

Raadsvoorstel

Raadsvergadering 7 juli 2009
Voorstel bij agendapunt
Documentnummer B&ID/2009/4483
Maasbree, 26 mei 2009

Onderwerp
Vaststelling jaarstukken 2008

Algemeen:

Bijgaand treft u de jaarstukken 2008 aan. Deze jaarstukken sluiten met een positief rekeningresultaat van € 291.220. De begroting ná wijzigingen sluit met een positief resultaat van € 74.526 zodat er per saldo een afwijking van € 216.694 verklaard moet worden. In grote lijnen ziet die verklaring er als volgt uit:

1. Lagere kapitaallasten,	voordeel:	€ 271.461
2. Lagere kosten op kostenplaatsen,	voordeel:	€ 244.144
3. Overige afwijkingen in exploitatie,	nadeel:	€ 298.911 -/-
TOTAAL	voordeel:	€ 216.694

Ad 1) Lagere kapitaallasten:

Kapitaallasten bestaan uit afschrijvings- en rentekosten van investeringen zoals opgenomen in de staat van investeringen. Deze staat van investeringen is als bijlage aan de programmajaarstukken toegevoegd.

Het ontstane voordeel op kapitaallasten hangt o.a. samen met het feit dat geraamde investeringen nog niet (volledig) in gebruik zijn genomen in 2008 zodat er nog geen afschrijvingskosten zijn gerealiseerd. In de begroting is er wel van uitgegaan dat bij deze investeringen afschrijvingskosten zouden komen.

In hoofdzaak is het voordeel op de kapitaallasten ontstaan bij de onderstaande producten / investeringen: afboeken van stemmachines, verkoop schoolgebouwen Baarlo, bibliotheekgebouwen Maasbree en Baarlo, investeringen vervoersvoorzieningen WMO, diverse rioleringsinvesteringen.

Ad 2) Lagere doorverdeling uit kostenplaatsen:

Binnen de kostenplaatsen worden voornamelijk personeelskosten en rentekosten cq. -opbrengsten geboekt en doorverdeeld naar de verschillende producten, veelal op basis van de tijdsverantwoording van medewerkers. Een nadere toelichting op de methodiek van doorbelasting van kosten uit de kostenverdeelstaat is opgenomen onder de rubriek A programma's bij algemeen op pagina 32 van deze jaarstukken. De voornaamste afwijkingen met de begroting kunnen als volgt worden weergegeven:

Hogere renteopbrengst depotgelden	€ 40.000	<i>betreft BNG – en ING depot</i>
Lagere kosten onderhoud en lease ICT	€ 50.000	<i>één totaalcontract met schaalvoordeel</i>
Hogere doorverdeling personeelskosten naar investeringen /projecten	€ 150.000	<i>vanwege inhaalslag 2^e halfjaar 2008 is afboeking uit de 2^e BERAP niet nodig</i>
Overige kleinere afwijkingen per saldo	€ 4.000	
	€ 244.000	

Ad 3) Overige afwijkingen in exploitatie:

Om afwijkingen binnen de exploitatie zo veel mogelijk te voorkomen worden door middel van de bestuursrapportages de grote afwijkingen al bijgesteld. In 2008 leidde de 1^e bestuursrapportage tot een tekort van € 39.477. De 2^e bestuursrapportage resulteerde in een positieve afwijking van € 144.259. Deze mutaties zijn verwerkt bij de diverse producten / programma's en zijn uiteindelijk onttrokken c.q. toegevoegd aan de V.A.A.R. Ondanks de periodieke bijstelling via de bestuursrapportage zijn er per 31-12-2008 toch enkele grotere afwijkingen ontstaan op de diverse producten. Grotendeels is dit te verklaren omdat op het moment van opstellen van de laatste bestuursrapportage de betreffende afwijkingen nog niet (definitief) bekend waren of dat deze zelfs pas na afloop van het boekjaar (definitief) bekend zijn geworden. De specificatie van de afwijkingen in de exploitatie zijn uitgebreid toegelicht in de jaarstukken vanaf pagina 33.

Prestatie-indicatoren en projectmonitoren

In de jaarstukken 2008 zijn ten opzichte van de jaarstukken 2007 een tweetal (belangrijke) wijzigingen opgenomen. De eerste wijziging betreft het opnemen van prestatie-indicatoren bij alle programma's in het jaarverslag. In de begroting 2008 zijn bij alle programma's concrete indicatoren opgenomen die bijdragen aan de effectdoelstellingen die per programma zijn geformuleerd. In de jaarstukken 2008 worden deze prestatie-indicatoren (voor zover mogelijk) aangevuld met de werkelijke gegevens over 2008. De afwijkingen worden vervolgens kort toegelicht. De prestatie-indicatoren en toelichting zijn terug te vinden bij onderdeel D van de programmaverantwoordingen.

Een andere belangrijke wijziging ten opzichte van de voorgaande jaarstukken vormt het opnemen van de projectmonitoren. Door uw raad zijn bepaalde projecten aangemerkt als specifiek te monitoren projecten. Van deze projecten wordt bij de begroting aangegeven welke werkzaamheden in het komende begrotingsjaar verwacht worden. In de 1^e bestuursrapportage in dat begrotingsjaar wordt de voortgang van de projecten beschreven en zijn bijstellingen in de planning mogelijk. Na afloop van het begrotingsjaar wordt bij de jaarstukken aangegeven in welke mate de geplande werkzaamheden zijn uitgevoerd en waardoor eventuele afwijkingen zijn ontstaan. In deze jaarstukken treft u (bij onderdeel E. van de programma-beschrijvingen) de verantwoording over het boekjaar 2008 aan van de onderstaande projecten:

- Programma 0: - Bedrijfsvoering;
- Pilot deregulering van de initiatiefgroep kleine kernen;
- Nota integrale handhaving;
- Programma 2: - Begrenzing en ontsluiting glasconcentratiegebieden;
- Realisatie 2^e hoofdontsluiting Maasbree;
- Verkeersveiligheidsplan Maasbree 2008;
- Verkeersarrangement De Bong;
- Programma 3: - Maascorridor / Schering & Inslag;
- Klavertje 4;
- Programma 4: - Regionalisering leerplicht;
- Programma 5: - Oplossen problematiek schuttersterreinen;
- Herijking subsidiebeleid bibliotheekwerk;
- Evenementenbeleid;
- Programma 6: - Verpleeghuiszorg kern Maasbree;
- Maasstraat / WOVEZO;
- Brede maatschappelijke ontwikkeling kern Maasbree (BMO) / Hart voor Maasbree;
- Implementatie WMO;
- Programma 8: - Groenstructuurplan;
- Gemeentelijk rioleringsplan;
- Programma 9: - Siberië;
- Herziening bestemmingsplan buitengebied;
- Bestemmingsplan In den Bosch II;
- Bestemmingsplan Molenstraat / Meuleveld;
- Herinvulling lokatie LLTB Maasbree;
- Herinvulling lokatie tuinbouwloods Maasbree;
- Bestemmingsplan Heierhof / Kuukven.

Resultaatbestemming 2008

In het positieve rekeningsaldo over 2008 zitten een aantal budgetten die in 2008 niet zijn benut maar waarvan in 2009 wel wordt verwacht dat deze tot uitgaven leiden.

Dit betreft :

- bijdrage Floriade 2012 : €50.000; (bijdrage is in 2008 niet uitgegeven / gedeclareerd)
- ontvangen bijdrage Leerplicht in 2008 : €11.000 (uitgaven zullen pas in 2009 plaatsvinden)
- plankosten onderhoudsplan civiele kunstwerken: €10.000 (plankosten zijn in 2008 niet gerealiseerd)

Voorgesteld om deze budgetten in 2009 opnieuw beschikbaar te stellen zodat de werkzaamheden in 2009 kunnen worden uitgevoerd. Met betrekking tot de Floriade 2012 wordt voorgesteld de bijdrage in een (nieuw in te stellen) reserve Floriade te storten. Hier kan ook de voorziene bijdrage over 2009 in worden gestort zodat de bijdrage van in totaal €100.000 veilig is gesteld. Van het restant rekeningsaldo wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de Vrij Aanwendbare Algemene Reserve (VAAR).

De voorgestelde resultaatbestemming is als volgt:

- € 50.000 toevoegen aan (nog in te stellen) reserve Floriade 2012;
- € 11.000 toevoegen aan programma 4 onderwijs t.b.v uitgaven leerplicht;
- € 10.000 toevoegen aan programma 8 Groen, natuur en landschap alsmede milieu t.b.v. het opstellen van een onderhoudsplan voor civiele kunstwerken;
- € 220.220 (restant) toevoegen aan VAAR.

Overheveling middelen V.A.A.R. naar Reserve Herinvullingslokaties Kernen

Aan de V.A.A.R. is in 2008 ruim € 1.000.000 toegevoegd vanuit de reserve risico's grondexploitatie. Dit hangt samen met de systematiek dat winsten op grondexploitatieprojecten in eerste instantie worden toegevoegd aan de reserve risico's grondexploitatie. Deze reserve is echter gemaximeerd op een bedrag dat gelijk aan 25% van de gemiddelde boekwaarde van projecten over de afgelopen 5 jaren. Op basis van deze berekening bleek het saldo van de reserve risico's grondexploitatie € 1.184.000 'te hoog' en is dit bedrag overgeheveld naar de V.A.A.R..

Aangezien in Maasbree de reserve herinvullingslokaties kernen is ingesteld en dat in het kader hiervan grote uitgaven te verwachten zijn in de komende tijd (o.a. Hart voor Maasbree) wordt voorgesteld om € 1.000.000 over te hevelen van de VAAR naar de reserve herinvullingslokaties kernen. Om de middelen in deze reserve duidelijker aan te merken als zijnde middelen bestemd voor het project Hart voor Maasbree wordt verder voorgesteld om de naam van de reserve Herinvullingslokaties kernen te wijzigen in Reserve Hart voor Maasbree.

Dit voorstel is behandeld in de voorbereidende raadsbijeenkomst van 23 juni 2009

Opbouw raadsdossier	
<i>toezenden</i>	<i>ter inzage leggen</i>
<input type="checkbox"/> raadsvoorstel <input type="checkbox"/> raadsbesluit <input type="checkbox"/> programmajaarstukken 2008	<input type="checkbox"/> productenrealisatie 2008

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

J.J.M. Emonts

M.T.P. Hofman-Ruijters