



3^e Bestuursrapportage 2021

Gemeente Alblisserdam

30 november 2021

Inhoud

Inleiding	3
Financieel resultaat 3e bestuursrapportage 2021	5
Belangrijkste financiële ontwikkelingen	7
<i>Toelichting per onderdeel</i>	7
Wijziging investeringskrediet:	9

Inleiding

In november jongstleden heeft de raad de tweede bestuursrapportage 2021 vastgesteld. Het is nieuw dat de raad kort daarop de derde bestuursrapportage ontvangt. Over voorgaande begrotingsjaren ontving de raad een derde bestuursrapportage na afloop van een begrotingsjaar, in de maand januari van het daarop volgende jaar.

Bij het opstellen van de jaarstukken analyseren wij de afwijkingen tussen werkelijke uitgaven en inkomsten en begrote uitgaven en inkomsten. Met ingang van de jaarstukken 2020 nemen wij een analyse begrotingsrechtmatigheid op in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Elke overschrijding van een uitgavenbudget of onderuitputting van een inkomstenbudget is een begrotingsonrechtmatigheid. Deze onrechtmatigheid is niet te voorkomen, maar we streven er wel naar deze te minimaliseren. Het informeren van de raad over begrotingsafwijkingen is hiervoor niet toereikend. Het is van belang dat de raad de benodigde budgetbijstellingen vaststelt.

Beleidsneutraal

De raad kan met de 1e en 2e bestuursrapportage bijsturen op het gebied van beleid en met financiële middelen als de uitvoering van de begroting daartoe aanleiding geeft. Met de 3e bestuursrapportage is bijsturing in beleid niet meer mogelijk, omdat de behandeling hiervan aan het einde van het jaar plaatsvindt. Daarom zijn in de 3e bestuursrapportage uitsluitend onderwerpen benoemd waarvan, na het opstellen van de 2e bestuursrapportage is gebleken, dat de verwachte kosten of inkomsten aan het einde van het jaar afwijken van hetgeen hiervoor is begroot. In de jaarstukken 2021 zal het college verantwoording afleggen over gevoerd beleid en over het financiële resultaat, inclusief de meevallers die bij het opstellen van de jaarstukken duidelijk worden.

Verwacht resultaat

Het zicht op verwachte tegenvallers is op dit moment duidelijker dan het zicht op meevallers. Het verwachte rekeningresultaat kan dan ook nog positiever uitvallen dan nu bij de 3e bestuursrapportage wordt gepresenteerd.

Het is echter heel lastig om voorspellingen te doen over de meevallers. Door de complexiteit van de financiële bedrijfsvoering, waarin de resultaten per product pas zichtbaar worden na verwerking van de resultaten van de uitvoeringspartners, periodieke doorbelastingen van kapitaal- en personeelslasten, en verwerking van mutaties in reserves en voorzieningen is een tussentijdse prognose niet met 'een druk op de knop' te maken.

Met het presenteren van de 3e burap maken we echter wel een kwaliteitsslag en zijn we pro actief bezig de jaarstukken 2021 en het controledossier tijdig voor te bereiden en geven we vervolg aan de bevindingen van de accountant bij de controle over 2020.

In de vastgestelde programmabegroting 2021 was het geraamd resultaat nihil. In de 1e bestuursrapportage 2021 is het geraamd resultaat bijgesteld naar € 2.042.000 nadelig en is voorgesteld dit volledig te dekken uit de reserve Enecogelden en de algemene reserve. Deze reserve mutatie is ook in de 1e bestuursrapportage 2021 verwerkt zodat per saldo een geraamd resultaat van € 0 is gepresenteerd. De mutaties in de 2e bestuursrapportage 2021 hebben een nadelig effect op het geraamd resultaat. De mutaties met nadelige effecten zijn groter dan de mutaties met voordelige effecten. Dit betekent dat wij op grond van de 2e bestuursrapportage 2021 een extra

nadelig resultaat verwachten van € 931.000, ook hier werd voorgesteld om dit deels uit de algemene reserve te dekken en deels uit de reserve coronacompensatie. Per saldo sluit de 2e bestuursrapportage 2021 dan ook met een geraamd resultaat van € 0.

Ook de mutaties in de 3e bestuursrapportage hebben een nadelig effect op het geraamd resultaat. De mutaties met nadelige effecten zijn groter dan de mutaties met voordelige effecten. Dit betekent dat wij op grond van de 3e bestuursrapportage 2021 een extra nadelig resultaat verwachten van € 709.000, ook hier wordt voorgesteld om dit deels uit de algemene reserve te dekken en deels uit de reserve coronacompensatie.

Financieel resultaat 3e bestuursrapportage 2021

Programma's	Bedragen x € 1.000	2e Burap 2021 Begroting na wijziging	Wijziging 3e Burap 2021	Begroting na wijziging 2021
Actiever zorgzamer & ondernemender	Lasten	30.900	183	31.083
	batens	7.671		7.671
	Saldo van baten en lasten	-23.229	-183	-23.412
	Toevoegingen aan reserves	-		-
	Onttrekkingen aan reserves	-		-
	Mutaties in de reserves	-		-
	Geraamd resultaat	-23.229		-23.412
Buiten Beter	lasten	9.899	350	10.249
	batens	4.597		4.597
	Saldo van baten en lasten	-5.303	-350	-5.653
	Toevoegingen aan reserves	98		98
	Onttrekkingen aan reserves	-	260	260
	Mutaties in de reserves	-98	260	162
	Geraamd resultaat	-5.401	-90	-5.491
Beter wonen & Bereikbaarder	lasten	7.166	-14	7.152
	batens	4.422		4.422
	Saldo van baten en lasten	-2.743	14	-2.729
	Toevoegingen aan reserves	-		-
	Onttrekkingen aan reserves	228	22	250
	Mutaties in de reserves	228	22	250
	Geraamd resultaat	-2.516	36	-2.480
Dienstverlening en bestuur	lasten	3.684	202	3.886
	batens	715	-	715
	Saldo van baten en lasten	-2.969	-202	-3.171
	Toevoegingen aan reserves	71	-	71
	Onttrekkingen aan reserves	264	-	264
	Mutaties in de reserves	60	-	60
	Geraamd resultaat	-2.775	-202	-2.977
Solide financieel beleid	<i>Alg. dekkings middelen</i>	3.972		3.972
	<i>Overhead</i>	5.416	52	5.468
	<i>Heffing VPB</i>	190		190
	<i>Onvoorzien</i>	64	-64	-
	<i>Totaal lasten</i>	<i>9.642</i>	<i>-12</i>	<i>9.630</i>
	Baten	39.148	-	39.148

	Saldo van baten en lasten	29.506	12	29.518
	Toevoeging aan reserves	2.095	-	2.095
	Onttrekking aan reserves	6.511	427	6.938
	Mutaties in de reserves	4.416	427	4.843
	Geraamd resultaat	33.921	439	34.360
Totaal	lasten	61.291	709	62.000
	baten	56.553	-	56.553
	Saldo van baten en lasten	-4.738	-709	-5.447
	Toevoeging aan reserves	2.264		2.264
	Onttrekking aan reserves	7.002	709	7.711
	Mutaties in de reserves	4.738	709	5.447
	Geraamd resultaat		-	

Resultaat in € 1.000	
initiele begroting 2021	-1.576
1e bestuursrapportage	288
2e bestuursrapportage	-704
3e bestuursrapportage	-427
Verwacht resultaat bij 3e Burap	-2.419

In de begroting 2021 is een negatief begrotingsaldo voor 2021 begroot van € 1.576.000. Na het voordelig resultaat van de 1^e burap en de nadelige resultaten van de 2^e en 3^e burap komt het verwachte resultaat over heel 2021 op € 2,4 mln. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een onttrekking aan de Algemene reserve in 2021 vanwege een negatief resultaat van € 2,0 mln., namelijk de stand tot en met de 2^e Burap 2021.

Belangrijkste financiële ontwikkelingen

Wijzigingen 3e Burap 2021:				
Bedragen x € 1.000	Voordeel	Nadeel	Saldo	S / I
- = nadelig				
Autonome ontwikkelingen				
<i>Gemeenschappelijke regelingen</i>				
SDD		69	-69	
SCD	15		15	
Subtotaal Gemeenschappelijke regelingen	15	69	-54	
<i>Coronamaatregelen</i>				
BOA's		240	-240	
Huurkorting		42	-42	
Subtotaal Coronamaatregelen	0	282	-282	
<i>Overige autonome mutaties</i>				
loon, inhuur, wachtgeld		343	-343	
Smile		93	-93	
Kinderboerderij		47	-47	
Lammetjeswiel		15	-15	
Leges publiekzaken	15		15	
Post onvoorzien	64		64	
Technische aanpassingen	46		46	
Subtotaal overige autonome ontwikkelingen	125	498	-373	
Totaal wijzigingen 3e Burap 2021			-709	
Onttrekking uit Algemene Reserve			427	
Onttrekking uit reserve coronacompensatie			282	
Resultaat na 3^e Burap 2021			-	

Toelichting per onderdeel

Gemeenschappelijke regelingen

Bijstelling GRD, onderdeel SCD

De tweede bestuursrapportage van de GRD onderdeel SCD laat een voordeel zien van € 15.000.

GRD, onderdeel Sociale dienst Drechtsteden

Op basis van de nieuwste BUIG-beschikking bedraagt het extra tekort € 69.000.

Coronamaatregelen

BOA's	€ 240.000
Dekking vanuit coronagelden	-/- € 240.000

Door de landelijke coronamaatregelen is veel extra ingezet op handhaving en jongerenwerk.

Huurlkorting	€ 42.000
Dekking coronagelden	-/- € 42.000

In het kader van de coronasteunmaatregeling is aan de exploitanten van de reclamemast A15 en AO reclameborden een huurlkorting gegeven van in totaal ca. 42.000.

Overige Autonome ontwikkelingen

Loonkosten

Op basis van de doorrekening van de huidige loonkosten, is het budget niet toereikend.

Er is € 343.000 extra benodigd (dit is ca. 4% van de totale loonkosten). Vanwege ziekte en moeilijk in te vullen vacatures moet extra ingehuurd worden.

Smile

De afwikkeling van de vorderingen loonkostensubsidie 2017 en 2018 vormen te samen een extra last van € 93.000.

Kinderboerderij

De Stichting Kinderboerderij Alblasterdam heeft te maken met een teruglopend aantal vrijwilligers en tevens vacatures in het bestuur. Onderhoudswerkzaamheden kunnen nu niet zelf uitgevoerd worden zoals in eerste instantie met de gemeente, als eigenaar van de Kinderboerderij, afgesproken. De werkzaamheden worden nu door de gemeente uitgevoerd. Hierdoor is een overschrijding op het onderhoudsbudget van ca. € 47.000.

Lammetjeswiel

Naar aanleiding van het vele zwerfvuil in het recreatiegebied Lammetjeswiel is er in 2021 een investering gedaan om meer en grotere afvalbakken in dit gebied te plaatsen om zo vervuiling te voorkomen. Het betreft extra uitgaven van € 15.000

Leges publiekszaken

Uit de prognose van Dienstverlening Drechtsteden blijkt een hogere te verwachten opbrengst leges dan in de begroting geraamd. In totaal ca. € 15.000 euro.

Technische aanpassingen

Het betreft hier technische aanpassingen van een aantal posten met een voordelig resultaat van € 46.000.

Onvoorzien

Er wordt voorgesteld om het restant van de post onvoorzien af te ramen. Dit betreft een voordeel van € 64.000.

Wijziging investeringskrediet:

Woonwagenzaken/atletiekbaan

In 2021 is door het Waterschap geconstateerd dat door de gemeente bij de realisatie van de atletiek baan en woonwagencentrum een watergang was gedempt. Vanuit het waterschap is daarop een eis bij de gemeente neergelegd om dit te herstellen. Binnen het projectbudget was hier geen rekening mee gehouden. Het betreft een bijraming van € 33.500 euro