

Vergadering: 12 november 2015  
Agendnummer: 3A/5  
Status: Opiniërend/Besluitvormend  
Portefeuillehouder: H. Blok  
Behandelend ambtenaar Harry Schaaphok, 0595-447721  
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. Harry Schaaphok)

**Aan de gemeenteraad,**

**Onderwerp:**

Aanbieding begroting 2016

**Voorgestelde besluit:**

Voorgesteld wordt:

1. De begroting 2016 vast te stellen;
2. De kredieten voor de geplande investeringen 2016, waarvan in de lijst is aangegeven dat geen afzonderlijk raadsvoorstel zal volgen, beschikbaar te stellen;
3. In te stemmen met de wijziging van de begroting 2016 als gevolg van een incidentele bijdrage aan de Energiewacht Tour 2016 ad € 15.000.

**Inleiding**

Alvorens in te gaan op de uitkomsten van de begroting 2016 gaan we nog even terug naar de situatie zoals die was na de behandeling van de kadernota 2015 in uw raad.

Onderstaand hiervan een financieel overzicht:

Omschrijving	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Stand Begrotingssaldo vlgs kadernota</b>	<b>85.369</b>	<b>-18.295</b>	<b>114.891</b>	<b>171.346</b>	<b>266.672</b>
Mutaties door amendementen raad:					
1. Oude Dijk (geen versnelde afschrijving)	-19.100	-19.100	-19.100	-19.100	-19.100
6. Lagere OZB-verhoging	-18.000	-36.000	-54.000	-54.000	-54.000
Gecorrigeerde saldi kadernota 2015	48.269	-73.395	41.791	98.246	193.572
Mutaties concept-begroting 2016	58.646	9.077	1.593	98.027	99.564
	<b>106.915</b>	<b>-64.318</b>	<b>43.384</b>	<b>196.273</b>	<b>293.136</b>

In bovengenoemde opstelling zijn we gestart met de bedragen zoals deze in de kadernota 2015 zijn opgenomen. Bij de behandeling zijn een viertal amendementen en een tweetal moties aangenomen. Twee amendementen hadden financiële gevolgen (nadelig) voor deze begroting 2016 (geen versnelde afschrijving Oude Dijk en een lagere OZB-verhoging dan voorgesteld door het college).

Na het opstellen van de concept-begroting 2016 is, in vergelijking met de gecorrigeerde saldi, voor alle jaren sprake van een positieve afwijking. Deze afwijkingen zijn een gevolg van een aantal nieuwe berekeningen ten behoeve van de begroting 2016 ten gevolge van bijv. personeelskosten, kapitaallasten, bijdragen gemeenschappelijke regelingen en als gevolg van een aantal egalisaties.

Bij de personeelskosten voor 2016 is rekening gehouden met het gesloten akkoord voor de nieuwe cao voor gemeentepersoneel. De hieruit voortvloeiende meerkosten zijn gedekt door de opgenomen stelpost voor loon- en prijsstijgingen hiervoor te verlagen. In de kadernota 2015 was deze stelpost voor 2016 nog opgenomen voor een bedrag van € 163.000, maar in de concept-begroting is deze raming verlaagd naar structureel € 82.000. Daarnaast is het restant van de stelpost prijsstijgingen 2015 ad € 32.800 nog structureel in de begroting 2016 opgenomen.

### September-circulaire

#### Accressen

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven

direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voorvloeiend uit de trap op trap af-methode wordt het accres genoemd.

Het accres 2015 is iets minder nadelig dan eerder vastgesteld. Ten opzichte van de mei-circulaire 2015 komt er € 60 miljoen bij. Vanaf 2016 worden de accressen positief bijgesteld met resp. € 10, € 17, € 131, € -14 en € 291 miljoen. De bedragen werken telkens structureel door. Niet al deze accressen zijn "hard". Zoals gebruikelijk zijn de accressen gebaseerd op de verwachte rijksuitgaven. Daarnaast is nu voor het eerst gerekend met het feit dat de gemeenten minder BTW uit het BTW-compensatiefonds zullen gaan declareren dan de structurele uitname van dit BTW-compensatiefonds uit het gemeentefonds. Dit verwachte voordeel in het BTW-compensatiefonds wordt nu al meegenomen in het accres voor de jaren 2016-2020.

Daarnaast speelt iets anders, nl. de ontwikkeling van de uitkeringsbasis. Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort. In de veronderstelling dat de omvang van het gemeentefonds niet toeneemt als de hoeveelheden (inwoners, woonruimten, bijstandsontvangers, enz. enz.) stijgen, dan zal per maatstaf het bedrag evenredig moeten dalen om op het te verdelen bedrag uit te komen. Dat is een ingewikkelde methode. Daarom is er gekozen om het bedrag per maatstaf niet te muteren, maar voor een algemeen correctiepercentage: de uitkeringsfactor. De uitkeringsfactor daalt als er landelijk sprake is van een stijging van de hoeveelheden. Individuele gemeenten kunnen deze korting goedmaken door evenredig te stijgen met de aantallen. Groeigemeenten lukt dat gemakkelijk, de plattelandsgemeenten moeten hier veelal een veer laten, om helemaal niet te spreken over krimpgemeenten.

Hoe lijkt dit voor Winsum? Een paar voorbeelden:

*Inwoners*: landelijk wordt gerekend met een groei van 0,4% inwonergroei per jaar; Winsum → daling 0,14%

*Woonruimten*: landelijk wordt gerekend met een groei van 1% per jaar; Winsum → groei 0,25%

*Ouderen*: landelijk wordt gerekend met een jaarlijkse groei van 2,5%; Winsum: → groei 1,25%

*Bijstandsontvangers*: landelijk een jaarlijkse stijging met 1,85%; Winsum: → groei 0%

En zo zijn er nog meer maatstaven waar Winsum ten opzichte van het gemiddelde in Nederland "slechter" scoort. Hierdoor is het resultaat (gevolgen van deze circulaire) voor Winsum minder positief dan gemiddeld in Nederland.

Niet elke maatstaf heeft een even groot effect, maar het geeft misschien meer inzicht in de gevolgen om eens in te zoomen op het voorbeeld van de bijstandsontvangers. Overigens gaat deze maatstaf niet over (de dekking van de) uitkeringslasten, maar over de uitvoeringskosten van de bijstand. In onze kadernota 2015 hebben we een prognose gegevens van de aantallen WWB-ers voor de jaren 2016-2019 van resp. 310, 320, 320 en 310. We eindigen in 2019 dus weer op het niveau van 2016. Dit is althans de prognose van de afdeling sociale zaken.

Binnen het gemeentefonds groeit het landelijke aantal bijstandsontvangers in deze september-circulaire echter van 400.000 in 2016 naar 429.000 in 2020. Iedere mutatie van 2.750 landelijke bijstandsontvangers betekent voor Winsum een mutatie van  $\pm \text{€ } 9.000$ . Het hardnekkig volgen van de eigen prognose en het niet volgen van deze landelijke trend zou ons:  $29.000 / 2.750 * \text{€ } 9.000 = \pm \text{€ } 95.000$  "kosten".

Het bovenstaande voorbeeld betreft 1 maatstaf; er zijn ruim 50. Samen heeft het een behoorlijke invloed. In deze begroting hebben wij bij deze bijstandsontvangers de middenweg bewandeld door een jaarlijkse stijging van 50% van de landelijke trend op te nemen en dus af te wijken van de aantallen zoals die zijn genoemd in de kadernota 2015.

### 3D-taken

De maatstafgegevens van de objectieve verdeelmodellen worden in 2016 niet verder geactualiseerd. Dat komt de stabiliteit van de uitkering ten goede. In mei 2016 volgt een actualisatie voor de verdeling 2017.

In de uitkering 2015 voor WMO 2015 is een correctie verwerkt in verband met beschermd wonen. 7 (centrum)gemeenten krijgen er eenmalig tezamen  $\text{€ } 12$  miljoen bij. Bij de publicatie van de nieuwe (objectieve) verdeling zal worden gezien in hoeverre dit doorwerkt naar latere jaren.

Voor het jaar 2016 wordt voor dit taakveld nog een korting van  $\text{€ } 22$  miljoen verwerkt die wordt toegerekend aan alle gemeenten. De korting wordt niet toegelicht in de circulaire.

Als we de september-circulaire financieel vertalen zien we het volgende beeld:

#### Invloed September-circulaire

Omschrijving	Bedrag begrotingspositie				
	2016	2017	2018	2019	2020
Begrotingssaldi	106.915	-64.318	43.384	196.273	293.136
<b>Algemene uitkering</b>					
Ontwikkeling uitkeringsbasis	76.919	38.545	159.445	15.369	90.140
Maatstaf woonruimte (nieuwe def.)	-9.770	-9.690	-9.679	-9.758	-9.671
BRZO	-10.718	-9.541	-9.479	-9.511	-9.381
Huishoudelijke hulp toelage	-10.697	0	0	0	0
Taakmutatie WMO-uitkering	7.303	7.563	7.563	7.563	7.563
Vrijlating lijfrenteopbouw	5.664	7.343	8.841	10.454	11.049
Kleine verschillen	1.981	5.212	5.312	5.339	5.186
Mutatie Algemene uitkering	60.682	39.432	162.003	19.456	94.886
<b>Gevolgen taakmutaties:</b>					
Huishoudelijke ondersteuning	10.697	0	0	0	0
WMO, invloed volume en prijs	-7.303	-7.563	-7.563	-7.563	-7.563
Uitv.kosten lijfrenteopbouw	-5.664	-7.343	-8.841	-10.454	-11.049
Invloed begrotingssaldo	58.412	24.526	145.599	1.439	76.274
<b>Decentralisatie AWBZ - WMO</b>					
Lagere uitkering	-19.615	0	0	0	-4.919
Aanpassing kostenraming	19.615				4.919
Invloed begrotingssaldo	0	0	0	0	0
<b>Decentralisatie Jeugdzorg</b>					
Hogere uitkering	0	0	0	0	5.604
Aanpassing kostenraming	0				-5.604
Invloed begrotingssaldo	0	0	0	0	0
<b>Decentralisatie Participatie</b>					
					-
Lagere uitkering	-8.777	-9.515	-13.048	-14.978	107.888
Aanpassing kostenraming	8.777	9.515	13.048	14.978	107.888
Invloed begrotingssaldo	0	0	0	0	0
Totale invloed Sept.circulaire	58.412	24.526	145.599	1.439	76.274
<b>Begrotingssaldo na Sept-circ.</b>	165.327	-39.792	188.983	197.712	369.410

In de tabel beginnen we met de stand zoals die in de primaire begroting 2016 is opgenomen. De cijfermatige effecten van de circulaire zijn voor alle jaren positief. In deze effecten zijn echter ook een aantal mutaties opgenomen die, volgens de huidige afspraken, gevolgen hebben voor lastenramingen; het betreft taakmutaties.

Taakmutaties in het gemeentefonds worden tegengesteld gemuteerd op onze uitgavenramingen. Hierdoor verlopen de taakmutaties budgettair neutraal in onze begroting.

Ook de 3-D's worden budgettair neutraal in onze begroting opgenomen.

### **Beleidsmatig**

Er liggen nog grote uitdagingen voor ons in 2016. Er zullen definitieve keuzes gemaakt moeten worden als het gaat om een aantal grote projecten waarin we een forse ambitie met elkaar hebben uitgesproken. Heel kort samengevat noemen we de volgende:

#### **Brede Scholen**

Het proces om te komen tot een nieuwe school (kindcentrum) in Baflo / Rasquert loopt voorspoedig. De architect werkt met alle belanghebbenden aan het voorlopig ontwerp en de wijziging van het bestemmingsplan is in voorbereiding. Begin 2016 zullen beide aan de raad worden voorgelegd. Als uw raad besluit het bestemmingsplan vast te stellen en het budget beschikbaar te stellen kan er in 2016 nog begonnen worden met de bouw.

In Winsum zitten we nog volop in het proces van verkenning. Dat proces vindt plaatst op de scholen zelf, die volop nadenken over hun visie op het onderwijs en hoe dat eventueel vertaald kan worden naar een nieuw gebouw. Vanuit de gemeente vind dat proces, vanuit de stuurgroep met de schoolbesturen, vooral plaats op de mogelijke locatie(s), hoe dit ruimtelijk en verkeerskundig ingevuld kan worden en de financiële haalbaarheid. Begin 2016 zullen die verkenningen moeten leiden tot een vervolgbesluit van uw raad. Dan moet er duidelijkheid zijn over welke scholen definitief meegaan, welke locatie en hoe of dit ingekleed kan worden en of het financieel haalbaar is.

#### **Boogplein**

We zijn weer een nieuw proces in gegaan teneinde te komen tot een goede invulling van het Boogplein die een versterking van het centrum van Winsum betekent. De haalbaarheid van een grootschalige trekker wordt onderzocht en

parallel daaraan wordt geanticipeerd op een kleinschaligere invulling. Begin 2016 zal de haalbaarheid moeten blijken en kunnen er volgstappen worden gezet.

#### Packagedeal

De onderhandelingen met de provincie over een aantal grootschalige infrastructurele projecten zijn nagenoeg afgerond. We staan aan de vooravond van een besluit hierover door uw raad, voor wat betreft de financiële bijdrage vanuit de gemeente. Met de plannen krijgt Winsum een enorme 'boost' als het om de infrastructuur gaat. We praten over een investering van bijna 30 miljoen waarbij:

- De N361 wordt aangepakt waarbij een aantal knelpunten worden opgelost
- De noordelijke boog om Winsum wordt gerealiseerd
- Het fietspad + tussen Winsum en Groningen wordt gerealiseerd
- Een aantal knelpunten in de veiligheid van spoorwegovergangen wordt opgelost

#### Winsum-West

Er ligt een ambitieuze opgave in het realiseren van een geïntegreerd en duurzaam sportpark in Winsum-West. In 2016 moet blijken welke variant maximaal haalbaar is binnen de financiële ruimte, in samenwerking met de gebruikers en die de kansen grijpt als het gaat om de duurzaamheidsambities.

#### Sociaal Domein

Naast de genoemde projecten ligt er nog steeds een grote uitdaging op het sociaal domein. Nog steeds is een aantal zaken niet duidelijk. Momenteel zitten we nog volop in de aanbesteding van Jeugdzorg (via het RIGG) en WMO18+ (samen met in totaal 12 gemeenten). Daarnaast wordt een aantal beschikkingen PGB verlengd tot 1 mei 2016. Wat dat voor (financiële) consequenties heeft is nog niet volledig duidelijk. Er ontstaat langzamerhand steeds meer duidelijkheid maar uitgaande van budgettaire neutraliteit zijn er voor het komend jaar nog de nodige zorgpunten.

#### Bijdrage Energiewacht Tour 2016

Evenals voorgaande jaren heeft de organisatie van de Energiewacht Tour aangegeven ook in 2016 graag weer de gemeente Winsum aan te doen. De Energiewacht Tour is een etappewedstrijd op het hoogste niveau voor dames. De wereldtop is hierin dus vertegenwoordigd. De tour wordt gehouden van 6 t/m 10 april 2016. Voor Winsum staat een ploegentijdrit op de planning. De route gaat door meerdere dorpen in de gemeente, niet alleen het dorp Winsum zelf (5 ronden van 22 km). De kosten zijn evenals vorig jaar 15.000 euro. Naast de etappe zelf worden er rondom het evenement zaken georganiseerd waarbij

scholen en ondernemers worden betrokken en waarbij de koppeling wordt gelegd tussen top- en breedtesport. Het college stelt voor, gezien de promotie voor de gemeente Winsum, hieraan medewerking te verlenen en het budget beschikbaar te stellen.

#### Aardbevingen

In 2016 wordt duidelijk welke versterkingsopgave Winsum heeft in het kader van het aardbevingsdossier. Bij die versterking wordt getracht een koppeling te maken met leefbaarheidsinitiatieven. Op welke wijze en in welke mate de ambtelijke organisatie ingeschakeld moet worden bij die opgaven is nog niet duidelijk. Waarschijnlijk zal er extra capaciteit ingehuurd moeten waarbij onze inzet is dat deze kosten gecompenseerd worden.

#### Herindeling

In december 2013 heeft de gemeenteraad het principebesluit tot bestuurlijke opschaling genomen. Nadien is er veel energie gestoken in de vorm van die opschaling. Vooral over de vraag hoe groot de nieuw te vormen gemeente moet worden is geen eensgezindheid in Noord-Groningen. Eind 2015 moet blijken of er alsnog een doorbraak gevonden kan worden. Indien er alsnog een besluit genomen wordt tot een herindeling, zal dat grote gevolgen hebben voor de (ambtelijke) organisatie. Enerzijds zal gewerkt moeten worden aan een overgang naar en opbouw van een nieuwe organisatie en anderzijds dient de dienstverlening aan onze burgers op peil te blijven. Dat er keuzes gemaakt moeten worden omtrent de zaken die we wel en niet oppakken zal duidelijk zijn. Een herindeling ingaande 1 januari 2018 lijkt inmiddels bijna niet meer haalbaar.

Gevolgen nieuw beleid	Bedrag begrotingspositie				
	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Omschrijving</b>					
Begrotingspositie na Sept-circ.	165.327	-39.792	188.983	197.712	369.410
<b>Nieuw beleid</b>					
Bijdrage Energiewacht Tour 2016	-15.000	0	0	0	0
<b>Saldo begrotingspositie</b>	<b>150.327</b>	<b>-39.792</b>	<b>188.983</b>	<b>197.712</b>	<b>369.410</b>

#### Begrotingstoezicht in 2016

De provincie Groningen heeft bij brief van 20 maart 2015 ons informatie gestuurd over de door GS te hanteren criteria met betrekking tot het financieel toezicht, de Begrotingscirculaire 2016-2019.



De brief begint met de criteria voor repressief toezicht in 2016. Naar de huidige inzichten voldoen wij aan de voorwaarden voor repressief toezicht.

Daarna gaat de brief achtereen volgens in op de volgende onderwerpen:

#### Financieel toezicht en gemeentelijke herindeling

De provincie wijst hier op een strenger toezichtsregime vanaf de dag dat een gemeente blijkens een herindelingsontwerp, een herindelingsadvies of een voorstel van wet in aanmerking komt om te worden opgeheven. Gedeputeerde Staten van Groningen zullen dan besluiten aanwijzen die, ondanks een eerder besluit tot repressief toezicht, wel goedkeuring behoeven. Dit is gebaseerd op bijzonder financieel toezicht op grond van de Wet algemene regels herindeling (wet Arhi). Het gaat dan om besluiten die kunnen leiden tot nieuwe uitgaven, verhoging van bestaande uitgaven of verlaging van bestaande inkomsten of vermindering van vermogen.

#### Algemene uitkering

In de begroting 2016 hebben wij ons gebaseerd op de september-circulaire. De gevolgen van deze circulaire voor onze uitkering uit het gemeentefonds hebben wij in deze aanbiedingsbrief toegelicht.

#### Raming loon- en prijscompensaties

De lijn die de provincie voorschrijft wordt gevolgd.

#### Bezuinigingsmaatregelen

Wij volgen onze bezuinigingstaakstellingen met onze bezuinigingsmonitor. Met uitzondering van de algemene bezuinigingstaakstelling op het gebied van de inkoop samenwerking en de concrete invulling van de bezuinigingen op het terrein van de sport zijn de overige bezuinigingen op het betreffende onderdeel ingeboekt. In de bestuursrapportages wordt via de bezuinigingsmonitor hier specifiek over gerapporteerd. De algemene bezuinigingsstelpost inkoop samenwerking bedraagt in 2016 nog € 49.000. Een raadsvoorstel voor een concrete invulling van de bezuinigingstaakstelling op het terrein van de sport is in voorbereiding. Wij verwachten dat deze stelpost in 2016 voor in elk geval een heel groot deel kan worden ingeboekt.

#### Bezuinigingstaakstellingen verbonden partijen

Dit is niet aan de orde.

### Onderuitputting kapitaallasten

Het verschil tussen de volledige kapitaallasten en de geraamde kapitaallasten wordt aangemerkt als onderuitputting kapitaallasten. Dit komt bij ons, op ramingsniveau, niet voor. Wel ontstaan verschillen tussen begroting en de werkelijkheid doordat vaak enige vertraging in de uitvoering ontstaat. Eerst wordt er namelijk een krediet aangevraagd en pas daarna begint de (voorbereiding voor de) uitvoering. Op ramingsbasis zijn de volledige kapitaallasten opgenomen; vaak wordt bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage (op basis van de rekeningcijfers van het vorige jaar) deze raming aangepast.

### Dekkingsreserves

De provincie vraagt er aandacht voor dat er geen dekking in de begroting plaats vindt ten koste van reserves, waarbij de omvang van die reserve(s) onvoldoende is voor de dekking van de lasten gedurende de gehele afschrijvingstermijn. Deze situatie doet zich niet voor.

### Rente grondexploitaties

Op grond van de notitie "Rente" van de Commissie BBV heeft de provincie geschreven dat een maximaal rentepercentage van 4% zal worden geaccepteerd voor het onderdeel grondexploitaties. Dit is voor ons reden geweest in 2014 om de rekenrente in de gehele begroting te verlagen van 5% naar 4%. In 2016 hebben wij dit rentepercentage gehandhaafd. Het hanteren van een rekenrente is slechts een manier om rentelasten via de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven te verdelen over de deelprogramma's. Let wel, het gaat om rentelasten en dus niet om rentekosten. Uiteindelijk worden de rentekosten vergeleken met de rentelasten. Met een verdeling van rentelasten kan de begrotingspositie worden beïnvloed. Immers door bijv. een rentelast van 6% mee te nemen in de grondexploitaties worden extra rentelasten verschoven naar de grondexploitaties en wordt de gemeentelijke exploitatie daarmee gunstig beïnvloed (hoger voordelig verschil tussen werkelijke rente en de rekenrente). Het verlagen van de rekenrente heeft in principe geen gevolgen voor de begroting. Het heeft alleen wel gevolgen als de rentecomponent onderdeel uit maakt van lasten die in relatie staan tot opbrengsten dan wel worden geëgaliseerd met een reserve. Dat is in onze begroting op een aantal terreinen het geval (grondexploitatie, onderwijshuisvesting, en de riool- en afvalstoffenheffing). In onze begroting 2016 wordt gerekend met een rente van 4%. In onze grondexploitaties wordt gerekend met een rentepercentage van 3,5%.

### Grondexploitaties

De beide actieve grondexploitaties (Sauwerd en Winsum-Oost) hebben beide een verwacht positief resultaat. De uitkomst van deze resultaten wordt voor een groot deel bepaald door het gebruik van parameters. Er wordt namelijk vaak over een behoorlijk aantal jaren een zogenaamde netto contante waarde berekend. Hiermee wordt de fasering van kosten en verkoopopbrengsten, toegerekende rente, kostenindex en opbrengstenindex bedoeld. Onderstaand de door ons gehanteerde parameters:

#### **Parameters grondexploitaties**

<b>Grondexploitatie</b>	<b>Looptijd tot</b>	<b>Inflatie- % Kosten</b>	<b>Inflatie-% Opbrengsten</b>	<b>Rente negatief saldo</b>	<b>Rente positief saldo</b>	<b>Verwacht saldo</b>
Sauwerd - Groenlanden	31-12-2016	2,0%	0,0%	3,5%	3,5%	€ 185.000
Winsum-Oost (fase 1 en 2)	31-12-2030	2,0%	1,5%	3,5%	3,5%	€ 120.000

### Schuldpositie

De aandacht voor de schuldpositie van de gemeenten neemt de laatste tijd toe. Een hoge schuldpositie brengt risico's mee. De flexibiliteit van de begroting wordt beperkt en een rentestijging kan de budgettaire positie van gemeenten beïnvloeden. De provincie vraagt er hiervoor om deze risico's in beeld te brengen. In de paragraaf Financiering zijn wij hierop ingegaan.

#### **Structureel en reëel begrotingsevenwicht**

##### Structureel en reëel begrotingsevenwicht

Met het begrip "structureel evenwicht" wordt nadrukkelijker bedoeld dat in de begroting structurele lasten gedekt dienen te worden door structurele baten; de incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten. Het "reëel evenwicht" houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen. Daarbij dienen de begrotingen/meerjarenramingen uiteraard volledig te zijn.

	2016	2017	2018	2019
<b>LASTEN</b>				
bruto lasten (cf overzicht art. 17 BBV)	32.748.961	31.994.156	31.318.278	30.991.544
incidentele lasten	-234.000	-391.000	-95.000	0
incidentele toevoegingen reserves	0	0	0	0
structurele lasten (a)	32.514.961	31.603.156	31.223.278	30.991.544
<b>BATEN</b>				
bruto baten (cf overzicht art. 17 BBV)	32.914.288	31.954.364	31.507.261	31.189.256
incidentele baten	-10.000	-10.000	0	0
incidentele onttrekkingen reserves	-150.000	-346.000	-75.000	0
structurele baten (b)	32.754.288	31.598.364	31.432.261	31.189.256
structurele saldi (c = a-b)	-239.327	4.792	-208.983	-197.712

In het jaar 2017 is sprake van een licht nadelig structureel saldo, maar in de overige jaren is sprake van een positief structureel saldo.

Op grond van de ramingen in deze begroting 2016 is, in onze ogen, sprake van zowel structureel als reëel begrotingsevenwicht.

### **Voorstel**

Wij stellen uw raad voor:

1. De begroting 2016 vast te stellen;
2. De kredieten voor de geplande investeringen 2016, waarvan in de lijst is aangegeven dat geen afzonderlijk raadsvoorstel zal volgen, beschikbaar te stellen;
3. In te stemmen met de wijziging van de begroting 2016 als gevolg van een incidentele bijdrage aan de Energiewacht Tour 2016 ad € 15.000.

### **Bijlagen:**

- Begroting 2016

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester  
 drs. R.J. Bolt, secretaris

Agendanummer: 5A  
Vergadering: 12 november 2015

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op het bepaalde in het BBV en de gemeentewet:

b e s l u i t :

1. De begroting 2016 vast te stellen;
2. De kredieten voor de geplande investeringen 2016, waarvan in de lijst is aangegeven dat geen afzonderlijk raadsvoorstel zal volgen, beschikbaar te stellen;
3. In te stemmen met de wijziging van de begroting 2016 als gevolg van een incidentele bijdrage aan de Energiewacht Tour 2016 ad € 15.000.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 12 november 2015.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,