

Raadsvoorstel

Status: Voorbereidend besluitvormend

Agendapunt:	5
Onderwerp:	1 ^e bestuursrapportage 2023
Datum:	16 mei 2023
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1602
Informant:	Annette Roosken a.roosken@dalfsen.nl (0529) 488268

Voorstel:

1. De eerste bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 3.391.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2023.
3. De begroting 2023 te wijzigen door vaststelling van de 11e begrotingswijzing.
4. De (aanvullende) kredieten – in totaal 12 - beschikbaar te stellen zoals opgenomen in het hoofdstuk Investerings.
5. De volgende bestemmingsreserves in te stellen en de bedragen te onttrekken aan de algemene reserve:
 - a. Bestemmingsreserve kapitaallasten Noodlokale onderwijs van € 300.000; en
 - b. Bestemmingsreserve kapitaallasten 'verledden' van € 275.000.

Inleiding:

Bijgaand ontvangt u de eerste bestuursrapportage (berap) 2023. In deze rapportage is gerapporteerd over de voortgang na 4 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 twee zaken: prestaties en budgetten, 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.

Prestaties

Voor 2023 is sprake van ongeveer 110 voorgenomen prestaties. We liggen op schema met het realiseren van deze prestaties en vooralsnog verwachten dat de prestaties worden behaald conform onze planning. Dit betekent dat we in deze bestuursrapportage verder niet ingaan op de prestaties en deze paragraaf in alle programma's hebben geschrapt.

Budgetten

Bij de start van deze bestuursrapportage was er sprake van een begrotingsoverschot van afgerond € 1.267.000. De eerste bestuursrapportage laat een nadeel zien van € 3.391.000 waarmee het begrotingssaldo uitkomt op negatief € 2.124.000. Een toelichting op de opbouw van de bijstellingen vindt u per programma, bij het onderdeel Incidentele financiële afwijkingen en in het hoofdstuk Financiële Samenvatting. Naast voordelen is er ook sprake van onvoorziene en onvermijdelijke uitgaven voor het lopende jaar. Deze zijn ook verwerkt in deze rapportage. De bijstellingen zijn getoetst aan de 3 O's : Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar.

Het verloop is in onderstaande tabel weergegeven:

Stand begrotingssaldo 2023	
Stand begroting (incl begr wijz 1 t/m 9)	1.267.000
Mutaties Meicirculaire 2023 - NNB (volgt bij PPN)	0
Voorstellen onderweg	-150.000
Stand begroting 2023 VOOR eerste bestuursrapportage 2023	1.267.000
Totaal budgetaanpassingen eerste bestuursrapportage 2023	-3.391.350
Stand begroting 2023 NA eerste bestuursrapportage 2023	-2.124.000

De meicirculaire 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 in juni, separaat informeren over de effecten van de meicirculaire. We zien ook al vele jaren dat de Rijksoverheid zich niet altijd even betrouwbaar gedraagt in het aanreiken in tijd en hoogte van financiële middelen voor taken die bij de gemeenten (komen te) liggen.

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 11e begrotingswijziging (zie bijlage 2).

Argumenten:

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

In de eerste bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de voortgang over de eerste 4 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 Perspectiefnota 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 1^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 eerste bestuursrapportage 2023 te mogen doorvoeren.

4.1 Conform de financiële verordening stelt uw raad de (aanvullende) investeringskredieten beschikbaar.

In deze bestuursrapportage wordt aanvullend krediet gevraagd voor verschillende voorbereidingskredieten. Daarnaast worden nieuwe kredieten gevraagd in het kader van het versneld verleden en startersleningen waarmee uitvoering wordt gegeven aan verzoeken van de raad. Tevens wordt krediet gevraagd voor tijdelijke noodlokale onderwijs. Deze laatste is een administratieve correctie van de besluitvorming in januari 2023.

Dit is nader toegelicht in het onderdeel Investeren.

5.1 Reserves zijn de bevoegdheid van de raad.

Volgens regelgeving worden de uitgaven voor het versnellen van verleden en tijdelijke lokale geactiveerd met jaarlijkse kapitaallasten tot gevolg. Conform reeds genomen besluitvorming van uw raad inzake dekking van deze lasten wordt voorgesteld daarvoor 2 bestemmingsreserves in te stellen en deze te voeden door een onttrekking aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Bij behandeling van de programmabegroting 2023-2026 op 3 november 2022 is via motie "Wat led je" maximaal € 275.000 beschikbaar gesteld ter dekking van de lasten van het versneld verleden. Met het instellen van deze bestemmingsreserve geven we hier uitvoering aan.

In januari heeft uw raad budget beschikbaar gesteld voor de aanschaf van tijdelijke lokale met als dekking een onttrekking aan de algemene reserve vrij besteedbaar. Doordat deze noodlokale eigendom zijn van de gemeente worden de uitgaven geactiveerd en loopt de dekking van deze lasten via een bestemmingsreserve kapitaallasten Noodlokale onderwijs. Wij stellen daarom voor een bestemmingsreserve kapitaallasten noodlokale onderwijs in te stellen voor € 300.000. Gezien het afschrijvingstermijn van 15 jaar wijken wij hiermee af van onze financiële verordening en de nota reserves en voorzieningen 2023-2026.

Kanttekeningen en risico's

Ontwikkeling prijsstijging ongewis

Een belangrijke financiële ontwikkeling is de inflatie. Het is onduidelijk hoe dit zich verder gaat ontwikkelen. Wel zien we nu op diverse plaatsen in onze begroting optreden. Denk aan kosten voor brandstof, voor materialen en meer. Wij hebben in onze begroting een stelpost opgenomen van €0,6 mln. om deze kostenstijging in 2023 op te vangen. Voorlopig denken we dat we hiermee 'uit' komen.

Alternatieven:

Bij het vaststellen van de 1^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 € 1.267.000. De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage zijn € 3.391.000 nadelig. De begroting 2023 laat daardoor een tekort zien van € 2.124.000. 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://dalfsen2023.1ebestuursrapportage.nl> en <https://financien.dalfsen.nl>

Vervolg:

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

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "1^e bestuursrapportage 2023";
2. 11^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. 16 mei 2023, nr. 1602;

b e s l u i t :

1. De eerste bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. Het incidentele nadeel van deze rapportage vast te stellen op € 3.391.000 en dit bedrag ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2023.
3. De begroting 2023 te wijzigen door vaststelling van de 12e begrotingswijzing.
4. De (aanvullende) kredieten – in totaal 12 - beschikbaar te stellen zoals opgenomen in het hoofdstuk Investerings.
5. De volgende bestemmingsreserves in te stellen en de bedragen te onttrekken aan de algemene reserve:
 - a. Bestemmingsreserve kapitaallasten Noodlokalen onderwijs van € 300.000; en
 - b. Bestemmingsreserve kapitaallasten 'verledden' van € 275.000.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 26 juni 2023.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
J. Leegwater MSc