



Raadsvoorstel

Raadsvergadering van 17 december 2013

Agendapunt

Relatie met	college / registratienr.:
Datum besluit	19 november 2013
Behandelaar	Kees van der Pol
Onderwerp	Financiële tussenrapportage november 2013
Programma	Drie domeinen
Registratienr.	

Samenvatting

Ons college biedt uw raad een financiële tussenrapportage aan

Voorgesteld besluit

Het college stelt de raad voor:

1. Kennis te nemen van de financiële tussenstand 2013 tot en met het derde kwartaal.
2. Akkoord te gaan met de mutaties in de begroting van baten en lasten zoals voorgesteld in deze rapportage.
3. Akkoord te gaan met de mutaties in de reserves zoals voorgesteld in deze rapportage.
4. Akkoord te gaan om een onderuitputting op de onderhoudsbudgetten van de openbare buitenruimte vanaf 2013 te reserveren in de reserve Maatschappelijk Nut.
5. Akkoord te gaan het budget van overige werken die niet meer in 2013 gerealiseerd worden en waarvoor een verplichting is aangegaan bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2013 te reserveren.
6. Deze tussenrapportage vast te stellen op een voordelig saldo € 1.107 miljoen
7. Het nadelig saldo van de eerste tussenrapportage 2013 en deze tweede tussenrapportage van € 110.000 voornog te onttrekken aan de algemene reserve.
8. De mutaties van deze rapportage worden in een begrotingswijziging verwerkt.

Financiële gevolgen

De financiële rapportage van november 2013 geeft het verwachte exploitatiesaldo over dit jaar aan. Deze bedraagt voordelig € 1,107 miljoen.

Advies raadscommissie

De auditcommissie, bijeen op 27 november 2013, adviseert de raad het voorstel te agenderen als een bespreekstuk.

Aanleiding

De rapportage is opgesteld op verzoek van de auditcommissie bij de behandeling van de eerste bestuursrapportage door de raad op 24 september 2013.

2 Doelstelling en maatschappelijke effecten

Hiermee wordt voldaan aan het verzoek van de auditcommissie een financiële tussenstand te geven na het derde kwartaal j.l. om te zien of we als gemeente op de goede (financiële) weg zijn. De rapportage geeft ook inzicht in de structurele en incidentele effecten.

3 Argumenten

De rapportage geeft per domein een overzicht van mutaties ten opzichte van de huidige begroting (inclusief de mutaties uit diverse raadsbesluiten en mutaties van de eerste bestuursrapportage, die alle in een begrotingswijziging zijn verwerkt).

In het overzicht van de mutaties per domein (bijlage 1) is het incidentele of structurele karakter aangegeven.

Verder zijn er diverse technische correcties verwerkt waarvan het saldo afgerond nihil is. Deze technische correcties zijn gecorrigeerde budgetten tussen de domeinen onderling, alsmede verwerking van eerdere bestuursbesluiten. De technische correcties zijn per domein in één bedrag (in een saldo post) weergegeven.

In de vergadering van 24 september j.l. heeft uw raad besloten om structureel de niet bestede maar wel begrote uitgaven voor **investeringen** in 2013 te reserveren in de reserve Maatschappelijk Nut.

In deze rapportage stellen wij voor ook dit beleid structureel te hanteren voor uitgaven binnen de **exploitatie** in de openbare buitenruimte , niet zijnde investeringen (bijvoorbeeld regulier onderhoud wegen etc.).

Daarnaast kan er binnen andere beleidsterreinen ook sprake van onderbesteding zijn in de **exploitatie**. We stellen voor deze onderbesteding eenmalig te reserveren om in 2014 de werken af te ronden. Dit verwerken we dan in de jaarrekening 2013.

4 Financiën

De financiële tussenrapportage sluit met een voordelig saldo van € 1,107 miljoen. De eerste bestuursrapportage sloot met een saldo van nadelig € 1,217 miljoen. Door de fusie is er niet volledig zicht op de ontwikkeling van diverse budgetten.

Daarmee is er nog onzekerheid of alle meevallers nu inzichtelijk zijn. Daarom wordt voorgesteld het te verwachten nadelig saldo van € 110.000 in 2013 voorlopig ten laste van de algemene reserve te verantwoorden en bij de jaarrekening 2013 een definitieve beslissing over het resultaat te nemen.

Het verloop van de resultaten per domein is als volgt:

Omschrijving		Bedrag in euro's X 1.000
Stand begroting na de eerste bestuursrapportage raad 24 september 2013		1.217 N
Technische begrotingswijziging : (* € 1.000)		0 V
Economisch domein V € 21		
Sociaal domein V € 41		
Domein Burger en Bestuur N € 62		
Het saldo betreft een herschikking tussen de domeinen.		
Economisch domein budget aanpassingen	86 V	
Sociaal domein budget aanpassingen	686 V	
Domein burger en bestuur budget aanpassingen	335 V	1.107 V
Verwachte stand begroting aan het eind van het jaar, nadelig		<u>110 N</u>



Relatie met:



GEMEENTE
Schagen

5 Risico's

De risico's zijn hetzelfde als bij de eerste bestuursrapportage. Hieronder staan ze nogmaals vermeld.

Er is sprake van diverse risico's binnen de grondexploitatie en verder ten aanzien van de opbrengst verkopen van kavels binnen het project Markt 18/ Regiuscollege, de herijking van het gemeentefonds inclusief de definitiewijziging van woningen binnen de wet BAG.

Daarnaast krijgen de gemeenten de algehele verantwoordelijkheid voor Jeugdzorg, de Participatiewet en de uitvoering van een groot deel van de AWBZ. Met de decentralisaties wordt een bezuinigingsopgaaf meegegeven door het Rijk, waarvan de financiële consequenties nog niet duidelijk zijn voor de gemeenten. Uitgangspunt is dat de taken van de decentralisaties binnen de budgetten worden uitgevoerd zoals deze naar de gemeenten worden overgeheveld.

Burgemeester en wethouders van Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

N.H. Swellengrebel

Mevrouw M.J.P. van Kampen

Gepubliceerde documenten:

1. Financiële tussenrapportage

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Schagen,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 19 november 2013, nr. ;

gezien het advies van de commissie Bestuur d.d. 4 december 2013;

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet, de Financiële verordening van de gemeente Schagen:

besluit:

1. Kennis te nemen van de financiële tussenstand 2013 tot en met het derde kwartaal.
2. Akkoord te gaan met de mutaties in de begroting van baten en lasten zoals voorgesteld in deze rapportage.
3. Akkoord te gaan met de mutaties in de reserves zoals voorgesteld in deze rapportage.
4. Akkoord te gaan om een onderuitputting op de onderhoudsbudgetten van de openbare buitenruimte vanaf 2013 te reserveren in de reserve Maatschappelijk Nut.
5. Akkoord te gaan het budget van overige werken die niet meer in 2013 gerealiseerd worden en waarvoor een verplichting is aangegaan bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2013 te reserveren.
6. Deze tussenrapportage vast te stellen op een voordelig saldo € 1.107 miljoen
7. Het nadelig saldo van de eerste tussenrapportage 2013 en deze tweede tussenrapportage van € 110.000 voorsnog te onttrekken aan de algemene reserve.
8. De mutaties van deze rapportage worden in een begrotingswijziging verwerkt.

Aldus besloten in de vergadering van: 17 december 2013.

De raad van de gemeente Schagen,

griffier

voorzitter

Mevrouw E. van der Voorde

Mevrouw M.J.P. van Kampen