

Raadsinformatiebrief

Onderwerp	: Tussentijdse rapportage realisatie begroting 2019
Aanleiding	: Artikel 6 lid 5 van de Financiële verordening
Datum	: 28 januari 2020
Portefeuillehouder	: P.J. Verheij
Schrijver	: D.H.E. de Jong

Geachte leden van de gemeenteraad,

U ontvangt deze raadsinformatiebrief omdat in de financiële verordening 2015 in artikel 6 een bepaling opgenomen is dat het college overweegt, op grond van de actieve informatieplicht, om uiterlijk voor 1 februari in het jaar volgend op het begrotingsjaar de raad te informeren over relevante afwijkingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde budgetten op programmaniveau en/of investeringskredieten, die in de jaarrekening over het begrotingsjaar zullen worden verantwoord.

De gemeenteraad wordt in deze rapportage geïnformeerd over de volgende relevante afwijkingen ten

opzichte van de begroting na wijziging (na 2e bestuursrapportage 2019):

- Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid;
- Overige relevante afwijkingen;
- Risico's en kansen.

In deze raadsinformatiebrief worden geen begrotingswijzigingen voor 2019 voorgesteld. Begrotingswijzigingen moeten uiterlijk in het begrotingsjaar zelf worden vastgesteld. In deze raadsinformatiebrief wordt geen prognose gegeven van het jaarresultaat 2019.

Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar niet in alle gevallen hoeft een begrotingsoverschrijding door de accountant te worden meegewogen in het oordeel over rechtmatigheid. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre een begrotingsoverschrijding past binnen het door de raad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten en/of de raad tijdig is geïnformeerd. Begrotingsoverschrijdingen worden getoetst aan de door de raad vastgestelde uitgangspunten voor begrotingsafwijkingen (bijlage 2 bij het controleprotocol).

1.1 Budgetten op programmaniveau

Onderstaand zijn per programma de begrote lasten na wijziging opgenomen voor het jaar 2019 na alle raadsbesluiten. De begroting na wijziging sluit met een resultaat van nihil.

Programma	Begrote lasten	Begrote baten	Saldo
			-/- = nadelig
Bedragen x € 1.000			
Actiever, zorgzamer & ondernemer	28.202	6.299	-/- 21.903
Buiten wonen & Bereikbaarheid	8.380	5.209	-/- 3.171
Buiten beter	9.530	4.601	-/- 4.929
Dienstverlening en bestuur	3.238	743	-/- 2.495
Solide financieel beleid	5.583	34.367	28.784
Saldo baten en lasten	54.933	51.219	-/- 3.714
Mutaties reserves	184	3.898	3.714
Geraamd resultaat 2^e Burap	55.117	55.117	-

Het college verwacht op grond van de huidige inzichten op het programma Dienstverlening en bestuur een mogelijke overschrijding van het door de raad vastgestelde budget, waarvoor geen begrotingswijziging meer kan worden voorgelegd aan de raad. In de jaarrekening legt het college definitief verantwoording over begrotingsrechtmatigheid af.

Programma Dienstverlening en bestuur

Raadsondersteuning

Door de formatie uitbreiding bij de Griffie is het budget voor raadsondersteuning met € 27.000 overschreden. Het college is formeel niet verantwoordelijk voor dit budget maar de werkgeverscommissie van de Raad.

Begraven en lijkbezorging

In 2019 zijn noodzakelijke egalisatie werkzaamheden ad € 16.000 uitgevoerd om het algemene beeld van de begraafplaats op peil te houden. Deze werkzaamheden waren niet voorzien in de begroting. Hierdoor is een overschrijding ontstaan.

Verkiezingen

De daadwerkelijke kosten voor de gehouden verkiezingen in 2019 bedragen € 42.000 meer dan waar in de begroting rekening mee gehouden is.

1.2 Investeringskredieten

Woonwagenstandplaatsen

Uit een analyse op de investeringskredieten blijkt een overschrijding van meer dan € 25.000 op het krediet woonwagenstandplaatsen. In de 2^e bestuursrapportage is een risico op overschrijding van dit krediet gemeld van € 50.000 tot € 150.000.

Overige relevante afwijkingen

2.1 Verbonden partijen

Op grond van deze risicoclassificatie wordt een informatie- en sturingspakket toegepast: basispakket, pluspakket of compleetpakket. Voor gemeenschappelijke regelingen in het basispakket wordt de raad alleen geïnformeerd vanuit de actieve informatieplicht bij belangrijke ontwikkelingen via de bestuursrapportage of een RIB. Voor verbonden partijen waarvoor het pluspakket of het compleetpakket geldt, wordt altijd verantwoording afgelegd in de bestuursrapportage. De afwijkingen die blijken uit de 2e bestuursrapportage van de verbonden partijen zijn nog niet opgenomen in onze 2e bestuursrapportage, omdat deze eerder wordt vastgesteld.

Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden

Op totaal niveau is de bijdrage, volgens de 2e burap 2019 van de GRD, € 7.000 lager dan volgens de 1e burap 2019. Gecorrigeerd voor een mutatie op de rijksbijdrage BUIG geeft de 2e burap 2019 een nadeel voor Alblasserdam van € 121.000. De grootste nadelige afwijking is het tekort inkomensondersteuning dat € 89.000 hoger is dan volgens de 1e burap 2019. Dit wordt verantwoord op het programma Actiever, zorgzamer & ondernemender.

Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

In de 2e bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ), die is vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 11 december 2019, wordt een financiële prognose verwacht van ongeveer € 719.000 nadelig. Het aandeel van Alblasserdam bedraagt ongeveer € 29.000 (4%).

Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

In de tweede burap is reeds aan de Raad gemeld dat er een risico bestond op overschrijding van de kosten van het jaarprogramma. Inmiddels is duidelijk dat er voor het jaar 2019 een overschrijding van de kosten van het jaarprogramma verwacht wordt van ongeveer € 148.000.

Dienst Gezondheid en Jeugd

In de 2e burap SO jeugd heeft de SOJ een aanvullend tekort gemeld van EUR 1,8 miljoen (t.o.v. het tekort in de 1e burap 2019 van EUR 10,2 miljoen). Ons aandeel bedraagt ongeveer € 87.000 (4,8%). Deze 2e burap SOJ jeugd is nog niet in onze begroting verwerkt met een begrotingswijziging. De raad is in december 2019 specifiek geïnformeerd over deze 2e burap 2019 SOJ.

Kansen en risico's

Toerekening afdelingskosten aan producten

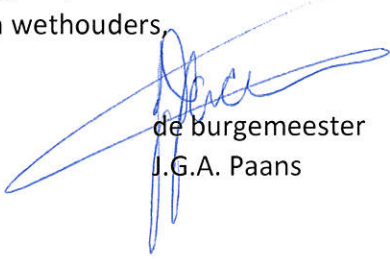
De afdelingskosten moeten op grond van werkelijke uren en kosten worden toegerekend aan de producten. Deze nacalculatorische verdeling kan in de jaarrekening een andere verdeling van deze kosten over de producten tot gevolg hebben.

Gemeenschappelijke regelingen

De cijfers over het jaar 2019 van de gemeenschappelijke regelingen zijn nog niet bekend. De uitkomsten hiervan kunnen significante invloed hebben op het resultaat over 2019 van de gemeente.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,


de secretaris
S. van Heeren


de burgemeester
J.G.A. Paans
