



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 12-11-2013

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Bestuursrapportage 2013

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 2013 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 onmogelijk 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 2013 af met een positief resultaat van ruim € 492.300. Terwijl de primaire begroting 2013 nog een relatief klein voordeel van € 5.600 liet zien. Een klein voordeel dat met de voorjaarsnota nagenoeg geheel verdampte tot nul (voordeel van € 200). Een analyse van het verschil van € 486.700 (€ 492.300 -/- € 5.600) treft u aan hieronder en in Hoofdstuk 3 van deze rapportage aan.

Voor een volledig beeld is het zaak om naast het verwachte resultaat over 2013 rekening te houden met de onderstaande aandachtspunten:

- Dat de grondexploitatie geen onderdeel uitmaakt van de onderhavige Burap en de mogelijke winstnemingen of de noodzakelijk te vormen voorzieningen in 2013 vooralsnog niet (volledig) inzichtelijk zijn gemaakt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 worden de definitieve winstnemingen of de noodzakelijk te vormen voorzieningen bepaald.
- In 2013 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.

<i>gestoeld op mutaties > € 10.000</i>	Voordeel	Nadeel	SALDO
-Opbrengst grondtransactie Boekels Ven	425.000	144.000	281.000
-Algemene Uitkering	415.800	199.400	216.400
-Vuilinzameling & verwerking (incl. afrekening 2012)	138.000	12.000	126.000
-WMO	85.000		85.000
-Sociale uitkeringen	301.500	238.700	62.800
-Rente obligatielening (Glasvezel)	52.000		52.000
-Inhuur van derden	75.500	42.500	33.000
-Afkoop huur Nia Domo	30.600		30.600
-Bedrijfsvoering	59.000	36.000	23.000
-MOP	20.000		20.000
-Bijdrage Brandweer Brabant-Noord	34.000	18.000	16.000
-Bijdrage CVV	17.500		17.500
-Rente langlopende leningen	40.000	29.900	10.100
-Subsidie muziekonderwijs	10.000		10.000
-Reinigingsrechten & afvalstoffenheffing	71.000	62.000	9.000
-Vreemdelingen, participatie & inburgering	95.000	105.000	-10.000
-Mutatie reserve (lagere inzet van reserves)	52.100	70.700	-18.600
-Aansluitkosten nieuwe masten		19.000	-19.000
-Opbrengsten verkoop reststroken & pachttopbr.		20.000	-20.000
-WOZ/Belastingen (BSOB)		30.000	-30.000
-Openbare ruimte (incl. gladheidsbestrijding & waterwegen)	12.200	47.800	-35.600
-Handhaving & uitvoering milieuwetgeving		43.000	-43.000
-Bouw en woningtoezicht	20.000	85.500	-65.500
-Randweg (onderzoek & schade beperking)		81.300	-81.300
-Personeelslasten (incl. wethouders & voormalig pers.)	114.000	206.400	-92.400
-Doorbelasting rente AD aan GB		100.300	-100.300
<i>Diverse posten < € 10.000 (sluitpost)</i>	<i>10.000</i>		<i>10.000</i>
			486.700

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 2013, 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 2013 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 2013