

Emmeloord, 26 september 2017.

## **Onderwerp**

Najaarsrapportage 2017.

## **Advies raadscommissie**

[...]

---

Aan de raad.

**Status: ter besluitvorming**

## **Voorgesteld besluit**

1. De najaarsrapportage 2017 vaststellen.
2. Een afschrijvingsreserve rotonde Nagelerweg-Amsterdamweg-Randweg instellen.
3. Een afschrijvingsreserve aanleg skatebaan instellen.
4. De 13<sup>e</sup> wijziging van de programmabegroting 2017 vaststellen.

## **Doelstelling**

Het geven van een tussentijdse rapportage van de stand van zaken met betrekking tot de programmabegroting 2017.

## **Inleiding**

De najaarsrapportage wordt als onderdeel van de budgetcyclus ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Met de najaarsrapportage wordt voortgangsinformatie gegeven op de diverse beleidsterreinen binnen de zes programma's van de programmabegroting.

## **Argumenten**

In de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente. De najaarsrapportage gaat over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar.

Door de najaarsrapportage 2017 vast te stellen wordt ingestemd met het verwerken van een aantal voor- en nadelige ontwikkelingen in de begroting, zodat daarmee in de uitvoering rekening gehouden kan worden. Het voorstel om afschrijvingsreserves in te stellen is een direct gevolg van de gewijzigde verslaggevingsregel (BBV), dat alle investeringen in de openbare ruimte moeten worden geactiveerd en gemeente Noordoostpolder hier een afschrijvingsreserve als dekking tegenover stelt. Per saldo heeft deze handeling voor de exploitatie geen effect.

Het resultaat van de najaarsrapportage is opgebouwd uit een reeks van voor- en nadelen. De belangrijkste gebeurtenissen die voor een positief resultaat hebben gezorgd zijn:

- Bijstelling van de algemene uitkering ad € 305.138.
- Verlaging van de storting pensioenvoorziening wethouders ad € 150.000.
- Extra bijdrage van het windpark ad € 60.000.
- Hogere dividenduitkering Vitens en Enexis ad € 64.217.
- Aanpassing kapitaallasten ad € 57.491
- Het afwikkelen van 'oude balansposten' (de werkelijke lasten vielen lager uit dan was begroot) ad € 44.888.

Het totale exploitatieresultaat na verwerking van alle mutaties in de najaarsrapportage 2017 bedraagt € 608.584.

### **Beleid**

Conform het vastgestelde beleid wordt in de voortgangsrapportages gerevideerd bij voldoende positief resultaat. Dit betekent dat bepaalde kredieten niet meer worden gedekt uit de reserve beleidsplan, maar worden opgevangen uit het positief exploitatieresultaat van het begrotingsjaar. Voorgesteld wordt om de begrote onttrekkingen aan de reserve beleidsplan voor Bermverhardingen en de Verkeerssituatie aan de Europalaan te gebruiken voor het revideren. De reden hiervoor is dat daardoor een minimaal aantal posten wordt ingezet, omdat deze bedragen samen ongeveer het bedrag van het verwachte begrotingsresultaat omvatten. Het inzetten van zo min mogelijk posten bij het revideren zorgt er voor dat de transparantie zoveel mogelijk blijft gewaarborgd.

Het revideren past in de jongste inzichten en richtlijnen van het BBV 2016 en in het beleid dat het rijk en de provincie voorstaan: incidentele lasten in de reguliere begroting dekken door incidentele baten in de reguliere exploitatie.

Te revideren:	
Bermverharding	€ 250.000
Verkeerssituatie Europalaan	€ 391.750
Totaal te revideren	€ 641.750
Resultaat najaarsrapportage 2017	€ 608.584
Te revideren	€ 641.750
Resultaat na revideren	€ -33.166
Resultaat na verwerking voorjaarsrapportage 2017	€ 78.660
Resultaat najaarsrapportage 2017 na revideren	€ -33.166
Resultaat begroting 2017	€ 45.494

### **Kanttekeningen**

De najaarsrapportage bevat informatie over de eerste acht maanden van het jaar. Bij de decemberrapportage kan een completer beeld worden geschetst van de uitvoering van de programmabegroting 2017 en een doorkijk worden gegeven naar de jaarrekening 2017.

### **Planning/uitvoering**

-

### **Bijlagen**

Najaarsrapportage 2017.

Het college van burgemeester en wethouders,  
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : de heer J.E. Wijnants  
Steller : de heer G.J. Bennema; 06 13 34 39 99;  
g.bennema@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 september 2017, no. 514831-1;

B E S L U I T:

1. De najaarsrapportage 2017 vaststellen.
2. Een afschrijvingsreserve rotonde Nagelerweg-Amsterdamweg-Randweg instellen.
3. Een afschrijvingsreserve aanleg skatebaan instellen.
4. De 13<sup>e</sup> wijziging van de programmabegroting 2017 vaststellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 13 november 2017.

De griffier,

de voorzitter,