

Raadsvoorstel

Raadsvergadering d.d. : 19 december 2017
Agendapunt : 12
Portefeuillehouder : dhr. K.P. Berghuis
Onderwerp : Aantal begrotingswijzigingen 2017
B&W besluit d.d. : 5 december 2017



Leens, 4 december 2017

Aan de raad.

Inleiding

In dit voorstel zijn begrotingsmutaties opgenomen die consequenties hebben voor het huidige jaar 2017 en die nog niet bekend waren bij het opstellen van de bestuursrapportage, of waarbij in het betreffende raadsvoorstel is aangegeven dat op een later moment een begrotingsmutatie wordt voorgelegd, of waarbij het een administratieve wijziging betreft die vooruitlopend op de jaarrekening 2017 nog verwerkt dient te worden.

Er zijn ook een paar begrotingsmutaties die financiële gevolgen hebben voor 2018 en verder. Deze zijn niet in de onlangs vastgestelde begroting 2018 opgenomen omdat deze op dat moment nog niet bekend waren.

Voorstel

Onderstaande begrotingswijzigingen en de wijzigingen in de investeringskredieten vast te stellen.

Beoogd effect

Voorgestelde begrotingsmutaties december 2017

In de onderstaande tabel worden de voorgestelde begrotingsmutaties weergegeven.

Financieel effect voorgestelde begrotingswijzigingen							
bedragen x € 1.000 (- = nadeel)		gevolgen voor de Alg. reserve/Best. reserve					
nr	omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	AR/BR
programma 1: Burger en bestuur							
1	bijstorten pensioenopbouw wethouders	-264					AR
2	meerkosten accountantscontrole	-14					AR
3	verkiezingen/referendum	12					AR
programma 5: Onderwijshuisvesting en educatie							
4	afschrijving bijz. Basisonderwijs Regenboog	70		-70			AR
5	afschrijving peuterspeelzaal Eenrum	270		-270			AR
programma 7: Sociaal domein							
6	formatie WMO/zorgloket		-56				BR
7	tijdelijke uitbreiding CJG	-8	-24				BR
programma 9: Leefomgeving							
8	APV taken		23	23	23	23	AR
programma 10: Algemene middelen en ondersteuning							
9	ICT personele lasten	0	0				n.v.t.
10	werving en selectie	-25					AR
11	inhuurbudget	0					n.v.t.
Overige							
12	effecten septembercirculaire voor 2017	-91					AR
Totaal		-50	-57	-317	23	23	
waarvan gevolgen voor de Alg. res.		-42	23	-317	23	23	
waarvan gevolgen voor Best. res.		-8	-80	0	0	0	

Toelichting voorgestelde begrotingsmutaties

Programma 1 Burger en bestuur

1 Burgemeester en wethouders

-k€ 144/-k€ 120

In verband met aanvulling van de pensioenopbouw van voormalig wethouders bij Loyalis blijkt een extra storting (k€ 144) noodzakelijk. Daarnaast is bij de jaarrekening 2016 geconstateerd dat voor de pensioenopbouw van voormalig wethouders die door de gemeente zelf wordt verzorgd, de voorziening moet worden aangevuld met k€ 120.

2 Planning en Control

-k€ 14

In verband met meerwerk controle jaarrekening 2016.

3 Uitvoering verkiezingen

k€ 12/PM

Het budget voor de uitvoering van verkiezingen blijkt in 2017 wat te ruim.

In verband met het referendum 'sleepwet' begin 2018 is extra budget nodig. De verwachting is dat de gemeente middels een aanvulling in de algemene uitkering (waarschijnlijk in de december circulaire) wordt gecompenseerd.

Programma 5 Onderwijshuisvesting en educatie

4 Huisvesting bijzonder basisonderwijs

k€ 70

In verband met het later gereedkomen van het GKC Leens wordt de geraamde afschrijving van de investering van de basisschool 'De Regenboog' verschoven naar 2019.

5 Subsidiering Peuterspeelzaal

k€ 270

Door de komst van het IKC Eenrum moet het huidige gebouw aan de Plantsoenstraat waar de peuterspeelzaal en kinderopvang is gehuisvest worden afgeschreven.

Deze afschrijving vindt plaats in 2019 en niet in 2017.

Programma 7 Sociaal domein

6 Formatie WMO/Zorgloket

-k€ 56

In verband met het wegwerken van een achterstand in de doorontwikkeling van de WMO wordt de tijdelijke inhuur van een WMO consultant verlengd tot aan de herindeling (1-1-2019).

Voor 2017 is budget beschikbaar. Voorgesteld wordt de meerkosten voor 2018 te dekken uit de bestemde reserve Sociaal domein.

(Besluit B&W dd. 28-11-2017)

7 Tijdelijke uitbreiding CJG

-k€ 32

De kosten voor de tijdelijke uitbreiding (6 maanden) van de "Formatie uitbreiding Casemanagement CJG" bedragen k€ 175 voor de BMW E gemeenten. De huidige begroting Uitvoeringskosten Sociaal domein voorziet niet in een dekking. Voor De Marne betekent dit een nadeel van k€ 32 welke deels ten laste van 2017 maar grotendeels ten laste van 2018 komt. De kosten worden gedekt vanuit de reserve Sociaal domein.

(Besluit B&W dd. 31-10-2017)

Programma 9 Leefomgeving

8 APV

k€ 131 en k€ 17/-k€ 100 en -k€ 25

Bij de inbreng van taken bij de start van de ODG is er door De Marne 1,33 fte ingebracht voor de Plustaken. Nu de Plustaken opnieuw door De Marne wordt uitgevoerd wordt onze deelnemersbijdrage verlaagd (k€ 131), het personeelsbudget verhoogd (-k€ 100) en wordt een budget beschikbaar gesteld voor het toezicht op de APV (-k€ 25).

Wij krijgen echter 1,61 fte terug van de ODG omdat 1 van de betrokken medewerkers urenuitbreiding heeft gekregen bij de ODG. Dit leidt tot een structureel knelpunt waaromtrent is afgesproken dat de ODG voor eenzelfde bedrag aan diensten afneemt van de gemeente De Marne (k€ 17).

Het saldo k€ 23 komt ten gunste van de algemene middelen.

(Besluit B&W dd. 7-11-2017)

Programma 10 Algemene middelen en ondersteuning

9 ICT-BMWE

Als gevolg van wachtgeldverplichting en kosten voor outplacement en loopbaanbegeleiding voor een langdurig arbeidsongeschikte medewerker en door het aantrekken van 2 tijdelijke medewerkers om de in het afdelingsplan 2017-2018 opgenomen doelstellingen te realiseren, dient de ICT BMWE begroting te worden verhoogd met k€ 196 (2017) en k€ 210 (2018).

De uitzetting van de lasten wordt gecompenseerd door een hogere bijdrage van de deelnemers Bedum, Winsum, De Marne en Ability.

De verhoogde bijdrage van De Marne kan binnen het beschikbare budget worden opgevangen.

10 Werving en selectie

Het structureel beschikbaar gesteld bedrag bedraagt k€ 5. De werving en selectie van nieuwe personeelsleden gebeurt met behulp van een recruitment bureau. Het budget blijkt niet voldoende en dient te worden aangevuld met k€ 25.

11 Inhuur budget

Doordat personele vacatures nu veelal worden ingevuld met ingehuurd personeel moeten er verschillende begrotingscorrecties worden doorgevoerd tussen de begrote salariskosten en het begrote inhuurbudget. Per saldo gaat het hier om begrotingsverschuivingen over programma's die niet leiden tot een ander begrotingsresultaat.

Financiële correcties ten gunste van het inhuurbudget	
bedragen x € 1.000 (- = aframing)	
programma 3: Verkeer en vervoer	
Totaal	-2
programma 4: Ec. Zaken, landbouw en visserij, recr. en toerisme	
Totaal	-4,5
programma 5: Onderwijshuisvesting en educatie	
Totaal	-18
programma 7: Sociaal domein	
Totaal	-184
programma 8: Milieu	
Totaal	-19,5
programma 9: Leefomgeving	
Totaal	-5,2
programma 10: Algemene middelen en ondersteuning	
Totaal	-137
Totaal	-370,2

Het bovengenoemde bedrag k€ 370,2 wordt aan het inhuurbudget toegevoegd zodat dit niet leidt tot een wijziging van het begrotingssaldo.

Overige

12 Effecten september circulaire 2017

De gevolgen van de septembercirculaire voor de jaren 2018 en verder zijn verwerkt in de begroting 2018. De effecten op de begrotingspositie voor het jaar 2017 –k€ 91 moeten nog worden verwerkt.

Toelichting voorgestelde investeringskredietmutaties

13 Tractienota 2015-2019

In 2017 kan conform de tractienota een kiepwagen achter de tractor worden vervangen.

De vervangingskosten blijken echter k€ 9 te zijn, waar in de tractienota rekening is gehouden met k€ 6. Het krediet Tractienota dient daarom te worden verhoogd met k€ 3 voor 2017, wat leidt tot een extra jaarlijkse afschrijvingslast van € 375.

In verband met de grootte van het bedrag is deze mutatie niet in de tabel opgenomen.

14 IHP – PC school De Ichthus Zoutkamp

Bij de verbouw van de bovengenoemde school is asbest verwijderd. De kosten (k€ 12) hiervan zijn niet begroot.

Het aanvullen van het investeringskrediet met k€ 12 leidt tot een extra jaarlijkse afschrijvingslast van € 480. In verband met de grootte van het bedrag is deze mutatie niet in de tabel opgenomen.

Argumenten

Ontwikkeling van het begrotingssaldo

In de onderstaande tabel worden de gevolgen van bovengenoemde mutaties voor de ontwikkeling van het financieel meerjarenbeeld weergegeven.

Overzicht ontwikkeling financieel meerjarenbeeld					
(bedragen x € 1.000, - = nadeel)	begroting 2017	begroting 2018	meerjarige doorkijk		
			2019	2020	2021
Begrotingssaldo berap 2017	-2.002				
Effecten later genomen raadsbesluiten:					
<i>Begr. wijz. nr 11: Budget herindeling</i>	n.n.b.				
<i>Begr. wijz. nr 12: Vrijval budgetten ivm wachtgeldvoorz.</i>	173				
Saldo begroting 2018		-	183	265	151
<u>Actualisatie begroting:</u>					
Totaal	-50	-57	-317	23	23
Huidig saldo financieel meerjarenbeeld	-1.879	-57	-134	288	174
Mutatie bestemde reserves	8	80	-	-	-
Begrotingsresultaat	-1.871	23	-134	288	174

NB - n.n.b.: nog niet besloten

**Het college van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente De Marne,**

de gemeentesecretaris,

mevr. drs. J.C.H.G.M. Bottema

de burgemeester,

dhr. F.H. Wiersma