

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	7
Onderwerp:	1 ^e Bestuursrapportage
Datum:	10 mei 2022
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1436
Informant:	Jeanet van de Hoek j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947

Voorstel:

1. De eerste bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 181.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2022, hetgeen resulteert in een negatief begrotingssaldo 2022 van € 378.000.
3. De begroting 2022 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 8e begrotingswijziging, conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (boekwerk / bestand "1e bestuursrapportage 2022").

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de eerste bestuursrapportage (berap) 2022. In deze rapportage is gerapporteerd over de voortgang na 4 maanden van het jaar 2022 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).

Uitkomst 1e berap : qua voortgang van de prestaties liggen we op schema. Alle 121 prestaties verlopen volgens plan danwel is de verwachting dat deze conform het oorspronkelijke einddoel worden gehaald. Er worden geen prestaties toegelicht in deze rapportage.

Budgetten

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van afgerond € 197.000 (tot en met begrotingswijziging 7). De eerste bestuursrapportage laat een nadeel zien van € 181.000. Hiermee komt het begrotingstekort uit op € 378.000. Een toelichting op de opbouw van de bijstellingen 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. De bijstellingen zijn getoetst aan de 3 O's : Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar. Bij ongewijzigde omstandigheden zal het saldo van € 378.000, aan het eind van het jaar, onttrokken worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar. Daarmee komt de stand van de reserve uit op afgerond € 8,6 mln (zie bijlage 2, de 8e begrotingswijziging). Dit is exclusief het effect van de jaarrekening 2021.

Ontwikkelingen

Deze eerste maanden van 2022 heeft het uitbreken van de oorlog in Oekraïne een zichtbare impact op onze inwoners en ondernemers. Dit vraagt wederom een forse inzet van de organisatie met verhoogde werkdruk en mogelijk consequenties voor overige taken en opdrachten tot gevolg. Ook bij de begroting was deze ontwikkeling niet voorzien. Zo ook de stijgende energieprijzen en oplopende inflatie.

Het kabinet heeft in een brief aan de Tweede Kamer het normbedrag voor de gemeentelijke opvanglocaties voor Oekraïners gecommuniceerd. Het normbedrag is vooralsnog van toepassing voor een periode van 3 tot 6 maanden en geldt niet voor particuliere opvang. Hiervoor moet de vergoeding nog worden uitgewerkt. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat de rijksbijdrage alle gemeentelijke kosten dekt. Bij de tweede bestuursrapportage verwachten wij meer duidelijkheid.

Tegelijkertijd is corona nog niet verdwenen, hoewel we optimistisch mogen zijn over het huidige verloop. We verwachten dat mogelijke na-effecten later dit jaar zichtbaarder worden. Zoals faillissementen onder bedrijven die konden overleven door corona steun. De krapte op de arbeidsmarkt lijkt zich ondertussen door te zetten en vertaalt zich concreet in oplopende kosten en schaarste. Aanvragen voor de vierde tranche van het corona noodfonds konden worden ingediend tot en met 15 april. Na de beoordeling van de aanvragen is duidelijk in welke mate en op welke wijze het noodfonds is ingezet. Over de besteding van het fonds rapporteren wij separaat aan uw raad en leggen wij achteraf bij de 2e bestuursrapportage of jaarrekening 2022 verantwoording af, conform raadsbesluit van mei 2020.

Financieel beeld 2022

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

Omschrijving	Mutatie Lasten	Mutatie Baten	Mutatie Reserves	Saldo
Totaal programma 1. Bestuur	-525.000	755.000	76.000	306.000
Totaal programma 2. Openbare orde en veiligheid	6.000	0	0	6.000
Totaal programma 3. Beheer openbare ruimte	-60.000	0	0	-60.000
Totaal programma 4. Economische zaken	0	-6.000	0	-6.000
Totaal programma 5. Onderwijs en vrije tijd	-78.000	20.000	0	-58.000
Totaal programma 6. Inkomensondersteuning	53.000	-80.000	0	-27.000
Totaal programma 7. Sociaal Domein	-38.000	50.000	0	12.000
Totaal programma 8. Duurzaamheid en milieu	-520.000	170.000	0	-350.000
Totaal programma 9. Ruimtelijke ontwikkeling en VHV	-79.000	75.000	0	-4.000
Totaal 1e bestuursrapportage 2022	-1.241.000	984.000	76.000	-181.000

De eerste bestuursrapportage sluit met een nadeel van € 181.000. 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 8e begrotingswijziging (zie bijlage 2).

Effecten voor de begroting 2022

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van afgerond € 197.000.

Stand begrotingssaldo 2022	
Stand begroting - primitief (nov 2021)	-1.381.000
bij: septembercirculaire 2021 (begrotingswijziging 1)	1.350.000
bij: amendementen bij vaststelling begroting (nov 2021)	-25.000
af: begrotingswijzigingen 2 t/m 7 (nov 2021 t/m febr 2022)	-141.000
Stand begroting 2022 VOOR eerste bestuursrapportage 2022	-197.000
Mutaties Meicirculaire 2022 - Nog Niet Bekend (volgt bij PPN)	
Totaal budgetaanpassingen eerste bestuursrapportage 2022	-181.000
Stand begroting 2022 NA eerste bestuursrapportage 2022	-378.000

Bij ongewijzigde omstandigheden betekent dit, dat aan het einde van het jaar een bedrag van € 378.000 onttrokken moet worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar. Daarmee komt de stand van de reserve uit op € 8,6 mln (zie bijlage 2). Dit is exclusief het effect van de jaarrekening 2021. De uitkomsten van de meicirculaire zijn hierin nog niet verwerkt.

Argumenten:

1.1 Conform Planning & Control cyclus biedt het college de gemeenteraad jaarlijks een eerste en tweede bestuursrapportage aan.

1.2 In de eerste bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten worden meegenomen in de Perspectiefnota 2023-2026. 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 Besluitvorming door de raad is nodig om de begrotingswijziging van de eerste bestuursrapportage 2022 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 brengt financiële effecten met zich mee over het jaar 2022.
2. In deze rapportage zijn 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 2022. Er zullen mogelijk ook in de resterende maanden van het jaar 2022 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 2022.
3. Deze eerste maanden van 2022 heeft het uitbreken van de oorlog in Oekraïne een zichtbare impact op onze inwoners en ondernemers. Dit vraagt wederom een forse inzet van de organisatie met verhoogde werkdruk en mogelijk consequenties voor overige taken en opdrachten tot gevolg.
4. De oorlog in Oekraïne resulteert ook in stijgende energie- en brandstofprijzen. De effecten van deze stijging zijn op basis van het prijspeil maart 2022 doorgerekend. Het is niet duidelijk hoe zich dit verder ontwikkelt.
5. De oplopende inflatie kan mogelijk resulteren in hogere kosten voor het jaar 2022.

Alternatieven:

1. Het college en raad kunnen besluiten om aangedragen bijstellingen niet door te voeren. Dit heeft effecten op de financiële uitkomst van deze rapportage en daarmee op het begrotingssaldo 2022.
2. Gezien de diverse bijstellingen in deze bestuursrapportage hebben wij als onderdeel van besluit 2a voorgesteld de hiervoor beschikbare stelpost indexeringen binnen de begroting ad. € 176.000 volledig in te zetten. U kunt ervoor kiezen deze stelpost niet (geheel) in te zetten. Het nadeel van de bestuursrapportage wordt daarmee groter.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële consequenties:

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage zijn € 181.000 nadelig. De begroting 2022 laat daardoor een tekort zien van € 378.000 (zie ook onder kopje Aanleiding, Financieel beeld 2022). Voor meer info zie ook de tabellen opgenomen in de inleiding (inclusief stand Algemene Reserve Vrij Besteedbaar).

Communicatie:

U ontvangt deze bestuursrapportage digitaal in de vorm van een pdf. Daarnaast verschijnt deze rapportage ook online, in een doorklikbare vorm via : <https://dalfsen2022.1ebestuursrapportage.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 2022";
2. 8^e begrotingswijziging 2022.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de waarnemend gemeentesecretaris/alg. directeur,
H.J. van der Woude

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 mei 2022, nummer 1436;

b e s l u i t :

1. De eerste bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 181.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2022, hetgeen resulteert in een negatief begrotingssaldo 2022 van € 378.000.
3. De begroting 2022 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 8e begrotingswijziging, conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (boekwerk / bestand "1e bestuursrapportage 2022").

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 20 juni 2022.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater