



Raadsvoorstel

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2011	RA11.0138	A 21	11/1043

Onderwerp:

Nabericht 2011

Portefeuillehouder: B. Arends

Concernstaf
Beleid & Financiën
H. Sulmann, telefoon (0591) 68 5147

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. Het Nabericht 2011 vast te stellen;
2. De begroting aan te passen in lijn met de afwijkingen zoals deze zijn gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2011-II (€ 1.366.859) en het Nabericht 2011 (€ 61.263), ter grootte van € 1.428.122 nadelig.

Samenvatting

In de raadsvergadering van 22 december 2011 wordt de Bestuursrapportage 2011-II (Berap-II) en het Nabericht 2011 besproken. Tevens zal in deze vergadering het verzamelbesluit begrotingswijzigingen 2011-9 worden behandeld. De Berap-II gaat uit van de financiële realisatie tot en met augustus 2011 waarbij een prognose wordt gemaakt voor het gehele jaar 2011. In het nabericht worden de ontwikkelingen die bekend zijn geworden in de periode na het opstellen van de Berap-II gemeld.

Bijlagen: Nabericht 2011
Verwachte resultaatbestemmingsvoorstellen
Atalanta

Stukken ter inzage: collegebesluit d.d. 22 november 2011

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2011	RA11.0138	A 21	11/1043

1. Aanleiding voor het voorstel

In de raadsvergadering van 22 december 2011 wordt de Bestuursrapportage 2011-II (Berap-II) en het Nabericht 2011 besproken. Tevens zal in deze vergadering het verzamelbesluit begrotingswijzigingen 2011-9 worden behandeld. De Berap-II gaat uit van de financiële realisatie tot en met augustus 2011 waarbij een prognose wordt gemaakt voor het gehele jaar 2011. In het nabericht worden de ontwikkelingen die bekend zijn geworden in de periode na het opstellen van de Berap-II gemeld.

Na vaststelling zal de Berap-II en het Nabericht worden vertaald in een begrotingswijziging. Van de incidentele posten uit Berap I is destijds bewust geen begrotingswijziging gemaakt zodat er gedurende het jaar nog bijgestuurd kon worden. We zitten nu met het nabericht aan het einde van het jaar, het moment van bijsturing ligt daarmee achter ons. Gezien de huidige inzichten wordt in dit stadium geadviseerd nu wel een begrotingswijziging te maken. Door de begroting bij te stellen voorkomen we dat we straks in de jaarrekening 2011 dezelfde analyses van de verschillen op moeten nemen die in Berap II en het nabericht reeds aan de orde zijn geweest.

2. Argumentatie/beoogd effect

Met de vaststelling van het nabericht wordt voldaan aan het budgetrecht van de raad en de begrotingsrechtmatigheid. Als college willen wij u de meest actuele prognose van het jaarrekeningresultaat 2011 geven. Dit in verband met de transparantie en de wens van de raad om het jaarrekeningresultaat optimaal te kunnen vergelijken met de Berap-II en het nabericht. In dit kader is het belangrijk te weten dat na het opstellen van de Berap-II er nog ontwikkelingen zijn geweest die leiden tot een aanpassing van het geprognosticeerde rekeningresultaat 2011.

In Berap-II is een prognose afgegeven van € 1.366.859 nadelig. Het nabericht kent per saldo een financiële ontwikkeling van € 61.263 nadelig ten opzichte van Berap-II. Hierbij dient opgemerkt te worden dat in dit resultaat de verwachte resultaten waarvoor een resultaatbestemmingsvoorstel wordt verwacht bij de jaarrekening buiten beschouwing gelaten zijn. Hier is bewust voor gekozen omdat de besluitvorming rondom de resultaatbestemming bij de jaarrekening plaatsvindt. Door deze resultaten nu buiten beschouwing te laten worden ze niet meegenomen in de te maken begrotingswijziging. Dit heeft als gunstig gevolg dat straks bij de jaarrekening deze resultaten nog gewoon aanwezig zijn.

Bij het nabericht hebben we de verwachte resultaatbestemmingsvoorstellen in beeld gebracht, hiermee is een bedrag gemoeid ter grootte van € 2.323.000. Er worden resultaten ter grootte van een zelfde omvang verwacht. Wanneer we deze verwachte resultaten betrekken bij het saldo vanuit Berap II en het nabericht van € 1.428.122 nadelig komen we uit op het verwachte jaarrekeningresultaat 2011 vóór bestemming ter grootte van € 894.878 voordelig.

Recent is er in de kleedkamers van een aantal sportclubs asbest gevonden (o.a. bij Drenthina en SVBC). Om de risico's die wij hier lopen in beeld te brengen wordt onderzocht op welke schaal zich dit voordoet.

In het algemeen kan de afwijking tussen Berap-II en dit nabericht worden verklaard door voortschrijdende inzichten en recente ontwikkelingen. Meer specifiek hebben wij in het Nabericht 2011 bij een aantal in het oog springende afwijkingen aangegeven waarom deze afwijkingen ten tijde van het opstellen van Berap-II nog niet bekend waren.

<u>jaar</u>	<u>stuknr. Raad</u>	<u>categorie/agendanr.</u>	<u>stuknr. B. en W.</u>
2011	RA11.0138	A 21	11/1043

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 22 november 2011.

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Mewe

C. Bijl

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.		stuknr. B. en W.
2011	RA11.0138	A	21	11/1043

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 november 2011, nummer 104;:

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. Het Nabericht 2011 vast te stellen;
2. De begroting aan te passen in lijn met de afwijkingen zoals deze zijn gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2011-II (€ 1.366.859) en het Nabericht 2011 (€ 61.263), ter grootte van € 1.428.122 nadelig.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 22 december 2011.

de griffier,

de voorzitter,

H.D. Werkman

C. Bijl