

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 21 december 2017
Commissievergadering d.d. : 7 december 2017
Commissie : Commissie Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder : wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel : 004. Overhead
004002. Financiën toezicht en controle
Registratienummer : 2017021187
Productiedatum : 7 november 2017

Onderwerp

Vaststellen comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel 2017

Voorgesteld besluit:

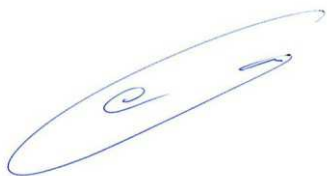
De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 14 november 2017

b e s l u i t:

1. Het comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel 2017 vast te stellen;
2. De begroting 2017 te wijzigen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Bloemendaal,
gehouden op 21 december 2017



, voorzitter



, griffier

Voorgesteld besluit

1. Het comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel 2017 vast te stellen;
2. De begroting 2017 te wijzigen.

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

In de afspraken die met uw raad zijn gemaakt over planning & control momenten worden de afwijkende ontwikkelingen op het bestaand beleid in het lopende begrotingsjaar gerapporteerd in de voor- en najaarsnota. Dit leidt ertoe dat niet alle situaties waarin de begroting tot het einde van het kalenderjaar om bijstelling vraagt, kunnen worden meegenomen. De oplossing wordt gevonden door het opstellen van een comptabiliteitsvoorstel / rechtmatigheidsvoorstel waarin begrotingswijzigingen zijn opgenomen die uitsluitend gelden voor het begrotingsjaar 2017 zonder dat daar een (nieuwe) beleidsinhoudelijke beslissing aan ten grondslag ligt. Het betreft dan alleen technische aspecten wat al eerder besloten is en/of de begroting wordt aangepast aan exogene factoren, zoals bijvoorbeeld een gewijzigde uitkering uit het gemeentefonds.

Beoogd effect

Met dit voorstel wordt de begroting afgestemd op de realisatie en de begrotingsrechtmatigheid geborgd. De wijzigingen met structurele effecten maakten onderdeel uit van de beraadslagingen bij de (meerjaren)begroting 2018-2021 in uw raad van 8 november 2017.

Politieke keuzeruimte

Het staat de raad tot en met december van enig jaar vrij om de begroting van dat jaar te wijzigen.

Gedachtegang

De gedachtegang is om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen en de raad te informeren over het verwachte jaarrekeningresultaat 2017.

Overwegingen van het college

Met dit voorstel wordt de begroting afgestemd op de realisatie. Het college is van mening dat dit een efficiënte en positieve beoordeling van de jaarrekening door de accountant bevordert als het gaat om de financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2017.

Middelen

De zes onderstaande voorstellen leveren per saldo een voordelig effect op van € 64.531 voor het boekjaar 2017.

1. Septembercirculaire 2017	€ 64.531
2. Kosten enquête vuurwerk	€ 6.200 -/-
Dekking onvoorzien	€ 6.200
3. Verkoop diverse stukjes grond	€ 21.796
Storting bestemmingsreserve afbouw schulden	€ 21.796 -/-
4. Subsidie Landgoed Elswout	€ 30.000 -/-
Dekking egalisatiereserve monumenten	€ 30.000
5. Netto verkoopopbrengst Zandvoorterweg 71 en 71a	€ 191.373
Storting bestemmingsreserve afbouw schulden	€ 191.373 -/-
Totaal positief effect begrotingssaldo	€ 64.531
6. Verhoging krediet verbouw openluchttheater Caprera	€ 63.000 -/-

Verhoging bijdrage door openluchttheater Caprera	€ 63.000
Totaal effect investeringskredieten	€ 0

De stand van de begroting na vaststelling van de Najaarsnota 2017	€ 693.645
Saldo voordelig effect comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel	€ 64.531
Nieuw saldo begroting 2017 (verwacht positief jaarrekeningresultaat 2017)	€ 758.176

1. Septembercirculaire 2017 algemene uitkering uit het Gemeentefonds

Een van de belangrijkste inkomstenbronnen voor de gemeente is de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Per brief van 10 oktober 2017, kenmerk 2017019116, bent u geïnformeerd over de gevolgen van de Septembercirculaire 2017 van het ministerie. Zie de gevolgen hieronder nogmaals in beeld gebracht.

2016/2017	2018	2019	2020	2021
64.531 voordeel	128.317 voordeel	78.675 voordeel	60.643 voordeel	49.112 voordeel

De algemene uitkering voor 2016 en 2017 tezamen valt per saldo € 64.531 hoger uit dan geraamd bij de Najaarsnota 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door enerzijds een negatieve ontwikkeling van het accresontwikkeling door met name lagere uitgaven op de SZW-begrotingen en anderzijds hogere aantallen bij diverse maatstaven (o.a. huishoudens, 1-huishoudens, bedrijfsvestigingen en bijstandontvangers). De structurele positieve effecten vanaf 2018 maakten onderdeel uit van de beraadslagingen bij de (meerjaren)begroting 2018-2021 in uw vergadering van 8 november jl. en zijn via vaststelling van de eerste begrotingswijziging van de begroting 2018 al verwerkt.

2. Kosten enquête vuurwerk

Naar aanleiding van discussies en ingediende moties in de raad over het afsteken van vuurwerk heeft de burgemeester geconcludeerd dat een meerderheid van de raad het wenselijk vindt om een meningspeiling onder inwoners te houden over vuurwerk bij de jaarwisseling. Een werkgroep, bestaande uit raadsleden en de griffier, is hiermee aan de slag gegaan. Zij hebben het college verzocht om opdracht te geven voor een meningspeiling met als doel om inzicht te krijgen in de wensen van inwoners met betrekking tot vuurwerk tijdens Oud & Nieuw. Afhankelijk van de uitkomsten kan de werkgroep/raad vervolgens besluiten of aanpassing van het huidige beleid gewenst is. Het onderzoek is in oktober uitgevoerd. De resultaten worden binnenkort bij de werkgroep (en het college) aangeleverd. De incidentele kosten ad € 6.200 kunnen worden gedekt uit de post onvoorzien. Deze is toereikend.

3. Verkoop stukjes grond

Na het opstellen van de Najaarsnota 2017 zijn diverse stukjes grond verkocht ad € 21.796. Het beleid is om deze opbrengst te storten in de bestemmingsreserve afbouw schulden.

4. Subsidie Landgoed Elswout

In 2010 is aan Cobraspen t.b.v. het reconstrueren van het voorterrein bij het hoofdgebouw van Landgoed Elswout een subsidie toegekend van € 30.000 uit de egaliseringsreserve monumenten (zie voorjaarsnota 2010, vastgesteld raadsvergadering 27 mei 2010). In 2017 is het werk opgestart en op dit moment (nagenoeg) gereed. Nu kan op basis van de ingediende rekeningen tot vaststelling en uitbetaling van de subsidie worden overgegaan.

5. Verkoop Zandvoorterweg 71 en 71a

In de raadsvergadering van 28 september jl. is besloten tot verkoop van het gehele pand met ondergrond. Na afboeken van de boekwaarde resteert een netto verkoopopbrengst van € 191.373. Het beleid is om deze opbrengst te storten in de bestemmingsreserve afbouw schulden.

6. Verhoging krediet verbouw openluchttheater Caprera

In de raadsvergadering van 28 september jl. is een investeringskrediet beschikbaar gesteld voor het verbouwen, uitbreiden en verbeteren van het backstage gebouw van het openluchttheater Caprera. Het gaat om een investeringskrediet van € 187.000, waarvan Caprera € 80.000 bijdraagt. Het netto bedrag van € 107.000 wordt op basis van een afschrijvingstermijn van 25 jaar en een rente van 2% verdisconteerd in een huurverhoging aan Caprera.

Aan diverse partijen is offerte gevraagd voor de bouwwerkzaamheden. Alle partijen kwamen fors hoger uit dan het beschikbaar gestelde krediet. De hogere kosten (€ 63.000) worden voornamelijk veroorzaakt door gestegen bouwkosten maar vooral door de overspannen bouwmarkt. De verhoging van het krediet wordt gedekt door een verhoging van de bijdrage van Caprera met een zelfde bedrag. Het budgettaire effect voor de gemeente blijft netto € 107.000.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel 2017 zal na vaststelling als wijziging in de begroting 2017 worden verwerkt en ter kennisname aan de provincie Noord-Holland worden verzonden.

Samenwerking (Heemstede)

N.v.t.

Vervolgproces/evaluatie

Het comptabiliteitsvoorstel/rechtmatigheidsvoorstel 2017 zal na vaststelling als wijziging in de begroting 2017 worden verwerkt.

Bijlagen

Brief aan de raad over gevolgen Septembercirculaire 2017 (2017019116).

Achterliggende documenten

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.