

Naam: W.S. Karperien / E.Leppink
Datum: 27 juni 2019
Team/teamonderdeel: BV Control en Audit
Telefoonnummer:

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Hoofdopgave
Portefeuillehouder

Voorjaarsrapportage 2019
Hoofdtakveld **Bestuur en ondersteuning**
A.L. Langius

Samenvatting raadsvoorstel

Met de voorjaarsrapportage legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2019 en het verwachte financiële gevolg daarvan. Daarmee wordt de raad in staat gesteld haar controlerende taak uit te voeren op basis van het kader (nl. de programmabegroting) dat is gesteld. Deze rapportage gaat over de eerste vier maanden van 2019 met een doorkijk naar het einde van het jaar en biedt de mogelijkheid om daar waar dat nodig is bij te sturen. De voorjaarsrapportage leidt tot een bijstelling van het begrotingssaldo 2019 met 6,6 miljoen euro nadelig.

Voorgesteld raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2019.
2. De begroting 2019 op basis van de voorjaarsrapportage 2019 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Lasten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	37.755	399	N	38.153
1 Veiligheid	6.681		N	6.681
2 Verkeer en vervoer	12.391	-553	V	11.838
3 Economie	4.854	-17	V	4.837
4 Onderwijs	8.406	2.135	N	10.540
5 Sport, cultuur en recreatie	17.825	31	N	17.857
6 Sociaal domein	152.984	8.067	N	161.050
7 Volksgezondheid en milieu	21.321	-77	V	21.244
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw	9.996	374	N	10.371
Totaal lasten	272.213	10.359	N	282.572

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging	Begroting na VJR
Baten	2019	2019 N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	-198.730	-2.080 V	-200.809
1 Veiligheid	-44	N	-44
2 Verkeer en vervoer	-705	N	-705
3 Economie	-3.741	N	-3.741
4 Onderwijs	-524	-3.311 V	-3.836
5 Sport, cultuur en recreatie	-205	-33 V	-238
6 Sociaal domein	-41.473	1.770 N	-39.703
7 Volksgezondheid en milieu	-18.864	189 N	-18.674
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-7.702	-403 V	-8.105
Totaal baten	-271.987	-3.867 V	-275.855

Totaal saldo van baten en lasten	226	6.491 N	6.718
---	------------	----------------	--------------

Reserves	Begroting voor VJR	Wijziging	Begroting na VJR
	2019	2019 N/V	2019
Stortingen reserves	5.660	4.854 N	10.514
Onttrekkingen reserves	-5.394	-4.735 V	-10.129
Totaal reserves	266	119 N	385

Begrotingssaldo na bestemming	492	6.610 N	7.102
--------------------------------------	------------	----------------	--------------

Inleiding

Op 29 januari heeft de gemeenteraad besloten een aantal wijzigingen door te voeren in de planning en control cyclus. De voormalige bestuursrapportage is met ingang van 2019 komen te vervallen en in plaats daarvan wordt de raad op 3 momenten in het jaar geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting. Dit gebeurt in de voorjaarsrapportage (na 4 maanden), de najaarsrapportage (na 8 maanden) en de slotrapportage (na 11 maanden). Het verzamelbesluit is met ingang van 2019 geïntegreerd in de tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad via een raadsvoorstel de gelegenheid om bij te sturen en de begroting 2019 aan te passen.

De thans voorliggende voorjaarsrapportage geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting met daarbij een korte toelichting. Over de tussentijdse beleidsmatige sturing en verantwoording dienen nog afspraken te worden gemaakt, daar waar het gaat om de vorm, inhoud en frequentie van de informatievoorziening.

Beoogd effect

De voorjaarsrapportage biedt vanuit financieel perspectief inzicht in de uitvoering van de begroting 2019. We kijken naar de eerste vier maanden van het jaar, met een doorkijk naar het einde van het jaar. De voorjaarsrapportage biedt de gelegenheid om bij te sturen.

Argumenten voor

1.1 Dit is conform de financiële verordening en het raadsbesluit van 29 januari 2019

De financiële verordening gemeente Almelo 2017 schrijft voor dat het college de raad over de realisatie van de programmabegroting informeert, door middel van één of meerdere tussentijdse rapportages. De frequentie van de tussentijds rapportages wordt vastgesteld bij raadsbesluit.

Op 29 januari heeft de raad besloten tot een drietal tussentijdse rapportages. De voorjaarsrapportage is hiervan de eerste.

1.2 De voorjaarsrapportage 2019 geeft inzicht in stand van zaken 2019

Deze voorjaarsrapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2019.

2.1 De voorjaarsrapportage 2019 geeft de raad de mogelijkheid om bij te sturen

Deze rapportage over de eerste vier maanden van 2019 met een doorkijk naar het einde van het jaar en biedt de raad de mogelijkheid om daar waar dat nodig is bij te sturen.

2.2 De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtakveldniveau.

In artikel 3, lid 4 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2017 is vastgelegd dat de raad op het niveau van de hoofdtakvelden de baten en lasten vaststelt.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Alternatieven

De begroting niet aanpassen op basis van de voorjaarsrapportage 2019. De begroting is dan niet actueel. Het eerstvolgende integrale bijstellingsmoment is bij vaststelling van de najaarsrapportage.

Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

De voorjaarsrapportage komt uit op een negatief saldo van 6,6 miljoen euro. Dit is een afwijking van 2,4% ten opzichte van de gemeentelijke begroting. Het resultaat van de begroting 2019 en het financieel meerjarenperspectief 2020-2022 wijzigt als volgt:

Financieel meerjarenperspectief	begroting		raming		raming		raming	
	2019		2020		2021		2022	
Programmabegroting 2019								
Saldo van baten en lasten	11	N	-5.162	V	-8.591	V	-10.706	V
Reserves								
Stortingen reserves	5.875	N	5.875	N	5.875	N	3.295	N
Onttrekkingen reserves	-5.394	V	-2.500	V	0		0	
Saldo na vastgestelde begroting 2019	492	N	-1.787	V	-2.716	V	-7.411	V
Begrotingswijzigingen								
N.v.t.								
Totaal begrotingswijzigingen	0	N	0	N	0	N	0	N
Saldo vóór voorjaarsrapportage	492	N	-1.787	V	-2.716	V	-7.411	V

Mutaties voorjaarsrapportage 2019								
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	405	N	118	N	318	N	155	N
Diverse bijstellingen	6.205	N	8.232	N	8.232	N	8.232	N
Totaal mutaties voorjaarsrapportage	6.610	N	8.350	N	8.550	N	8.387	N
Saldo na voorjaarsrapportage 2019	7.102	N	6.563	N	5.834	N	976	N

Bedragen * 1.000 euro

Vervolg

Het college informeert u bij de najaarsrapportage over eventuele afwijkingen die in het tweede trimester aan het licht komen die nog niet in deze voorjaarsrapportage zijn gemeld.

Bijlagen

- Voorjaarsrapportage 2019 (INT-67746)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
F.W. van Ardenne

de burgemeester,
A.J. Gerritsen

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2019.
2. De begroting 2019 op basis van de voorjaarsrapportage 2019 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Lasten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	37.755	399	N	38.153
1 Veiligheid	6.681		N	6.681
2 Verkeer en vervoer	12.391	-553	V	11.838
3 Economie	4.854	-17	V	4.837
4 Onderwijs	8.406	2.135	N	10.540
5 Sport, cultuur en recreatie	17.825	31	N	17.857
6 Sociaal domein	152.984	8.067	N	161.050
7 Volksgezondheid en milieu	21.321	-77	V	21.244
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	9.996	374	N	10.371
Totaal lasten	272.213	10.359	N	282.572

Hoofdtakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Baten	2019	2019	N/V	2019
0 Bestuur en ondersteuning	-198.730	-2.080	V	-200.809
1 Veiligheid	-44		N	-44
2 Verkeer en vervoer	-705		N	-705
3 Economie	-3.741		N	-3.741
4 Onderwijs	-524	-3.311	V	-3.836
5 Sport, cultuur en recreatie	-205	-33	V	-238
6 Sociaal domein	-41.473	1.770	N	-39.703
7 Volksgezondheid en milieu	-18.864	189	N	-18.674
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-7.702	-403	V	-8.105
Totaal baten	-271.987	-3.867	V	-275.855

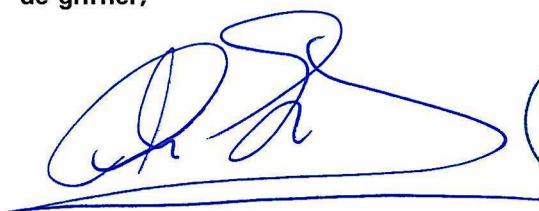
Totaal saldo van baten en lasten	226	6.491	N	6.718
---	------------	--------------	----------	--------------

Reserves	Begroting voor VJR	Wijziging	Begroting na VJR
-----------------	---------------------------	------------------	-------------------------

	2019	2019	2019
		N/V	
Stortingen reserves	5.660	4.854 N	10.514
Onttrekkingen reserves	-5.394	-4.735 V	-10.129
Totaal reserves	266	119 N	385
Begrotingssaldo na bestemming	492	6.610 N	7.102

Gedaan in de openbare vergadering van 27 juni 2019,

de griffier,



drs. C.M. Steenberg

de burgemeester,



A.J. Gerritsen