B&W-nota

programma : 4 Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel : 1217 - Realiseren jaarlijkse budgetcyclus

onderwerp : Bestuursrapportage en 1e prognose 2021

advies :

Aan de raad voor te stellen 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.

besluit : - zie pagina 2

behandeld door: B. Freriks **team:** Strategische staf **collegiaal overleg gepleegd met:** Managementteam, controllers **van team:** Div. **manager:** W. Goedmakers	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) X openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** ☐ nee X ja, vanwege: besluitvorming door de raad in september
financiële consequenties: ☐ Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting ☐ Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: X Ja, anders: begrotingswijziging via dit voorstel	**portefeuillehouder:** I.T.F. klein Gunnewiek
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? X Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee ☐ ja, ter informatie X ja, ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: n.v.t.	**communicatie via:** ☐ persbericht ☐ anders, nl. ___ X n.v.t.
de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: n.v.t.	

bijlagen:

1. Bestuursrapportage incl. 1e prognose 2021
2. Raadsvoorstel
3. Conceptraadsbesluit

gemeente Winterswijk

besluit

onderwerp: Bestuursrapportage en 1e prognose 2021

behandeld door: B. Freriks

datum besluit door college B&W: 13 juli 2021

besluit:
Aan de raad voorstellen 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.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:

paraaf secretaris:	

gemeente Winterswijk

B&W-nota

inleiding:
Wij hebben de bestuursrapportage inclusief eerste financiële prognose over de eerste vijf maanden van 2021 opgesteld. 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.

advies:
Aan de raad voor te stellen 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.

argumenten/onderbouwing:

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.

Ad 2.
In deze bestuursrapportage is de 1e financiële prognose verwerkt. Op een aantal programma's constateren wij financiële afwijkingen. Wij adviseren u de raad voor te stellen de Begroting 2021 hierop te wijzigen.
Het meerjarig verloop van onze begroting 2021 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 is het voorstel om de omschrijving van de reserve organisatieontwikkeling aan te passen in: Reserve Personeel en Organisatie. We stellen voor de omvang van deze reserve op maximaal 10% van onze loonsom te stellen. 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.

---

betrokkenenparagraaf:
N.v.t.

---

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
N.v.t.

---

scenario's (indien gewenst/mogelijk):
N.v.t.

---

financiële paragraaf incl. financiële 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 het raadsbesluit 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 hiervoor gepresenteerde cijfers voor 2021 een realistische prognose zijn, maar dat het financieel perspectief voor de jaren 2022 en verder in de komende weken zal wijzigen.

---

overige risico's:
N.v.t.

---

aspecten duurzaamheid:
N.v.t.

---

vervolgprocedure en planning:
N.v.t.

---

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
Aan het eind van 2021 volgt nog een 2e financiële prognose. De P&C-cyclus 2021 eindigt met de jaarstukken waarmee u zowel financieel als inhoudelijk verantwoording aflegt.

---

integriteitstoets:
N.v.t.

---

overige opmerkingen:
N.v.t.
