

# Raadsvoorstel



jaar	stuknr. Raad	categorie	agendanr.	Stuknr. B. en W.
2017	RA17.0101	A	15	17/738

## Onderwerp:

Bestuursrapportage 2017-II (Berap 2017-II)

## Portefeuillehouder: J. Otter

Team: Financieel Advies

H.H. Sulmann, telefoonnummer 140591

## Aan de gemeenteraad

### Voorgesteld besluit

1. De Berap 2017-II vast te stellen, met daarin:
  - gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 956.000 nadelig;
  - een verwacht resultaat voor 2017 van € 1.906.000 nadelig.
2. Een begrotingswijziging te maken van de gerapporteerde afwijkingen in de Berap 2017-II.

Bijlage(n)

Berap 2017-II

Stuk(ken) ter inzage

Collegebesluit d.d. 14 november 2017 en de daarbij behorende stukken.

jaar	stuknr. Raad	categorie	agendanr.	stuknr. B. en W.
2017	RA17.0101	A	15	17/738

## 1. Inleiding

In de masterplanning P&C-cyclus 2017 is opgenomen dat we per jaar twee Berap's opstellen.

De relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen (groter dan of gelijk aan € 50.000 per productgroep) en de risico's binnen de 10 beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals die zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode tot en met september 2017 zijn in beeld gebracht.

De beleidsmatige ontwikkelingen zijn door middel van de stoplichtrapportage in beeld gebracht.

## 2. Beoogd effect

Een prognose te geven over de begrotingsontwikkeling 2017, op basis van de analyse van de financiële stand van zaken tot en met september 2017.

## 3. Argumenten

### 1.1 *Het budgetrecht ligt bij uw raad.*

Omdat het budgetrecht bij uw raad ligt moet uw raad de Berap vast stellen.

Op basis van de Kadernota 2018 (incl. Berap 2017-I) en de Raadsbrief met betrekking tot de Aanvulling op de Kadernota (o.a. meicirculaire) was er sprake van een verwacht nadeel van € 950.000 voor 2017. In Berap 2017-II zijn afwijkingen gerapporteerd van per saldo € 956.000 nadelig.

Het verwacht nadelig resultaat 2017 komt daarmee uit op € 1.906.000 (- € 950.000 - € 956.000).

### 1.2 *Uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het gewenst dat uw raad de Berap 2017-II vast stelt.*

Daar waar zich verwachte overschrijdingen voordoen zijn de uitgaven eigenlijk niet toegestaan. Ondanks dat er soms een hele goede reden voor is. Als uw raad de Berap vast stelt wordt deze afwijking (achteraf) goed gekeurd. De uitgave is dan alsnog rechtmatig.

### 2.1 *We willen de administratie laten aansluiten op de actuele prognoses.*

### 2.2 *Dit geeft in de jaarrekening minder afwijkingen en dus een rustiger beeld.*

Wanneer we de begroting nu wijzigen scheelt ons dit werk bij de jaarrekening 2017. Afwijkingen die in Berap 2017-II zijn toegelicht en verwerkt zijn in een begrotingswijziging hoeven we niet opnieuw toe te lichten. Bij de jaarrekening kunnen we dan rapporteren ten opzichte van de gewijzigde begroting.

## 4. Kanttekeningen

N.v.t.

## 5. Financiën

De afwijkingen in Berap 2017-II worden grotendeels veroorzaakt door een aantal grote niet beïnvloedbare posten zoals:

3. de septembercirculaire. Waar deze voorgaande jaren een positief beeld liet zien (2015: €511.000 V, 2016: €146.000 V) is deze nu juist €820.000 nadelig;
4. de OZB woningen/ niet-woningen (€603.000 N). Deze kennen we grotendeels nog uit het begrotingsproces;
5. de BUIG, met name als gevolg van de prijsstijging op de uitkering, per saldo €456.000 nadelig.

Hier staan voordelen op treasury (€494.000) en vrijval uit (op te heffen) bestemmingsreserves (€701.000) tegenover.

Voor een verdere toelichting hierop verwijzen wij naar pagina 5 en 6 van Berap 2017-II.

In de Berap 2017-II zijn geen resultaatbestemmingsvoorstellen opgenomen. Evenals afgelopen jaar komt dit bij de eerste bestuursrapportage van het jaar, in dit geval de Berap 2018-I, aan de orde.

## 6. Uitvoering

Na besluit wordt de begrotingswijziging opgesteld en verwerkt in de administratie.

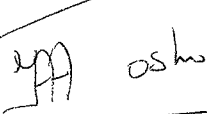
Een concept-besluit is bijgevoegd.

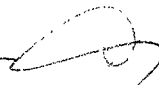
Emmen, 14 november 2017.

Burgemeester en wethouders van Emmen,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

  
I.A.A. Oostmeijer-Oosting

  
H.F. van Oosterhout

jaar	stuknr. Raad	categorie	agendanr.	stuknr. B. en W.
2017	RA17.0101	A	15	17/738

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 november 2017, B&W nummer:17/738 ;

gelet op het bepaalde in Gemeentewet;

Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten;

### besluit:

1. De Berap 2017-II vast te stellen, met daarin:
  - gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 956.000 nadelig;
  - een verwacht resultaat voor 2017 van € 1.906.000 nadelig.
2. Een begrotingswijziging te maken van de gerapporteerde afwijkingen in de Berap 2017-II.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 14 december 2017.

de griffier,



H.D. Werkman

de voorzitter, *pl*



H.F. van Oosterhout