

*Z0385B3E7BC

*

Raadsvoorstel

Onderwerp	2e VGR 2019 - 2e Voortgangsrapportage 2019
Zaaknummer	Z/19/334935
Documentnummer	INT/19/913162
Portefeuillehouder	Nanne van Dellen
Portefeuille	Financiën
Behandelend ambtenaar/afdeling	Astrid Peters - Financiën
Telefoon	0316-595 349
E-mail	a.peters@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van de uitvoering van het beleid en brengt de daaruit voortkomende substantiële financiële afwijkingen in beeld in de 2^e Voortgangsrapportage. De resultaten van deze Voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat. De afwijkingen leiden tot een bijgesteld saldo van de begroting van € 5.676.000 nadelig in 2019.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. de 2^e Voortgangsrapportage 2019 vast te stellen;
2. het nadelige saldo van deze rapportage (€ 5.676.000) ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2019.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Tevens is in onze financiële verordening opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad alle in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage willen we u inzicht geven in de beleidsmatige stand van zaken (activiteiten) en de verwachte financiële afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting 2019.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1. Focus op de voortgang van het beleid d.m.v. toelichting op activiteiten

We richten ons in de rapportage op de voortgang van beleid en de mate waarin wij de doelstellingen uit de begroting realiseren door de uitvoering van activiteiten. Door het werken met een kleurenmodel brengen we overzichtelijk in beeld wat de stand van zaken is van de uitvoering van de activiteiten. De criteria die bepalend zijn bij de invulling van de kleuren hebben betrekking op het halen van de planning in de tijd, realiseren van de activiteit en het financieel risico / budget.

Activiteiten die volgens planning lopen en waarin wij geen afwijkingen verwachten, hebben een groene indicatie. Activiteiten die beleidsmatig en/of financieel niet volgens planning lopen, hebben een oranje of rode indicatie. Bij oranje en rode indicaties doen we een voorstel aan uw raad voor bijsturing. Daarnaast werken we met een lichtgrijze indicatie indien de activiteit nog niet is gestart en een donkergrijze indicatie indien de activiteit is afgerond.

1.2. De voortgangsrapportage voldoet aan de eisen van de Financiële Verordening gemeente Zevenaar

Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De Voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 25.000 zijn opgenomen en toegelicht bij de betreffende programma's. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 juli 2019.

2.1. Het nadelige saldo 2019 ten laste brengen van het begrotingsresultaat 2019.

Het verwachte negatieve begrotingssaldo van deze rapportage brengen wij ten laste van het begrotingsresultaat. Het definitieve saldo 2019 maken wij op bij de jaarrekening 2019. Bij de jaarrekening stellen wij u voor om het werkelijke resultaat te verrekenen met de algemene reserve. De reservepositie en weerstandsratio zijn voldoende om een incidenteel tekort van € 5.676.000 af te kunnen dekken.

2.2 Het verwachte negatieve resultaat over 2019 blijft een inschatting.

In de rapportage is aandacht besteed aan de belangrijkste afwijkingen, voor zover die op de peildatum van 1 juli 2019 bekend zijn. Wij maken een doorkijk naar eind 2019, waarbij ontwikkelingen die de komende maanden op ons af komen, meegenomen en vertaald zijn naar financiële afwijkingen. Het verwachte negatieve resultaat over 2019 blijft echter een inschatting. Omstandigheden die we nu niet kunnen over zien kunnen leiden tot een ander financieel eindresultaat en een bijstelling in de realisatie van doelstellingen.

Alternatieven

-

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

De actuele begroting 2019 wordt aangepast naar aanleiding van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien.

7. Klimaat en duurzaamheid

N.v.t. .

8. Communicatie

De 2^e Voortgangsrapportage 2019 wordt digitaal ter beschikking gesteld via de portal / website.



9. Kosten, baten en dekking

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2019 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x€ 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Kadernota 2020 - 2023	-27	-9.699	-8.123	-8.115
Tot 2e Voortgangsrapportage	-240	84	-16	-16
Saldo tot de 2e Voortgangsrapportage	-267	-9.615	-8.139	-8.132
Mutaties 2e Voortgangsrapportage				
1. Autonome ontwikkelingen	-5.695	-89	-548	-1.682
2. Actualisatie bestaand beleid	-237	-210	-160	-205
Totaal 2e Voortgangsrapportage	-5.932	-299	-708	-1.887
Mutaties Project Financiële basis op orde				
2. Actualisatie bestaand beleid	374	183	393	488
4. Administratieve wijzigingen	149	150	125	149
Totaal Project Financiële basis op orde	523	333	518	637
Saldo begroting	-5.676	-9.581	-8.329	-9.381

Het actuele begrotingssaldo 2019 tot de 2e voortgangsrapportage was € 267.000 negatief. In dit saldo is rekening gehouden met het raadsbesluit van de 1e voortgangsrapportage waarin de mutaties van programma 6 Sociaal Domein zijn uitgezonderd. De mutaties die volgen uit deze 2e voortgangsrapportage komen in totaal uit op € 5.932.000 negatief. Mutaties naar aanleiding van het project "financiële basis op orde" komen uit op € 523.000 positief. Dit leidt opgeteld tot een actueel negatief begrotingssaldo voor 2019 van € 5.676.000.

Alhoewel de financiële situatie nog steeds zorgelijk is, constateren wij dat het begrotingsbeeld in 2019 vergeleken met de 1^e voortgangsrapportage met bijna € 1,5 miljoen is verbeterd (minder negatief). In het laatste jaar 2020 zien we ten opzichte van de 1^e Voortgangsrapportage juist een verslechtering van het saldo optreden van € 3,3 miljoen, veroorzaakt door met name een daling in de Algemene Uitkering en hogere lasten WMO.

Project Financiële basis op orde

In de aanloop naar de herindeling zijn op diverse vlakken harmonisaties uitgevoerd of is hiermee gestart. Voor wat betreft de financiën is ervoor gekozen de begrotingen van de voormalige gemeenten samen te voegen in de zogenaamde '1+1-begroting'. Er heeft hierbij geen kwalitatieve afweging plaatsgevonden op het niveau van de budgetten. Daarnaast is onze nieuwe organisatie ingericht; afdelingen zijn gevormd en taken verdeeld. Medewerkers zijn geplaatst en nieuwe medewerkers geworven. Na het 'aanloopjaar' 2018, dat wij gebruikt hebben om meer inzicht te krijgen in de beschikbare budgetten, brengen wij in 2019 de budgetten en daarmee de begroting kwalitatief op orde door middel van het project 'Financiële basis op orde'. Tijdens dit project zijn alle budgetten uitvoerig besproken en doorgelicht. Dit heeft geleid tot een kwaliteitsslag op het gebied van ons budgetbeheer. De budgetten zijn onderbouwd, beschreven en op de juiste hoogte gebracht. Er hebben veel administratieve wijzigingen plaatsgevonden. Het project heeft door het 'verwijderen van de lucht in de begroting' een aanzienlijk financieel voordeel opgeleverd van € 523.000 in 2019, oplopend naar € 637.000 in 2022.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de 2e Voortgangsrapportage, onderdeel financiële hoofdlijnen. Overigens loopt er in de organisatie een bezuinigingstraject met als beoogd resultaat een pakket aan oplossingsrichtingen en besparingsvoorstellen ten behoeve van de begrotingscyclus 2020-2023.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	917077	2 ^e voortgangsrapportage 2019 (2 ^e VGR 2019)

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Michel Tromp

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp 2e VGR 2019 - 2e Voortgangsrapportage 2019
Zaaknummer Z/19/334935
Documentnummer INT/19/913162

De raad van de gemeente Zevenaar;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet

besluit:

1. de 2^e Voortgangsrapportage 2019 vast te stellen;
2. het nadelige saldo van deze rapportage (€ 5.676.000) ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2019.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op .

De griffier De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk