

Openbaar

Opsteller	I.H.J. Breuer
Leidinggevende	Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder	De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)
Join-nummer	BenW\1218
Onderwerp	2e raadsrapportage 2019
Te nemen besluit	1. Instemmen met de 2e raadsrapportage 2019. 2. De 2e raadsrapportage inclusief de 13e begrotingswijziging 2019 ter besluitvorming aanbieden aan de raad. 3. In te stemmen met de lijst voor bedragen in de gecommitteerde reserve 2019 en deze eveneens ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.
Datum in B&W	8-10-2019

1. Onderwerp

2e raadsrapportage 2019

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

De 2e raadsrapportage 2019 is bedoeld als opmaat voor de jaarrekening 2019. De mutaties die in deze rarap zijn verwerkt hebben bijna allemaal een incidenteel karakter. Structurele mutaties dienen immers opgenomen te zijn in de begroting 2020-2023.

Tijdens de gesprekken met de budgetbeheerders en pav-ers zijn zowel financiële alsmede beleidsmatige zaken besproken. Dit heeft allereerst geleid tot de financiële mutaties, die voorgesteld worden in deze raadsrapportage. Daarnaast is aan de beleidsmedewerkers / programma coördinatoren gevraagd enkele beleidsmatige speerpunten te benoemen over het afgelopen jaar. Daarnaast is ook de P-verantwoording en de verantwoording over de reserves toegevoegd.

Dit alles is verwerkt in de presentatie bijgevoegd in bijlage 3.

Belangrijk verschil ten opzichte van de 1e raadsrapportage 2019 is het niet meer gebruiken van de reserve 3D. Hierdoor worden tekorten en overschotten op de 3 decentralisaties naar de begrotingsruimte gemuteerd. Deze methodiek ligt in het verlengde van hetgeen bij de begroting voorgesteld is. In de begroting zijn de kosten voor jeugd opgenomen in de cijfers, zodat deze niet meer uit de reserve gedekt hoeven te worden. De reserve is hiermee bevroren en voorgesteld wordt deze in te zetten voor de jaren 2020 en 2021. Het is daarmee niet meer mogelijk bij de 2e raadsrapportage en jaarrekening te putten uit deze reserve. We wijken hiermee af van een eerder vastgestelde beleidsregel in de nota reserves en voorzieningen waardoor dit als expliciet beslispunt opgenomen is in het voorstel aan de raad.

Daarnaast is het voorstel de frauderisico analyse niet toe te voegen aan deze raadsrapportage. In de afspraken, die zijn gemaakt dient de analyse bij ieder P&C product toegevoegd te worden. Echter is de frauderisico analyse ook een onderdeel van de begroting, waardoor het document tweemaal aangeboden zou worden. Derhalve wordt gevraagd dit document niet toe te voegen aan de 2e raadsrapportage.

Tot slot is de lijst van gecommiteerde reserves bijgevoegd. Gevraagd wordt aan het college deze lijst te bekijken en in te stemmen met de genoemde posten voor een bedrag van € 1.694.000.

3. Voorstel aan College

1. Instemmen de 2e raadsrapportage 2019.
2. De 2e raadsrapportage inclusief de 13e begrotingswijziging 2019 ter besluitvorming aanbieden aan de raad.
3. In te stemmen met de lijst voor bedragen in de gecommiteerde reserve 2019 en deze eveneens ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.

4. Juridisch kader

Conform artikel 5 en 6 van de financiële verordening gemeente Leudal 2018, worden de tussentijdse raadsrapportages aangeboden aan de raad.

5. Financiële samenvatting

De 2e raadsrapportage 2019 laat een positief saldo zien van € 791.747. Dit kan worden onderverdeeld in enerzijds een voordeel op de exploitatie en reserves van € 583.301 en anderzijds een voordeel op de kapitaallasten van € 208.446. Na de 2e raadsrapportage is de begrotingsruimte voor het jaar 2019 € 500.712 positief. Voorgesteld wordt deze begrotingsruimte te storten in de algemene reserve, zodat deze geen deel uitmaakt van het jaarrekeningresultaat.

Meerjarig is ook een positief effect te zien van € 227.036 in 2020 tot € 37.044 positief in 2023. In onderstaande tabel is de begrotingsruimte weergegeven met inbegrip van de claims en dekkingsvoorstellen zoals gepresenteerd in de behandeling van de begroting 2020-2023. Hierin zijn de extra opties niet meegenomen.

Actuele stand programmabegroting 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Primaire begroting 2019	-189.461	-253.195	229.737	1.790.050	1.790.050
Structurele doorwerking 1e rarap 2019	-94.074	62.574	-495.623	-773.412	909.879
Reeds geaccordeerde raadsvoorstellen	-7.500	-71.177	-125.533	-275.465	-559.586
Mutaties in de kapitaallasten voor begroting	0	58.733	-36.305	232.210	283.718
Meicirculaire 2019	0	1.112.362	875.859	-31.728	-56.044
Stand start programmabegroting 2020-2023	-291.035	909.297	448.135	941.655	2.368.017
Incidentele claims begroting 2020-2023	0	-157.500		-4.500	
Structurele claims begroting 2020-2023	0	-4.812.442	-4.626.443	-4.860.241	-4.985.226
Incidentele dekkingsvoorstellen	0	2.930.485	1.604.390	366.085	54.085
Structurele dekkingsvoorstellen	0	687.530	1.087.081	1.617.398	1.581.366
Stand programmabegroting na dekkingsvoorstellen*	-291.035	-442.630	-1.486.837	-1.939.603	-981.758
Structurele bezuinigingen (nog te besluiten bij begroting)		237.630	556.593	1.852.934	1.977.934
Incidentele aanwending Algemene reserve (nog te besluiten bij begroting)		205.000	930.244	86.669	
Stand programmabegroting 2020-2023 inclusief aanvullende mogelijkheden		0	0	0	996.176
Resultaat concept 2e rarap 2019	791.747	227.036	141.099	25.993	37.044
Actueel begrotingssaldo	500.712	227.036	141.099	25.993	1.033.220
	Voordeel	Voordeel	Voordeel	Voordeel	Voordeel

6. Bijlagen

1. Raadsvoorstel 2e raadsrapportage 2019
2. Raadsbesluit 2e raadsrapportage 2019
3. Presentatie 2e raadsrapportage 2019
4. 13e begrotingswijziging bij de 2e raadsrapportage 2019
5. Mutaties ten gunste of ten laste van de begrotingsruimte
6. Overzicht gecommitteerde reserve 2019