

Vergadering: 23 februari 2016
Agendanummer: 8
Status: Opiniërend
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 2016 in verband met doorgeschoven budgetten 2015.

Voorgestelde besluit:

De raad besluit:

1. een bedrag van € 347.333 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2016 van in 2015 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 deze bestuursrapportage, de hieraan verbonden budgetten verlaagd. Alleen hierdoor is bijvoorbeeld in de 2^e bestuursrapportage 2015 een voordelig resultaat geprognosticeerd van ruim € 400.000. Formeel ontstaat dit resultaat pas op het moment dat de jaarrekening 2015 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 2016 (tot het moment dat de jaarrekening 2015 is vastgesteld) er feitelijk geen budget is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Immers, het budget was beschikbaar gesteld in 2015. Dit budget is in de 2^e Bestuursrapportage verlaagd voor dat deel waarvoor geen uitgaven meer werden verwacht in 2015. Het hieruit voortvloeiende voordelige resultaat is op dit moment als voordelig begrotingssaldo geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening 2015 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 2015, en dus de bestemming van het rekeningresultaat 2015, 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 2015 beschikbaar zijn gesteld, maar waarvan de feitelijke startdatum in 2016 ligt.

Overheveling van budgetten

In de 2^e bestuursrapportage 2015 is, op grond van rapportages van budgethouders, een aantal budgetten verlaagd. Het ging hierbij om de volgende budgetten:

DPR	Omschrijving DPR	2015
1.3	Volkshuisvesting	-15.000
1.4	Verkeer en vervoer	-250.000
1.5	Milieu	-38.884
2.2	Onderwijs	-24.199
2.6	Sport	-12.000
3.1	Economie	-130.295
3.1	Economie	-4.500
3.2	Toerisme	-8.000
4.2	Natuur- en groenbeheer	-30.000
RES	Mutaties op de reserves	250.000
SECR	Gemeentelijke secretarie	-91.500
SECR	Gemeentelijke secretarie	-50.000
		-404.378

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 2016 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 2015 is aangewend;
3. motivatie waarom het budget in de periode januari tot en met juni 2016 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	15.000	15.000	Betreft budget voor het oppakken van de actiepunten uit de woonvisie en de prestatieafspraken met Wierden en Borgen. Wegens wetswijzigingen en veranderende omstandigheden en het aardbevingsdossier is uitvoering in 2015 achtergebleven bij de verwachting.
1.4	Verkeer en vervoer	250.000	250.000	Verwacht wordt dat de gemeentelijke bijdrage in de aanlegkosten van het fietspad Baflo-Mensingeweer in de eerste helft van 2016 betaald moet worden.

1.5	Milieu	38.884	32.397	Dit betreft het restant van een subsidie voor klimaatbeleid. Het betreft een incidenteel budget waarvan de uitvoering door loopt in 2016. In 2015 is, na de berap 2015-2, nog € 6.487 uitgegeven. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.
2.2	Onderwijs	24.199	24.199	De rijksvergoeding voor de kwaliteitsimpuls peuterspeelzalen stopt per 01-01-2016. Er wordt gewerkt aan een verbeteringstraject. Dit wordt het komende halfjaar afgerond.
2.6	Sport	12.000	12.000	Betreft het restant van de opdracht harmonisatie sportaccommodaties. De uitvoering loopt door in 2016.
3.1	Economie	130.295	103.437	Betreft incidenteel budget bestemd voor kosten Actieplan EZ. De uitvoering loopt door in 2016. Als gevolg daarvan zijn er nog verplichtingen/ voorgenomen bestemmingen van ca. € 42.000. Voor de bestemming van het restant budget zal u in april een voorstel worden voorgelegd in het kader van de evaluatie van het Actieplan EZ. Na de berap 2015-2 is nog € 26.858 uitgegeven in 2015. Dit is in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.
3.1	Economie	4.500	0	Betreft bijdrage van de NAM in de projectkosten. Het bedrag maakt deel uit van het budget Actieplan EZ en is meegenomen in bovenstaand onderdeel.
3.2	Toerisme	8.000	8.000	Budget is bestemd voor bebordingsplan Toeristische bedrijven in 2016.
4.2	Natuur- en groenbeheer	30.000	13.300	Incidenteel budget vanuit de kadernota 2015 voor tijdelijke inhuur bij Beheer & Onderhoud door uitbreiding van taken en achterstanden. Hiervan is na de 2e bestuursrapportage nog € 16.700 besteed. Dit wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag. Loopt door in 2016.
RES	Mutaties op de reserves	-250.000	-250.000	Zie 1.4.

SECR	Gemeentelijke secretarie	91.500	89.000	Het betreft incidentele middelen voor organisatie ontwikkeling. Bij de doorontwikkeling van de organisatie zijn - mede in relatie tot de werkdruk- tempoverschillen ontstaan. In 2016 wordt de teamontwikkeling weer verder opgepakt. Na de berap 2015-2 is nog een bedrag van € 2.500 besteed aan organisatie ontwikkeling. Dit wordt in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag.
SECR	Gemeentelijke secretarie	50.000	50.000	Incidenteel budget vanuit de kadernota voor tijdelijke inhuur in het kader van werkdruk verlagende maatregelen voor het project zaakgericht werken. Het project is later gestart. Het loopt door in 2016.
Doorgeschoven berap 2015-2		404.378		
Beschikbaar stellen in 2016			347.333	

Resumé

Resumerend; wij stellen u voor om

1. een bedrag van € 347.333 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2016 van in 2015 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen.

Burgemeester en wethouders van Winsum,

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

Agendanummer:

Vergadering:

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 € 347.333 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2016 van in 2015 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

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,