



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 27-10-2015

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Bestuursrapportage 2015

Samenvatting:

Het laatste ijkmoment voor het opmaken van de definitieve cijfers (jaarrekening) 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 hetgeen tot uitdrukking komt in het verwachte / geprognosticeerde saldo over het lopende jaar.

Voorgesteld besluit:

De bestuursrapportage 2015 vast te stellen.

Inleiding/probleemstelling:

In de budgetcyclus is de bestuursrapportage opgenomen als een rapportage over de actuele stand van zaken zoals die medio oktober beschikbaar waren. 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 verbetering van het verwachte resultaat, met name het gevolg van diverse overwegend incidentele voordelen die vooraf nauwelijks zijn in te schatten. Daarom kunnen deze dan ook niet ingezet worden om structurele lasten te dekken en zo de voorgenomen lasten verzwaring in 2016 en verder af te vlakken.

Naar verwachting sluiten we boekjaar 2015 af met een negatief resultaat van € 115.000. Terwijl de primaire begroting 2015 nog een nadeel van € 158.100 liet zien. Een nadeel dat met de voorjaarsnota nagenoeg gelijk bleef. Een analyse van het verschil van € 43.300 treft u in Hoofdstuk 2 van deze rapportage aan.

Voor een volledig beeld is het zaak om naast het verwachte resultaat over 2015 rekening te houden met de onderstaande aandachtspunten:

- In 2015 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.
- Dat de grondexploitatie geen onderdeel uitmaakt van de onderhavige bestuursrapportage en de mogelijke winstnemingen of de noodzakelijke te vormen voorzieningen in 2015 vooralsnog niet (volledig) inzichtelijk zijn gemaakt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 worden de definitieve winstnemingen of de noodzakelijk te vormen voorzieningen bepaald.
- De extra taken op het terrein van de Jeugdwet en Wmo zijn budgettair neutraal verwerkt. Eventuele overschotten of tekorten worden in de jaarrekening 2015 separaat vermeld. Ten aanzien van deze nieuwe taken dient ook aan de getrouwheids- en rechtmatigheidstoets te worden voldaan. Omdat 2015 een overgangsjaar betreft en wij als gemeente mede afhankelijk zijn van gegevens van derden is er een reële mogelijkheid van een niet goedkeurende controleverklaring. Dit is overigens een probleem waar alle gemeenten in Nederland mee te maken hebben.

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 2015, indien deze zich voordoen in de komende maanden.

