

Raadscommissievoorstel

Status: Voorbereidend besluitvormend

Agendapunt:	7
Onderwerp:	2e bestuursrapportage 2017
Datum:	19 september 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	661
Informant:	J. van de Hoek E. j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947

Voorstel:

1. De 2^e bestuursrapportage 2017 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van de 2^e bestuursrapportage 2017 vast te stellen op € 140.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het resultaat.
3. De begroting 2017 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde (23^e) begrotingswijziging conform de tabel op blz 55/56 van het boekwerk/bestand " 2^e bestuursrapportage 2017" .
4. Met betrekking tot de investeringen (zie toelichting op blz 45 t/m 52) de onderstaande wijzigingen door te voeren en de financiële consequenties hiervan te verwerken in de bestuursrapportages 2018:
 - a. Kredieten GVVP 2014 t/m 2016 af te sluiten na afhandeling van alle facturen;
 - b. Krediet Werken Zonder Grenzen (2016) af te sluiten;
 - c. Krediet Komgrens Zwarteweg Hoonhorst af te ramen met € 75.000 en ook de bijdragen te verlagen met € 75.000;
 - d. Krediet Miles electro auto af te ramen met € 28.500 en af te sluiten nadat alle facturen zijn betaald.
 - e. De kredieten voor sneeuwplougen en zoutstrooiers samen te voegen en een extra krediet van € 21.200 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van zoutwatersproeiers. De afschrijvingstermijn te bepalen op 8 jaar;
 - f. Krediet voertuig WSW af te ramen met € 15.000 en af te sluiten nadat alle facturen zijn betaald;
 - g. Krediet nieuwe ontwikkelingen GRP af te ramen met € 45.000 ten gunste van de voorziening riolering.

Inleiding:

Bij de 1^e bestuursrapportage 2017 is, per programma, gerapporteerd over de voortgang van de prestaties, indicatoren en financiële afwijkingen met het peilmoment na 4 maanden van het jaar 2017.

Deze 2^e bestuursrapportage volgt die lijn en rapporteert over deze onderwerpen met het peilmoment na 8 maanden van het jaar 2017. Daarbij is ook een inschatting gemaakt van de nog te verwachten lasten en baten voor de resterende maanden van het jaar.

De uitkomst van deze bestuursrapportage is gebaseerd op de nu bekende informatie. In de resterende maanden van dit jaar zullen zich ongetwijfeld nog diverse ontwikkelingen (zowel positief als negatief) voordoen, die van invloed zijn op het nu gepresenteerde (voorlopige) resultaat 2017.

Zoals het er nu naar uitziet, zal het jaar 2017 afsluiten met een voordelig saldo van € 31.000.

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 voor zover mogelijk opgenomen in de begroting 2018 en/of de bestuursrapportages 2018.

2.1 Bevoegdheid raad

Besluitvorming van de raad is nodig om de begrotingswijziging van de 2^e bestuursrapportage 2017 te mogen doorvoeren.

Kanttekeningen

1.1 Gevolgen septembercirculaire nog niet bekend.

De septembercirculaire 2017 is nog niet ontvangen. De uitkomsten hiervan kunnen nog financiële gevolgen hebben voor het jaar 2017. U wordt hierover separaat geïnformeerd.

1.2 Gevolgen Sociaal Domein

De verwachte mutaties binnen het Sociaal Domein (programma 7) zijn in beeld gebracht en het resultaat daarvan is ten laste gebracht van de stelpost 'vrij besteedbaar' binnen programma 7. Na verwerking resteert hier een bedrag van afgerond € 96.000 (zie ook de toelichting in programma 7 bij de Incidentele financiële afwijkingen). Voorgesteld wordt dit bedrag dit jaar beschikbaar te houden i.v.m. de vele open einde regelingen waarmee gewerkt wordt binnen programma 7. Het uiteindelijke resultaat wordt verwerkt in de jaarrekening 2017.

1.3 Post onvoorzien

De post onvoorzien laat na deze 2^e bestuursrapportage een saldo zien van € 63.940.

Indien hierop in de resterende maanden van het jaar geen beroep op wordt gedaan, zal dit leiden tot een positieve afwijking in de jaarrekening 2017.

1.4 Budgetneutrale mutaties

In de bestuursrapportage zijn diverse budgetneutrale mutaties opgenomen. Het betreft veelal verschuivingen van budgetten van het ene naar het andere programma. Ook betreft het bijstellingen van budgetten waar een subsidie tegenover staat of een beschikking over een reserve.

Op grond van de Regeling Budgettering gemeente Dalfsen 2017 is een verschuiving van budgetten over de programma's heen een bevoegdheid van de raad. Een verschuiving van budgetten tussen taakvelden binnen een programma is een bevoegdheid van het college.

Daarom zijn in het boekwerk/bestand "2^e bestuursrapportage 2017" alle financiële mutaties weergegeven. In dit college advies en het raadsvoorstel is eveneens een overzicht opgenomen waarin de budgetneutrale mutaties niet zijn opgenomen, zodat een duidelijk beeld ontstaat van de 'echte' financiële afwijkingen.

1.5 Geen tussentijdse beschikkingen over de ARVB

Door de gewijzigde begrotingssystematiek brengen wij tussentijds geen bedragen meer ten laste van de algemene reserve. Dit leidt er toe dat die (tussentijdse) dekking vervalt en we, sneller dan voorheen, over een negatief saldo spreken. Het is goed dit in ogenschouw te nemen.

1.6 Voorlopig resultaat 2017

De uitkomst van deze bestuursrapportage is gebaseerd op de nu bekende informatie. In de resterende maanden van dit jaar zullen zich ongetwijfeld nog diverse ontwikkelingen (zowel positief als negatief) voordoen, die van invloed zijn op het nu gepresenteerde (voorlopige) resultaat 2017.

Zoals het er nu naar uitziet, zal na verwerking van het tekort van de 2^e bestuursrapportage ad. € 140.000 het jaar 2017 afsluiten met een voordelig saldo van € 31.000.

1.7 Documenten in de huidige Planning & Control cyclus

Eind juni is toegezegd, dat er een notitie voor de werkgroep Planning & Control wordt opgesteld m.b.t. het geheel van de documenten in de huidige planning- en control cyclus en hoe dit eventueel anders/eenvoudiger kan of met een bestuursrapportage minder. Aan deze notitie wordt momenteel ambtelijk gewerkt en de planning is, dat deze notitie eind september / begin oktober wordt behandeld in het college. Daarna kan het document besproken worden in de werkgroep Planning & Control.

Alternatieven:

De raad kan besluiten niet in te stemmen met onderdelen uit deze bestuursrapportage. Dit heeft consequenties voor de uitkomsten van deze bestuursrapportage en uiteindelijk het verwachte saldo over 2017, tenzij de raad alternatieve dekkingsmiddelen aangeeft.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële dekking:

De financiële gevolgen van deze 2^e bestuursrapportage bedragen € 140.000 nadelig. Zie ook de toelichting bij 1.6. Voor een specificatie van alle bijstellingen wordt verwezen naar de tabel op blz 55/56 in het boekwerk/ bestand " 2^e bestuursrapportage 2017" .

Hieronder is een overzicht opgenomen waarin de budgetneutrale mutaties buiten beschouwing zijn gelaten, zodat er een overzicht gepresenteerd wordt met alleen de financiële effecten voor het saldo.

Tabel : Bijstellingen met financiële effecten voor het begrotingssaldo (waarbij (-) is nadeel)

Prog	Taakveld en Omschrijving	Bijstelling Lasten	Bijstelling Baten	Mutatie reserves	Saldo
1	0.2 Verkiezingen	-6.000	0	0	-6.000
1	0.2 Thuisbezorgen documenten	5.000	0	0	5.000
1	0.1 Bestuurlijke samenwerking	6.000	0	0	6.000
1	0.4 Algemene personeelskosten	-20.000	8.000	0	-12.000
1	0.4 Inzet personeel m.b.t. communicatiebeleid	32.000	0	0	32.000
1	0.5 Treasury	-97.000	126.000	0	29.000
1	0.3 en 0.4 Afschrijvingslasten	-139.000	0	0	-139.000
1	0.4 Automatisering	-45.000	0	0	-45.000
1	0.1 Rekenkamercommissie	5.000	0	0	5.000
1	0.4 Toerekenen uren aan investeringen	0	-107.000	0	-107.000
2	1.1 Bestrijding van rampen	5.000	0	0	5.000
2	1.2 Drank- en horecawet (controles schenktijden)	6.000	0	0	6.000
3	5.7 Uitstel inrichtingsplan speelruimte Noorderpark	15.000	0	0	15.000
3	5.7 Bijdrage speelveld Polhaar	0	15.000	0	15.000
3	5.7 Uitvoering Groenstructuurplan	-25.000	20.000	5.000	0

3	5.7 Activiteitenterrein Dalfsen	27.000	0	0	27.000
3	5.7 Verkoop verhuurde groenstroken	-40.000	137.000	-97.000	0
4	0.3 Gronden en landerijen	-10.000	24.000	0	14.000
5	5.3 Afschrijvingslast Cichorei	-81.000	0	81.000	0
5	4.2 Onderzoek onderwijshuisvesting	-25.000	0	25.000	0

6	6.3 Bijzondere bijstand	-150.000	45.000	0	-105.000
8	7.4 Milieubeleid	-15.000	50.000	0	35.000
9	8.2 Toerekening uren grondexploitatie	-80.000	0	0	-80.000
9	8.3 Bouwvergunningen	0	100.000	0	100.000
9	8.1 Gebiedsbeleid	0	60.000	0	60.000
	Totaal aanpassingen 2e bestuursrapportage	-632.000	478.000	14.000	-140.000

Communicatie:

De pers op de gebruikelijke manier informeren.

In het kader van de doorontwikkeling van onze Planning & Control zal deze bestuursrapportage wederom in een doorklikbare vorm verschijnen (na vaststelling door uw raad op 30 oktober)

via <http://financiën.dalfsen.nl> en/of <http://dalfsen2017.2ebestuursrapportage.nl>

Vervolg:

Nadat de raad de 2^e bestuursrapportage heeft vastgesteld, kan de begrotingswijziging worden doorgevoerd in de financiële administratie.

Bijlagen:

1. Boekwerk/bestand "2^e bestuursrapportage 2017"
2. 23^e begrotingswijziging 2017

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

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. 19 september 2017, nummer 661;

b e s l u i t :

1. De 2^e bestuursrapportage 2017 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van de 2^e bestuursrapportage 2017 vast te stellen op € 140.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het resultaat.
3. De begroting 2017 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 23^e begrotingswijziging conform de tabel op blz 55/56 van het boekwerk/bestand “ 2^e bestuursrapportage 2017” .
4. Met betrekking tot de investeringen (zie toelichting op blz 45 t/m 52) de onderstaande wijzigingen door te voeren en de financiële consequenties hiervan te verwerken in de bestuursrapportages 2018:
 - a. Kredieten GVVP 2014 t/m 2016 af te sluiten na afhandeling van alle facturen.
 - b. Krediet Werken Zonder Grenzen (2016) af te sluiten.
 - c. Krediet Komgrens Zwarteweg Hoonhorst af te ramen met € 75.000 en ook de bijdragen te verlagen met € 75.000.
 - d. Krediet Miles electro auto af te ramen met € 28.500 en af te sluiten nadat alle facturen zijn betaald.
 - e. De kredieten voor sneeuwploegen en zoutstrooiers samen te voegen en een extra krediet van € 21.200 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van zoutwatersproeiers. De afschrijvingstermijn te bepalen op 8 jaar.
 - f. Krediet voertuig WSW af te ramen met € 15.000 en af te sluiten nadat alle facturen zijn betaald.
 - g. Krediet nieuwe ontwikkelingen GRP af te ramen met € 45.000 ten gunste van de voorziening riolering.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 30 oktober 2017.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater