

Raadsvoorstel

Status: Voorbereidend besluitvormend

Agendapunt:	6
Onderwerp:	Tweede bestuursrapportage 2020
Datum:	8 september 2020
Portefeuillehouder:	Drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1146
Informant:	Jeanet van de Hoek j.vandehoek@dalfsen.nl (0529) 438 947

Voorstel:

1. De tweede bestuursrapportage 2020 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de tweede bestuursrapportage 2020 vast te stellen op € 822.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingssaldo 2020.
3. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van de 18^e begrotingswijziging 2020 conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (van het boekwerk / bestand : '2^e bestuursrapportage 2020').
4. De twee kredieten ten aanzien van materieel conform het onderdeel Voortgang investeringen 2020, af te ramen en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting 2021-2024.

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de tweede bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage is gerapporteerd over de voortgang na 8 maanden van het jaar 2020 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.

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 2020. Duidelijk mag zijn dat ook in de tweede helft van 2020 er 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 2020.

We hebben bij de financiële bijstellingen onderscheid gemaakt in bijstellingen als gevolg van corona en overige bijstellingen. Dit onderscheid is niet altijd even gemakkelijk te duiden.

In augustus is het toetsingskader voor de besteding van het gemeentelijke Corona Noodfonds vastgesteld. Aanvragen kunnen worden ingediend van 1 september tot en met 30 september. We streven er naar voor 15 oktober 2020 duidelijkheid te geven over de ingekomen verzoeken. Daarna wordt duidelijk in welke mate en op welke wijze het noodfonds is ingezet. Over de besteding van het fonds rapporteert ons college separaat aan de raad.

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 2^e berap : qua voortgang van de prestaties liggen we, ondanks de coronapandemie, op schema. Van de 136 prestaties zijn er 8 rood (6%). In de rapportage worden deze nader toegelicht.

Budgetten

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingstekort van afgerond € 3 mln (na verwerking meicirculaire 2020).

Bij de behandeling van de Perspectiefnota 2021-2024 heeft u gevraagd om de voorziene tekorten voor 2020 zoveel als mogelijk terug te brengen. Reden om de organisatie, net als vorig jaar, een opdracht te verstrekken te komen met mogelijke bezuinigingsvoorstellen voor dit lopende boekjaar en voor het meerjarenperspectief 2021-2024.

Wij hebben, evenals in 2019, gezocht naar ruimte in de budgetten en kritisch gekeken naar de rekeningcijfers van de afgelopen drie jaren. We hebben daarbij keuzes gemaakt. Daar waar mogelijk stellen wij u voor in 2020 bepaalde taken niet of in mindere mate uit te voeren dan we vooraf met u hebben afgesproken. We halen daardoor niet volledig alle prestaties en doelstellingen voor 2020. Vanuit de directie en het college is op het aanleveren van bezuinigingsvoorstellen en bijstellingsmogelijkheden strak gestuurd. We hebben daarbij ook de link gelegd met de bezuinigingen zoals die in de programmabegroting 2021-2024 aan u worden voorgelegd.

Het is zodoende mogelijk gebleken de begroting 2020 voor een bedrag van € 822.000 positief bij te stellen. Er is dan overigens nog steeds een begrotingstekort van afgerond € 2,2 miljoen.

Een toelichting op de opbouw van de ombuigingen en 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. Zoals hiervoor vermeld, hebben we bij de afwijkingen onderscheid gemaakt in bijstellingen als gevolg van corona en overige bijstellingen.

Financieel beeld 2020

Tabellen : bedragen in euro's, waarbij min bedrag is een nadeel

Omschrijving	Mutatie Lasten	Mutatie Baten	Mutatie Reserves	Saldo
Totaal programma 1. Bestuur	235.000	414.000	0	649.000
Totaal programma 2. Openbare orde en veiligheid	-2.000	0	0	-2.000
Totaal programma 3. Beheer openbare ruimte	52.000	-5.000	0	47.000
Totaal programma 4. Economische zaken	9.000	0	0	9.000
Totaal programma 5. Onderwijs en vrije tijd	130.000	20.000	0	150.000
Totaal programma 6. Inkomensondersteuning	-5.146.000	5.178.000	0	32.000
Totaal programma 7. Sociaal Domein	-412.000	123.000	0	-289.000
Totaal programma 8. Duurzaamheid en milieu	8.000	23.000	0	31.000
Totaal programma 9. Ruimtelijke ontwikkeling en VHV	18.000	177.000	0	195.000
Totaal 2e bestuursrapportage 2020	-5.108.000	5.930.000	0	822.000

Effecten voor de begroting 2020

Stand begrotingssaldo 2020	
Stand begroting primair (incl begr wijz 1 t/m 4)	-1.424.199
Mutaties 1e bestuursrapportage 2020 (begr wijz 14)	-1.782.500
Mutaties Meicirculaire 2020 (begr wijz 17)	221.000
Stand begroting 2020 VOOR tweede bestuursrapportage 2020	-2.985.699
Totaal budgetaanpassingen tweede bestuursrapportage 2020 (begr wijz 18)	822.000
Stand begroting 2020 NA tweede bestuursrapportage 2020	-2.163.699

Argumenten:

1.1 Conform planning en control cyclus

Het college biedt de gemeenteraad jaarlijks een eerste en tweede bestuursrapportage aan.

1.2 Alleen incidentele afwijkingen

In de tweede bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als **incidenteel** worden beschouwd. De structurele effecten worden opgenomen in de begroting 2021-2024. Om wel een beeld te hebben bij afwijkingen die een structureel effect hebben, zijn deze voor het eerst, conform de afspraak in de commissie Planning & Control van 13 februari 2020, benoemd in de programma's bij de financiële afwijkingen en in de tabel in het hoofdstuk Financiële samenvatting.

De voorgestelde bijstellingen 2020 worden als incidenteel aangemerkt. Bij de begroting 2021-2024 besluit u over de voorgestelde bezuinigingen vanaf 2021 en verder.

2.1 Bevoegdheid raad

Besluitvorming door de raad is nodig om de begrotingswijziging van de tweede bestuursrapportage te mogen doorvoeren. In het hoofdstuk Technische financiële afwijkingen 2020 zijn ook de mutaties opgenomen m.b.t. de salarissen. Deze zijn verwerkt in de begrotingswijziging nummer 201 t/m 205a. Hierbij is ook voorgesteld om het restant van de reserve sociaal domein in te zetten.

Deze werkwijze is conform de afspraak in de commissie Planning & Control van januari 2019 m.b.t. de Notitie salarisgerelateerde budgetten in de begroting.

Kanttekeningen

1.1 Gevolgen september circulaire gemeentefonds (Algemene Uitkering)

De september circulaire 2020 is, ten tijde van het samenstellen van dit document, nog niet ontvangen. De uitkomsten hiervan kunnen nog financiële gevolgen hebben voor het jaar 2020.

1.2 Post onvoorzien en stelposten eindigende reserve onttrekkingen en ambities raad

Gezien de financiële stand van zaken (begrotingstekort) hebben wij in deze rapportage voorgesteld, de post onvoorzien ad. € 55.940, de stelpost eindigende reserve onttrekkingen ad. € 52.000 en het

restant van de stelpost ambities raad ad. € 56.280 af te ramen. Deze laatste 2 zijn in lijn met uw reacties / algemene beschouwingen PPN 2021-2024.

1.3 Aframing diverse budgetten (bezuinigingen)

Er is gekeken of zaken niet of soberder uitgevoerd kunnen worden. Dit om het voorziene begrotingstekort 2020 terug te kunnen brengen. Als dit mogelijk was, zijn de budgetten hiervoor afgeraamd. Een opsomming hiervan vindt u terug in de diverse programma's bij het kopje "Incidentele financiële afwijkingen" (zie bijlage Boekwerk / bestand 2^e bestuursrapportage 2020). Dit betekent, dat (in een aantal gevallen) de oorspronkelijke doelstelling niet of niet volledig wordt gerealiseerd. We hebben daarbij ook de link gelegd met de bezuinigingen zoals die in de programma begroting 2021-2024 aan u worden voorgelegd.

1.4 Coronapandemie

In deze tweede bestuursrapportage 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 2020. Duidelijk mag zijn dat ook in de tweede helft van 2020 er 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 2020.

In augustus is het toetsingskader voor de besteding van het gemeentelijke Corona Noodfonds vastgesteld. Aanvragen kunnen worden ingediend van 1 september tot en met 30 september. We streven er naar voor 15 oktober 2020 duidelijkheid te geven over de ingekomen verzoeken. Daarna wordt duidelijk in welke mate en op welke wijze het noodfonds is ingezet. Over de besteding van het fonds rapporteert ons college separaat aan de raad.

1.5 Grondexploitatie

Zoals gebruikelijk wordt per 31 december beoordeeld hoe hoog de Algemene Reserve Grondexploitatie moet zijn en bij een positief saldo zal er een bedrag kunnen vrijvallen ten gunste van de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar. Dit wordt verwerkt in de jaarrekening 2020.

1.6 Technische financiële afwijkingen

In het hoofdstuk Technische financiële afwijkingen 2020 zijn diverse budgetneutrale mutaties opgenomen. Dit zijn mutaties die veelal administratief van aard zijn maar die wel over de programma's, beleidsvelden of taakvelden heen gaan. De raad is bevoegd deze mutaties vast te stellen. Daarnaast is de inzet van de reserve sociaal domein hier verwerkt.

Alternatieven:

Er kan gekozen worden bepaalde voorstellen m.b.t. bijstelling van de budgetten niet over te nemen. Dit heeft effecten op de uitkomst van de tweede bestuursrapportage. Dit zal het begrotingstekort verkleinen danwel vergroten.

Duurzaamheid:

N.v.t.

Financiële consequenties:

Het is mogelijk gebleken de begroting 2020 met een bedrag van € 822.000 positief bij te stellen. Daarna is er nog steeds sprake van een begrotingstekort van afgerond € 2,2 mln (voor specificatie zie de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting).

Zoals gezegd, dit is **exclusief** de effecten van de septembercirculaire gemeentefonds (Algemene Uitkering) **en** de kosten in de tweede helft 2020 a.g.v. de coronapandemie.

Bij ongewijzigde omstandigheden zal dit aan het einde van het jaar betekenen dat het tekort van afgerond € 2,2 mln onttrokken moet worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.

Communicatie:

U ontvangt deze bestuursrapportage digitaal in de vorm van een pdf. In het kader van de doorontwikkeling van onze Planning & Control verschijnt deze rapportage ook in een doorklikbare vorm via <https://financien.dalfsen.nl/> en via <https://dalfsen2020.2ebestuursrapportage.nl/>

Vervolg:

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

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "2^e bestuursrapportage 2020"
2. 18^e begrotingswijziging 2020.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de adjunct-gemeentesecretaris/directeur,
H.J. van der Woude

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 september 2020, nummer 1146;

b e s l u i t :

1. De tweede bestuursrapportage 2020 vast te stellen.
2. Het incidentele voordeel van de tweede bestuursrapportage 2020 vast te stellen op € 822.000 en dit bedrag ten gunste te brengen van het begrotingssaldo 2020.
3. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van de 18e begrotingswijziging 2020 conform de tabellen in het hoofdstuk Financiële samenvatting (van het boekwerk / bestand : '2e bestuursrapportage 2020").
4. De twee kredieten ten aanzien van materieel conform het onderdeel Voortgang investeringen 2020, af te ramen en de lagere afschrijvingslasten te verwerken in de begroting 2021-2024.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 26 oktober 2020.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater