



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 04-11-2014

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Bestuursrapportage 2014

Samenvatting

Het laatste ijkmoment voor het opmaken van de definitieve cijfers (jaarrekening) over het lopende verantwoordingsjaar is de bestuursrapportage (burap). Naast inzicht in de gerealiseerde cijfers tot en met het derde kwartaal van het lopende jaar kijkt de burap ook vooruit naar het einde van het jaar hetgeen tot uitdrukking komt in het verwachte / geprognosticeerde saldo over het lopende jaar.

Voorgesteld besluit :

De bestuursrapportage 2014 vast te stellen.

Inleiding/probleemstelling:

In de budgetcyclus is de bestuursrapportage opgenomen als een rapportage over de actuele stand van zaken nadat circa driekwart van het verantwoordingsjaar is verstreken. In veel gemeenten wordt dit beschouwd als de najaarsnota. Met deze rapportage geven wij daarnaast een doorkijk naar het einde van het verantwoordingsjaar en wordt een indicatie gegeven van het vermoedelijke rekeningresultaat over het lopende jaar.

Relatie met eerdere besluitvorming:

De bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de budgetcyclus (begroting – voorjaarsnota – bestuursrapportage – jaarrekening) van de gemeente Boekel.

Beoogd resultaat:

Inzicht verschaffen in de ontwikkeling van de budgetten in het verantwoordingsjaar en het geven van een vooruitblik wat betreft het vermoedelijke rekeningresultaat over het lopende jaar.

Keuzemogelijkheden:

N.v.t.

Argumenten:

N.v.t.

Financiële gevolgen en dekking:

De in de afgelopen jaren zichtbaar geworden trend van toenemende kostenbewustwording in combinatie met strak budgetbeheer werpen hun vruchten af en resulteren onder meer in een realistischere begroting, vroegtijdig inzicht in de actuele ontwikkelingen en minder onaangename

verrassingen aan het einde van het jaar. Ondanks alles blijkt gemeente financiën grillige materie. Ook dit jaar zien we aan het einde van het verantwoordingsjaar een duidelijke verbetering van het verwacht resultaat, met name het gevolg van diverse incidentele voordelen die vooraf nauwelijks zijn in te schatten. Je moet je zelf de vraag stellen of het überhaupt wenselijk is om deze onzekere, nog niet gerealiseerde en incidentele meevallers vooraf in te schatten en in te rekenen? Waarschijnlijk is het zelfs beter om hier enige voorzichtigheid in te betrachten en mogelijke toekomstige voordelen niet eerder in te zetten dan dat deze gerealiseerd zijn.

Naar verwachting sluiten we boekjaar 2014 af met een positief resultaat van € 126.000. Terwijl de primaire begroting 2014 nog een relatief klein nadeel van € 750 liet zien. Een klein nadeel dat met de voorjaarsnota werd omgezet naar een voordeel van € 8.600. Een analyse van dit verschil van € 117.600 treft u hieronder en in Hoofdstuk 3 van deze rapportage aan.

Voor een volledig beeld is het zaak om naast het verwachte resultaat over 2014 rekening te houden met de onderstaande aandachtspunten:

- Dat de grondexploitatie (excl. de vorming van de voorziening voor het MOB-complex) geen onderdeel uitmaakt van de onderhavige burap en de mogelijke winstnemingen of de noodzakelijke te vormen voorzieningen in 2014 vooralsnog niet (volledig) inzichtelijk zijn gemaakt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 worden de definitieve winstnemingen of de noodzakelijke te vormen voorzieningen bepaald.
- In 2014 zijn er diverse incidentele opbrengsten die een positief effect hebben op het uiteindelijke saldo. Hier staan natuurlijk ook incidentele lasten tegenover die van jaar tot jaar verschillen en een negatief effect hebben op het uiteindelijke saldo. Deze zullen van jaar tot jaar verschillen en kunnen van wezenlijke invloed zijn op het uiteindelijke resultaat.

	Voordeel	Nadeel	Saldo
-Afwikkeling ldop subsidie	256.000		256.000
-WMO (HH,PGB rolstoel-, woon- & vervoervoorzieningen)	191.000		191.000
-Algemene Uitkering	153.500	70.400	83.100
-Afwikkeling krediet aanleg glasvezelnetwerk	79.000		79.000
-Salarislasten (huidig personeel) & inhuur derden	80.400	12.000	68.400
-Bedrijfsvoering	66.000		66.000
-Subsidie bibliotheek & muziekonderwijs	46.900		46.900
-Rente langlopende leningen	34.400		34.400
-Bijdrage GJG (2013 & 2014)	20.500		20.500
-BTW correctie sportvelden (voorgaande jaren)	16.000		16.000
-Opbrengsten leges WRO-procedures	16.000		16.000
-Kosten bouwplantoetsing & bezwaar en beroep	15.500		15.500
-Bijdrage Brandweer Brabant-Noord (afwik. 2013)	14.000		14.000
-Bijdrage GGD	10.400		10.400
-Opbrengsten begraafplaats	10.000		10.000
-Bijdrage CVV		12.500	-12.500
-Participatie - projecten reïntegratie / inburgering	20.900	36.100	-15.200
-Vervoerkosten leerlingenvervoer		17.000	-17.000
-Vergoeding raadslidmaatschap		19.600	-19.600
-Wijkcoach Boekel		23.000	-23.000
-Bestemmingsplan buitengebied		40.000	-40.000
-Uitvoering milieuwetgeving (RMB & ODBN)		47.500	-47.500
-Mutatie reserve - Schadebeperking Randweg		50.000	-50.000
-Doeluitkering - BUIG		83.900	-83.900
-Leges omgevingsvergunning		95.000	-95.000
-Bijstand (Wwb, IOAW & IOAZ & Bbz)		226.800	-226.800
-Vorming voorziening - complex MOB		255.000	-255.000
<i>Diverse posten < € 10.000 (sluitpost)</i>	<i>75.900</i>		<i>75.900</i>
			117.600

Risico's:

Daar het jaar nog lopende is bestaat het risico dat mutaties die momenteel nog niet bekend zijn van wezenlijke invloed kunnen zijn op het daadwerkelijke resultaat over 2014, indien deze zich voordoen in de komende maanden.

Communicatie:

Bestuursrapportage wordt, als onderdeel van de raadsagenda, op de site van de Gemeente Boekel gepubliceerd.

Uitvoering en evaluatie:

N.v.t.

Voorstel:

De bestuursrapportage 2014 vast te stellen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- N.v.t.

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Bestuursrapportage 2014