

Raadsvoorstel

Status: besluitvormend

Agendapunt:	5 + 8
Onderwerp:	Programmabegroting 2016-2019
Datum:	6 oktober 2015
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	393
Informant:	Ellen Joxhorst E.e.joxhorst@dalfsen.nl T. (0529) 488333

Voorstel:

1. De Programmabegroting 2016-2019 vast te stellen.
2. In te stemmen met het beperken van de rechtmatigheidscontrole tot alleen de Europese aanbestedingsprocedures (in afwijking van het controleprotocol 2014-2017).

Inleiding:

Bijgevoegd treft u de Programmabegroting 2016-2019 aan. Hierin wordt verder invulling gegeven aan de kaders die bij de Voorjaarsnota 2015 gesteld zijn. Belangrijke mutaties, die ten tijde van de voorjaarsnota nog niet bekend waren zijn nu ook nog verwerkt. Daarnaast is deze begroting de eerste waarin vijf financiële kengetallen (wettelijke verplichting vanuit het Besluit, Begroting en Verantwoording) worden opgenomen. U vindt deze in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

In deze paragraaf is ook opgenomen het risico van onvolkomenheden bij aanbestedingsprocedures (het risico op een niet goedkeurende accountantsverklaring met betrekking tot 1%-3% regeling). Om dit risico te ondervangen stellen wij u voor, in afwijking van het controleprotocol 2014-2017, de rechtmatigheidscontrole op het onderdeel aanbesteding te beperken tot alleen de Europese aanbestedingsprocedures.

Argumenten:

- 1.1 De gemeenteraad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaand aan dat waarvoor zij dient.
- 1.2 Het provinciaal toezicht verplicht ons een sluitende meerjarenbegroting aan te bieden en hieraan voldoen wij met de voorliggende begroting.
- 2.1 Het proces inkoop en aanbesteding is qua financiële omvang een van de grootste processen bij de gemeente Dalfsen. Bij gemeentelijke audits en onderzoeken door de accountant zijn de afgelopen jaren fouten geconstateerd. Deze fouten tellen mee in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Slechts een kleine procesfout is al voldoende om geen goedkeurende verklaring over de rechtmatigheid te verkrijgen. Destijds onze huisaccountant, PWC, heeft geadviseerd om de rechtmatigheidscontrole op het onderdeel aanbesteding te beperken tot alleen de Europese aanbestedingsprocedures. Dat houdt uiteraard niet in dat er geen interne controle meer plaatsvindt op de overige inkoop en aanbestedingen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Alternatieven:

Niet van toepassing

Duurzaamheid:

Niet van toepassing

Financiële dekking:

Het positieve saldo van de programmabegroting 2016-2019 bedraagt:

	2016	2017	2018	2019
Begrotingssaldo 2016-2019	151.100	199.200	28.800	99.900

Communicatie:

1. Op 22 oktober wordt uw raad een technisch beraad aangeboden.
2. Over de Programmabegroting 2016-2019 zal een persbericht worden verspreid.

Vervolg:

Op grond van artikel 191 GW stuurt het college de door de raad vastgestelde begroting, binnen 2 weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 15 november 2015 naar gedeputeerde staten

Bijlagen:

Programmabegroting 2016-2019

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de gemeentesecretaris/alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 oktober 2015, nummer 393;

b e s l u i t :

1. De Programmabegroting 2016-2019 vast te stellen.
2. In te stemmen met het beperken van de rechtmatigheidscontrole tot alleen de Europese aanbestedingsprocedures (in afwijking van het controleprotocol 2014-2017).

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 5 november 2015.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater