

Voorstel aan en besluit van het algemeen bestuur

Vergadering 20 december 2018
Agendapunt 7



Onderwerp	Behandeling kwartaalrapportages 2018
Datum	17 december 2018
Auteur	Elly Vos

Voorstel

Het dagelijks bestuur van Ferm Werk stelt aan het algemeen bestuur voor om

De begroting 2018 niet te wijzigen ondanks dat de prognoses in de rapportages over het eerste, tweede en derde kwartaal een significante afwijking ten opzichte van deze begroting laten zien.

Besluit

Het algemeen bestuur besluit

Ondertekening

Aldus besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van Ferm Werk gehouden op 20 december 2018.

.....
G. Becht
voorzitter algemeen bestuur Ferm Werk

.....
B.F. Drost
secretaris algemeen bestuur Ferm Werk

Voorstel aan en besluit van het algemeen bestuur

Vergadering 20 december 2018
Agendapunt 7



Inleiding

In de Gemeenschappelijke regeling Ferm Werk is afgesproken dat het dagelijks bestuur de voortgang van de realisatie per kwartaal op hoofdlijnen terugkoppelt aan het algemeen bestuur. Hierin wordt voorzien door middel van kwartaalrapportages die 1 maand na afloop van het kwartaal worden verspreid, aangevuld met de kwartaal-in-beeld rapportages per gemeente.

Een belangrijk onderdeel van de kwartaalrapportages wordt gevormd door de prognose van de financiële resultaten op jaarbasis ten opzichte van de begroting. Als de prognose aangeeft dat de lasten of de baten naar verwachting de in de begroting opgenomen bedragen zullen overschrijden, dan is dit aanleiding om de kwartaalrapportage te behandelen in het algemeen bestuur. Volgens de Financiële verordening 2015 doet het dagelijks bestuur bij de behandeling van de tussenrapportage in het algemeen bestuur (al dan niet) voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde begroting of voor het bijstellen van het beleid.

Er is sprake van een significante kostenoverschrijding als de lasten van een programma meer dan 1% afwijken van het totaal van de begrote lasten; dit is tevens de goedkeuringstolerantie die de accountant toepast bij zijn controle.

Behandeling van de eerste kwartaalrapportage was geagendeerd op 28 juni 2018, maar is als gevolg van de bestuurswisseling toen feitelijk niet behandeld door het dagelijks bestuur. De tweede kwartaalrapportage is door het dagelijks bestuur behandeld op 20 september en de derde kwartaalrapportage op 1 november van dit jaar. Door de planning van de AB-vergaderingen in de tweede helft van dit jaar is dit de eerste gelegenheid om een voorstel inzake behandeling van de kwartaalrapportages aan het algemeen bestuur voor te leggen.

Verwachte begrotingsafwijking op basis van kwartaalrapportages

Genoemde kwartaalrapportages lieten een zonder uitzondering een prognose zien die in aanmerkelijke mate afwijkt van de vastgestelde begroting. Financieel gezien gaat het om een positief resultaat dat enerzijds gevolg is van lagere lasten (minder uitkeringen en loonkostensubsidies) en anderszins van hoger baten (door bijstelling van de BUIG-budgetten).

Het dagelijks bestuur heeft geconcludeerd dat dit resultaat en deze afwijking moeten worden gezien als autonome ontwikkeling en niet als een gevolg van nieuw beleid of intensivering. Op 1 november is daarom het besluit genomen om het algemeen bestuur te adviseren geen begrotingswijziging vast te stellen. Dit besluit past ook bij het algemene uitgangspunt binnen Ferm Werk om eenmaal vastgestelde geen begrotingen niet meer te wijzigen.