

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering :

Volgnummer :

Onderwerp : 2e bestuursrapportage 2016

Voorgestelde beslissing:

1. Vaststellen van de 2^e bestuursrapportage;
2. Instemmen met:
 - 2.1. de begrotingswijziging, zoals deze in de 2^e berap is meegenomen;
 - 2.2. het vormen van een voorziening ten behoeve van voormalig personeel en wachtgeld als gevolg van de bestuurlijke crisis;
 - 2.3. het verbreden van de voorziening wegen naar het totaalproduct wegen en verlichting, exclusief kunstwerken.

Aanleiding

Op grond van de financiële verordening van Oude IJsselstreek, wordt de raad tweemaal per jaar geïnformeerd over de uitvoering en stand van zaken van de programmabegroting. In deze 2^e bestuursrapportage wordt de voortgang van de programma's weergegeven, evenals de financiële stand van zaken. Tevens wordt een begrotingswijziging voorgesteld.

Wat wordt met beslissing bereikt

- Met de bestuursrapportage krijgt de raad inzicht in de inhoudelijke en financiële voortgang van het begrotingsjaar 2016.

Argumenten om in te stemmen met voorgestelde beslissing(en)

- 1.1. *Er wordt voldaan aan de voorgeschreven rapportage.*

In de financiële verordening is voorgeschreven dat de raad tweemaal per jaar geïnformeerd wordt over de stand van zaken van de programmabegroting. Met de bestuursrapportage wordt hieraan voldaan.
- 2.1 *Er wordt zowel inhoudelijk, als financieel, inzicht gegeven in de stand van zaken.*

In de bestuursrapportage wordt inzicht gegeven in de stand van zaken per programma. Conform de begrotingsdoctrine en vanuit de vastgestelde voorjaarsnota, melden we in de 2^e berap de afwijkingen van totaal € 747.000 nadelig. Dit leidt tot een negatief resultaat van € 733.000. Het opheffen van de bestemmingsreserves (conform de voorjaarsnota) leidt tot een verhoging van de algemene reserve met ruim € 5 mln. Dit wordt met de begrotingswijziging vastgesteld. Het uiteindelijke resultaat wordt in de jaarstukken 2016 gepresenteerd.
- 2.2 *Door de voorziening voor voormalig personeel en voormalige bestuurders ontstaat een beter financieel inzicht.*

De huidige werkwijze is dat het voormalig personeel en voormalige bestuurders ten laste komen van het jaarlijkse bedrijfsvoeringsbudget. Dit maakt het lastig om te beoordelen of een eventueel tekort wordt veroorzaakt door de huidige bedrijfsvoering dan wel door kosten die in het verleden zijn gemaakt.

Door het vormen van deze voorziening drukken de lasten van voormalig personeel en voormalige bestuurders niet meer op de jaarlijkse reguliere personeelsbegroting. Door deze wijziging krijgen we meer zicht en grip op:

 - de eenmalige bestuurlijke en personele kosten van organisatiewijzigingen (in het verleden en in de toekomst)
 - de reguliere jaarlijkse bedrijfsvoering en de daarbij behorende kosten zoals opgenomen in de begroting

2.3 *Door de voorziening voor wegen tot het totaalproduct wegen uit te breiden, vereenvoudigt de financiële verantwoording.*

In de begroting 2017-2020 wordt voorgesteld om de voorziening voor wegen te verbreden met de kosten voor wegmeubilair, verlichting, en bermenbeheer. Hiermee ontstaat een integrale voorziening voor het totaalproduct wegen. Dit is (nog) exclusief onderhoud aan civieltechnische kunstwerken. Hiertoe wordt in de voorjaarsnota 2018 een plan in voorbereiding.

De integrale voorziening maakt het mogelijk om jaarlijks aan te blijven sluiten bij de onderliggende beheerplannen. De planning kijkt een aantal jaren vooruit. Door externe oorzaken zoals snellere verloop of juist vertraging in procedures of het (winter-)weer, moet de planning worden bijgesteld. Als projecten juist eerder dan gepland voor het einde van het jaar worden gerealiseerd of juist een aantal maanden later dan gepland, ontstaan er in de jaarrekeningen financieel technisch tekorten en overschotten. Het werken met een voorziening, egaliseert dit.

Bijkomende voordeel van een voorziening ten opzichte van een reserve is dat de omvang en het gebruik van een voorziening bij de jaarrekening wordt getoetst door de accountant op basis van door de raad vastgestelde beheerplannen. De toetsing van de accountant op reserves is beperkter.

Voor verlichting wordt in deze voorziening rekening gehouden met de benodigde extra financiële ruimte. Voorgesteld wordt deze voorziening in deze 2^e berap vast te laten stellen waarmee het eerder aangekondigde tekort ad € 50.000 voor verlichting al uit de voorziening wordt gedekt.

Kanttekeningen

Kosten, baten, dekking

<i>Ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2016-2019</i>	<i>2016</i>
Saldo begrotingsboekwerk	14
Afwijkingen incidenteel	-440
Afwijkingen structureel	-307
Actuele stand begroting 2016-2019	-733

Uitvoering

Planning

- Uiterlijk 30 september: publicatie van 2^e berap en begroting
- 6 oktober: technische vragenronde voor de raadsleden
- 10 oktober: raadscommissie AFE over begroting en 2^e berap
- 12 oktober: raadscommissie FL over begroting en 2^e berap
- 13 oktober: raadscommissie MO over begroting en 2^e berap
- 1 en 3 november: raadsvergadering

Communicatie/participatie

Persbericht en persmoment bij publicatie van de stukken.

Bijlagen:

16int00683 2^e berap 2016

Burgemeester en wethouders,

R. Jeltema
Interim secretaris

O.E.T. van Dijk
Burgemeester

Raadsvergadering d.d.

- conform voorstel
- zonder hoofdelijke stemming
- met algemene stemmen
- stemmen voor stemmen tegen

- aangenomen
- aangenomen met amendement
- aangehouden
- verworpen
- ter vergadering uitgereikt bij agendapunt
- in handen B&W gesteld
- opmerkingen/toezeggingen:
-