

Aan de leden en burgerleden
van de gemeenteraad
van Bergen op Zoom



Uw kenmerk
Uw brief
Onderwerp: Stand van zaken pilotjaar
IBOR-plan 2018-2022

Ons kenmerk U18-016833
Beh. door J.C. Verbruggen
Afdeling Realisatie & Beheer, Team Beheer & Advies

Datum **- 6 DEC. 2018**
Doorkiesnr. 0164 - 277425
Bijlage(n)

Beste leden en burgerleden,

Middels deze informatiebrief willen wij u nader informeren over de stand van zaken met betrekking tot het IBOR pilotjaar 2018.

Bij de vaststelling van het IBOR-plan 2018-2022 (BW17-00765) is een groot aantal besluiten genomen op financieel gebied. Deze waren enerzijds noodzakelijk als gevolg van de actualisatie van het IBOR-plan maar ook in verband met gewijzigde regelgeving van de BBV. Daarnaast is geconstateerd dat het niet mogelijk was om volledige dekking te vinden voor alle geprognosticeerde kosten. Zo bleek op dat moment dat er onder andere geen dekking bestond voor de kosten die het gevolg zijn van de uitbreiding van het te beheren areaal in de afgelopen jaren.

Naar aanleiding van deze constatering is onder andere besloten dat:

- Het jaar 2018 een pilotjaar betreft waarin getracht gaat worden om met het in de begroting opgenomen budget de afgesproken kwaliteit te leveren.
- Met ingang van 2018 een kwartaalmonitor aan het college voor te leggen die periodiek door de projectcontroller wordt gereviewd.

Het besluit om te starten met een pilotjaar waarin naast alle financiële veranderingen ook direct moest worden gewerkt aan het opzetten van een IBOR-monitor is een flinke uitdaging gebleken. Er is bewust gekozen om vanaf de eerste start met een werkgroep te werken aan de IBOR-monitor waarbij naast de vakafdeling ook financiën en de projectcontroller zijn aangesloten.

In eerste instantie is bepaald welke onderdelen in de IBOR-monitor moesten worden opgenomen en op welk abstractieniveau deze monitor informatie moest gaan opleveren. Dit heeft ertoe geleid dat er inmiddels sprake is van een bestuurlijke en een managementversie van de IBOR-monitor. Door ieder kwartaal als werkgroep het gesprek aan te gaan met de wethouders Stinenbosch en van der Velden zijn wij in staat geweest steeds meer inzicht te verschaffen. Door deze manier van werken ontstaat steeds meer inzicht in de diverse onderdelen met betrekking tot het integraal beheer van de openbare ruimte.

Inmiddels is de IBOR-monitor Q3 opgesteld en besproken met beide wethouders. Geconstateerd is dat het op basis van slechts één jaar niet mogelijk is om gefundeerde conclusie te trekken. Dit komt doordat er geen vergelijkingsmateriaal is omdat in het verleden geen periode-gegevens werden bewaard en omdat de begrotingsopzet te veel is veranderd door een groot aantal (administratieve) wijzigingen. Met name de splitsing van dagelijks onderhoud (exploitatiebegroting) en groot onderhoud (voorziening) maakt dat de resultaten niet vergelijkbaar zijn met voorgaande jaren. Daarnaast zijn in het

afgelopen jaar zaken inzichtelijk geworden ten aanzien van de totale bedrijfsvoering die nog verder moeten worden aangepast, hetgeen meer tijd vergt. Om deze redenen wordt het zinvol geacht om de pilot nog met minimaal een jaar te verlengen. Door de huidige werkwijze met de kwartaalmonitor te continueren gaan wij ervan uit dat er steeds meer stuurinformatie beschikbaar gaat komen.

Vanwege het ontbreken van periode gegevens vanuit het verleden is het erg lastig om een inschatting te maken hoe het financieel plaatje er uit zal zien bij het sluiten van het boekjaar 2018. Om enigszins een vergelijk te maken met voorgaande jaren is het noodzakelijk om te kijken naar het saldo van de exploitatiebegroting en het saldo van de voorziening. Immers voorheen zaten deze middelen ook bij elkaar. In de monitor Q-2 was sprake van een overall te kort van circa 600.000 euro. Mede door een aantal beheersmaatregelen is Q-3 afgesloten met een te overall kort van 300.000 euro. De hiervoor genoemde bedragen zijn het saldo van een overschrijding van de exploitatiebegroting (- 750.000,-) en een voordelig saldo op het onderdeel groot onderhoud (+ 450.000,-). Dit voordelig saldo blijft in de voorziening groot onderhoud en beïnvloedt het saldo op de exploitatiebegroting niet.

Als daarbij ook gekeken wordt naar de geleverde beeldkwaliteit kan geconstateerd worden dat het reduceren van de uitgave zeker zal gaan leiden tot een verdere achteruitgang. Gezien de huidige scores in de onafhankelijk uitgevoerde kwartaalschouwen is dit geen optie. Op basis van voorgaande wordt voorgesteld om na afsluiting van het lopend boekjaar de 4^e monitor op te stellen waarbij het complete jaar kan worden beoordeeld. Op basis van deze evaluatie zal, indien noodzakelijk een advies worden opgesteld ter behandeling bij het eerste concernbericht 2019.

Areaalaccres

Bij de vaststelling van het IBOR-plan 2018-2022 is ervoor gekozen om de areaaluitbreiding van 302.000 euro (nog) niet toe te kennen en de resultaten van het pilotjaar af te wachten.

In de begroting voor 2019 wordt voorzien in het areaalaccres "2018" met een bedrag van 100.000 euro conform de afspraak met de gemeenteraad. Door de toepassing van de P&C-cyclus volgt de bijstelling van de begroting als gevolg van het areaalaccres feitelijk een jaar te laat. Immers in januari 2018 is vastgesteld dat er een uitbreiding heeft plaatsgevonden ter grootte van 100.000 euro. Dit wordt gemeld in het beleidskader en vervolgens verwerkt in de begroting van het daaropvolgende jaar. Het onderhoud moet echter wel al worden uitgevoerd terwijl het budget pas een jaar later wordt aangepast. Daarom wordt voorgesteld het areaalaccres voortaan te melden in het eerste concernbericht om met ingang van dat zelfde jaar de begroting aan te passen.

De hiervoor genoemde zaken zullen, na de evaluatie van het totale pilotjaar, mogelijk gaan leiden tot concrete voorstellen. Mede afhankelijk van het sluiten van het boekjaar verwachten wij aan het eind van het eerste of in het begin van het tweede kwartaal de evaluatie van het pilotjaar IBOR te kunnen aanbieden.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

secretaris,

Dhr. Th.J.M. Wingens MPA

loco-burgemeester,

Dhr. P.A.M. van der Velden