

Advies aan het college

Onderwerp: Tussenrapportage 2019-2

Portefeuillehouder: Adriaan de Jongh**Cluster:** Advies**Datum:** 07-11-2019

Openbaar ☒Vertrouwelijk ☐Geheim ☐

Voorstel

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2019-3;
2. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 4 “Toelichting op investeringen vanuit 2018” van de tussenrapportage 2019-3;
3. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 5 “Toelichting op investeringen 2019” van de tussenrapportage 2019-3;
4. In te stemmen met de beslispunten zoals opgenomen in hoofdstuk 6 “Nieuwe investeringen 2019” van de tussenrapportage 2019-3;
5. Kennis te nemen van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in hoofdstuk 7 van de tussenrapportage 2019-3;
6. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 8 van de tussenrapportage 2019-3;
7. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 9 van de tussenrapportage 2019-3;
8. Het nadelig saldo van deze tussenrapportage van 2019-3 van € 33.000 mee te nemen naar de jaarrekening 2019;
9. De begroting 2019 dienovereenkomstig te wijzigen.
10. De Turap 2019-3 aan de gemeenteraad aan te bieden.

Inleiding

Met deze 3^e tussenrapportage (TURAP-3) van 2019 leggen wij financiële verantwoording af over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan de doelstellingen die door de raad zijn vastgelegd in de programmabegroting 2019. Peildatum van deze 3^e tussenrapportage is vanaf augustus tot en met medio oktober 2019. Dit document loopt vooruit op, en dient als onderlegger voor, de komende jaarrekening 2019.

Mede op basis van de wens van de gemeenteraad zijn in deze Turap 2019-3 de inhoudelijke toelichtingen verder teruggebracht. De beleidsmatige afwijkingen op de begroting (inhoud) worden niet toegelicht en de focus komt te liggen op de financiële mutaties. Daar waar sprake is van significante inhoudelijke afwijkingen op de begroting 2019, wordt de raad geïnformeerd via Raadsinformatiebrieven. Daarmee kan de inhoudelijke toelichting achterwege blijven.

De stand van onze begroting 2019 laat vóór verwerking van de Turap 2019-3 het volgende begrotingssaldo zien:

		2019
Begroting 2019 - 2022	V	127.000
Raadsbesluiten vóór Turap 2019-1	N	32.025
Mutaties Turap 2019-1	N	119.975
Mutaties Turap 2019-2	N	407.000
Saldo Tussenrapportage 2019-2	N	432.000
Aanwending reserve HHT	V	170.000
Aanwending reserve Decentralisaties	V	262.000
Amendementen Circulatieplan en Knip (2 x € 10.000)	V	20.000
Saldo begroting 2019 na Turap 2019-2 *	V	20.000

Ongeveer gelijktijdig met de opmaak van de Turap 2019-2 werden de cijfers van de uitvoering van de Jeugdzorg tot en met het 2^e kwartaal van 2019 ontvangen van de gemeente Breda. Er werd een geprognosticeerd tekort berekend van € 720.000.

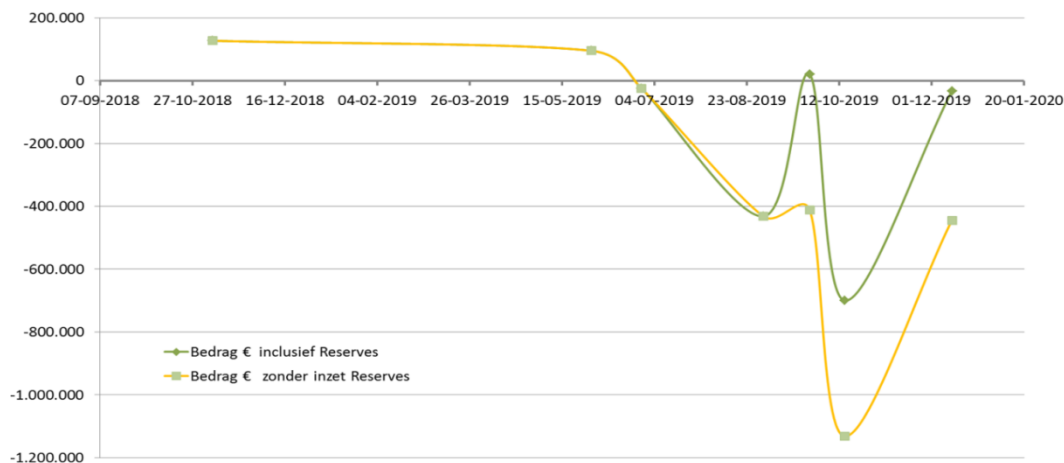
Het genoemde tekort is, in afwachting van de uitkomsten van het onderzoek naar de oorzaken en gevolgen, niet in het saldo van de Turap 2019-2 meegenomen. Vanuit Breda is medegedeeld dat omstreeks 13 november 2019 de resultaten na het 3^e kwartaal bekend worden. Gelet op de termijnen is in deze Turap 2019-3 derhalve rekening gehouden met de tekorten Jeugdzorg zoals bekend na het 2^e kwartaal.

Op hoofdlijnen is het resultaat van deze Tussenrapportage 2019-3 terug te brengen tot een aantal posten van significante omvang. Deze posten zijn:

Onderwerp	V / N	Bedrag
Incidentele grondverkoop	V	714.000
WMO begeleiding en eigen bijdrage	N	150.000
Uitvoering Jeugdzorg inclusief afrekening 2015-2017	N	800.000
Algemene uitkering (correctie WOZ korting)	V	129.000
Personele budgetten	V	150.000
Saldo overige uitgaven en inkomsten	N	56.000
Correctie Turap 2019-2 (inzet reserve decentralisaties)	N	20.000
Prognose eindresultaat 2019	N	33.000

Het bovenstaande saldo is indicatief omdat de lasten en baten van de laatste 2 maanden van het jaar nog niet bekend zijn. Met name de omvangrijke “open-eind” regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand blijven onze aandacht houden.

Onderstaande tabel geeft het verloop weer van het verwachte rekeningresultaat van 2019. Er zijn 2 lijnen omdat bij de 2^e tussenrapportage een storting van € 432.000 heeft plaatsgevonden waardoor het saldo op nul kwam. De gele lijn is zonder deze correctie en laat ook het tussentijdse tekort zien vanwege de Jeugdzorgbudgetten. De grafiek laat zien dat het geprognosticeerd rekeningssaldo gedurende het jaar verschillende pieken en dalen kent. De noodzaak tot meerdere Turap's gedurende het jaar laat zich daarmee verklaren. Tijdige verslaglegging biedt de mogelijkheid om tussentijds bij te sturen en/of maatregelen te nemen.



In het verleden werden vooruitlopend op de jaarrekening en de daarop volgende nieuwe begroting diverse raadsbesluiten genomen die te maken hadden met budgetoverhevelingen, restantkredieten, kredietafsluitingen, mutaties in reserves en voorzieningen e.d. Omdat nu voor het eerst een Turap 2019-3 wordt opgesteld is dit P&C product ook een uitgelezen kans om hier efficiënt mee om te gaan en deze besluitvorming te combineren. Daar waar specifieke besluitvorming noodzakelijk is wordt dit in de verschillende hoofdstukken van deze Trap 2019-3 toegelicht. Alle financiële afwijkingen zijn verwerkt in een begrotingswijziging.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen in deze tussenrapportage 2019-3 over de wijze waarop wij uitvoering hebben gegeven aan het door de raad in de programmabegroting 2019 geformuleerde beleid.

Argumenten

1.1 De tussenrapportage 2019-3 is een verantwoording over de financiële ontwikkelingen in 2019

Met het vaststellen en openbaar maken van de *tussenrapportage 2019-2* wordt verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de financiële ontwikkelingen vanaf augustus tot en met medio oktober 2019..

2.1 In te stemmen met de financiële mutaties in de tussenrapportage 2019-3

Door het vaststellen van de financiële mutaties uit de tussenrapportage 2019-3 wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan.

3.1 In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2019-3

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 tussentijds de informatieverstrekking en de rechtmatigheid verder verbeterd worden.

4.1 In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2019 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2019-3

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 € 33.000 nadeel voor 2019

Voor 2019 wordt, op basis van de thans bekende informatie, een nadeel verwacht van € 33.000. Voorgesteld wordt dit resultaat als uitgangspunt mee te nemen naar de jaarrekening 2019.

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.