raadsvoorstel

Agendapunt 2021, nr. IX-pm
Zaaknummer 2007003
Te behandelen door I.T.F. klein Gunnewiek

Onderwerp: Bestuursrapportage en 1e prognose 2021

Aan de raad,

Inleiding
Voor u ligt de bestuursrapportage inclusief eerste financiële prognose over de eerste vijf maanden van 2021. Deze rapportage is bedoeld om de activiteiten en de financiën uit de Begroting 2021 te volgen en indien nodig bij te stellen.

De bestuursrapportage is een rapportage op afwijkingen. Dit wil zeggen dat we een nadere toelichting geven op activiteiten waarvan de planning of budget afwijkt, dreigt af te wijken of waar sprake is van risico's. Alle activiteiten die op koers liggen, worden niet verder toegelicht.

Voorstel
De Bestuursrapportage inclusief 1e financiële prognose 2021 vast te stellen en daarmee:

1. kennis te nemen van de voortgang van doelstellingen en activiteiten 2021;
2. de Begroting 2021 te wijzigingen op de financiële afwijkingen in de rapportage;
3. de bestemming van de reserve Organisatieontwikkeling te wijzigen in reserve Personeel en Organisatie.

Relatie met (huidig) beleid
Met de bestuursrapportage rapporteren we over de voortgang van met de Begroting 2021 ingezet beleid en activiteiten.

Beoogd(e) effect(en)

- De raad informeren over de voortgang van de Begroting 2021.
- De Begroting 2021 wijzigen op de financiële afwijkingen in de rapportage.
- Een prognose geven van het verwachte financiële resultaat over 2021 en een indicatie geven van het financiële meerjarenperspectief 2022-2024.

Argumenten

Ad 1.
De opbouw van de bestuursrapportage (berap) volgt de indeling in programma's en opgaven uit de begroting. In de berap rapporteren wij over de voortgang van de doelstellingen en activiteiten die hun basis vinden in de begroting of die daarna actueel geworden zijn. Waar de voortgang achterblijft bij de planning geven we aan of en zo ja, welke acties wij daarop ondernemen.
Terzijde: de berap is in juni geschreven en een momentopname, want ontwikkelingen en werkzaamheden gaan gewoon door tijdens de behandeling van dit document.

Ad 2.
In deze bestuursrapportage is de 1e financiële prognose verwerkt. Op een aantal programma's constateren wij financiële afwijkingen. Wij stellen u voor de Begroting 2021 hierop te wijzigen.
Het meerjarig verloop van onze begroting ziet er na de 1e prognose 2021 als volgt uit:

Bedragen *1.000		2021		2022		2023		2024	
Resultaat na bestemming reserves									
Begroting 2021	Structureel	4	N	35	V	40	V	44	V
	Incidenteel	2.471	N	460	N	363	N	550	N
Begroting 2021	**Totaal**	**2.475**	**N**	**425**	**N**	**323**	**N**	**506**	**N**
Bijstellingen prognose 3 2020		378	N	255	N	45	N	133	V
Bijstellingen n.a.v. jaarrekening 2021		514	N						
Bestuursrapportage 2021 (nu voorliggende voorstellen)		1.240	V	1.040	V	1.471	V	481	V
Saldo		**2.127**	**N**	**360**	**V**	**1.103**	**V**	**108**	**V**
Waarvan structureel		2.061	V	653	V	524	V	658	V
Waarvan incidenteel		4.188	N	293	N	579	V	550	N
Incidenteel resultaat te onttrekken aan AR*		4.188	V	293	V				
Resultaat na bijstelling		**2.061**	**V**	**653**	**V**	**1.103**	**V**	**108**	**V**

*Met de Kadernota 2019 heeft de raad besloten om voor de jaren 2020-2023 een onttrekking van in totaal maximaal € 10 miljoen te doen aan de algemene reserve ter dekking van incidentele uitgaven. Met de onttrekking 2020 van € 3.286.000 en hierboven verwachte bedragen voor 2021 en 2022, denken we daarvan € 7.767.000 nodig te hebben.

Ad 3.
Wij kennen een reserve Organisatieontwikkeling. Na vaststelling van de jaarrekening 2020 is deze reserve gegroeid tot een bedrag van € 900.000. De afgelopen jaren is flink geïnvesteerd in de organisatieontwikkeling. Niet alleen in onze ambities en opgaven, maar ook in onze mensen en ICT. Om dit te kunnen blijven doen en fluctuaties op te kunnen vangen binnen de bedrijfsvoering stellen we u voor om de omschrijving van de reserve organisatieontwikkeling aan te passen in: Reserve Personeel en Organisatie. De omvang van deze reserve stellen we op maximaal 10% van onze loonsom. Voor 2021 gaat het dan om maximaal € 1,5 miljoen. Mocht deze reserve op enig moment boven dit maximum groeien -waar wij op dit moment overigens geen reden voor hebben om dat te verwachten- dan romen we het meerdere af naar de algemene reserve.

Financiële aspecten/risico's
Met de bijstellingen uit deze rapportage verbetert het structurele resultaat van de begroting voor alle jaren. De belangrijkste verklaring is de verhoging van de raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dat is nog zonder de compensatie van gestegen kosten van jeugdzorg die we tegemoet kunnen zien. Op pagina 5 van de bestuursrapportage schrijven we daar meer over.
Het verwachte incidentele resultaat 2021 is verslechterd ten opzichte van de Begroting 2021. Dit komt met name door uw besluit van 22 april 2021 om een aanvullend budget van € 1 miljoen beschikbaar te stellen voor het Crisis- en herstelplan en door hogere lasten wegens (wachtgeld)verplichtingen voor voormalig personeel.

Zoals hiervoor geschreven, is deze bestuursrapportage opgesteld naar peildatum 1 juni 2021. Inmiddels is de Kadernota 2022 behandeld en zijn we gestart met de samenstelling van de Begroting 2022-2025. We kunnen daarom stellen dat bovenstaande cijfers voor 2021 een realistische prognose zijn, maar dat het financieel perspectief voor de jaren 2022 en verder in de komende weken zal wijzigen.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
N.v.t.

Aspecten van duurzaamheid
N.v.t.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
N.v.t.

Vervolgprocedure/evaluatie
Aan het eind van 2021 volgt nog een 2e financiële prognose. De P&C-cyclus 2021 eindigt met de jaarstukken waarmee wij zowel financieel als inhoudelijk verantwoording afleggen.

Winterswijk, 13 juli 2021

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

De secretaris,	de burgemeester,
G.W. Goedmakers	B.J.J. Bengevoord