 2021 kosten gemaakt worden door de coronapandemie. Over de totale kosten als gevolg van de pandemie wordt de raad separaat geïnformeerd, uiteindelijk ook in de jaarrekening 2021.

Aanvragen ten laste van het Coronanoodfonds (tot 1 maart 2021) zijn beoordeeld en de uitkomsten daarvan zijn financieel verwerkt in deze rapportage.

Er resteert nog een bedrag van afgerond € 673.000 in de hiervoor bestemde reserve.

We zijn voornemens de termijn voor het indienen van aanvragen te verlengen.

Prestaties en budgetten

We kijken in de bestuursrapportage naar twee zaken : prestaties en budgetten, waarbij het accent ligt op een rapportage over afwijkingen.

Hierboven is al aangegeven, dat deze rapportage in aangepaste vorm (light) is opgesteld.

Prestaties

Over de voortgang van de prestaties rapporteren wij in deze bestuursrapportage niet, tenzij ze bestuurlijk / politiek relevant zijn.

Budgetten

Bij deze eerste bestuursrapportage hebben we alle budgetten (zowel lasten als baten) beoordeeld en een reële inschatting gemaakt van de te verwachten lasten en baten voor de nog resterende maanden van het jaar. De bijstellingen zijn getoetst aan de 3 O's: Onvoorzien, Onuitstelbaar en Onontkoombaar.

Als gevolg van de corona pandemie zullen ook in 2021 nog kosten gemaakt worden. Deze zijn nu nog niet goed in te schatten.

Een toelichting op de opbouw van de bijstellingen vindt u in de Voortgang per programma en in het hoofdstuk Financiële Samenvatting. Over voorziene afwijkingen rapporteren wij aan u en hanteren daarbij, in principe, een ondergrens van € 50.000 per beleidsveld. Hiervan zijn we afgeweken indien zaken bestuurlijk en/of politiek relevant zijn. De rapportage heeft alleen betrekking op het jaar 2021,

het heden, zodat de budgetwijzigingen per definitie als incidenteel worden aangemerkt. Mochten uit de rapportage ook structurele mutaties voortvloeien, dan leggen wij deze afzonderlijk aan u voor in de Perspectiefnota 2022-2025.

Financieel beeld 2021

Bedragen in euro's waarbij (-) is een nadeel

| Omschrijving | Mutatie Lasten | Mutatie Baten | Mutatie Reserves | Saldo |
|---|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Totaal programma 1. Bestuur | -35.000 | 155.000 | 89.000 | 209.000 |
| Totaal programma 2. Openbare orde en veiligheid | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 3. Beheer openbare ruimte | -102.000 | 0 | 0 | -102.000 |
| Totaal programma 4. Economische zaken | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 5. Onderwijs en vrije tijd | -162.000 | -40.000 | 327.000 | 125.000 |
| Totaal programma 6. Inkomensondersteuning | -4.240.000 | 4.143.000 | 0 | -97.000 |
| Totaal programma 7. Sociaal Domein | -540.000 | 80.000 | 0 | -460.000 |
| Totaal programma 8. Duurzaamheid en milieu | -247.000 | 65.000 | 0 | -182.000 |
| Totaal programma 9. Ruimtelijke ontwikkeling en VHV | -32.000 | 0 | 0 | -32.000 |
| Totaal 1e bestuursrapportage 2021 | -5.358.000 | 4.403.000 | 416.000 | -539.000 |

De eerste bestuursrapportage sluit met een nadeel van € 539.000.

Hierbij merken wij nog op, dat er voor bepaalde taken nog wel een vergoeding van het rijk wordt verwacht op basis van de meicirculaire (zie blz 7, bijlage 1). In deze rapportage zijn hiervoor nu al wel de geraamde kosten opgenomen (nadelen). Het betreft de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) en Maatschappelijke begeleiding vergunninghouders (programma 6).

Daarnaast is er nog sprake van een aantal technische aanpassingen. Deze zijn budgetneutraal voor de begroting. Zie hiervoor het hoofdstuk Financiële Samenvatting.

De technische aanpassingen zijn niet opgenomen in bovenstaande tabel, wel in de 9e begrotingswijziging (zie bijlage 2).

Effecten voor de begroting 2021

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van afgerond € 952.000. Dit is inclusief een voorstel onderweg in de raad van mei 2021 (pilot overheidsparticipatie herinrichting Westerhof).

| Stand begrotingssaldo 2021 | |
|--|-------------------|
| Stand begroting primair (incl begr wijz 1 t/m 6) | -873.200 |
| Beleidsplan Schuldhulpverlening - begr wijz 7 (raad 26 april 2021) | -34.000 |
| Pilot overheidsparticipatie herinrichting Westerhof (raad 25 mei 2021) | -45.000 |
| Mutaties Meicirculaire 2021 (volgt separaat bij PPN) | p.m. |
| Stand begroting 2021 VOOR eerste bestuursrapportage 2021 | -952.200 |
| Totaal budgetaanpassingen eerste bestuursrapportage 2021 | -539.000 |
| Stand begroting 2021 NA eerste bestuursrapportage 2021 | -1.491.200 |

Bij ongewijzigde omstandigheden betekent dit, dat aan het einde van het jaar een bedrag van € 1.491.200 onttrokken moet worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar. De stand van de reserve komt hiermee uit op € 7,3 mln.

De uitkomsten van de meicirculaire zijn hierin nog niet verwerkt.

Argumenten:

1.1 Conform Planning & Control cyclus

Het college biedt de gemeenteraad jaarlijks een eerste en tweede bestuursrapportage aan.

1.2 Alleen incidentele financiële afwijkingen

In de eerste bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten worden meegenomen in de Perspectiefnota 2022-2025.

In de rapportage Voortgang per programma, onderdeel incidentele financiële afwijkingen en in de tabellen in het hoofdstuk Financiële Samenvatting is aangegeven of er sprake is van een incidentele

danwel structurele afwijking, zodat het inzicht in het structurele effect er wel is bij deze eerste bestuursrapportage. Deze werkwijze is besproken in de commissie Planning & Control van 13 februari 2020.

2.1 Bevoegdheid raad

Besluitvorming door de raad is nodig om de begrotingswijziging van de eerste bestuursrapportage 2021 te mogen doorvoeren.

Kanttekeningen en risico's

1. De meicirculaire van het gemeentefonds (Algemene Uitkering) is nog niet ontvangen ten tijde van het samenstellen van dit document. De circulaire kan financiële effecten met zich mee brengen over het jaar 2021.

2. Corona

In deze rapportage hebben we de effecten van de Corona pandemie voor de lopende begroting van Dalfsen in beeld gebracht voor zover die bekend waren naar de situatie van eind maart 2021.

Er zullen ook in de resterende maanden van het jaar 2021 kosten gemaakt worden door de coronapandemie. Over de totale kosten als gevolg van de pandemie wordt de raad separaat geïnformeerd, uiteindelijk ook in de jaarrekening 2021.

Alternatieven:

Gezien de diverse bijstellingen binnen programma 7 hebben wij in deze rapportage voorgesteld de hiervoor beschikbare stelpost binnen de begroting ad. € 147.000 volledig in te zetten.

De raad kan besluiten om aangedragen bijstellingen niet door te voeren. Dit heeft effecten op de financiële uitkomst van deze rapportage en daarmee op het begrotingsaldo 2021.

Duurzaamheid:

n.v.t

Financiële consequenties:

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage zijn € 539.000 nadelig.

De begroting 2021 laat daardoor een tekort zien (na de 1^e bestuursrapportage) van € 1.491.200 (zie ook onder kopje Inleiding, Financieel beeld 2021).

Voor een specificatie van de bedragen wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële Samenvatting.

Bij ongewijzigde omstandigheden zal dit aan het einde van het jaar betekenen dat het tekort van € 1.491.200 onttrokken wordt aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar (ARVB). De stand van de ARVB komt daarmee uit op € 7,3 (zie ook bijlage 2, 9^e begrotingswijziging, eindstand).

De uitkomsten van de meicirculaire zijn hierin nog niet verwerkt.

Communicatie:

U ontvangt deze bestuursrapportage digitaal in de vorm van een pdf. Daarnaast verschijnt deze rapportage ook online, in een doorklikbare vorm via <https://dalfsen2021.1ebestuursrapportage.nl> en <https://financien.dalfsen.nl>

Vervolg:

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

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "1^e bestuursrapportage 2021"
2. 9^e begrotingswijziging 2021.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/algemeen directeur,
Ing. S.A.D.C. van Geffen

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 mei 2021, nummer 1284;

b e s l u i t :

1. De eerste bestuursrapportage 2021, in afwijking van artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Dalfsen 2020, vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van de eerste bestuursrapportage 2021 vast te stellen op € 539.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021.
3. De begroting 2021 te wijzigen door vaststelling van de 9^e begrotingswijziging 2021 conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële Samenvatting (van het boekwerk / bestand '1^e bestuursrapportage 2021').

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 21 juni 2021.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater