



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	16 november 2021
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Bestuursrapportage 2021
<b>Portefeuillehouder</b>	:	C.J.M. van den Elsen

---

### **Samenvatting:**

Het laatste ijkmoment voor het opmaken van de definitieve cijfers (jaarrekening 2021) over het lopende verantwoordingsjaar, is de bestuursrapportage. Naast inzicht in de gerealiseerde cijfers tot en met het derde kwartaal van het lopende jaar, kijkt de bestuursrapportage ook vooruit naar het einde van het jaar. Dit komt tot uitdrukking in een verwacht resultaat over het lopende jaar. Het betreft een momentopname en zeker niet alle financiële effecten zijn bij het opstellen van de bestuursrapportage 2021 bekend, zoals bijvoorbeeld de effecten van de grondbedrijf rapportage die begin 2022 wordt vastgesteld.

### **Voorgesteld besluit:**

Vaststellen bestuursrapportage 2021.

---

### **Inleiding/probleemstelling:**

In de Planning&Control cyclus is de bestuursrapportage opgenomen als laatste mogelijkheid om de begroting 2021 bij te stellen. Op basis van de actuele cijfers t/m het derde kwartaal en een doorkijk naar het einde van het jaar, wordt een indicatie gegeven van het vermoedelijke jaarrekeningresultaat 2021.

### **Relatie met eerdere besluitvorming:**

De bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de Planning&Control cyclus (begroting-voorjaarsnota-bestuursrapportage-jaarrekening) van de gemeente Boekel.

### **Beoogd resultaat:**

Verschaffen van inzicht in de ontwikkeling van de budgetten voor 2021 en inschatting van het vermoedelijke jaarrekeningresultaat 2021.

### **Financiële gevolgen en dekking:**

Voor 2021 wordt ingeschat dat dit jaar met een positief resultaat van € 1.837.000 zal worden afgesloten. Bij de voorjaarsnota 2021 was de verwachting dat 2021 zou worden afgesloten met een positief resultaat van € 309.000, dus een positieve toename van € 1.528.000.

De grootste positieve meevaller betreft de algemene uitkering. De effecten van de rijksbegroting worden jaarlijks verwerkt bij de septembercirculaire. Voor 2021 betekent dit een hogere algemene uitkering per saldo van € 845.000.

In deze bestuursrapportage zijn zowel de effecten van de meicirculaire 2021 als de septembercirculaire 2021 verwerkt, ten opzichte van de decembercirculaire 2020. De decembercirculaire 2020 is verwerkt bij de voorjaarsnota 2021.

De behoefte aan woningen en de bouw van woningen neemt in Boekel nog steeds toe. Dit resulteert in meer bouwaanvragen en daarmee hogere opbrengsten m.b.t. de leges omgevingsvergunning en in voorkomende gevallen exploitatiebijdragen (anterieure overeenkomsten). In totaliteit worden ruim € 250.000 meer opbrengsten gegenereerd.

Voor het leggen van kabels en leidingen worden leges in rekening gebracht en voor het herstellen van opengebroken wegen en trottoirs wordt een bijdrage gevraagd. Voor 2021 betekent dit € 150.000 meer opbrengsten. De degeneratievergoeding zal worden gestort in de voorziening wegbeheer.

Regionaal is m.b.t. beschermd wonen een reserve aangehouden bij de centrumgemeente. Bij vaststelling van de regionale ontwikkelagenda is afgesproken dat een gedeelte van deze reserve kan terugvloeien naar de deelnemende gemeenten. Boekel heeft in 2021 € 109.000 ontvangen.

In maart 2021 heeft de raad een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een mobiliteitsvisie. Daarvan zijn in 2021 € 30.000 uitgegeven en valt het restant ad € 120.000 vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat.

In 2021 wordt ingeschat dat de opbrengsten OZB € 72.000 meer zullen bedragen als gevolg van meerdere oorzaken. Enerzijds is door de BSOB een (te) voorzichtige schatting afgegeven m.b.t. de waarden van de objecten. Normaliter gaat de BSOB uit van maximaal 1% schattingsonzekerheid, in 2021 bedraagt dit 1,8%. Hierdoor waren de waarden uiteindelijk hoger dan werd ingeschat met als gevolg een hogere opbrengst. Wat ook tot een verhoging heeft geleid is het project waarderen op oppervlakte. Alle objecten zijn de afgelopen jaren verplicht omgezet van inhoud (M<sup>3</sup>) naar oppervlakte (M<sup>2</sup>). Dit heeft enorm veel mutaties en correcties opgeleverd die ook weer een opstuwende werking hebben gehad op de waardering van de objecten voor 2021.

Ook administratieve correcties zijn in deze bestuursrapportage meegenomen. Het begrote rentebedrag wordt voordelig bijgesteld met € 119.000 en de boekwaarde van het gebouw van Pétanque Vereniging Jeu de Boules ad € 127.000 (nadeel) wordt afgeboekt.

Volledigheidshalve wijzen wij u erop dat naast het verwachte resultaat van 2021 ad € 1.837.000 de mogelijke effecten van het grondbedrijf nog niet zijn meegenomen in deze bestuursrapportage. Deze kunnen pas in kaart worden gebracht begin 2022 nadat de exploitatieopzetten zijn geactualiseerd. De actualisatie van de exploitatieopzetten (begin 2022) maken wel deel uit van het jaarrekeningresultaat 2021.

#### **Risico's:**

Het jaar 2021 is nog lopende en het risico bestaat dat mutaties die niet voorzien waren nog van invloed kunnen zijn op het daadwerkelijke resultaat over 2021.

#### **Communicatie:**

De bestuursrapportage wordt als onderdeel van de raadsagenda gepubliceerd op de gemeentelijke website.

#### **Uitvoering en evaluatie:**

Het volgende evaluatiemoment is bij vaststelling van de jaarrekening 2021.

**Voorstel:**

Vaststellen bestuursrapportage 2021.

Burgemeester en wethouders van Boekel,

de secretaris,

de burgemeester,

Mr. J.G. Marcic

C.J.M. van den Elsen

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Bestuursrapportage 2021