

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	22 september 2020
Versie	1
Agendapunt	8.4
Naam rapporteur	M. Langenburg - Tip
Rv.nr.	1621
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. S. Stegen
Onderwerp	Halfjaarrapportage 2020
Voorgesteld besluit	<ol style="list-style-type: none"> 1. De Halfjaarrapportage 2020 vast te stellen; 2. De 3^e begrotingswijziging van 2020 vast te stellen, waarin de financiële effecten van de Halfjaarrapportage 2020 zijn opgenomen; 3. Te beschikken over de aangepaste investeringskredieten.

Aan de raad,

Inleiding

In het kader van de planning- & controlcyclus bieden wij u de Halfjaarrapportage 2020 ter bespreking en vaststelling aan. Deze rapportage geeft de tussentijdse stand van zaken over het lopende begrotingsjaar 2020 weer. De rapportage gaat over de maanden januari tot en met augustus 2020 en schetst een doorkijk naar de tweede helft van 2020.

In bijgaande halfjaarrapportage informeren wij u over belangrijke ontwikkelingen en afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2020

Wij informeren u over de voortgang en realisatie van onze doelen, zoals opgenomen in ons bestuursprogramma 'Ruimte om te doen' en vertaald in de Programmabegroting 2020. Wij informeren u over de afwijkingen ten opzichte van de begroting. In de algemene samenvatting en in de zes programma's informeren wij u ook over de (mogelijke) effecten van de coronacrisis op onze gemeente.

Wij presenteren voortgangsinformatie met behulp van 'stoplichten'

In de Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 hebben wij voor het eerst de informatie opgebouwd met behulp van doelstellingen en activiteiten. In deze halfjaarrapportage geven wij de voortgang van activiteiten weer aan de hand van stoplichten voor 'tijd', 'geld' en 'kwaliteit'. Wij rapporteren alleen over de activiteiten die afwijken van de begroting. Dat betekent dat de doelstellingen en activiteiten die zijn opgenomen in de Programmabegroting 2020, maar die u niet terugziet in deze halfjaarrapportage, conform planning verlopen.

In de online versie is een totaaloverzicht van activiteiten zichtbaar door rechts bovenin het scherm te klikken op 'Activiteiten'. Het is mogelijk de activiteiten te filteren, bijvoorbeeld op programma, portefeuillehouder, en op de indicatoren tijd, geld en kwaliteit.

Het resultaat van de Halfjaarrapportage 2020 is negatief

Financieel gezien is het resultaat van deze halfjaarrapportage fors negatief met een nadeel van ruim € 1,6 miljoen. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren, waar alle halfjaarrapportages forse plussen lieten zien. Het nadeel in deze rapportage zagen wij al wel op ons afkomen. De eerste tekenen zagen wij in de structurele doorwerking van het Jaarverslag 2019. Dat betrof een nadeel op het sociaal domein. Ook de meicirculaire van het gemeentefonds pakt negatief uit. De structurele doorwerking van de tekorten in het sociaal domein zijn in de Kaderbrief 2021 aan de orde gekomen. In 2020 doet dit nadeel zich ook voor. Landelijk zien we deze nadelen op het sociaal domein al langer. Ook in Coevorden tekenen deze signalen zich nu ook steeds prominenter af.

Wij hebben weliswaar ruimte in onze begroting en beschikken over een ruime algemene reserve, maar het behouden van het structurele en reële begrotingsevenwicht vraagt onze aandacht. Daarnaast is de herverdeling van het gemeentefonds in dit najaar een risico.

Wij stellen u voor om het resultaat van deze halfjaarrapportage ten laste van de algemene reserve te brengen. Onze algemene reserve is toereikend om het tekort van deze halfjaarrapportage af te dekken. Daarom willen wij nu geen ingrijpende maatregelen treffen om het tekort van deze halfjaarrapportage dit jaar in te lopen door te snijden in bestaande beleidsvelden. Wij blijven koersen op het realiseren van onze ambities en doelstellingen.

Wij spreken graag met uw raad over de denkrichtingen en mogelijke keuzes om financieel gezond te blijven. Voor de komende jaren willen wij wel ruimte houden en creëren om onze financiën toekomstbestendig te houden. Wij blijven aannemen dat wij voldoende budgetten vanuit het Rijk ontvangen om onze taken goed uit te kunnen voeren en de financiële gevolgen van de coronacrisis te compenseren. Daarnaast willen wij met uw raad richting kunnen bepalen, zodat wij dit in de Programmabegroting 2021 kunnen uitwerken.

Argumenten

1. Met de Halfjaarrapportage informeren wij uw raad over de voortgang van de Programmabegroting.

De Halfjaarrapportage heeft als doel uw raad te informeren over de voortgang van de Programmabegroting 2020. Hiermee is de rapportage een hulpmiddel om uw kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.

2. Het wijzigen van budgetten is een bevoegdheid van uw raad.

In de Gemeentewet is opgenomen dat het budgetrecht bij de gemeenteraad ligt. Het vaststellen van begrotingswijzigingen en het muteren van reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van uw raad.

3. Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een bevoegdheid van de raad.

In de Programmabegroting 2020 en de decemberwijziging in 2019 heeft u investeringskredieten beschikbaar gesteld. Daarop zijn drie wijzigingen van toepassing. Het betreft ten eerste een verhoging van het krediet voor de kwaliteitsimpuls Sport met circa € 300.000. Dit is toegelicht in de rapportage in programma 2. Ten tweede betreft het het naar voren halen van een investering van € 70.000 in de openbare verlichting van 2022 naar dit jaar. Ten derde betreft het een krediet van € 41.000 voor de aanschaf van een elektrische transporter. Dit in plaats van de aanschaf van een tractor die voor € 20.000 was begroot. Het effect van de gewijzigde kapitaallasten van deze drie investeringen brengen wij ten laste van de stelpost vervangingsinvesteringen. De wijzigingen maken onderdeel uit van de begrotingswijziging.

Kosten, baten, dekking

Het resultaat van deze halfjaarrapportage is € 1.621.000 negatief.

SAMENVATTING FINANCIËLE EFFECTEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Programma	2020	2021	2022	2023
1 Economie, onderwijs en cultuur				
2 Werk, jeugd en zorg	-1.128			
3 Ruimte en leefomgeving				
4 Openbare ruimte				
5 Bestuur en organisatie				
6 Financiering en dekkingsmiddelen	-445			
Kleine verschillen	-48			
	Totaal	-1.621	-	-

De structurele effecten die zeker zijn, maken al onderdeel uit van het financieel perspectief zoals wij dat in de Kaderbrief 2021 hebben gepresenteerd. Het gaat om de effecten van Wmo, jeugdhulp en algemene uitkering. Hoe de budgetten en uitgaven voor uitkeringsverstrekkingen (BUIG) zich op langere termijn ontwikkelen, mede als gevolg van de coronacrisis, is nog onzeker. Wij hebben een deel van het tekort in deze halfjaarrapportage opgenomen en het risico benoemd in de halfjaarrapportage.

De beleidslijn is dat wij de effecten van de Halfjaarrapportage verwerken op de stelpost 'Vrije begrotingsruimte'. Het saldo op deze stelpost is dit jaar nihil. Daarom stellen wij uw raad voor het nadelige resultaat van de halfjaarrapportage te onttrekken aan de algemene reserve. Het verloop van de stelpost en de algemene reserve is opgenomen onder de tegel 'Bestuurlijke samenvatting'.

Opmerkingen*Budgettair neutrale wijzigingen in begrotingswijziging*

De begrotingswijziging bevat net als vorig jaar enkele budgettair neutrale wijzigingen. Het gaat hierbij om overlopende budgetten en programma-overstijgende mutaties. De budgettair neutrale wijzigingen maken geen onderdeel uit van de rapportage. Deze worden in de begrotingswijziging kort toegelicht.

Budgettair neutrale wijzigingen na het verschijnen van de Halfjaarrapportage

Na het verschijnen van deze Halfjaarrapportage en de bijbehorende begrotingswijziging doen zich in meer of mindere mate ontwikkelingen voor die een effect op onze begroting hebben. Voorbeelden hiervan zijn de september- en decembercirculaire. Deze ontwikkelingen verwerken wij aan het eind van het jaar in een begrotingswijziging, de zogenoemde 'Decemberwijziging'. Hierin verwerken wij de effecten van de circulaire(s) en overige (budgettair neutrale) ontwikkelingen, bijvoorbeeld als gevolg van grondverkopen, subsidiebeschikkingen, et cetera. Het verwerken van deze wijzigingen draagt er aan bij dat wij in het jaarverslag 2020 geen verschillen op de lasten hoeven toe te lichten, waar baten tegenover staan. Dit komt de leesbaarheid van het jaarverslag ten goede.

Aanpak/uitvoering

Na besluitvorming in uw raad verzenden wij de rapportage inclusief bijbehorende documenten ter informatie naar de provincie in haar rol als toezichthouder en verwerken wij de begrotingswijziging in de financiële administratie.

Bijlagen

1. Halfjaarrapportage via de weblink: financien.coevorden.nl

Kenmerk: 46218-2020



2. Halfjaarrapportage in PDF-formaat;
3. Begrotingswijziging nr. 3-2020.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester