Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 26 september 2019
Agendanummer	:
Onderwerp	: Tussenrapportage 2019-2

Voorstel

1. In te stemmen met de beleidsmatige toelichting per programma zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de tussenrapportage 2019-2;
2. In te stemmen met de financiële toelichting op de afwijkingen zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van de tussenrapportage 2019-2;
3. In te stemmen met de kredietoverschrijdingen uit Tabel 5.0 Kredietoverschrijdingen van de tussenrapportage 2019-2;
4. In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-2. Tabellen in 5.1, 5.2 en 5.3;
5. In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-2. Tabellen 6.1 en 6.2;
6. Het saldo van deze tussenrapportage van 2019-2 over 2019 van € 432.000 af te dekken door de aanwending van de reserve Huishoudelijke hulp toelage voor een bedrag van € 170.000 en door de aanwending van de reserve Decentralisaties voor een bedrag van € 262.000.
7. De saldi voor 2020-2023 mee te nemen bij het opstellen van de meerjarenbegroting.
8. De begroting 2019 - 2022 dienovereenkomstig te wijzigen.

Inleiding

Met deze 2e tussenrapportage (TURAP-2) van 2019 leggen wij verantwoording af over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan het geformuleerde beleid met doelstellingen die door de raad zijn vastgelegd in de programmabegroting 2019. Peildatum van deze 2e tussenrapportage is tot met juli 2019.

In het kader van “Lean and Mean” proces en rapporteren wij afwijkingen via de onderstaande wijze en indeling.

Onderdeel	Afwijkingen	Opmerkingen
Programma's	- Beleidsmatig - Politiek relevante	- Toelichting zonder tabellen
Financiële mutaties	- Exploitatie afwijkingen op hoofdlijnen	- Baten en Lasten > € 10.000 - Benoemen risico's en interne beheersingsmaatregelen. Deze worden in TURAP 2 en 3 opgenomen.
Investeringen	- Nieuwe investeringen - Investeringsplan 2019-2022 - Investeringen (2018)	- Voortgang van de investeringen
Reserves en voorzieningen	- Mutaties na 31-12 - Vrije Algemene Reserve (VAR)	- Voortgang van de reserves en voorzieningen
Bijzondere onderwerpen	- Ontwikkelingen en Projecten - Algemene Uitkering indien van toepassing - Stand onvoorzien	- Mutaties en voortgang

Op advies van de auditcommissie rapporteren wij alleen op afwijkingen ten opzichte van de 1e tussenrapportage. (TURAP-1)

Gemeente Geertruidenberg

Beoogd effect
Verantwoording afleggen in deze tussenrapportage 2019-2 over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan het door de raad in de programmabegroting 2019 geformuleerde beleid.

Argumenten
1.1 De tussenrapportage 2019-2 is een verantwoording over het uitgevoerde beleid van 2019
Met het vaststellen en openbaar maken van de *tussenrapportage 2019-2* wordt verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot en met juli 2019.

2.1 In te stemmen met de financiële mutaties in de tussenrapportage 2019-2
Door het vaststellen van de financiële mutaties uit de tussenrapportage 2019-2 wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan en doorwerken naar de begroting van 2020 en verder.

3.1 In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-2
In het kader van de vigerende wetgeving en rechtmatigheid dienen investeringen en mutaties in investeringen bekrachtigd te worden. Door deze mutaties in de tussenrapportages op te nemen zal de informatieverstrekking en de rechtmatigheid verder verbeterd worden.

4.1In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-2
Als gevolg van onder meer nieuwe investeringen en mutaties in investeringen ontstaan mutaties in reserves en voorzieningen. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

5.1 De tussenrapportage sluit met een resultaat van € 432.000 nadeel voor 2019
Het in deze Turap 2019-2 geprognosticeerde resultaat wordt in beginsel gesaldeerd met de vrije algemene reserve en meegenomen als basis voor de opstelling van de Turap 2019-3. Het college stelt echter voor om het geprognosticeerde resultaat tussentijds af te dekken door de inzet van de reserve Huishoudelijke hulp toelage tot een bedrag van € 170.000 en het resterende bedrag van € 262.000 af te dekken door de inzet van de reserve Decentralisaties.

6.1 De begroting 2019 te wijzigen en hiermee uitvoering te geven aan bovengenoemde beslispunten.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen te verwerken in het kader van rechtmatigheid en de BBV wetgeving.

Kanttekeningen
1.1
Het niet laten vaststellen zorgt voor het niet kunnen voldoen aan de informatieplicht van de organisatie en het college.

6.1
Niet in stemmen met de correcties uit de Tussenrapportage 2019-2 kan leiden tot onrechtmatige uitgaven.

Financiën
We hebben alle budgetten geanalyseerd en stellen deze bij waar nodig; zowel positief als negatief. Daarmee verwachten we de voorspellende waarde van deze tussenrapportage verder te verbeteren in de opmaat naar de jaarrekening 2019.

Het saldo van deze tussenrapportage bedraagt voor 2019 € 432.000 nadelig. Het in deze Turap 2019-2 geprognosticeerde resultaat wordt in beginsel gesaldeerd met de vrije algemene reserve en meegenomen als basis voor de opstelling van de Turap 2019-3. Met het voorstel om het geprognosticeerde resultaat tussentijds af te dekken door de inzet van de reserve Huishoudelijke hulp toelage tot een bedrag van € 170.000 en het resterende bedrag van € 262.000 af te dekken door de inzet van de reserve Decentralisaties, komt het saldo van de Turap 2019-2 uit op nihil.

Gemeente Geertruidenberg

		2019		2020		2021		2022
Begroting 2019 - 2022	V	94.975	V	242.836	V	105.928	V	463.713
Mutaties Turap 2019-1	N	119.975	N	217.836	N	170.928	N	183.713
Saldo Tussenrapportage 2019-1	**N**	**25.000**	**V**	**25.000**	**N**	**65.000**	**V**	**280.000**

Mutaties Turap 2019-2	N	407.000	N	95.000	N	359.000	N	54.000

Eind Saldo Tussenrapportage 2019-2	**N**	**432.000**	**N**	**70.000**	**N**	**424.000**	**V**	**226.000**

Het in deze Turap 2019-2 geprognosticeerde resultaat wordt voor 2019 in beginsel gesaldeerd met de vrije algemene reserve en meegenomen als basis voor de opstelling van de Turap 2019-3. Het college stelt voor om het geprognosticeerde resultaat tussentijds af te dekken door de inzet van de reserve Huishoudelijke hulp toelage tot een bedrag van € 170.000 en het resterende bedrag van € 262.000 af te dekken door de inzet van de reserve Decentralisaties.

Onvoorzien
Na vaststelling van de 1e tussenrapportage zijn er geen mutaties meer geweest en bedraagt het restantsaldo onvoorzien € 32.000.

Ontwikkelingen
In deze 2e tussenrapportage zijn de onderstaande ontwikkelingen al opgenomen die ook in de kadernota zijn gemeld:

Opgenomen:
- Wmo begeleiding € 240.000 bij Kadernota, in TURAP-2 opgenomen en geactualiseerd
- Wmo hulp bij het huishouden € 140.000 bij Kadernota, in TURAP-2 opgenomen en geactualiseerd

In algemene uitkering van het Rijk zijn extra ter beschikking gesteld voor de Jeugdzorg. De waren reeds meegenomen in de berekende algemene uitkering voor de jaren 2019 – 2021. Van rijkswege is ondertussen medegedeeld dat vanaf 2022 rekening mag worden gehouden met € 300.000 structureel. Deze structurele middelen zijn in deze tussenrapportage verwerkt in de algemene uitkering.

Maatregelen 2019:
Naar de huidige inzichten ontstaat er een tekort van € 432.000 in 2019. De uitdaging voor de komende maanden ligt in de opdracht om het begrotingstekort te verminderen. Wij zullen de komende maanden uiterst terughoudend omgaan met niet noodzakelijke uitgaven, mede ook gelet op de prognoses van de toekomstige jaren. Van de organisatie wordt hierin een proactieve houding verwacht.

Gemeente Geertruidenberg

Nummer: ….

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 20 augustus 2019.

Besluit:

De raad besluit:

1. In te stemmen met de beleidsmatige toelichting per programma zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de tussenrapportage 2019-2;
2. In te stemmen met de financiële toelichting op de afwijkingen zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van de tussenrapportage 2019-2;
3. In te stemmen met de kredietoverschrijdingen uit Tabel 5.0 Kredietoverschrijdingen van de tussenrapportage 2019-2;
4. In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-2. Tabellen in 5.1, 5.2 en 5.3;
5. In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-2. Tabellen 6.1 en 6.2;
6. Het saldo van deze tussenrapportage van 2019-2 over 2019 van € 432.000 af te dekken door de aanwending van de reserve Huishoudelijke hulp toelage voor een bedrag van € 170.000 en door de aanwending van de reserve Decentralisaties voor een bedrag van € 262.000.
7. De saldi voor 2020 - 2023 mee te nemen bij het opstellen van de meerjarenbegroting.
8. De begroting 2019 - 2022 dienovereenkomstig te wijzigen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 26 september 2019,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere J.J. Luteijn