

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: F. Buijserd		Opgesteld door: Kees Fransen, afdeling Bedrijfsvoering	
Besluitvormende vergadering: 12 november 2015	Registratienummer collegebesluit: 15.18703	Raadsnummer: 2015-119	
Titel / onderwerp: Najaarsnota 2015			
Samenvatting: Overeenkomstig de Financiële Verordening 2012 informeert het college de gemeenteraad via de Najaarsnota over de voortgang van de begroting 2015 van de gemeente. In de Najaarsnota wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd tot en met augustus van het begrotingsjaar.			

Voorgesteld besluit:

Het college van burgemeester & wethouders stelt de raad voor het volgende te besluiten:

1. De Najaarsnota 2015 vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2 van 2015 vast te stellen;
3. Ten aanzien van de kredieten in te stemmen met:
 - a) het afsluiten van de kredieten bij de jaarrekening 2015;
 - b) het autoriseren van de kredieten met een overschrijding (automatiseren Hoekse Aarbrug (4) € 51.000, aanschaf applicatie Wmo (14) € 973 en de aanschaf van de Fiat Strada's gemeentewerken (30/31) € 1.816 en € 1.718.;
4. In te stemmen met het overzicht van de mutaties in de reserves;
5. Kennis te nemen van de volgende bijgevoegde overzichten:
 - Overzicht financiële gevolgen;
 - Overzicht budgetoverhevelingen 2015-2016;
 - Overzicht voortgang kredieten;
 - Overzicht mutaties niet geactiveerde posten.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

mr. G.G.G. Sloopers
secretaris

F. Buijserd
burgemeester

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding

In de Najaarsnota wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd tot en met augustus van het begrotingsjaar.

Aangegeven is waar de realisatie van beleidsvoornemens goed loopt of aandacht nodig heeft ten aanzien van de begroting. Ook wordt aangegeven waar nadere toelichting op zijn plek is en wordt gewezen op eventuele risico's die zich kunnen voordoen.

De mutaties van de Najaarsnota sluiten met een positief saldo van € 1.640.000 in 2015. Het begrotingssaldo (na de verwerking van de 2^e begrotingswijziging) komt uit op € 2.095.000 positief

Beoogd (maatschappelijk) effect

Inzicht geven in de voortgang van de uitvoering van de begroting 2015 en de daarbij toegekende budgetten. Daarbij is de nadrukkelijke ambitie dat het resultaat bij de jaarrekening 2015 niet te veel afwijkt van het bij de Voor- en Najaarsnota geprognosticeerde resultaat.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis

Wij streven naar continue verbetering ten aanzien van de bedrijfsvoering en het rapporteren over de resultaten binnen de richtlijnen van de Financiële Verordening 2012.

Participatie / betrokken partijen / personen

De Najaarsnota 2015 wordt achtereenvolgens behandeld in het college, auditcommissie en de gemeenteraad. De vergadering van de raad is openbaar inwoners, verenigingen en andere belanghebbenden kunnen op deze wijze kennis nemen van de inhoud van de Najaarsnota.

Duurzaamheidsaspecten

De Najaarsnota wordt digitaal verstrekt en is leesbaar op de I-pad.

Varianten met argumenten voor en tegen

In te stemmen met de Najaarsnota 2015. Er wordt dan kennisgenomen van de actuele ontwikkelingen op het gebied van het gevoerde beleid en de financiën. De financiële administratie wordt door de vast te stellen begrotingswijziging in overeenstemming gebracht met het actuele financiële beeld per augustus. Daarbij wordt er naar gestreefd dat het geprognosticeerde begrotingssaldo het uiteindelijke jaarrekening resultaat zo veel mogelijk benadert.

Niet in te stemmen met de Najaarsnota 2015.

Wanneer niet met de Najaarsnota 2015 wordt ingestemd betekent dit dat de financiële administratie voor 2015 niet in overeenstemming wordt gebracht met de actualiteit. Dat betekent dat de doelstelling dat het resultaat van de jaarrekening zo dicht mogelijk bij het geprognosticeerde resultaat van de tussentijdse verantwoording moet liggen niet wordt gehaald. Bij de jaarrekening wordt dan de financiële verantwoording afgelegd en wordt er tussentijds niet bijgestuurd.

Voorgesteld besluit

1. De Najaarsnota 2015 vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2 van 2015 vast te stellen;
3. Ten aanzien van de kredieten in te stemmen met:
 - a) het afsluiten van de kredieten bij de jaarrekening 2015;
 - b) het autoriseren van de kredieten met een overschrijding (automatiseren Hoekse Aarbrug (4) € 51.000, aanschaf applicatie Wmo (14) € 973 en de aanschaf van de Fiat Strada's gemeentewerken (30/31) € 1.816 en € 1.718;

4. In te stemmen met het overzicht van de mutaties in de reserves;
5. Kennis te nemen van de volgende bijgevoegde overzichten:
 - Overzicht financiële gevolgen;
 - Overzicht budgetoverhevelingen 2015-2016;
 - Overzicht voortgang kredieten;
 - Overzicht mutaties niet geactiveerde posten.

Door het vaststellen van de Najaarsnota wordt doormiddel van de begrotingswijziging de begroting 2015-2018 in overeenstemming gebracht met de actualiteit over de eerste acht maanden van dit begrotingsjaar.. Daarnaast wordt er meer inzicht gegeven in het meerjarenbegrotingsaldo over de jaren 2016 tot en met 2018.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

Zowel de economische situatie en andere externe factoren zijn van invloed op de financiële situatie van de gemeente. Vervolgens kunnen de ontwikkelingen van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds van invloed zijn op de financiële positie van de gemeente. Door zowel de ontwikkelingen nauwlettend te volgen en de inkomsten en uitgaven regelmatig te monitoren kunnen we adequaat inspelen op de actualiteit

Financiële en juridische gevolgen

Het financiële meerjarenbeeld na vaststelling van de Najaarsnota laat voor 2015 aan mutaties een voordeel zien.

	Primaire Begroting 2015	Begroting na eerste juli t/m wijziging	Wijzigingen september 2015	Mutaties Najaars nota 2015	Begroting Na tweede wijziging
totale lasten	71.200	71.028	7.978	30.093	109.099
totale baten	73.326-	73.900-	5.504-	5.259-	84.663-
Saldo voor resultaatbestemming	2.126-	2.872-	2.474	24.834	24.436
Toevoegingen aan reserves	6.942	7.791	487-	4.071	11.375
Onttrekkingen aan reserves	4.906-	5.374-	1.987-	30.545-	37.906-
Saldo na resultaatbestemming	90-	455-	-	1.640-	2.095-

De mutaties die effect hebben op andere begrotingsjaren noemen we de structurele mutaties. In 2016 is dit een bedrag van € 111.000 negatief. Voor de jaren 2017 en 2018 is dit bedrag € 101.000. Het saldo van de structurele mutaties per jaar is in onderstaand overzicht opgenomen:

	Structurele mutaties			
	2015	2016	2017	2018
totale lasten	30.093	535	201	201
totale baten	5.259-	100-	100-	100-
Saldo voor resultaatbestemming	24.834	435	101	101
Toevoegingen aan reserves	4.071	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	30.545-	324-	-	-
Saldo structurele mutaties	1.640-	111	101	101

Een klein deel van de mutaties heeft een structureel karakter voor 2016 € 111.000 en aflopend naar € 101.000. Dit gaat voornamelijk om kosten die bij het opstellen van de begroting 2016-2019 niet of niet volledig inzichtelijk waren. De grootste afwijkingen zijn hogere energiekosten voor de sporthallen € 45.000 en hogere kosten RDOG voor de overdracht van de GHOR taken € 66.000. Deze mutaties worden na besluitvorming verwerkt in de meerjarenbegroting.

Bijlagen

- Najaarsnota 2015
- Begrotingswijziging 2 van 2015

Advies meningsvormende raden 28 en 29 oktober 2015

De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een discussiestuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering.