

## Raadsvoorstel

**Status: Voorbereidend besluitvormend**

Agendapunt:	5
Onderwerp:	2e bestuursrapportage 2018
Datum:	18 september 2018
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	821
Informant:	Jeanet van de Hoek <a href="mailto:j.vandehoek@dalfsen.nl">j.vandehoek@dalfsen.nl</a> (0529) 438947

### **Voorstel:**

1. De 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 vast te stellen op € 489.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingsaldo.
3. De begroting 2018 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 16e begrotingswijziging conform de tabel Incidentele afwijkingen 2018 op blz. 40 t/m 42 van het boekwerk / bestand '2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018'.
4. Met betrekking tot de investeringen, zoals genoemd in de hoofdstukken "Niet afgesloten investeringen van voorgaande jaren" en "Voortgang investeringen 2018" op blz. 31 t/m 38, de budgetten bij- dan wel af te ramen en 2 nieuwe voorbereidingskredieten beschikbaar te stellen.

### **Inleiding:**

Bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 is gerapporteerd over de voortgang per programma van de prestaties en financiële afwijkingen met het peilmoment na 4 maanden. Deze 2<sup>e</sup> bestuursrapportage volgt die lijn en rapporteert over deze onderwerpen met het peilmoment na 8 maanden, dus per 1 september. Daarbij is ook een inschatting gemaakt van de nog te verwachten lasten en baten voor de resterende maanden van het jaar 2018.

Overeenkomstig het raadsbesluit van 18 december 2017 worden in deze rapportage 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), worden deze, in tegenstelling tot voorheen, niet meer opgenomen in deze rapportage.

### **Argumenten:**

#### 1.1 Conform planning en control cyclus

Het college biedt de gemeenteraad jaarlijks een 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> bestuursrapportage aan.

#### 1.2 Alleen incidentele financiële afwijkingen

In de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten worden opgenomen in de begroting 2019 of de Perspectiefnota 2020-2023.

#### 2.1 Bevoegdheid raad

Besluitvorming door de raad is nodig om de begrotingswijziging van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 te mogen doorvoeren.

### **Kanttekeningen**

#### 1.1 Gevolgen septembercirculaire nog niet bekend.

De septembercirculaire 2018 is, op het moment van samenstellen van deze rapportage, nog niet ontvangen. De uitkomsten hiervan kunnen nog financiële gevolgen hebben voor het jaar 2018.

#### 1.2 Tekorten Sociaal Domein

Bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage is toegezegd dat er een analyse van de tekorten jeugdzorg beschikbaar zou zijn bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage en de begroting 2019. Deze analyse is op 10 september jl. gepresenteerd aan de raad.

Bij deze 2<sup>e</sup> bestuursrapportage is er sprake van een voordeel binnen programma 7 Sociaal Domein van € 298.000 (exclusief mutaties in salarissen). Dit bedrag is ten gunste van het begrotingssaldo gebracht met de volgende redenering.

In principe staat er "een hek" om programma 7 (we doen het voor de middelen die we ervoor krijgen). Bij de vaststelling van de Perspectiefnota 2019 is besloten dit uitgangspunt los te laten. Feitelijk is dit bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 ook al gedaan. Toen was er nl. sprake van een tekort van € 872.000 in programma 7 en dit tekort is ten laste van het begrotings-saldo gebracht. Als we de resultaten in programma 7 salderen van de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> bestuursrapportage, dan is er nog steeds sprake van een tekort van € 574.000 (€ 872.000 - € 298.000). Dit betekent, dat we het in 2018 niet kunnen doen voor de middelen die we ervoor krijgen.

#### 1.3 Post onvoorzien

De post onvoorzien laat na deze 2<sup>e</sup> bestuursrapportage een saldo zien van € 7.440.

Indien hierop in de resterende maanden van het jaar geen beroep wordt gedaan, zal dit leiden tot een (geringe) positieve afwijking in de jaarrekening 2018.

#### 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 "2e bestuursrapportage 2018" alle financiële mutaties weergegeven.

In dit raadsvoorstel is eveneens een overzicht opgenomen (zie kopje Financiële dekking) waarin de budgetneutrale mutaties niet zijn opgenomen, zodat een duidelijk beeld ontstaat van de 'echte' financiële afwijkingen.

Zoals toegezegd bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage, komen we nog dit najaar met een notitie herschikking salaris gerelateerde budgetten in de begroting. De notitie is in concept gereed en kan besproken worden met de werkgroep P&C. Na instemming en vaststelling van de notitie ontstaat een praktische manier voor het omgaan met budgetneutrale mutaties voor zover deze betrekking hebben op salaris gerelateerde kosten.

**Alternatieven:**

De bijstellingen van de budgetten hebben betrekking op onvermijdelijke bijstellingen.

**Duurzaamheid:**

N.v.t.

**Financiële dekking:**

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage bedragen € 489.000 voordelig.

Het te verwachten saldo van de begroting 2018 komt, na verwerking van deze 2e bestuursrapportage 2018 daarmee uit op € 177.000 voordelig. Voor een specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële samenvatting, tabel Incidentele financiële afwijkingen 2018 op blz. 40 t/m 42 van het boekwerk/bestand "2e bestuursrapportage 2018".

Hieronder en in het raadsvoorstel 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 (in euro's) voor het begrotingsaldo (waarbij (-) is nadeel)*

Progr	Taakveld en Omschrijving	Bijstelling Lasten	Bijstelling Baten	Saldo
1.1	0.7 Algemene Uitkering Gemeentefonds	0	87.000	87.000
1.2	0.4 Personeels en salarisadministratie (PSA)	-31.000	0	-31.000
1.4	0.1 Bijdrage VNG	-39.000	0	-39.000
1.5	0.61/0.62 OZB opbrengsten	0	50.000	50.000
1.6	3.4 Toeristenbelasting	0	39.000	39.000
1.8	0.4 Toerekening uren aan investeringen	0	-108.000	-108.000
1.10	0.8 Algemene baten en lasten, vrijval stelpost	190.000	0	190.000
1.11	0.1 Accountantskosten	-6.000	0	-6.000
1.12	0.5 Treasury	-55.000	11.000	-44.000
1.13	0.1 Rekenkamercommissie	5.000	0	5.000
2.1	1.2 Kosten opvang zwerfdieren	-5.000	0	-5.000
3.1	2.1 Vechtdalverbinding	10.000	0	10.000
3.3	5.7 Openbaar groen, hogere huuropbrengsten	0	10.000	10.000
3.4	5.7 Speelvoorzieningen	15.000	0	15.000
3.5	2.3 Herstel deel kade haven	-18.000	0	-18.000
4.1	0.3 Gronden en landerijen	-25.000	0	-25.000
5.1	3.4 Recreatie en toerisme	8.500	0	8.500
5.2	4.3 Voorschoolse voorzieningen en educatie	30.000	0	30.000
5.3	4.1 Basisonderwijs excl huisvesting	6.000	0	6.000
5.4	4.2 Huisvesting basisonderwijs	-12.000	0	-12.000

Progr	Taakveld en Omschrijving	Bijstelling Lasten	Bijstelling Baten	Saldo
5.5	5.1 Sport: subsidies/sportraad	7.000	0	7.000
5.6	4.3 Leerlingenvervoer	-30.000	0	-30.000
5.7	5.2 Zwembad Gerner en De Meule	20.000	34.000	54.000
6.1	6.3 PW Inkomensvoorz, rijksbijdrage, vangnet, uitkeringen	-59.000	90.000	31.000
6.2	6.71 Schuldhulpverlening	15.000	0	15.000
6.3	6.3 Bijzondere bijstand scholing/activiteiten	14.500	0	14.500
6.4	6.3 Bijzondere bijstand WTCG/CER	-59.000	20.000	-39.000
7.1	6.4 Begeleidende participatie SW	0	20.000	20.000
7.2	6.4 Sociale Werkvoorziening SDW, vergoeding 2017/2018	0	108.000	108.000
7.3	6.5 Arbeidsparticipatie re-integratie	100.000	0	100.000
7.5	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ PGB	30.000	0	30.000
7.6	6.71 Eigen bijdrage WMO	0	50.000	50.000
7.7	6.2 Wijkteam SKT	6.000	0	6.000
7.8	6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Indiv zorg	-100.000	0	-100.000
7.10	6.1 Innovatieve preventie projecten welzijn	135.000	0	135.000
7.11	7.1 Volksgezondheid consultatiebureaus	10.000	0	10.000
7.12	7.1 Gezondheidszorg vergunninghouders	24.000	0	24.000
7.13	6.72 Zorgmiddelen onderwijs	-48.000	0	-48.000
7.14	6.6 WMO vervoer	-37.000	0	-37.000
8.3	7.4 Duurzaamheid - investeringen	0	9.000	9.000
8.6	7.4 Beheersing eikenprocessierups	-12.000	0	-12.000
8.7	7.4 Omgevingsdienst, lagere uitgaven en baten RUD	47.000	4.000	51.000
9.4	8.1 Glasvezelproject Nieuwleusen/Buitengebied	-72.000	0	-72.000
<b>Totaal budgetaanpassingen tweede bestuursrapportage 2018</b>		<b>65.000</b>	<b>424.000</b>	<b>489.000</b>

**Communicatie:**

U ontvangt deze bestuursrapportage digitaal in de vorm van een pdf. In het kader van de doorontwikkeling van onze Planning & Control verschijnt deze bestuursrapportage ook in een doorklikbare vorm via <http://financien.dalfsen.nl>.

**Vervolg:**

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

**Bijlagen:**

1. Boekwerk / bestand "2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018" .
2. 16e begrotingswijziging 2018.

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. 18 september 2018, nummer 821;

### **b e s l u i t :**

1. De 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018 vast te stellen op € 489.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingssaldo.
3. De begroting 2018 te wijzigen door vaststelling van de bijgevoegde 16e begrotingswijziging conform de tabel Incidentele afwijkingen 2018 op blz. 40 t/m 42 van het boekwerk / bestand '2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2018'.
4. Met betrekking tot de investeringen, zoals genoemd in de hoofdstukken "Niet afgesloten investeringen van voorgaande jaren" en "Voortgang investeringen 2018" op blz. 31 t/m 38, de budgetten bij- dan wel af te ramen en 2 nieuwe voorbereidingskredieten beschikbaar te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 29 oktober 2018.

De raad voornoemd,

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

de griffier,  
J. Leegwater MSc