

Tweede Bestuursrapportage 2016



INHOUDSOPGAVE

Aanbieding en samenvatting	3
Financieel kader 2016	4
Programma's	5
Bereikbaarheid en openbare ruimte.....	5
Bestuur en dienstverlening.....	5
Cultuur en ontspanning	6
Economische ontwikkeling.....	6
Integrale veiligheid	7
Sociaal domein	7
Onderwijs	10
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen.....	10
Algemene dekkingsmiddelen	11
Vernieuwing BBV.....	13
Vennootschapsbelasting	13
Restant kredietenlijst.....	13
Voortgang uitvoeren aanbevelingen Rekenkamercommissie.....	16

Aanbieding en samenvatting

Inleiding

Met deze Tweede Bestuursrapportage 2016 informeren we u over de beleidsinhoudelijke ontwikkelingen en financiële prognose voor het jaar 2016. We gaan uit van de kaders zoals opgenomen in de begroting 2016 en aanvullend in de eerste bestuursrapportage 2016. Deze 2^{de} bestuursrapportage 2016 heeft als peildatum 1 augustus 2016. Vanuit deze gegevens kijken we naar de verwachte baten en lasten per eind 2016.

In de bestuursrapportage licht het college afwijkingen van de baten en de lasten binnen programma's en investeringskredieten toe, groter dan € 15.000.

Bestuursmonitor

In april 2016 heeft Necker van Naem het rapport "Bestuursmonitor Haaksbergen, staat de gemeente in haar kracht?" gepresenteerd aan de raad. Uit de bestuursmonitor blijkt ondermeer dat de gemeente financieel op de goede weg is. Maar ook dat een langetermijnvisie ontbreekt, dat het samenspel tussen raad, college en organisatie beter moet en dat de gemeente meer kan bereiken door oog te hebben voor en een duidelijke visie te hebben op de voordelen van samenwerking met verschillende partners. De raad heeft op 28 september 2016 besloten om een toekomstvisie voor Haaksbergen op te stellen. Ze laat zich daarbij ondersteunen door Futureconsult, een bedrijf dat gespecialiseerd is in scenarioplanning voor visie- en strategieontwikkeling. Er is gekozen voor een compact en kwalitatief hoogwaardig proces van visieontwikkeling. Op basis van een plan van aanpak en offerte heeft de raad besloten om € 100.000 voor dit proces te alloceren. De provincie draagt € 50.000 bij.

Provinciaal toezicht

Vanuit het door de provincie opgelegde toezicht zijn voorwaarden gesteld:

- de gemeente geeft concreet invulling aan de algemene taakstelling van € 200.000 in 2016, oplopend naar structureel € 400.000 vanaf 2018;
- er mag geen sprake zijn van een opschuivend meerjarenperspectief, met andere woorden het structurele saldo van de begroting moet uiterlijk in 2018 positief zijn;
- uiterlijk aan het eind van 2018 moet de algemene reserve een positief saldo hebben.

Deze bestuursrapportage laat een beperkt negatief saldo zien voor 2016. Wij blijven daarmee voldoen aan de voorwaarden. De begroting 2017 en het bijbehorend meerjarenperspectief bevestigen dit beeld.

Financieel beeld

Hogere uitgaven bij jeugd en uitkeringen bijstandsgerechtigden worden voor een groot deel gecompenseerd door een hogere algemene uitkering en BUIG bijdrage dan wel vangnetuitkering. De voorziening personeel wordt verhoogd om invulling te kunnen geven aan het terugbrengen van het aantal (bovenformatieve) medewerkers. Een aantal incidentele meevallers maakt dit financieel mogelijk.

Begroting 2017

Een meerjarige doorkijk op de beleids- en financiële kaders voor de jaren 2017-2020 hebben wij verwerkt in de Begroting 2017.

Visie op bestuur en organisatie

Aan de hand van de uitvoeringsagenda werken we stap voor stap verder aan realisatie van de visie op bestuur en organisatie. Om te bereiken dat de beoogde krimp van organisatie plaatsvindt op basis van vrijwilligheid, hebben wij in mei 2016 "flankerend beleid vrijwillig minder werken en vrijwillig vertrek" vastgesteld. Daarover hebben wij u geïnformeerd en meegedeeld dat zo nodig in de Tweede Bestuursrapportage een voorstel zou volgen de hiervoor getroffen voorziening van € 500.000 te wijzigen. Inmiddels zijn met meerdere medewerkers gesprekken afgerond of gaande, waardoor

duidelijk wordt dat ophoging van de voorziening nodig is. We gaan er van uit dat we daarmee de beoogde bezuinigingen nog steeds op basis van vrijwilligheid kunnen realiseren.

Financieel kader 2016

Resultaat

Deze Tweede Bestuursrapportage 2016 sluit met een nadeel van € 138.000. Bij de eerste bestuursrapportage 2016 was uitgegaan van een positief resultaat van € 23.000. Het geprognosticeerde resultaat voor 2016 komt daarmee uit op een negatief resultaat van € 115.000.

Overzicht belangrijkste ontwikkelingen tweede bestuursrapportage 2016

Bedragen x € 1.000

Saldo 2016 na 1e bestuursrapportage 2016	23
Nadelen	
Tekort zorg in natura Jeugd	-600
Toename uitkeringen bijstandsgerechtigden	-583
Dotatie voorziening personeel	-500
Bijdrage Hameland en loonkosten WSW	-157
Wachtgeld ex-medewerkers	-62
Loonkosten bovenformatief personeel	-53
Totaal nadelige effecten	-1.955
Voordelen	
Effect algemene uitkering	615
Hogere rijksbijdrage BUIG en vangnetuitkering	525
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren BBZ	249
Verwacht overschot PGB-Jeugd	100
Verwacht overschot PGB-Wmo	100
Aanbestedingsvoordeel Regiotaxi	100
Minder aanvragen huishoudelijke ondersteuning	100
Rentevoordeel nieuwe langlopende geldlening o/g	72
Totaal voordelige effecten	1.861
Saldo overige voor- en nadelen	-44
Saldo 2e bestuursrapportage 2016	-138
Saldo 2016 na 2e bestuursrapportage	-115

In de financiële tabellen op de volgende pagina's zijn de getallen als volgt te interpreteren:

- Lasten: + is meer lasten (nadeel), - is minder lasten (voordeel)
- Baten: + is meer baten (voordeel), - is minder baten (nadeel)
- Saldo: + is een voordeel, - is een nadeel

In deze bestuursrapportage heeft een voor het geheel neutrale verschuiving van kapitaallasten tussen programma's plaatsgevonden. De begroting is aangepast op de werkelijk uit de activa volgende kapitaallasten. De overzichtstabel nemen we op bij de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's wordt verwezen naar deze samenvattende tabel.

Raadsbesluiten tot 1 augustus 2016 zijn in deze rapportage meegenomen.

Programma's

Bereikbaarheid en openbare ruimte

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Extra ontvangen bijdragen		30	30
Onderhoudsronde 2015	18		-18
Verkoopkosten en stortingsrechten	15		-15
Overige effecten	3		-3
Verschuiving kapitaallasten	-75		75
Bereikbaarheid en openbare ruimte	-39	30	69

Deelprogramma Bereikbaarheid

Ontvangen bijdragen (V € 30.000)

We hebben extra inkomsten ontvangen van Rijkswaterstaat in verband met de afkoop perceelontsluiting Kerkweg/Hazenweg/Hengelosestraat en een bijdrage van het Waterschap voor het asfalteren van een gedeelte Watermolenweg.

Nagekomen onderhoudsronde 2015 (N € 18.000)

Ten gevolge van een enkele onderhoudsronde in 2015 die ook in het eind van dat jaar is uitgevoerd zijn de kosten in 2016 verantwoord. Dit leidt tot een nadelig effect in 2016.

Deelprogramma Openbare ruimte

Verkoopkosten en stortingsrechten (N € 15.000)

Bij de verkoop van openbaar groen worden kosten gemaakt, zoals landmeetkosten en het opnieuw inrichten van reststrookjes. De komende tijd worden meer kleinere percelen verkocht en die veroorzaken relatief hogere kosten in vergelijking tot grotere percelen (€ 10.000). Daarnaast worden stroken snippergroen die we niet verkopen/verhuren volgens beleid omgevormd naar gras. Door het wegvallen van de tijdelijke stortlocatie aan de Hassinkbrinkweg en meer stortkosten door omvorming/revitalisering komen we in 2016 € 5.000 tekort.

Bestuur en dienstverlening

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Loonkosten bestuur	24		-24
Wachtgeld en overlijdensrisicoverzekering ex-wethouders	30		-30
Opstalverzekering	15		-15
Accountantskosten	15		-15
Minder bijdragen aan regionale samenwerkingsverbanden	-29		29
Overige effecten	-8		8
Bestuur en dienstverlening	47	0	-47

Deelprogramma Bestuur

Loonkosten bestuur (N € 24.000)

Het betreft hier een CAO-gebonden autonome ontwikkeling loonkosten burgemeester en wethouders.

Wachtgeld en overlijdensrisicoverzekering ex-wethouders (N € 30.000)

De wachtgeldrechten ex-wethouders zijn aangepast aan de berekeningen van de uitbetalende dienstverlener en veroorzaken een incidentele lastentoename van € 10.000. De hogere lasten overlijdensrisicoverzekering voormalig wethouders en burgemeester zijn € 20.000. Er was rekening gehouden met een afbouw voor ex-wethouders. We dragen voor enkele nog het volledige risico met bijbehorende premieverplichtingen.

Opstalverzekering (N € 15.000)

In 2016 loopt onze opstalverzekering af. De opstalverzekering moet opnieuw worden aanbesteed, waarbij de gemeentelijke eigendommen moeten worden getaxeerd. Deze kosten worden geraamd op € 15.000.

Accountantskosten (N € 15.000)

We verwachten een bedrag van € 15.000 aan meerwerkkosten voor de accountantscontrole 2015 te maken. De decentralisaties in het sociaal domein waren nog niet opgenomen in het contract met de accountant.

Minder bijdragen aan regionale samenwerkingsverbanden (V € 29.000)

Er was rekening gehouden met een bijdrage aan Twentebedrijf. Op dit moment verwachten we geen bijdrage voor 2016 te hoeven betalen. Bij de afrekening van de Regio Twente over 2015 is € 14.000 terug ontvangen.

Cultuur en ontspanning

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Bezuiniging op norm- en waarderingssubsidies	-19		19
Verschuiving kapitaallasten	-33		33
Cultuur en ontspanning	-52	0	52

Deelprogramma Cultuur

Bezuiniging op norm- en waarderingssubsidies (V € 15.000)

Met dit bedrag is meer dan de in de begroting opgelegde bezuinigingen op norm- en waarderingssubsidies gerealiseerd.

Deelprogramma Sport

Bezuiniging norm- en waarderingssubsidies (V € 4.000)

Met dit bedrag is meer dan de in de begroting opgelegde bezuinigingen op norm- en waarderingssubsidies gerealiseerd.

Economische ontwikkeling

Er zijn geen te rapporteren financiële effecten groter dan € 15.000 in dit programma.

Integrale veiligheid

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Teruggave Veiligheids Regio Twente (VRT)	-19		19
Integrale veiligheid	-19	0	19

Deelprogramma Veiligheid

Teruggave Veiligheids Regio Twente (VRT) (V € 19.000)

Het verslagjaar 2015 van de VRT heeft een positief resultaat opgeleverd. Op grond van de in 2015 toegepaste financieringsystematiek ontvangt de gemeente Haaksbergen € 19.000 terug.

Sociaal domein

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Hogere baten door een juiste uitvoering van de regeling		50	50
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren BBZ		249	249
Hogere rijksbijdrage BUIG en vangnetuitkering		525	525
BBZ-kredieten		65	65
Toename uitkeringen bijstandsgerechtigden	583		-583
Uitkeringen participatiewet elders verzorgden	30		-30
Bijdrage Hameland en loonkosten WSW	157		-157
Verschuiving kapitaallasten	-1		1
Totaal Participatie	769	889	120
Innovatiegelden Jeugd	-40		40
Kies-coaching en voorschools overlegteam	19		-19
Verwacht overschot PGB-Jeugd	-100		100
Tekort zorg in natura Jeugd	600		-600
Overige effecten		4	4
Totaal Jeugd	479	4	-475
Aanbestedingsvoordeel Regiotaxi	-100		100
Minder aanvragen huishoudelijke ondersteuning	-100		100
Minder gebruik HHT	-20		20
Verwacht overschot PGB-Wmo	-100		100
Zorg in natura Wmo	20		-20
Uitvoering programma integratie statushouders	45	45	0
Effecten verhoogde asielinstroom	100	0	-100
Innovatiegelden WMO	-25		25
Thuisbegeleiding	18		-18
Thuisadministratie vrijwilligers	18		-18
Scootmobiel- en rolstoelpool	10		-10
Overige effecten	-9	-8	1
Verschuiving kapitaallasten	6		-6
Totaal WMO	-137	37	174
Sociaal Domein	1111	930	-181

Deelprogramma Participatie

Hogere inkomsten door goede uitvoering regelingen bijstand (V € 50.000)

Wij hebben een mutatie opgenomen voor terugvorderingen van bijstand, omdat wij hieruit structureel hogere inkomsten verwachten door een goede uitvoering van de regeling.

Vrijval voorziening dubieuze debiteuren BBZ (V € 249.000)

Medio 2016 zijn de openstaande Bbz-kredieten beoordeeld op de mate van invorderbaarheid. Uit deze beoordeling is gebleken dat het nog te incasseren bedrag Bbz-kredieten over 2016 kan worden bijgesteld met € 249.000. We onttrekken dit bedrag uit de voorziening debiteuren.

Hogere rijksbijdrage BUIG en vangnetuitkering (V € 525.000)

Het aantal bijstandsuitkeringen voor 2016 werd door het Centraal Planbureau op macroniveau te laag ingeschat. Om deze reden is de rijksbijdrage BUIG bijgesteld. De rijksbijdrage BUIG 2016 is na bijstelling voor Haaksbergen (voorlopig) vastgesteld op € 4.543.000. Dit leidt, rekening houdende met ook een aangepaste vangnetuitkering, tot een bijstelling van in totaal € 525.000.

BBZ-kredieten (V € 65.000)

We verwachten door het aantrekken van de economie meer aflossingen te ontvangen op verstrekte BBZ-kredieten.

Toename uitkeringen bijstandsgerechtigden (N € 583.000)

Het aantal bijstandsuitkeringen voor 2016 werd door het Centraal Planbureau op macroniveau te laag ingeschat. In de businesscase is uitgegaan van 366 bijstandsgerechtigden Participatiewet (inclusief IOAW/Z) gemiddeld over het jaar 2016. Het daadwerkelijk aantal bijstandsgerechtigden per 1 september 2016 bedraagt 385. Reden voor het verschil is een hogere instroom dan verwacht. De uitvoeringsorganisatie maakt wel haar poortwachtersfunctie en prognose van de uitstroom in de businesscase waar.

Uitkeringen participatiewet elders verzorgden (N € 30.000)

Het aantal uitkeringsgerechtigden participatiewet elders-verzorgden is in 2016 licht gestegen. Om deze reden is de primitieve begroting bijgesteld met € 30.000. Wij gaan nog niet uit van een structurele stijging van deze regeling.

Bijdrage Hameland en loonkosten WSW (N € 157.000)

De rijksbijdrage Wsw 2016 is met een bedrag van € 157.000 naar boven bijgesteld. Over de eerste drie kwartalen 2016 werd aan de GR-Hameland een aanvullende bijdrage in het exploitatietekort verstrekt van € 120.000. Per 1 oktober 2016 is de uitvoering overgeheveld naar de Stichting Wsw-Haaksbergen. Het restant (€ 37.000) is naar verwachting nodig voor o.a. bekostiging loonkosten Wsw-ers over het vierde kwartaal 2016. Tegenover deze hogere uitgaven staat de verhoogde rijksbijdrage (algemene dekkingsmiddelen). Het effect is derhalve budgettair neutraal.

Deelprogramma Jeugd

Inzet innovatiegelden jeugd (V € 40.000 en N € 19.000)

De innovatiegelden jeugd en Wmo zetten wij in voor KIES-coaching, voorschools overlegteam en thuisbegeleiding (Wmo), thuisadministratie (Wmo), scootmobiel- en rolstoelpool (Wmo).

Verwacht overschot PGB-Jeugd (V € 100.000)

Op grond van de betalingen die wij tot en met periode 9 aan de Sociale Verzekeringsbank (SVB) hebben gedaan, verwachten wij een (structureel) overschot op de persoonsgebonden budgetten (PGB) jeugd van € 100.000.

Tekort zorg in natura Jeugd (N € 600.000)

Op grond van een prognose, met als basis de verplichtingen in ons registratiesysteem GWS, stevenen wij af op een tekort van € 600.000 op Zorg in Natura (ZIN) Jeugd. Wij ontvangen op basis van de meicirculaire 2016 in de Integratie-uitkering Sociaal Domein met ingang van 2017 structureel ruim € 400.000 meer voor Jeugd (vanaf 2018 oplopend tot ruim € 450.000). Zoals vermeld verwachten wij een (structureel) overschot van € 100.000 op PGB Jeugd. Vanaf 2017 kunnen wij hiermee grotendeels in het tekort op ZIN Jeugd voorzien.

Deelprogramma WMO

Aanbestedingsvoordeel Regiotaxi (V € 100.000)

Mede vanwege een gunstige aanbesteding in het per 1 juli 2016 afgelopen contract van de Regiotaxi vallen de kosten in 2016 lager uit.

Minder aanvragen huishoudelijke ondersteuning (V € 100.000)

In 2016 verwachten wij een vrijval van € 100.000 omdat minder mensen een aanvraag doen voor huishoudelijke ondersteuning.

Minder gebruik HHT (V € 20.000)

Ook het gebruik van de HHT (zowel aantal als intensiteit) lijkt vooralsnog lager dan begroot. De huidige regeling stopt in 2016. Het Rijk compenseert vanaf 2017 voor een kleiner bedrag. De huidige HHT gelden worden gebruikt voor een dienstencheque (algemene voorziening) waarbij cliënten extra ondersteuning kunnen inkopen voor bijvoorbeeld wassen en strijken. Het is nog niet duidelijk of dit een algemene voorziening wordt of dat wij dit als maatwerk gaan inkopen. Het feit blijft dat wij verantwoordelijk blijven voor deze voorziening. De gelden die vanuit de meicirculaire beschikbaar worden gesteld voor huishoudelijke ondersteuning zijn nodig om de extra kosten van de huishoudelijke ondersteuning op te kunnen vangen.

Verwacht overschot PGB Wmo (V € 100.000)

De prognose vanuit de Sociale Verzekeringsbank geeft aanleiding de lasten voor de PGB Wmo voor dit jaar met € 100.000 naar beneden bij te stellen.

Zorg in natura WMO (N € 20.000)

In de jaarrekening 2015 hebben we voor zorg in natura een last opgenomen van € 1.164.000. Op basis van alle verantwoordingen van de zorgaanbieders zou dit € 1.072.000 moeten zijn, een voordelig verschil van € 93.000.

Op basis van de huidige indicaties voor de voorzieningen OZL, OMD en vervoer kunnen de zorgkosten over het hele jaar maximaal € 1.925.000 bedragen (prognose). In 2015 was er echter een verzilveringspercentage van 60% (60% van de geïndiceerde uren werd gebruikt door de cliënten). Als we die lijn doortrekken, gaan de zorgkosten € 1.155.000 bedragen. Dit betekent een tekort van € 113.000.

Uitvoering programma integratie statushouders (baten V € 45.000 en lasten N € 45.000)

Door het uitvoeren van de participatieverklaring voor statushouders ontvangen wij per statushouder een bedrag van € 2.370 (dit was € 1.000). Statushouders tekenen de participatieverklaring en volgen een programma ter voorbereiding op een goede integratie. Wijkkracht gaat dit voor ons uitvoeren. De inhoud van het programma en de daarbij behorende kosten dienen nog te worden vastgesteld. De uitgaven verhogen wij met € 45.000 op basis van 19 statushouders waarvoor de bijdrage maatschappelijke begeleiding wordt ontvangen (personen tussen 16 en 65 jaar). De inkomsten en uitgaven zijn budgettair neutraal.

Effecten verhoogde asielinstroom (N € 100.000)

Vanaf eind 2015 is er sprake van een sterk verhoogde instroom van asielzoekers. Op 28 april 2016 hebben Rijk en gemeenten het Uitwerkingsakkoord verhoogde asielinstroom gesloten. Het akkoord bevat nadere afspraken op de beleidsonderdelen werk, integratie, onderwijs en zorg. Gemeenten

ontvangen een bedrag per geplaatste statushouder.

Vooralsnog is € 100.000 beschikbaar gesteld in de septembercirculaire. De bate is opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen. We nemen nu € 100.000 lasten op in de begroting onder een algemene post verhoogde asielinstroom in plaats van het onder te brengen bij de verschillende beleidsonderdelen zoals hierboven genoemd. Overheveling van gelden uit deze algemene post naar de diverse beleidsonderdelen (w.o. leerlingenvervoer, Wmo, Jeugd, Bijzondere bijstand) vindt daarna plaats. De rijksbijdrage wordt toegeedeeld via het systeem "geld volgt statushouder".

Inzet innovatiegeld voor thuisbegeleiding, thuisadministratie en scootmobiel- en rolstoelpool (V € 25.000 en resp. N € 18.000, N € 18.000 en N € 10.000)

De innovatiegelden Wmo en jeugd zetten wij in voor thuisbegeleiding, thuisadministratie, scootmobiel- en rolstoelpool, kiescoaching (algemene voorziening jeugd) en voorschools overleg team (algemene voorziening jeugd).

Onderwijs

Er zijn geen te rapporteren financiële effecten groter dan € 15.000 in dit programma.

Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Minder huur agv vertrek kinderopvang uit Ons Dorp		-15	-15
Afrekening Energieloket 2.0		33	33
Overige effecten	2	5	3
Verschuiving kapitaallasten	-150		150
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-148	23	171

Deelprogramma Ruimtelijke ontwikkeling

Lagere opbrengst huur kinderopvang Noaberpoort (N € 15.000)

Kinderopvang Ons Dorp heeft de huurovereenkomst opgezegd omdat de toekomst van het pand onzeker is. Daarom ontvangen wij vanaf 2016 geen huurinkomsten meer.

Deelprogramma Bouwen en wonen

Afrekening Energieloket 2.0 (V € 33.000)

Op 26 mei 2016 is de subsidie voor het Energieloket 2.0 definitief door de provincie Overijssel vastgesteld. De provincie is akkoord gegaan met de inzet van gemeentelijke uren voor de cofinanciering voor dit project. Dit betekent een voordeel van € 33.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Mutaties 2^e bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma/onderwerp	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo 2016
Effect algemene uitkering		254	254
Effect algemene uitkering m.b.t. sociaal domein		361	361
Dotatie voorziening personeel	500		-500
Rentevoordeel nieuwe langlopende geldlening	-72		72
Correctie stelpost inflatie	20	20	0
Energiekosten gemeentehuis	-15		15
Contractkosten mobiele telefonie	25		-25
Afname opbrengsten lessen door muziekdocenten		-21	-21
Loonkosten bovenformatief personeel	53		-53
Wachtgelden ex-medewerkers	62		-62
Overige effecten	-2		2
Verschuiving kapitaallasten	-90	-342	-252
Algemene dekkingsmiddelen	481	272	-209

Effect algemene uitkering (V € 254.000), algemene uitkering m.b.t. sociaal domein (V € 361.000) totaal V € 615.000)

Over de effecten uit de meicirculaire 2016 is de raad geïnformeerd via een raadsbrief (voordelig effect in 2016 € 134.000 en voordelig effect sociaal domein van € 259.000). Het voordeel van € 259.000 blijkt € 261.000 te zijn. Daarnaast is het positief effect in 2016 het gevolg van de afrekening 2015 van € 79.500. In de septembercirculaire 2016 is het accres voor 2016 verhoogd, maar ook enkele nadelen gemeld van per saldo een voordeel van € 40.000. Daarnaast is een extra bijdrage vanwege een verhoogde asielzoekersinstroom opgenomen van € 100.000. Voor deze laatste bijdrage zijn even hoge kosten opgenomen in het sociaal domein.

Dotatie voorziening personeel (N € 500.000)

Wij schatten in dat de structurele lasten vanaf 1 januari 2017 beperkt kunnen worden door met medewerkers in gesprek te gaan over beëindiging van de arbeidsrelatie. Daarvoor is wel ruimte nodig om een beëindigingsaanbod te kunnen doen. In die gevallen waarin het bedrijfseconomisch verantwoord is te beëindigen, moet de voorziening personeel toereikend zijn. Hiervoor is een extra dotatie van € 500.000 nodig. De inzet van de voorziening wordt dan niet meer uitsluitend beperkt tot die beëindigingen die bijdragen aan de personele krimp, maar deze wordt ook ingezet om lopende trajecten te kunnen afronden. Het risico is reëel dat er meer dan € 500.000 nodig is. Hierover wordt gerapporteerd in de jaarstukken 2016 of in volgende rapportages.

Rentevoordeel nieuwe langlopende geldlening (V € 72.000)

In de begroting 2016 is aangegeven dat we in 2016 een nieuwe langlopende lening van € 7.000.000 moeten afsluiten. Deze 4-jarige lening is onlangs afgesloten tegen een rentepercentage van minus 0,106%. In de begroting is uitgegaan van een te betalen rentepercentage van 1%. Hierdoor ontstaat een rentevoordeel van € 72.000.

Correctie stelpost inflatie (N+V € 20.000, neutraal)

De correctie op de stelpost ruimte voor inflatie (p. 14 van de eerste bestuursrapportage) is per abuis op de baten gecorrigeerd, de correctie wordt nu op de lasten gemuteerd.

Energiekosten gemeentehuis (V € 15.000)

De dalende energieprijzen veroorzaken een voordeel voor onze eigen huisvesting. We gaan er vanuit dat dit structureel is.

Contractkosten mobiele telefonie (N € 25.000)

In de begrote kosten mobiele telefonie is rekening gehouden met een landelijke aanbesteding met substantiële kostenvoordelen. Deze aanbesteding is landelijk later uitgevoerd, waardoor wij het begrote voordeel niet konden realiseren. Het gevolg is € 25.000 hogere kosten, alleen voor 2016.

Afname opbrengsten lessen door muziekdocenten (N € 21.000)

De lessen die de gemeentelijke muziekdocenten verzorgen worden afgebouwd. De loonkosten dalen en daarmee ook de opbrengsten die deze docenten genereren. De dalende loonkosten zijn wel voorzien echter de dalende opbrengsten nog niet.

Loonkosten bovenformatief personeel (N € 53.000)

Een aantal medewerkers is, buiten de kaders van de business case, bovenformatief verklaard, omdat ze niet meer voor een functie binnen de organisatie in aanmerking komen. Hierdoor was er geen fundament voor het overdragen van deze medewerkers aan de GR Borne-Hengelo. In de "Businesscase aansluiting sociale zaken Haaksbergen bij GR Borne-Hengelo" was rekening gehouden met het vervallen van loonkosten van alle medewerkers sociale zaken. De medewerkers behouden hun recht op doorbetaling tot andere afspraken zijn gemaakt.

Toename wachtgeld ex-medewerkers (N € 62.000)

Twee ex-medewerkers hebben recht op wachtgeld. Deze kosten maken geen onderdeel uit van de kosten personele formatie.

Verschuiving kapitaallasten

In de tabellen in de programma's is waar nodig een bedrag met de omschrijving "verschuiving kapitaallasten" opgenomen. Hierna volgt het volledige overzicht van deze verschuivingen. Hierdoor wordt duidelijk dat de effecten in de programma's voor deze bestuursrapportage geen resultaat veroorzaken.

Nr. Pr.	Programma	Bedrag
1	Bereikbaarheid en openbare ruimte	-75
3	Cultuur en ontspanning	-33
6	Sociaal Domein	6
8	Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-150
9	Algemene dekkingsmiddelen	252
Totaal programma's		0

Vernieuwing BBV

In 2016 hebben we de wijzigingen als gevolg van het vernieuwde BBV verwerkt in de inrichting van de P&C-cyclus vanaf 2017. Bij de begroting 2017 worden daarvan de eerste resultaten zichtbaar. De wijzigingen hebben als doel de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te bevorderen. De wijzigingen zijn de volgende:

- uniforme indeling in taakvelden: alle gemeenten vergelijkbaar door uniforme indeling;
- uniforme set beleidsindicatoren: dezelfde beleidseffecten op dezelfde wijze meetbaar;
- uniforme basis set financiële kengetallen: al gerealiseerd in P&C-cyclus;
- verbeterde informatie over Verbonden Partijen: beter sturen en zicht op risico's;
- vernieuwing van de accountantscontrole: vanaf 2018 college rechtmatigheidsgoedkeuring;
- inzicht in de overheadkosten: overhead als apart taakveld; geen doorbelasting naar programma's;
- aanpassingen van het stelsel baten en lasten: diverse aanpassingen m.b.t. investeren.

Vennootschapsbelasting

In 2016 zijn gemeenten onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Voor ons betekent dit, dat we naar alle waarschijnlijkheid vennootschapsbelasting gaan betalen over de winsten in de grondexploitaties. We moeten hiervoor een fiscale winstberekening maken. Zo kan het voorkomen, dat we bij de rekening bedrijfseconomisch geen winst maken, maar door de stringente regels voor fiscale winstberekening toch een belastingbedrag moeten gaan betalen.

Een eerste fiscale toets laat zien dat we over de hele looptijd van onze grondexploitaties bij benadering € 125.000 belasting gaan betalen. De fasering over de jaren is afhankelijk van de werkelijk gerealiseerde baten in die jaren. De berekeningen zijn verkennend en het effect is daarom niet opgenomen in deze bestuursrapportage.

Daarnaast zijn er nog een aantal taakvelden of clusters waarvoor het bepalen van eventuele belastingplicht nog niet afgerond is. Hier komt naar verwachting geen belastingbetaling uit voort.

Restant kredietenlijst

Het volgende overzicht geeft de status van de kredieten per 31 augustus 2016 weer. Kredieten, die al wel gevoteerd zijn door de raad, maar waarvan het jaar waarin de uitvoering wordt gestart na 2016 ligt, zijn niet opgenomen. Deze investeringen zijn opgenomen in de Begroting 2017 en meerjarenperspectief 2018-2020.

Krediet nr.	Jaar aanvraag	Omschrijving krediet	Restant krediet 31-12-2015	In begroting en 1e berap 2016 verstrekt krediet	Uitgaven in 2016	Restant krediet 31-07-2016	Vervaldatum *	Uitgestelde vervaldatum	Opmerkingen of argumenten waarom vervaldatum wordt uitgesteld *
71040571	2008	Vervanging leidingen/riolering	149	0	-7	142	31-12-2017		
71000025	2010	Verv./renovatie en uitbr. openb.verlichting 2010	26	0	0	26	31-12-2016		Afgewikkeld; restant krediet valt vrij.
71000047	2012	Aansluiting Kolenbranderweg op N18	0	100	-38	62	31-12-2018		Het krediet "Aansluiting Kolenbranderweg op N18" is in 2012 door de raad vastgesteld. Het totale krediet is € 2.478.000. In de voorbereidingen worden al kosten gemaakt.
71000066	2011	Aanleg transportriool naar waterzuivering	175	0	0	175	31-12-2016		Afgewikkeld; restant krediet valt vrij.
71000067	2011	Aanleg ringleiding Noordsingel	68	0	0	68	31-12-2016		Afgewikkeld; restant krediet valt vrij.
71000068	2011	Vervanging persleiding Buurse	92	0	-4	88	31-12-2017		
71000082	2013	Restauratie gemeentetoren	10	0	-2	8	31-12-2016		Krediet valt vrij.
71000085	2013	Vervanging M-W-G-T lijst (2013)	105	-50	-9	46	31-12-2016		Wordt afgewikkeld in 2016; restant krediet wordt volledig gebruikt
71000088	2014	Investeringen N18	58	0	-7	51	31-12-2016		Wordt afgewikkeld in 2016; restant krediet wordt volledig gebruikt
71000089	2014	Gebiedsontwikkeling centrum	485	0	0	485	31-12-2016	31-12-2017	Dit krediet moet gehandhaafd blijven voor de openbare ruimte Markt Molenstraat. De uitvoering is naar achter geschoven in verband met afhaken van de ontwikkelaar van Molenstraat 1.
71000090	2014	Speelvoorzieningen	94	0	-15	79	31-12-2016	31-12-2017	Streven is de werkzaamheden in 2016 af te ronden, inspraakprocedure kan echter tot vertraging leiden. Daarom wordt er voorgesteld om het krediet met een jaar te verlengen.
71000091	2014	Renovatie sportvelden De Greune	50	0	0	50	31-12-2016	31-12-2017	Handhaven en met een jaar verlengen. Dit krediet is bestemd als bijdrage in de renovatie van de handbalvelden/aanleg multifunctioneel beachcourt. Dit kan in principe in het najaar van 2016 worden gerealiseerd. Er is echter recentelijk sprake van een mogelijk nieuwe ontwikkeling die nader onderzoek vraagt. Er vinden namelijk op korte termijn met een aantal verenigingen, waaronder Stormvogels, gesprekken plaats over het overdragen van het beheer van sporthal de Els aan sportverenigingen. Mocht Stormvogels hiervoor in aanmerking komen kan dit gevolgen hebben voor de huidige accommodatie van Stormvogels. Aangezien dit nader moet worden uitgezocht is het verstandig te wachten met het renoveren van de huidige accommodatie.

Krediet nr.	Jaar aanvraag	Omschrijving krediet	Restant krediet 31-12-2015	In begroting en 1e berap 2016 verstrekt krediet	Uitgaven in 2016	Restant krediet 31-07-2016	Vervaldatum *	Uitgestelde vervaldatum	Opmerkingen of argumenten waarom vervaldatum wordt uitgesteld *
71000095	2014	Brandveiligheid sporthal de Bouwmeester	200	0	-20	180	31-12-2016		Er zijn alleen bouwkundige verbeteringen doorgevoerd n.a.v. door de brandweer geconstateerde veiligheidstekortkomingen.
71000099	2014	Groenbeheerplan	15	0	-15	0	31-12-2016		Krediet is besteed.
71000100	2014	Begraafplaats Enschesestr. planvorming	15	0	0	15	31-12-2016	31-12-2017	Wordt begin 2017 afgerond. Daarom wordt voorgesteld om de looptijd van dit krediet met een jaar te verlengen.
71000104	2014	Renovatie Dorp warmte-luchtbehandelingssystemen	57	0	0	57	31-12-2016		Krediet valt vrij.
71000105	2014	Renovatie Dorp beveiligingssystemen	15	0	0	15	31-12-2016		Krediet valt vrij.
71000112	2015	Herschikking schoollocaties	233	0	-37	196	31-12-2016	31-12-2017	Handhaven en met een jaar verlengen. Krediet is bedoeld om basisschool de Holthuizen in stand te houden zolang er nog geen besluit is genomen omtrent de herschikkingsoperatie binnen dit cluster. We voeren het noodzakelijk onderhoud uit om het schoolgebouw op adequate wijze te kunnen gebruiken.
71000113		Vervanging hard- en software 2015	47	0	-47	0	31-12-2016		Krediet is besteed.
71000116	2015	Omvormen Plantsoenen 2015	106	0	-80	26	31-12-2017		
71000118	2015	Extreme buien 2015-2017	900	500	-23	1.377	31-12-2018		
71000119	2015	Vervanging W-G-T lijst 2015	60	0	0	60	31-12-2016		Wordt afgewikkeld in 2016; restant krediet wordt volledig gebruikt.
71000162	2015	Huisvesting Noaberpoort (Gemeentehuis)	340	0	-347	-7	31-12-2016		Afgewikkeld; Er dient nog een boeking plaats te vinden inzake terug te vorderen BTW.
71000166	2016	Vervanging hard- en software 2016	0	511	-241	270	31-12-2017		
71000167	2016	Wegenbeheerplan 2016	0	240	0	240	31-12-2017		
71000168	2016	Materieel (BOR materieel-beheerplan) 2016	0	173	0	173	31-12-2017		
71000169	2016	Scootmobielen en rolstoelen 2016	0	50	0	50	31-12-2017		
71000170	2016	Vervanging leidingen 2016	0	345	0	345	31-12-2017		
		Totaal	3.300	1.869	-892	4.277			

* Een krediet vervalt volgens de financiële verordening twee jaar nadat deze is verstrekt. De raad kan hier van afwijken.

Voortgang uitvoeren aanbevelingen

Rekenkamercommissie

Vaak moet er iets gebeuren voordat er iets gebeurt (Planning & Control), 2015

Omdat wij u over de voortgang van deze aanbevelingen nog niet eerder rapporteerden, volgt hieronder per aanbeveling een rapportage:

1. *De huidige Verordening Financieel Beleid voldoet niet meer geheel aan de regel- en wetgeving die voortdurend in ontwikkeling is en bevat leemtes en onnodige regels. Wij adviseren deze zo mogelijk dit jaar weer aan te passen in de lijn van de VNG-verordening, maar met aandacht voor de specifieke situatie van Haaksbergen. Het is positief dat de eerste initiatieven hiervoor al in gang zijn gezet.*

In december 2015 heeft de raad, mede op advies van en in nauwe samenwerking met de nieuwe auditcommissie, de geactualiseerde financiële verordening vastgesteld.

2. *Met de raad in gesprek te gaan met als doel het bijstellen en vooral meer inzichtelijk maken van de planning- en controlcyclus en de producten die daarbij horen. Er moeten beleidsindicatoren worden ontwikkeld (en bijgehouden!) die de raad (en het college) eenvoudiger in staat stellen het gevoerde beleid uit te zetten, te monitoren en zo nodig bij te sturen. Erop wijzen dat daar geen tijd voor is omdat er eerst bezuinigd moet worden is géén argument. Ook bezuinigen betekent het bijstellen van beleid en dat moet met argumenten, maar ook met behulp van kengetallen en prestatiegegevens plaatsvinden.*

In september 2015 is de nieuwe auditcommissie aangetreden. Eerste aandachtspunt (zie 1) was het opstellen van de financiële verordening. Inmiddels ligt, geheel in lijn met de aanbevelingen van het rekenkamerrapport, de focus op het verbeteren van de P&C, zowel de processen als de stukken. Specifieke aandacht krijgt de ontwikkeling en inbedding van kengetallen en prestatiegegevens. In mei heeft al een informatiebijeenkomst over de vernieuwing van het BBV plaatsgevonden, waarin dit punt expliciet aan de orde is gesteld. Raadsbreed is geconstateerd dat de Kadernota 2017 en de jaarstukken 2015 in dit opzicht weer verder verbeterd zijn. Wij bereiden richting de raad verdere voorstellen voor. Bij de voorbereidingen is de auditcommissie gedurende het hele proces nauw betrokken. Zo is met de auditcommissie gesproken over de gevolgen van de BBV voor de opzet van de begroting 2017, voor beleidsindicatoren, andere kengetallen en prestatiegegevens.

3. *Verbeteren en optimaliseren van de interne controle, dit aan de hand van de afspraken die met de accountant zijn en worden gemaakt.*

Uit de managementletter blijkt dat we vrijwel alle aandachtspunten en actiepunten inmiddels hebben opgepakt. Daarnaast heeft ook de auditcommissie in deze een belangrijke rol gespeeld. Samen met een gericht plan van aanpak voor het Sociaal Domein heeft dit geleid tot een goedkeurende verklaring voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid. Nu we met de uitvoering van het financieel herstelplan op koers liggen, komt de aandacht nog meer te liggen bij de verdere verbetering en inbedding van de interne controle (IC) en verbetering van de administratieve organisatie.

4. *Regelmatig nalopen van de diverse verordeningen en nota's waarop de producten in de planning en controlcyclus gebaseerd zijn. Voldoen ze nog wel aan de alsmaar veranderende regelgeving? Zijn ze begrijpelijk en inzichtelijk genoeg voor de raad?*

Binnen de IC wordt de rechtmatigheid getoetst aan de hand van de vigerende wet- en regelgeving. Nieuwe ontwikkelingen worden hier gesignaleerd en zo nodig omgezet in nieuw

beleid. In de reguliere planning- en controlcyclus rapporteren we hierover actief naar de raad. Ook kijken we constant naar de actualiteit van en ontwikkelingen voor de verordeningen en nota's. Zo is de actualiteit van de nota's integraal onderdeel van de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, en is daarin ook vastgelegd wanneer de nota's geactualiseerd worden.

5. *Regelmatig evalueren van de planning- en controlcyclus. Geven de diverse stukken voldoende informatie aan college en raad om afgewogen beleidskeuzes te maken? Voldoen zij nog aan wet- en regelgeving, ook de eigen?*

In het coalitieprogramma 2014-2018 "Krachtig, Energiek, Verbindend" is aangegeven dat de programmabegroting wordt verbeterd in termen van informatiewaarde en transparantie. De uitvoering en verantwoording van gepland beleid wordt in beter gestructureerde, goed controleerbare processen vormgegeven en we rapporteren tijdig aan de raad. Naast een verdere inhoudelijke verbetering van de informatiewaarde van de verschillende P&C-stukken kijken we hierbij ook nadrukkelijk naar het verder intern stroomlijnen van de P&C-processen. Ook hier betrekken we de auditcommissie bij. Op dit moment is het voldoen aan de vereisten van het vernieuwde BBV een belangrijk aandachtspunt. De raad is hierin op voorspraak van de auditcommissie in mei al in een aparte voorlichtingsbijeenkomst meegenomen.

Wanneer met deze aanbevelingen rekening wordt gehouden zal de kwaliteit van de kadernota, de begroting, de tussentijdse rapportages en de jaarrekening snel het niveau bereiken waarmee de raad weloverwogen beleidskeuzes kan maken om zo van de gemeente Haaksbergen weer een bloeiende en financieel gezonde gemeente te maken.

Goedkoop is duurkoop (rioolheffingen), september 2014

Het Rkc-rapport bevatte vijf aanbevelingen, waarover we het volgende rapporteren:

1. Evalueren: in 2015 heeft de raad een beknopte tussentijdse evaluatie van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) gehad. Het nieuwe GRP dat de raad nu ontvangt bevat weer een korte evaluatie van de voorgaande periode.
2. Kwijtscheldingen rioolheffing: in het armoedebeleid hebben we opgenomen de kwijtscheldingen volledig onder dit beleid te brengen. Dit bevestigen we met de besluitvorming over het GRP 2017-2020.
3. Belast komende generaties niet: het GRP 2013-2016 is er al heel aardig in geslaagd de lasten van het stelsel niet te veel naar de toekomst te verschuiven. Met het nieuwe GRP 2017-2020 is door middel van de introductie van risicogestuurd beheer nog meer grip op deze problematiek verkregen. De lasten die het rioolstelsel met zich meebrengt komen steeds meer bij de generatie te liggen, die de besluiten neemt en het directe profijt daarvan heeft.
4. Aanvaarding: wij streven constant naar zo laag mogelijke kosten voor het rioolstelsel. Daarbij blijven wij wel goed beheer en onderhoud doen en blijven we ook investeren in herstel en verbeteringen van het stelsel. Daarmee houden we een goed systeem tegen aanvaardbare kosten.
5. Meer aandacht voor riolering: in de afgelopen periode hebben we de raad vaker opgezocht over de overwerpen van het GRP:
 - in 2015 heeft de raad een korte evaluatie gehad;
 - 23 mei 2016 is er een toelichting gegeven over de ontwikkeling van de rioolheffing binnen de gemeente;
 - begin juni 2016 is er een toelichting op integraal beheer in de raad geweest (waaronder riolering en water als onderwerp besproken werden);
 - Al met al hebben we meer contact met de raad. Dit willen we ook binnen de volgende planperiode voortzetten.

Op rolletjes (Wmo-beleid), september 2014

De aanbevelingen uit het rapport "op rolletjes" zijn organisatorisch geborgd in het reguliere werkproces (Noaberpoort, backoffice). Op basis van monitoring (o.a. via cliëntervarings-onderzoeken, jeugdmonitor, Wmo monitor die in oprichting is en het volgen van de bezwaarschriften sociaal

domein) worden waar wenselijk verbeteringen doorgevoerd. Wij rapporteren over de ontwikkelingen en voortgang in het sociaal domein in de reguliere planning en controlcyclus. De goedgekeurde accountantsverklaring over 2015 laat zien dat we organisatorisch de werkzaamheden binnen het Sociaal Domein op orde hebben. Wij rapporteren daarom niet meer apart over de aanbevelingen uit het rapport "op rolletjes".

Ritmestoornissen in de gemeentelijke organisatie, april 2014

De opvolging van deze aanbevelingen vormt integraal onderdeel van de uitvoeringsagenda voor de Visie op bestuur en organisatie, in het bijzonder van de trajecten 5 "samen anders besturen" en 7 "organisatie anders inrichten". Rapportage over de voortgang vindt daarom voortaan plaats via voortgangsrapportages over de uitvoeringsagenda.

Het Centrum Centraal, februari 2013

Voor grote, risicovolle projecten op het gebied van grondexploitatie en voor grote investeringswerken is de inhoudelijke en financiële verantwoordelijkheid inmiddels duidelijker belegd bij de projectleider. De projectleider zorgt in samenwerking met de betreffende financiële medewerker voor actueel inzicht in de financiële risico's en de gevolgen voor het weerstandsvermogen. We verwijzen naar de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing en Grondbeleid in de begroting.

Geluk en wijsheid? (juridische kwaliteitszorg), februari 2012 in samenhang met

Over hoofdwegen en bospaden (quick-scan juridische kwaliteitszorg), december 2015.

In de Kadernota 2017 hebben wij gerapporteerd, dat de volgende aanbevelingen nog niet (volledig) zijn opgevolgd:

- passend introductieprogramma voor nieuwe medewerkers;
- juridische back-up voor sociale zaken*;
- standaardiseren aandacht voor juridische risico's door protocollen/checklijst/etc;
- stimuleren actieve houding juridische risico's;
- meer gebruik maken van Decos voor bewaking beslistermijnen*;
- meer regionaal samenwerken;
- verbeteren juridische kwaliteitszorg op het gebied van Wmo en personeelsbeleid*;
- verbeteren controle op processtappen bij contracten/werk met protocollen/centrale inkoop/ etc*;
- meer gebruik maken van disclaimers.

Aan de aanbevelingen gemerkt met een * is inmiddels invulling gegeven of wordt momenteel gewerkt. De opvolging van de overige aanbevelingen staat in principe voor 2017 gepland en loopt gelijk op met de overige verbreding van kennis en ontwikkeling van competenties in de ambtelijke organisatie.

Goede leges, slechte leges (legesbeleid), januari 2011

Het Rijk heeft in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) aangegeven dat de berekening van de leges vanaf 2017 voor elke gemeente op dezelfde voorgeschreven manier dient plaats te vinden. Het totaal aan ontvangsten van leges mag de bijbehorende kosten, zoals opgenomen in de nieuwe taakvelden, niet overschrijden. Op deze wijze heeft de raad meer inzicht in de opbouw van de leges en kan deze eenvoudig vergelijken met andere gemeenten. Inhoudelijk is dit rapport van de Rkc uit 2011 dus niet meer actueel en komt het in een volgende voortgangsrapportage niet meer terug.

De raad wordt tweemaal per jaar geïnformeerd over de ontwikkelingen van de leges en de heffingen en de opbouw van de tarieven via de paragraaf lokale heffingen in de begroting en in de jaarrekening. Intern organisatorisch krijgt het afdelingsoverstijgende eigenaarschap van het leges/heffingenbeleid aandacht als onderdeel van de uitvoeringsagenda's voor de Visie op bestuur en organisatie en het Financieel herstelplan.

Beleefd aanbevolen, en dan? (rapporten van derden op effectiviteit onderzocht), 2010

Wij blijven strak sturen op inhuur van derden (nut, noodzaak, kosten-baten). Ook blijven we werken aan versterking en verbetering van opdrachtgestuurd (samen)werken. De meeste aanbevelingen zijn inmiddels opgevolgd en hebben een plek gekregen in het inkoop- en aanbestedingsproces. Voorzover het gaat om de noodzaak en kosten van inhuur van derden, zijn wij van mening dat het in de overgangsfase naar een vernieuwde ambtelijke organisatie (tijdelijk) nodig blijft externen in te huren. Wij rapporteren u daarover in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting, in reguliere P&C-rapportages en in bijzondere situaties. In een volgende voortgangsrapportage komt dit Rkc-rapport niet terug.

De burger betrokken? (burgerparticipatie), mei 2009

De aanbevelingen uit dit rapport betrekken we bij traject 5 van de uitvoeringsagenda voor de Visie op bestuur en organisatie "Relatie met de samenleving, van burgerparticipatie naar overheidsparticipatie". Dit staat voor 2017 op de agenda.

Armoedebeleid (beleid problematische schulden), april 2008

In de raadsvergadering van 27 januari 2016 heeft de raad een nieuw armoedebeleidsplan vastgesteld voor 2016-2019. De uitvoering van schuldhulpverlening is veranderd en wordt inmiddels volledig uitgevoerd door de Stadsbank Oost Nederland in verbinding met de Noaberpoort. Het rapport van de Rkc uit 2008 is dus niet meer actueel en komt in een volgende voortgangsrapportage niet meer terug. In dit verband wijzen wij op het gezamenlijke rekenkameronderzoek van Almelo, Borne, Enschede, Hengelo en Oldenzaal naar de Gemeenschappelijke regeling Stadsbank Oost Nederland. Naar verwachting verschijnt het rapport hierover één dezer maanden. Wij houden u op de hoogte.

Subsidies in de haak? (subsidieproces), 2007

In 2015 is het nieuwe subsidiebeleid vastgesteld, inclusief een nieuwe Algemene subsidieverordening (Asv) en diverse Nadere regels. Dit vond plaats in een interactief proces, waarbij veel verenigingen en instellingen betrokken zijn geweest. De Asv en alle Nadere regels zijn via onze site op te vragen, evenals de verschillende aanvraagformulieren. Op de site is ook informatie over subsidies te vinden. Het nieuwe beleid ondersteunt het organiseren van gewenste activiteiten, waardoor gemeentelijk beleid wordt versterkt. Kregen sportverenigingen in het verleden bijvoorbeeld subsidie naar rato van het aantal jeugdleden, nu worden activiteiten gesubsidieerd waarmee jongeren en ouderen kennis kunnen maken met de sport. Sportverenigingen kunnen ook subsidie aanvragen voor bepaalde scholing(skosten) van vrijwilligers.

De aanvraagprocedure is vereenvoudigd en de aanvraagtermijn is verschoven naar 1 oktober (was 1 juni). De aanvraagformulieren zijn eenvoudiger geworden en kunnen ook van de site van de gemeente worden gedownload. Er wordt aan gewerkt om in de toekomst subsidie digitaal aan te vragen (met Digid).

Intern organisatorisch krijgt het afdelingsoverstijgende eigenaarschap van het subsidie beleid aandacht als onderdeel van de uitvoeringsagenda voor de Visie op bestuur en organisatie en het Financieel herstelplan. Alle aanbevelingen hebben inmiddels opvolging gekregen, reden waarom dit Rkc-rapport in een volgende voortgangsrapportage niet terug komt.