

Datum vergadering gemeenteraad	Voorstelnummer	Agendapunt
27 oktober 2015	RV/15/00612 Z14-34031	11

Voorstel ingebracht door R.Nifterik
 Portefeuillehouder H.N. de Ronde
 Begrotingsprogramma Alle
 Beheerproduct Alle

Onderwerp Tweede bestuursrapportage 2015

Geacht raadslid,

Voorgesteld besluit

1. De voorgestelde wijzigingen genoemd in het financiële overzicht vast te stellen.
2. De volgende positieve ontwikkelingen te reserveren:
 - Budget verkeersveiliger maken fietspaden bij de toe en afritten Rijnbrug Rhenen (€ 100.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget versterken Limes door de bouw van Limestorens (€ 100.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget kosten verkoop klaar maken panden (€ 150.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Het budget Ruimtelijke plannen (€ 95.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Gedeelte van het budget voor het informatie- & automatiseringsplan (€ 58.250) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget voor de actie “buurtjutters” (€ 50.000) te storten in de reserve overlopende posten en in 2016 beschikbaar te stellen.
3. De volgende negatieve ontwikkelingen te dekken:
 - De frictiekosten door het vroegtijdig vertrek van een voormalig afdelingshoofd (2015: € 100.000 en 2016: € 49.000) te onttrekken uit de reserve ontwikkeling (regisserende) gemeente.
4. De ontwikkelingen 2015 ten gunste van het rekeningresultaat 2015 te brengen (+ € 82.000).
5. Een gedeelte (€ 28.000) uit de voorziening wachtgelden wethouders vrij te laten vallen (dit is een onderdeel van de ontwikkelingen 2015).
6. De ontwikkeling 2016 (+ € 67.500) te verwerken als eerste wijziging op de primitieve begroting 2016. Deze ontwikkeling mee te nemen met het aanvullende voorstel bij de begrotingsbehandeling 2016 in november.
7. Begrotingswijziging 2014 nummer 13 vast te stellen.

Samenvatting van het voorstel

De tweede bestuursrapportage (burap) 2015 gaat over de ontwikkelingen in de realisatie sinds de eerste burap 2015. Met deze burap geven we naast inzicht in de voortgang van het beleid (doelenboom) per programma ook inzicht in de financiële ontwikkelingen per beheerproduct, alle lopende investeringen en de belangrijkste projecten. Zoals toegezegd rapporteren we ook over de bedrijfsvoering, de aanbevelingen van de accountant en de voortgang van de overlopende posten van 2014 naar 2015. We stellen de raad voor om:

- de financiële ontwikkelingen 2015 ten gunste van het rekeningresultaat 2015 te brengen;
- Meerjarig is er alleen een ontwikkeling in 2016. Deze nemen we mee met het aanvullende voorstel bij de begroting 2016. In 2017 en 2018 zijn er geen ontwikkelingen.

HOOFDLIJNEN

1. Wat is de aanleiding van dit voorstel en wat is het (wettelijk) beleidskader?

Tussentijdse rapportages zijn wettelijk niet verplicht. Op grond van artikel 212 van de Gemeentewet kan een gemeente via een verordening hiervoor kiezen. In de verordening 212 gemeente Buren 2015 staat dat we u door middel van twee buraps informeren over de realisatie van de begroting over de eerste vier maanden en de eerste acht maanden van het begrotingsjaar.

2. Wat is het beoogde effect; wat willen we bereiken? En waarom op deze manier?

Een interactieve bijeenkomst waarbij we u compact en gericht informeren over de uitvoering van de begrotingsdoelen 2015 en relevante (financiële) ontwikkelingen. De financiële ontwikkelingen verwerken we in de bijgevoegde begrotingswijziging. Om deze wijziging te verwerken is een raadsbesluit nodig.

3. Wat zijn de nadelen en/of mogelijke risico's als de raad het voorstel overneemt?

Met het vaststellen van de eerste burap 2015 is er een kleine buffer voor onvoorziene uitgaven van ca. € 179.500,- voor de rest van het jaar. Dit betreft € 10.000,- voor onvoorzien (hierbij houden we rekening met een voorstel over de Brede school waarbij we u vragen € 40.000,- ten laste van onvoorzien te brengen) en € 169.500 verwacht rekeningresultaat 2015.

Een gedeelte van de verkoopopbrengsten reserveren we voor kosten die we nog moeten gaan maken voor panden die we willen gaan verkopen. Aan deze panden moeten we nog onderhoud verrichten om ze verkoop klaar te maken. Hierdoor valt er minder budget vrij ten gunste van de algemene reserve.

4. Wat betekent het als de raad dit voorstel *niet* overneemt?

Wanneer u het voorstel niet overneemt kunnen we de begrotingswijziging niet verwerken. De begroting passen we niet aan conform de laatste ontwikkelingen. We hebben geen zekerheid over de beschikbare begrotingsruimte voor (noodzakelijke) uitgaven. Dat kan leiden tot situaties van onrechtmatigheid. Ook is er sprake van een lastige financiële afwikkeling richting de jaarrekening. Veel afwijkingen, reserveringen en dekkingen komen pas tot uitdrukking in de jaarrekening. Veel mutaties zorgen voor onduidelijkheid.

5. Is het een begrotingswijziging?

Ja, zie bijgevoegde begrotingswijziging nummer 13.

TOELICHTING EN UITVOERING

6. Beleidskader

Artikel 6 van de [verordening 212 Gemeente Buren 2015](#).

7. Effectmeting, planning en evaluatie

Mogelijk dat de burap een andere vorm krijgt. Dit onderzoek vormt een onderdeel binnen het project herijking P&C cyclus.

8. Financiën

Financiële ontwikkelingen tweede burap 2015	Eenmalig	Structureel			
	Investering	2015	2016	2017	2018
Saldo programma's		+ 187.000	-	-	-
Saldo investeringen		-	+ 67.500	-	-
Saldo overige projecten		-	-	-	-
Saldo project BOP 2018		- 105.000	-	-	-
Saldo tweede burap 2015		+ 82.000	+ 67.500	0	0

	2015 Onvoorzien	2015	2016	2017	2018
Saldo begroting na 1e burap 2015	50.000	+ 53.500	- 98.250	- 104.500	-95.250
<i>Ontwikkelingen na 1e burap 2015:</i>					
– Asbestsanering PWA-school		- 15.000	- 48.750	- 48.000	- 47.250
– Revoluerend fonds energie bespa- rende maatregelen vereniging		49.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
– Klimaatproblemen Brede School *	- 40.000				
Ontwikkelingen 2e burap 2015					
- Incidentele ontwikkelingen		82.000	67.500		
- Structurele ontwikkelingen					
Saldo begroting na 2e burap 2015	+ 10.000	+169.500	Zie meerjarenbegroting 2016-2019		

* De stelpost onvoorzien bedraagt nu € 50.000,-. Er ligt een voorstel over de Brede school om € 40.000,- ten laste van onvoorzien te brengen. Hierover moet u nog een besluit nemen.

Mutaties reserves / ontwikkelingen

Van een zestal ontwikkelingen weten we dat deze uitgaven volgend jaar of later plaatsvinden. We stellen u voor deze te storten de in de reserve overlopende posten. Om jaarlijks overhevelen te voorkomen, stellen we u voor om alleen de kosten voor de actie 'buurtjutters' volgend jaar beschikbaar te stellen. Van de overige overheveling is onzeker of de uitgaven in 2016 zijn of weten we zeker dat de uitgaven pas in 2017 of later plaatsvinden. In het jaar dat de uitgaven plaatsvinden stellen we u bij een burap voor de middelen uit de reserve te onttrekken.

Tot slot stellen we u voor om de frictiekosten voor het vroegtijdig vertrek van een afdelingshoofd te dekken uit de reserve ontwikkeling (regisserende) gemeente. Deze reserve is onder andere bedoeld voor dit soort kosten.

Uit de tweede tussentijdse rapportage blijkt dat we het jaar 2015 afsluiten met een positief resultaat van ca. € 169.500,-.

9. Communicatie

De tweede burap 2015 hoeft niet gecommuniceerd te worden.

10. Burgerparticipatie

De tweede burap 2015 is een intern document en burgerparticipatie is niet van toepassing.

11. Deregulering

Er is geen sprake van regulering of deregulering.

12. Achtergrondinformatie

Geen

Bijlagen:

- Raadsbesluit
- Bijlage 1: Financieel overzicht inclusief korte toelichting
- Bijlage 2: Hand-out presentatie
- Bijlage 3: Begrotingswijziging 2015, nummer 13

Inlichtingen bij:

Naam	R.Nifterik
Afdeling	Bedrijfsvoering

Datum vergadering gemeenteraad	Voorstelnummer	Agendapunt
27 oktober 2015	RV/15/00612	11

Onderwerp **Tweede bestuursrapportage 2015**

De Gemeenteraad van Buren;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 15 september 2015;

besluit:

1. De voorgestelde wijzigingen genoemd in het financiële overzicht vast te stellen.
2. De volgende positieve ontwikkelingen te reserveren:
 - Budget verkeersveiliger maken fietspaden bij de toe en afritten Rijnbrug Rhenen (€ 100.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget versterken Limes door de bouw van Limestorens (€ 100.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget kosten verkoop klaar maken panden (€ 150.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Het budget Ruimtelijke plannen (€ 95.000) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Gedeelte van het budget voor het informatie- & automatiseringsplan (€ 58.250) te storten in de reserve overlopende posten;
 - Budget voor de actie “buurtjutters” (€ 50.000) te storten in de reserve overlopende posten en in 2016 beschikbaar te stellen.
3. De volgende negatieve ontwikkelingen te dekken:
 - De frictiekosten door het vroegtijdig vertrek van een voormalig afdelingshoofd (2015: € 100.000 en 2016: € 49.000) te onttrekken uit de reserve ontwikkeling (regisserende) gemeente.
4. De ontwikkelingen 2015 ten gunste van het rekeningresultaat 2015 te brengen (+ € 82.000).
5. Een gedeelte (€ 28.000) uit de voorziening wachtgelden wethouders vrij te laten vallen (dit is een onderdeel van de ontwikkelingen 2015).
6. De ontwikkeling 2016 (+ € 67.500) te verwerken als 1e wijziging op de primitieve begroting 2016. Deze ontwikkeling mee te nemen met het aanvullende voorstel bij de begrotingsbehandeling 2016 in november.
7. Begrotingswijziging 2014 nummer 13 vast te stellen.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 27 oktober 2015

De griffier, De voorzitter,

G. van Droffelaar J.A. de Boer MSc