

Vergadering: 7 februari 2017
Agendnummer: 19
Status: Besluitvormend
Portefeuillehouder: H. Blok
Behandelend ambtenaar A. Venema, 0595-447724
E-mail: gemeente@winsum.nl (t.a.v. Anneke Venema)

Aan de gemeenteraad,

Onderwerp:

Beschikbaar stellen budgetten in 2017 in verband met doorgeschoven budgetten 2016.

Voorgestelde besluit:

De raad besluit:

1. een bedrag van € 369.872 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2017 van in 2016 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen.

Algemeen

Jaarlijks wordt met name in de 2^e bestuursrapportage een prognose gemaakt voor het te verwachten rekeningresultaat. In de regel wordt dit verwachte resultaat positief beïnvloed door achterstand bij de uitvoering van werkzaamheden dan wel door projecten, die over meerdere jaarschijven lopen. Bij onderwerpen waarbij de omvang van het niet uitgevoerde deel redelijk bekend is zijn, bij de vaststelling van de 2^e bestuursrapportage, de hieraan verbonden budgetten verlaagd. Alleen hierdoor is bijvoorbeeld in de 2^e bestuursrapportage 2016 een voordelig resultaat geprognosticeerd van ruim € 385.868. Formeel ontstaat dit resultaat pas op het moment dat de jaarrekening 2016 wordt vastgesteld. Ook pas op dat moment zou het rekeningsresultaat kunnen worden bestemd.

Het nadeel van deze werkwijze is dat in de loop van het jaar 2017 (tot het moment dat de jaarrekening 2016 is vastgesteld) er feitelijk geen budget is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Immers, het budget was beschikbaar gesteld in 2016. Dit budget is in de 2^e Bestuursrapportage verlaagd voor dat deel waarvoor geen uitgaven meer werden verwacht in 2016. Het hieruit voortvloeiende voordelige resultaat is op dit moment als voordelig

begrotingssaldo geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening 2016 is te verwachten dat er een fors positief rekeningsresultaat zal ontstaan en dat dit rekeningsresultaat in de Algemene reserve wordt gestort. Pas op dat moment zou er in principe een voorstel kunnen komen om de budgetten weer vrij te geven met als dekking een onttrekking aan de algemene reserve.

Deze formele werkwijze resulteert er in dat er in de periode tot de vaststelling van de jaarrekening 2016, en dus de bestemming van het rekeningresultaat 2016, feitelijk dus geen budget is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Dit is een ongewenste situatie.

In een aantal gevallen zijn de voorbereidingen voor de werkzaamheden al getroffen. Bij een aantal werkzaamheden is zelfs een deel van de uitvoering al gestart, maar zijn er nog geen facturen ontvangen. Het zou niet goed zijn, om deze werkzaamheden nu stop te zetten en opnieuw op te pakken op het moment dat er weer budget is.

Het gaat om budgetten van werkzaamheden, die over meerdere jaren worden uitgevoerd, maar ook om zaken die niet konden worden uitgevoerd vanwege een langere doorlooptijd dan eerder verwacht, inspraakprocedures die een vertragende uitwerking hadden of budgetten die eind 2016 beschikbaar zijn gesteld, maar waarvan de feitelijke startdatum in 2017 ligt.

Overheveling van budgetten

In de 2^e bestuursrapportage 2016 is, op grond van rapportages van budgethouders, een aantal budgetten verlaagd. Het ging hierbij om de volgende budgetten:

DPR	Omschrijving DPR	onderdeel	2016
1.3	Volkshuisvesting	Woonvisie	15.180
1.5	Milieu	Klimaatbeleid	22.500
2.1	Cultuur	Erfgoed	59.214
2.3	Volksgezondheid	Kartering begraafplaatsen	34.548
3.1	Economie	Actieplan EZ	87.011
3.2	Toerisme	Toeristische bebording	7.315
4.3	Ruimtelijke ordening en inrichting	Implementatie BGT	35.600
SECR	Gemeentelijke secretarie	Organisatieontwikkeling	13.000
SECR	Gemeentelijke secretarie	Zaakgericht werken	50.000
SECR	Gemeentelijke secretarie	Team samenleving	25.000
SECR	Gemeentelijke secretarie	Project begraafbeleid	36.500
			385.868

Bij de besluitvorming over de 2^e bestuursrapportage is besloten bovenstaand bedrag te storten in de reserve lopende verplichtingen. Het doel hiervan is om begin 2017 deze budgetten deels opnieuw beschikbaar te stellen, teneinde de rechtmatigheid van bestedingen te waarborgen.

Criteria

Deze overheveling dient wat ons betreft een uitzondering te zijn op de regel, die stelt dat het resultaat bij de jaarrekening wordt bepaald en vervolgens bestemd. Alleen budgetten waarvan overheveling strikt noodzakelijk is vanuit rechtmatigheidsperspectief komen in aanmerking.

De volgende criteria zijn van toepassing:

1. het budget is incidenteel;
2. argumentatie waarom het budget niet in 2016 is aangewend;
3. motivatie waarom het budget in de periode januari tot en met juni 2017 nodig is.

Met inachtneming voor de hierboven genoemde criteria wordt voorgesteld onderstaande budgetten nu beschikbaar te stellen:

Dpr.		Door- geschoven bedrag	Voorstel beschik- baar stellen	Toelichting en beoordeling op basis van criteria
1.3	Volkshuisvesting	15.180	15.100	Het budget is bestemd voor uitvoering van de actiepunten uit de woonvisie die een sterke relatie hebben met het Sociaal Domein. De uitvoering loopt over meerdere jaren. Het bedrag is voor de 'bewustwordingscampagne om bewoners vroegtijdig bewust te maken dat als zij langer thuis willen / moeten wonen, preventief hun woning aan kunnen passen'. Deze campagne willen we dit jaar opzetten. De basis hiervoor ligt zowel in de Woonvisie als in de Visie Wonen en zorg. Na de berap 2016-2 is nog een klein bedrag uitgegeven. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het doorge- schoven bedrag.

1.5	Milieu	22.500	16.389	<p>Klimaatbeleid. Hiervoor is in het verleden een subsidie ontvangen. Het betreft een incidenteel budget waarvan de uitvoering over meerdere jaren loopt. Na de berap 2016-2 is nog € 6.111 uitgegeven. Dit is in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.</p> <p>Het resterende bedrag is nodig voor de uitvoering van klimaatbeleid, o.a. zal een bijeenkomst worden georganiseerd waarop lokale energie initiatieven voorlichting krijgen, met elkaar in contact gebracht worden, en ook in contact worden gebracht met provinciale organisaties.</p> <p>Een eventuele bijdrage aan energie-scans bij particulieren wordt overwogen, evenals een voorlichtingsavond voor het bedrijfsleven.</p>
2.1	Cultuur	59.214	58.703	<p>In 2016 is de nieuwe erfgoednota vastgesteld. Dit betreft het uitvoeringsbudget voor de Erfgoedcommissie en gaat ingezet worden voor de inventarisatie van karakteristieke panden in onze gemeente, bouwhistorisch onderzoek in Winsum en educatie. Na de berap 2016-2 is nog een klein bedrag uitgegeven. Dit wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.</p>
2.3	Volksgezondheid	34.548	33.764	<p>Het betreft een incidenteel budget voor het project kartering begraafplaatsen. Het project is momenteel in uitvoering en loopt door in 2017. Na de berap 2016-2 is nog € 784 uitgegeven ten laste van dit project. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.</p>

3.1	Economie	87.011	87.011	Dit betreft een incidenteel budget bestemd voor de meerjarige uitvoering van het actieplan Economische Zaken en loopt door in 2017. Onder andere de centrummanager t.b.v. het centrumplan wordt hier deels uit betaald.
3.2	Toerisme	7.315	5.705	Het betreft een incidenteel budget voor bebording toeristische bedrijven. Dit wordt in 2017 uitgevoerd. Na de berap 2016-2 is nog € 1.610 uitgegeven. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.
4.3	Ruimtelijke ordening en inrichting	35.600	28.700	Betreft budget voor de opbouw en implementatie van de Basisregistratie Grootchalige Topografie welke wordt uitgevoerd door de gemeente Groningen. Het project loopt meerdere jaren en krijgt in 2017 voortgang met beheerbureau BOR.
SECR	Gemeentelijke secretarie	13.000	13.000	Het betreft een restant van een incidenteel budget voor organisatie ontwikkeling. Dit restant zal in 2017 benut worden voor de (jaarlijkse) organisatie-ontwikkel-dag. Deze zogenaamde TOP-dag zal mede in het teken staan van de komende herindel-ling.
SECR	Gemeentelijke secretarie	50.000	50.000	Dit betreft een incidenteel budget voor tijdelijke inhuur ten behoeve van het project zaakgericht werken. In 2017 worden naar verwachting nog kosten gemaakt bij de verdere uitrol van dit project binnen de organisatie.
SECR	Gemeentelijke secretarie	25.000	25.000	Dit betreft een incidenteel budget voor inhuur van extra ondersteuning op het gebied van sportstimulering, statushouders, subsidieverlening, kinderopvang en leerlingenvervoer voor het team samenleving.

SECR	Gemeentelijke secretarie	36.500	36.500	Dit betreft incidentele middelen voor het project ondersteuning begraafbe- leid en wordt uitgevoerd in 2017.
	Doorgeschoven Berap 2016-2	385.868		
	Beschikbaarstellen in 2017		369.872	

Resumé

Resumerend; wij stellen u voor om

1. een bedrag van € 369.872 beschikbaar te stellen wegens het doorschui-
ven naar 2017 van in 2016 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende ver-
plichtingen.

Burgemeester en wethouders van Winsum,

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

Agendanummer: 19
Vergadering: 7 februari 2017

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op het bepaalde in de gemeentewet;

gelezen het Besluit Begroten en Verantwoorden:

b e s l u i t :

1. een bedrag van € 369.872 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2017 van in 2016 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 7 februari 2017.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,