

## Raadsvoorstel

**Status: Besluitvormend**

Agendapunt:	7
Onderwerp:	2e Bestuursrapportage
Datum:	14 september 2021
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1327
Informant:	Jeanet van de Hoek j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947

### **Voorstel:**

1. De tweede bestuursrapportage 2021 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van deze rapportage vast te stellen op € 1.319.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingssaldo 2021, hetgeen resulteert in een negatief begrotingssaldo 2021 (tekort) van € 172.200.
3. De begroting 2021 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 17e begrotingswijziging, conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (boekwerk / bestand "2e bestuursrapportage 2021").
4. De 4 kredieten zoals genoemd in het hoofdstuk Voortgang Investeringsen, tot een totaalbedrag van € 500.000, beschikbaar te stellen.

### Inleiding

Bijgaand ontvangt u de tweede bestuursrapportage 2021. In deze bestuursrapportage is gerapporteerd over de voortgang na 8 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 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 medio augustus 2021. Ook kunnen er in de tweede helft van 2021 nog kosten gemaakt worden door de Coronapandemie. Over de totale kosten als gevolg van de Coronapandemie wordt de raad separaat geïnformeerd, uiteindelijk ook in de jaarrekening 2021.

Aanvragen voor de 3e tranche Coronanoodfonds konden worden ingediend t/m 15 augustus 2021. We streven er z.s.m. duidelijkheid te geven over de ingekomen verzoeken. Daarna wordt duidelijk in welke mate en op welke wijze het noodfonds wordt ingezet. Over de besteding van het fonds rapporteert ons college aan de raad en legt bij de jaarrekening 2021 verantwoording achteraf af over de besteding. Dit is conform het raadsbesluit van mei 2020.

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 2e berap: qua voortgang van de prestaties liggen we, ondanks de coronapandemie, op schema. Van de 137 prestaties zijn er 14 rood (10%). In de rapportage worden deze nader toegelicht.

### Budgetten

Wij zijn verheugd u te kunnen melden dat deze bestuursrapportage een positief saldo laat zien van € 1.319.000. Hierdoor is er nog sprake van een negatief begrotingssaldo 2021 (tekort) van € 172.200 na deze bestuursrapportage.

Voor deze 2e bestuursrapportage beoordelen we alle budgetten (zowel lasten als baten) en maken een reële inschatting van de te verwachten lasten en baten voor de nog resterende maanden van het jaar. Over de voorziene afwijkingen rapporteren wij aan u en hanteren daarbij in principe een ondergrens van € 5.000. Als wij dat zinvol en nodig vinden, dan is daar incidenteel van afgeweken. Deze rapportage heeft alleen betrekking op het jaar 2021, zodat we de budgetwijzigingen per definitie als incidenteel aanmerken. Mochten uit de rapportage ook structurele mutaties voortvloeien, dan nemen we deze op in de begroting 2022-2025. Daarnaast geven we in de financiële tabel aan het eind van deze bestuursrapportage aan of de afwijking incidenteel danwel structureel van aard is. Dit spraken we af in de commissie Planning & Control van februari 2020.

Kortom, de voorgestelde bijstellingen 2021 merken we als incidenteel aan.

### Financieel beeld 2021

We zijn het jaar 2021 gestart met een tekort van € 873.000.

In de loop van het 1e halfjaar heeft u ingestemd met een aantal voorstellen, inclusief de 1e bestuursrapportage, waarvan de financiële consequenties ten laste van het begrotingssaldo zijn gebracht. Het tekort is daarmee opgelopen naar afgerond € 1,5 mln. Zie onderstaande tabel.

<b>Stand begrotingssaldo 2021</b>	
<b>Stand begroting (incl begr wijz 1 t/m 6)</b>	<b>-873.200</b>
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.
<b>Stand begroting 2021 VOOR eerste bestuursrapportage 2021</b>	<b>-952.200</b>
Totaal budgetaanpassingen eerste bestuursrapportage 2021	-539.000
<b>Stand begroting 2021 NA eerste bestuursrapportage 2021</b>	<b>-1.491.200</b>

Vervolgens informeerden wij u eind juni tijdens de behandeling van de PPN over de uitkomsten van de meicirculaire. De meicirculaire verwerken we nu in deze tweede bestuursrapportage. De tweede bestuursrapportage sluit, zoals eerder gezegd, met een voordeel van € 1.319.000 (incl. meicirculaire) waardoor het begrotingssaldo 2021 nog een tekort laat zien van € 172.200. In de tabellen hieronder geven wij de mutaties per programma weer en het effect daarvan op de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.

#### Financieel beeld – 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021

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

Omschrijving	Mutatie Lasten	Mutatie Baten	Mutatie Reserves	Saldo
Totaal programma 1. Bestuur	-694.000	1.356.000	204.000	866.000
Totaal programma 2. Openbare orde en veiligheid	15.000	65.000	0	80.000
Totaal programma 3. Beheer openbare ruimte	-10.000	19.000	0	9.000
Totaal programma 4. Economische zaken	-30.000	0	30.000	0
Totaal programma 5. Onderwijs en vrije tijd	-108.000	251.000	0	143.000
Totaal programma 6. Inkomensondersteuning	4.647.000	-4.343.000	0	304.000
Totaal programma 7. Sociaal Domein	-262.000	189.000	0	-73.000
Totaal programma 8. Duurzaamheid en milieu	-9.000	-1.000	0	-10.000
Totaal programma 9. Ruimtelijke ontwikkeling en VHV	0	0	0	0
<b>Totaal 2e bestuursrapportage 2021</b>	<b>3.549.000</b>	<b>-2.464.000</b>	<b>234.000</b>	<b>1.319.000</b>

De bestuursrapportage sluit met een voordelig saldo van € 1.319.000 (incl meicirculaire). Er is ook sprake van een aantal technische aanpassingen. Deze zijn budgetneutraal voor de begroting. Zie hiervoor de hoofdstukken Technische aanpassingen en Financiële Samenvatting. De technische aanpassingen zijn niet opgenomen in bovenstaande tabel, wel in de 17e begrotingswijziging (zie bijlage 2).

#### Effecten voor de begroting 2021

<b>Stand begrotingssaldo 2021</b>	
<b>Stand begroting - incl begr wijz 1 t/m 16</b>	-1.491.200
Mutaties Meicirculaire 2021 - is onderdeel 2e berap 2021	0
<b>Stand begroting 2021 VOOR tweede bestuursrapportage 2021</b>	<b>-1.491.200</b>
Totaal budgetaanpassingen tweede bestuursrapportage 2021 (incl meicirculaire)	1.319.000
<b>Stand begroting 2021 NA tweede bestuursrapportage 2021</b>	<b>-172.200</b>

#### Stand Algemene Reserve Vrij Besteedbaar

Bij ongewijzigde omstandigheden wordt, aan het eind van het jaar, het saldo van € 172.200 onttrokken aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar. Daarmee komt de stand van de reserve uit op € 8,6 mln (zie bijlage 2).

#### 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 tweede bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten worden opgenomen in de begroting 2022-2025. In de toelichting financiële afwijking per programma en in de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting is wel aangegeven of er sprake is van een incidentele danwel structurele afwijking, zodat het inzicht er wel is bij deze 2e 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 tweede bestuursrapportage 2021 te mogen doorvoeren.

### **Kanttekeningen en risico's**

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

#### 2. Corona

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 medio augustus 2021. Mogelijk worden er ook in de tweede helft van 2021 nog kosten gemaakt door de Coronapandemie. Over de totale kosten als gevolg van de Coronapandemie wordt de raad separaat geïnformeerd, uiteindelijk ook in de jaarrekening 2021.

Aanvragen ten laste van het Coronanoodfonds konden t/m 15 augustus worden ingediend. Zie tekst onder kopje inleiding.

### **Alternatieven**

1. Het college en de 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 2021.

2. Wij hebben in deze rapportage voorgesteld om een bedrag van € 12.000 ten laste van de post onvoorzien te brengen (extra kosten wateroverlast). Daarmee resteert er op deze post nog een bedrag van € 44.000. Indien dit bedrag niet wordt ingezet in de resterende maanden van het jaar, zal dit leiden tot een voordeel in de jaarrekening.

### **Duurzaamheid**

n.v.t.

### **Financiële consequenties**

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage zijn € 1.319.000 voordelig. Daarmee komt het begrotingssaldo 2021 uit op een negatief saldo (tekort) van € 172.200.

Voor meer info zie ook de tabellen onder het kopje 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://dalfsen.2021.2ebestuursrapportage.nl> en <https://financiën.dalfsen.nl>

### **Vervolg**

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

### **Bijlagen**

1. Boekwerk / bestand "2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021";
2. 17<sup>e</sup> begrotingswijziging 202.

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. 14 september 2021, nummer 1327;

b e s l u i t :

1. De tweede bestuursrapportage 2021 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van deze rapportage vast te stellen op € 1.319.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingssaldo 2021, hetgeen resulteert in een negatief begrotingssaldo 2021 (tekort) van € 172.200.
3. De begroting 2021 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 17e begrotingswijziging, conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (boekwerk/bestand "2e bestuursrapportage 2021").
4. De 4 kredieten zoals genoemd in het hoofdstuk Voortgang Investeringen, tot een totaalbedrag van € 500.000, beschikbaar te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 25 oktober 2021.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
drs. E. van Lente

de griffier,  
J. Leegwater MSc