

# ■ Raadsvoorstel<sub>(gew)</sub>

Raadsvergadering d.d. 19 december 2013  
Casenummer AB13.00998  
Raadsvoorstelnummer RV2013.106

Vaststellen begrotingswijziging Breeduit

- Aan de gemeenteraad.

## **SAMENVATTING**

Aan de gemeenteraad wordt de begrotingswijziging met betrekking tot de financiële administratie van Breeduit voorgelegd. Hierdoor kan een goede budgetbewaking van de baten en lasten plaatsvinden.

## **1. INLEIDING**

De financiële administratie van Breeduit werd tot 1 januari 2013 uitgevoerd door een externe partij. Deze uitbesteding kende verschillende nadelen waardoor de gemeente Bussum besloot om de financiële administratie Breeduit in de gemeentelijke begroting en jaarrekening op te nemen per 2013. Een herschikking van de geraamde baten en lasten is nodig om de kosten en de inkomsten te kunnen monitoren en deze op de juiste inhoudelijke programma's door te belasten. Het college verzoekt de gemeenteraad de voorgestelde begrotingswijziging met betrekking tot de financiële administratie Breeduit vast te stellen.

## **2. INHOUDELIJK**

Vanuit het uitgangspunt dat enkele jaren na oplevering en in gebruik neming van het gebouw Breeduit een beheerstichting of –organisatie zou komen is de financiële administratie van Breeduit buiten de gemeentelijke administratie gezet en uitbesteed aan een externe partij. Dit had als voordeel dat deze administratie in de toekomst bij de totstandkoming van de nieuwe beheerorganisatie één op één over kon gaan. Deze keuze bleek in praktijk twee grote nadelen te hebben;

1. Hoewel de administratie buiten de gemeentelijke begroting was gezet, moest deze wel voldoen aan alle eisen die door de rijksoverheid aan de gemeentelijke administratie wordt gesteld. Het effect hiervan was dat de externe administratie jaarlijks door de eigen afdeling Financiën in de gemeentelijke boekhouding getrokken moest worden en aangepast aan de gemeentelijke eisen. Dit betekende dubbel werk wat jaarlijks in korte tijd verricht moest worden.
2. Er was geen sprake van actief debiteurenbeheer van Breeduit en er werden fouten gemaakt in de facturering. De gevolgen daarvan komen in

## ■ Gemeente Bussum

Brinklaan 35

Postbus 6000  
1400 HA Bussum

Telefoon (035) 69 28 888  
Fax (035) 69 28 500  
Website: [www.bussum.nl](http://www.bussum.nl)  
E-mail: [info@bussum.nl](mailto:info@bussum.nl)

**Inlichtingen bij:**  
M. van Bokhorst (SLZ)

**Doorkiesnummer:**  
035-6928752

**E-mail adres**  
[m.vanbokhorst@bussum.nl](mailto:m.vanbokhorst@bussum.nl)

eerste instantie voor risico van de gemeente als eigenaar van het gebouw.

Per 1 januari 2013 is de financiële administratie overgenomen door de gemeentelijke afdeling Financiën. Dit is een tijdelijke oplossing tot er een definitieve invulling is gevonden voor het beheer en de exploitatie van Breeduit.

In de gemeentelijke begroting stond de administratie Breeduit hoofdzakelijk op één kostenplaats. Hierdoor kan er weinig onderscheid gemaakt worden en dit bemoeilijkt de budgetbewaking. Alle lasten en baten van Breeduit drukken op programma 5 onderwijs. Dit is niet terecht aangezien in het gebouw ook jeugdgezondheidszorg, kunst en cultuur (bibliotheek en theater) en jeugd (BSO en psz) is gevestigd. De administratie van Breeduit moet daarom worden herschikt zodat de lasten en baten ook op het juiste product kunnen drukken.

Dit kon pas worden geregeld na afronding van het project brede school. Dit heeft een aantal jaren geduurd omdat het project nog niet volledig was opgeleverd (er was een geschil over de oplevering van de buitenruimte). Ook moet er met fiscus afstemming plaatsvinden over de BTW verrekening. Doordat er verschillende functies in het gebouw worden uitgevoerd gelden er verschillende Btw-regimes.

Na herschikking worden alle kosten van Breeduit geboekt op programma 11 en van daaruit doorbelast naar de juiste inhoudelijke programma's. Op deze wijze is er binnen programma 11 goed inzicht in de hele exploitatie van Breeduit en worden de juiste inhoudelijke programma's belast. Bij wijziging van gebruikers binnen Breeduit kan dit vanuit deze systematiek gemakkelijker gecorrigeerd worden. Een begrotingswijziging ten behoeve van deze herschikking is bijgevoegd bij dit raadsvoorstel en wordt ter besluitvorming voorgelegd.

### **3. FINANCIËLE ASPECTEN**

De financiële aspecten uit dit raadsvoorstel hebben betrekking op de begrotingswijziging van de financiële administratie van Breeduit, zie bijlage.

### **4. VOORSTEL**

| De gemeenteraad stemt in met begrotingswijziging 2013-015 en 2014-005.

Bespreking in commissie welzijn d.d. 3 december 2013.

Burgemeester en wethouders van Bussum,  
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D.J. van Huizen    mr. drs. H.W.M. Heijman

# ■ Raadsbesluit

## ■ Gemeente Bussum

- De raad van de gemeente Bussum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van  
Bussum, nummer RV2013.106;

Brinklaan 35

Postbus 6000  
1400 HA Bussum

Telefoon: 035 69 28 888

Fax: 035 69 28 500

Website: [www.bussum.nl](http://www.bussum.nl)

E-mail: [info@bussum.nl](mailto:info@bussum.nl)

### **b e s l u i t :**

De gemeenteraad stemt in met begrotingswijziging 2013-015 en 2014-005.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente  
Bussum, gehouden op 19 december 2013.

M. van Bokhorst (SLZ)

de griffier,

de voorzitter,