

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum voorstel : 9 oktober 2012
Raadsvergadering : 1 november 2012
Agendapunt : 12-XI-09
Bijlage(n) : 1

Kenmerk : FiCon/DH
Commissie : Samenleving en Bestuur
Portefeuille : wethouder H.J.C. Vreeswijk

Onderwerp: 2^{de} Financiële rapportage 2012

Beslispunten

1. De 2^{de} Financiële rapportage 2012 vast te stellen, inclusief de begrotingswijziging.
2. Een bedrag van € 59.000 onttrekken uit de Egalisatiereserve onderhoud wegen voor uitvoering van achterstallig onderhoud.
3. De extra opbrengsten en lagere kosten voor riolering ad. € 13.900 toe te voegen aan de Egalisatiereserve riolering, waardoor deze een budgettair neutraal effect hebben.
4. De onttrekking aan de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing voor een bedrag van € 30.000 laten vervallen.
5. Vanwege lagere opbrengsten een bedrag van € 10.000 meer te onttrekken uit de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing, waardoor een budgettair neutraal effect ontstaat op het product Afval.
6. Een bedrag van € 30.000 te onttrekken uit de Reserve WWnV en Participatie om de inburgeringstrajecten in 2012 te bekostigen .
7. Een bedrag van € 38.000 toe te voegen aan de Algemene reserve om een vermindering op de belastingaanslagen niet woningen voor 2013 mogelijk te maken.
8. De onttrekking van € 12.000 voor implementatie bezuiniging uit de Algemene reserve laten vervallen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de 2^{de} Financiële rapportage 2012 aan. Deze rapportage beschrijft de financiële effecten op de programma's, gebaseerd op de gegevens van eind augustus 2012.

Beoogd effect

Rapporteren over de financiële bijstelling van de budgetten.

Argumenten

1. *Kennisname van de financiële positie van de gemeente Scherpenzeel.*
2. *Achterstallig onderhoud op wegen en voetpaden.*
Vanwege de noodzakelijke uitvoering van achterstallig onderhoud aan wegen en voetpaden zal € 59.000 meer worden uitgegeven. Dit bedrag wordt gedekt uit de Egalisatiereserve onderhoud wegen.

3. *Het product Riolering is budgettair neutraal.*
Lagere kosten voor riolering ad. € 13.900 worden conform bestaand beleid geëgaliseerd via de Egalisatiereserve rioolheffing en hebben daardoor een budgettair neutraal effect.
4. *De dekking uit de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing is niet meer nodig.*
Vanwege het doorschuiven van het hondepoepbeleid naar 2013 hoeft in 2012 ook de egalisatiereserve afvalstoffenheffing niet te worden aangewend.
5. *Het product Afval is budgettair neutraal.*
Per saldo mindere opbrengsten voor afval ad. € 10.000 worden conform bestaand beleid geëgaliseerd via de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing en hebben daardoor een budgettair neutraal effect.
6. *Vergoeden van 7 inburgeringstrajecten.*
De gemeente is verantwoordelijk voor het aanbieden van een inburgeringstraject aan de inburgeringsplichtigen; dit zijn de vergunninghouders die de vluchtelingenstatus hebben. Op dit moment is het bekend dat het om 7 trajecten gaat. Dit betekent dat een budget moet worden gevraagd van € 30.000. In de Nota Reserves en Voorzieningen is door middel van de Reserve WWnV en Participatie hiervoor dekking opgenomen.
7. *Vermindering van aanslagen 2013 mogelijk maken zonder het begrotingssaldo 2013 te beïnvloeden.*
In 2012 is meer aan OZB ontvangen van niet-woningen. Dit heeft niet te maken met de relatiemanager bedrijven, want die OZB-stijging was reeds in de begroting opgenomen. Achteraf is geconstateerd dat de waarde-ontwikkeling foutief is ingeschat. In plaats van een waardedaling is er sprake geweest van op totaalniveau hogere taxatiewaarden dan in 2011. Per saldo hebben bedrijven en agrariërs daardoor teveel betaald. Bij de belastingverordeningen voor 2013 zal het college een voorstel doen om dit bedrag in mindering te brengen op de aanslagen 2013. Nu wordt voorgesteld het voordeel toe te voegen aan de Algemene reserve, zodat dit in 2013 kan worden onttrokken zonder het begrotingssaldo 2013 te beïnvloeden.
8. *Stelpost implementatiebudget bezuinigingen kan deels vervallen.*
In de Kadernota 2012-2015 is een implementatiebudget toegekend om een groot aantal bezuinigingen te implementeren. Van het incidentele budget over 2012 zal € 12.000 niet meer nodig zijn. De dekking vanuit de Algemene reserve kan voor hetzelfde bedrag komen te vervallen.

Kanttekeningen

Voor het saldo van de 2^{de} Financiële rapportage wordt nog geen bestemming voorgesteld. Dit heeft o.a. een relatie met de grondexploitatie. Bij de Programmarekening 2011 is vanuit het saldo ongeveer € 200.00 toegevoegd aan de Reserve grondexploitatie. Dit is wellicht ook in 2012 noodzakelijk. Belangrijke factoren zijn hierbij: de levering van de Akkerwindelaan en de actualisatie van de grondexploitatie.

Financiële toelichting

De financiële cijfers worden apart toegelicht in de Firap. Deze Firap is opgesteld op basis van de financiële overzichten in de Programmabegroting en –rekening. Het resultaat van

de 2^{de} Firap 2012 is € 331.123 positief. De structurele doorwerking van de mutaties die nog niet in de begroting 2013 e.v. zijn opgenomen, bedraagt € 20.500 negatief.

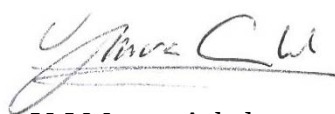
In de toelichting onder de financiële overzichten per programma worden alleen afwijkingen op producten hoger dan € 12.500,- toegelicht. In de bijgevoegde tabel worden de belangrijkste afwijkingen in beeld gebracht waarvoor geen dekking uit reserves bestaat.

Omschrijving	Bedrag	Inc./Struc
Overige personeelslasten	49.128 N	I
Participatiebudget a.g.v. lagere bijdrage Rijk	33.822 N	I
Inkomensbudget a.g.v. lagere bijdrage Rijk	27.000 N	I
Kosten vervoersvoorzieningen	27.000 N	I
Inc. kosten gezamenlijke belastingafd. S'zeel/W'berg	25.300 N	I
Uitbesteden bouwbesluittoets grote bouwplannen	20.000 N	I
Inhuur t.b.v. het opstellen van feitenrelaas	13.000 N	I
Meeropbrengst obligaties Kaupthing	201.050 V	I
Renteresultaat	87.000 V	I
Hogere opbrengst bouwleges	80.000 V	I
Outplacementtraject	79.000 N	I
Uitgaven huishoudelijke hulp	66.000 V	I
Algemene Uitkering gemeentefonds	33.302 V	I
Opbrengst bestemmingsplanwijzigingen	27.500 V	I
Vrijval post prijsstijgingen	32.184 V	I
Bezwaarschrift belastingdienst oude jaren	26.500 V	I
Aflossing BBZ-krediet	24.000 V	S
Vrijval post onvoorzien	23.300 V	I
Minder milieuvergunningen	15.000 V	I

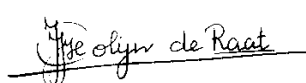
Het begrotingssaldo komt na de doorrekening van de begrotingswijzigingen en de 2^{de} Firap 2012 op € 216.444 positief, als volgt weergegeven in onderstaande tabel.

Tabel begrotingssaldo	Specificatie
Saldo programmabegroting incl. dekkingsplan	3.653V
Resultaat 1 ^{ste} Firap 2012	117.017 N
Reeds vastgestelde begrotingswijzigingen	1.313 N
Resultaat 2 ^{de} Firap 2012	331.123 V
Begrotingssaldo	216.444 V

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,



V.J.M. van Arkel
secretaris



J.J.H. Colijn-de Raat
burgemeester

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsbesluit

Agendapunt : 12-XI-09

Kenmerk : FiCon/DH

Onderwerp : 2^{de} Financiële rapportage 2012

De raad van de gemeente Scherpenzeel,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 9 oktober 2012,

besluit

1. De 2^{de} Financiële rapportage 2012 vast te stellen, inclusief de begrotingswijziging.
2. Een bedrag van € 59.000 onttrekken uit de Egalisatiereserve onderhoud wegen voor uitvoering van achterstallig onderhoud.
3. De extra opbrengsten en lagere kosten voor riolering ad. € 13.900 toe te voegen aan de Egalisatiereserve riolering, waardoor deze een budgettair neutraal effect hebben.
4. De onttrekking aan de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing voor een bedrag van € 30.000 laten vervallen.
5. Vanwege lagere opbrengsten een bedrag van € 10.000 meer te onttrekken uit de Egalisatiereserve afvalstoffenheffing, waardoor een budgettair neutraal effect ontstaat op het product Afval.
6. Een bedrag van € 30.000 te onttrekken uit de Reserve WWnV en Participatie om de inburgeringstrajecten in 2012 te bekostigen .
7. Een bedrag van € 38.000 toe te voegen aan de Algemene reserve om een vermindering op de belastingaanslagen niet woningen voor 2013 mogelijk te maken.
8. De onttrekking van € 12.000 voor implementatie bezuiniging uit de Algemene reserve laten vervallen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 1 november 2012,

J.G. Timmerman-van Holland
griffier (plv.)

J.J.H. Colijn-de Raat
voorzitter