

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	6
Onderwerp:	2 ^e bestuursrapportage 2023
Datum:	12 september 2023
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1643
Informant:	A. Roosken a.roosken@dalfsen.nl (0529) 488268

Voorstel:

1. De tweede bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 22.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2023.
3. De begroting 2023 te wijzigen door vaststelling van de 17e begrotingswijzing.

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de tweede bestuursrapportage (berap) 2023. In deze rapportage is gerapporteerd over de voortgang na 8 maanden van het jaar 2023 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 prestaties, budgetten en investeringen, waarbij het accent ligt op een rapportage over de afwijkingen. In deze bestuursrapportage rapporteren wij over afwijkingen ten opzichte van onze voorgenomen financiële budgetten (als deze groter zijn dan €25.000) per programma conform besluitvorming.

Ontwikkelingen

Het is duidelijk dat we in Nederland voor grote opgaven staan. De stikstofproblematiek, de roep om meer (betaalbare) woningen en klimaatverandering zijn enkele voorbeelden van complexe vraagstukken. De opvang van Oekraïense ontheemden en vluchtelingen is nog steeds een extra verantwoordelijkheid die wij moeten nemen. Er blijft daarnaast een opgave voor de voortdurende instroom van asielzoekers. Daarbij komt de onzekerheid van de landelijke verkiezingen in november en welke impact de daaropvolgende kabinetsformatie zal hebben op het rijksbeleid.

Daarnaast zien we de financiering vanuit het Rijk onzeker is, er is niet altijd volledige compensatie voor taken die bij ons (komen te) liggen.

In deze bestuursrapportage zien we regelmatig de effecten van loon- en prijsstijgingen. Dit is deels gevolg van nieuwe cao's bij diverse organisaties die worden doorberekend in verschillende tarieven. Ook zien we nog de consequenties van stijgende bouw- en materiaalkosten en effecten van de onzekere energiemarkt.

Op het moment van samenstellen van deze rapportage hebben wij de septembercirculaire van het gemeentefonds (Algemene Uitkering) nog niet ontvangen. Over deze circulaire informeren wij u separaat. De circulaire kan nog financiële effecten hebben voor het jaar 2023.

Bovenstaande ontwikkelingen vragen een forse inzet van de organisatie. Tegelijkertijd merken we, net als bij andere gemeenten en organisaties, nog steeds de krapte op de arbeidsmarkt. De dynamiek op de arbeidsmarkt leidt er ook toe dat veel collega's ervoor kiezen om een loopbaanstap elders of intern te maken. Er ontstaan daardoor ook weer vacatures. Het is dan ook voor de organisatie een behoorlijke uitdaging om alle formatie goed ingevuld te krijgen. Dit leidt ertoe dat veel reguliere werkzaamheden onder druk staan en ook de inhuur oploopt.

Met de ingezette veranderingen binnen de organisatie verwachten we de werkdruk te verminderen en daarnaast wendbaarder te organiseren gelet op alle ontwikkelingen die we om ons heen zien.

Bestuur en ambtelijke organisatie zijn 'in beweging' om onze ambities waar te maken en tegelijkertijd willen we als gemeente financieel gezond zijn en blijven.

Prestaties

We liggen op schema met het realiseren van deze prestaties. Voor 2023 is sprake van 113 voorgenomen prestaties. Vooralsnog verwachten we dat 111 realiseren (waarvan 3 met enige vertraging). De 2 prestaties die niet worden behaald worden in deze 2^e bestuursrapportage toegelicht.

Financieel beeld op hoofdlijnen 2023

De tweede bestuursrapportage laat een nadeel zien van € 22.000 door diverse mutaties.

Loon- en prijsstijgingen hebben gevolgen voor onder meer energie, bijdrage gemeenschappelijke regelingen, subsidies en onderhoudskosten met hogere lasten van afgerond € 1 miljoen tot gevolg. In de begroting 2023-2026 was hiervoor een stelpost van € 600.000 opgenomen. Deze is nu ingezet ter dekking. Ook de nieuwe CAO voor de sector gemeenten is verwerkt waarvoor de stelpost is ingezet met een voordeel tot gevolg. Daarnaast is er een positieve bijstelling als gevolg van de verwerking van de meicirculaire.

De effecten van de septembercirculaire zijn nog niet bekend en daarom nog niet verwerkt in deze cijfers.

Het verwacht begrotingssaldo 2023 komt hiermee op negatief € 2.146.000. Een toelichting op de opbouw van de bijstellingen vindt u per programma, bij het onderdeel Incidentele financiële afwijkingen en in het hoofdstuk Financiële Samenvatting.

Het verloop is in de volgende tabel weergegeven:

Stand begrotingssaldo 2023 (bedragen x € 1.000; -/- = negatief)	
Stand begroting (incl begr wijz tm juni muv 1e berap 2023)	1.267
af: begrotingswijziging 1e bestuursrapportage 2023	-3.391
Stand begroting 2023 VOOR 2e bestuursrapportage	-2.124
Totaal budgetaanpassingen 2e bestuursrapportage 2023	-22
Stand begroting 2023 NA 2e <u>bestuursrapportage</u> 2023	-2.146

De septembercirculaire van het gemeentefonds (Algemene Uitkering) is nog niet ontvangen ten tijde van het samenstellen van dit document waardoor we deze nog niet hebben kunnen verwerken in deze bestuursrapportage. Wij zullen u, naar verwachting eind september, separaat informeren over de effecten van de septembercirculaire.

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 17e begrotingswijziging (zie bijlage 2).

Argumenten:

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

In de tweede bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de voortgang over de eerste 8 maanden van 2023 met een doorkijk naar eindejaarsverwachting voor 2023. De financiële mutaties worden als incidenteel voor 2023 worden beschouwd. De structurele effecten worden meegenomen in de Programmabegroting 2024-2027. In het hoofdstuk 'Voortgang per programma, onderdeel incidentele financiële afwijkingen' en in de tabellen in het hoofdstuk Financiële Samenvatting is aangegeven of sprake is van een incidentele danwel structurele afwijking.

2.1 Tekorten/overschotten die gedurende het jaar ontstaan worden ten laste of ten gunste gebracht van het resultaat.

Conform afspraken wordt voorgesteld het saldo van deze 2^e bestuursrapportage 2023 ten laste van het begrotingssaldo te brengen.

3.1 Kaderstelling is een bevoegdheid van de raad

Besluitvorming door uw raad is nodig om de begrotingswijziging van de tweede bestuursrapportage 2023 te mogen doorvoeren.

Kanttekeningen en risico's

1. Ontwikkeling prijsstijging nog steeds ongewis

Een belangrijke financiële ontwikkeling is de inflatie. Het is onduidelijk hoe dit zich verder gaat ontwikkelen. Denk aan kosten voor brandstof, voor materialen en meer. Gezien de mutaties in deze 2^e bestuursrapportage hebben we de incidentele stelpost in onze begroting van €0,6 mln. ingezet als dekking om deze effecten op te vangen. Onduidelijk is welke gevolgen de inflatie de komende maanden nog heeft op de uitkomsten voor 2023.

Alternatieven:

1. Bij het vaststellen van de 2^e Bestuursrapportage 2023 kan de gemeenteraad een eigen afweging maken

Uw raad kan besluiten om aangedragen bijstellingen niet door te voeren. Dit kan ertoe leiden dat niet alle voorgenomen activiteiten kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast heeft dit effect op de financiële uitkomst van deze rapportage en daarmee op het begrotingssaldo 2023.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële consequenties:

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van afgerond € 2.124.000. De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage zijn € 22.000. De begroting 2023 laat daardoor een tekort zien van € 2.146.000. Bij ongewijzigde omstandigheden betekent dit, dat aan het einde van het jaar een bedrag van € 2,1 miljoen onttrokken moet worden aan de 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://dalfsen2023.2ebestuursrapportage.nl/> en <https://financien.dalfsen.nl>

Vervolg:

Bij vaststelling door de raad wordt de begrotingswijziging verwerkt in de financiële administratie.

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "2^e bestuursrapportage 2023";
2. 17^e begrotingswijziging 2023.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

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

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 september 2023, nummer 1643;

b e s l u i t :

1. De tweede bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 22.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2023.
3. De begroting 2023 te wijzigen door vaststelling van de 17e begrotingswijziging.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 16 oktober 2023.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
J. Leegwater MSc