

GEMEENTE BEDUM

RAAD : 10 december 2015
AGENDAPUNT : 10
RV NUMMER : 061

ONDERWERP : Najaarsnota 2015

VOORGESTELD : Vaststellen van de najaarsnota 2015
BESLUIT

TOELICHTING :

Op grond van de financiële verordening informeert het college de raad twee keer tussentijds over de stand van zaken met betrekking tot de begroting; vóór de zomervakantie door middel van een voorjaarsnota en in de raad van december door middel van de najaarsnota.

Door uw raad is ervoor gekozen om in de najaarsnota alleen te rapporteren over de stand van de begroting. Dit heeft te maken met het feit dat in dezelfde periode ook wordt gesproken over de begroting voor het volgende jaar. In de begroting voor het volgende jaar wordt de raad al uitgebreid geïnformeerd over de inhoud van het raadsprogramma, de stand van zaken, de ontwikkelingen en nieuwe zaken. Het is daardoor minder zinvol om bij de najaarsnota nogmaals dezelfde informatie aan uw raad voor te leggen. Door deze keuze heeft de najaarsnota de status van een financiële tussenrapportage, op weg naar de rekening die volgend voorjaar zal verschijnen.

Alleen waar sprake is van een financiële afwijking, is dit per programma gerangschikt en toegelicht. Indien een afwijking structureel is en nog niet is meegenomen in de begroting 2016, dan worden deze mutaties ook bij de voorjaarsnota 2016 meegenomen.

De najaarsnota 2015 geeft een voordelig saldo van afgerond € 81.000. Dit wordt veroorzaakt door enkele grote voordelige en nadelige mutaties. De voordelige mutaties betreffen in grote lijnen de vrijval van een deel van de bij de verkoop van de Essentaandelen gevormde Escrow, de verwachte ontwikkelingen in de WWB en bijzondere bijstand en de vrijval van een aantal stelposten. Daar staat een fors nadeel op de algemene uitkering tegenover. Ook hebben we extra kosten de voor vervanging zieke en overlast gevende bomen, extra kosten ziektevervanging I&A en een nadeel op de uitvoering van de WOZ.

De onderstaande tabel geeft een kort overzicht van de belangrijkste mutaties:

Omschrijving	Bedrag	Incidenteel/structureel
Vrijval Escrow Essent	€ 233.000	Incidenteel
WWB	€ 137.000	Incidenteel
Bijzondere bijstand	€ 20.000	Incidenteel
Raadszetels	€ 20.000	Incidenteel
Veiligheidsregio	€ 32.000	Incidenteel
Dividend/rente Enexis	€ 15.000	Incidenteel
Calamiteitenpot OGGz	€ 13.000	Incidenteel
Vrijval stelposten per saldo	€ 11.000	Incidenteel/structureel
Algemene Uitkering	-€ 78.000	Incidenteel
Herinrichting Onderdendam	-€ 76.500	Incidenteel
Samenwerking I&A BMW	-€ 56.000	Incidenteel
Vervangen zieke en overlast gevende bomen	-€ 45.000	Incidenteel
Vergoedingen raads-/collegeleden	-€ 29.000	Structureel
WOZ	-€ 25.000	Incidenteel
OZB	-€ 10.000	Incidenteel
Gymlokaal de Vlijt	-€ 12.500	Incidenteel
Renovatie voetbalveld Noordwolde	-€ 10.500	Incidenteel
Overig per saldo	-€ 57.500	Incidenteel/Structureel
Totaal	€ 81.000	

Toelichting

Vrijval Escrow Essent

Bij de verkoop van Essent aan RWE is een deel van het verkoopbedrag achtergehouden in een gevormde Escrow. Dit was gereserveerd voor eventuele claims van de koper. Inmiddels is de claimtermijn verstreken en kan het grootste deel niet meer worden aangesproken door RWE. Door de algemene vergadering van aandeelhouders is daarom besloten een deel van de Escrow vrij te laten vallen.

WWB/Bijzondere bijstand

Het aantal bijstandsgerechtigden stijgt op dit moment minder snel dan was aangenomen bij de opstelling van de voorjaarsnota. Daardoor kunnen de ramingen voor bijstandsuitgaven, bijzondere bijstandsverlening en de BBZ neerwaarts worden bijgesteld. Tevens zijn de inkomsten in het kader van verhaal naar boven bijgesteld. Dit is in lijn met de aanpassing bij de begroting 2016. Tenslotte is de BUIG uitkering iets naar boven bijgesteld.

Raadszetels

Doordat deze raadsperiode niet alle raadszetels zijn ingevuld, ontstaat er een incidenteel voordeel op de raadsvergoedingen.

Veiligheidsregio

Door het bestuur van de Veiligheidsregio is besloten een deel van het batig saldo over 2014 aan de deelnemers te restitueren. Tevens wordt een voordelig saldo verwacht over het boekjaar 2015. Samen met een voordeel op de opleidingskosten levert dit een voordeel voor onze gemeente op van ongeveer € 32.000.

Dividend/rente Enexis

Het uitbetaalde dividend valt ca. € 25.000 hoger uit dan geraamd. Daarentegen valt de ontvangen rente lager uit dan geraamd. Overigens zal de te ontvangen rente verder gaan dalen door toekomstige aflossingen van verstrekte leningen.

Calamiteitenpot OGGz

Het geraamde budget voor de calamiteitenpot OGGz kan vrijvallen. Vanaf 2016 kunnen de vrijvallende middelen worden ingezet voor realisering van de taakstellende bezuiniging op het maatschappelijk werk.

Vrijval stelposten per saldo

Aan het einde van een boekjaar ontstaat een beeld van de benodigde inzet van de in de begroting opgenomen stelposten. Indien een stelpost moet worden ingezet ter dekking van gemaakte kosten voor het doel waarvoor ze is opgenomen, dan is de post nu functioneel geraamd. Indien de stelpost in dit boekjaar niet meer wordt ingezet, dan kan de post vrijvallen en is hij afgeramd. De gereserveerde stelpost voor het centrum ad € 100.000 voor het jaar 2015, wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'Herstructurering'. Daarmee blijven de middelen beschikbaar voor de herstructurering van het centrum. In de nota vindt u een gedetailleerde beschrijving van de verwerking van de stelposten. Per saldo leveren deze mutaties in deze nota een voordeel op van € 11.000.

Algemene Uitkering

De meicirculaire gaf een fors negatief effect op de algemene uitkering van ca. € 120.000 voor 2015. Deze kon niet meer meegenomen worden in de voorjaarsnota. Door een positief effect van de septembercirculaire en positieve afrekeningen van voorgaande jaren resteert een negatieve bijstelling van de raming van ongeveer € 78.000.

Overigens geeft de Algemene Uitkering op het terrein van het 'Sociaal Domein' (Participatiewet, Jeugdzorg en de nieuwe Wmo) ook een forse negatieve bijstelling te zien. Deze is echter budgettair neutraal in de ramingen verwerkt en daarom niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

Herinrichting Onderdendam

Naar aanleiding van de accountantscontrole bij de jaarrekening 2012 is een 'nog te ontvangen' subsidiebedrag opgenomen op de balans. Met deze subsidie was echter al rekening gehouden in het door uw raad beschikbaar gestelde krediet. Op dit moment wordt gewerkt aan de afrekening van de herinrichting van Onderdendam. Hieruit blijkt dat de realisatie binnen het budget blijft. Per saldo dient nog € 76.511 bijgeramd te worden.

Overigens is er bij de provincie nog onduidelijkheid over de status van een eventuele bijdrage vanuit de BDU. Mocht dit financiële gevolgen hebben, dan komen we daar bij de jaarrekening op terug.

Samenwerking I&A BMW

Als gevolg van langdurige ziekte is er extra ondersteuning ingehuurd op de gezamenlijke afdeling I&A. Daarnaast hebben de decentralisaties en de samenvoeging van SOZA BMW en SOZA Eemsmond een aanzienlijk beslag gelegd op de beschikbare uren van de I&A medewerkers. Ons aandeel in deze extra kosten bedraagt ongeveer € 56.000.

Vervangen zieke en overlast gevende bomen

Door het verwijderen van overlast veroorzakende bomen, essensterfte en de iepziekte is een incidentele verhoging van het budget voor het bomenonderhoud noodzakelijk met ongeveer € 45.000.

Vergoedingen raads- en collegeleden

Als gevolg van een landelijke harmonisatie van de vergoedingen voor raads- en collegeleden is een verhoging van het budget voor deze vergoedingen noodzakelijk.

WOZ

Door de aardbevingsproblematiek vallen de kosten in het kader van de wet WOZ hoger uit. Dit heeft te maken met de afhandeling van de schademeldingen in het kader van de WOZ en de hoger uitvallende kosten als gevolg van meer procedures die gerelateerd zijn aan de bevingsproblematiek.

OZB

De aardbevingen hebben een drukkend effect op de OZB inkomsten als gevolg van de verwerking van de schademeldingen in de WOZ waarden. De geraamde inkomsten moeten daardoor wat naar beneden worden bijgesteld.

Geen onttrekking AR t.b.v. ILG

Zoals al bij het onderdeel ‘Vrijval stelposten’ is genoemd, is de geraamde onttrekking aan de AR in dit kader niet nodig, aangezien de middelen in 2015 niet zijn ingezet. Deze post valt derhalve weg tegen de vrijgevallen stelpost in het kader van ILG.

Gymlokaal de Vlijt

Als gevolg van noodzakelijke vervanging van de wandrekken is extra budget benodigd. De bestaande wandrekken zijn afgekeurd voor gebruik.

Renovatie voetbalveld Noordwolde

Als gevolg van de renovatie van het oostelijk wedstrijdveld is er extra budget benodigd. Deze renovatie stond reeds gepland voor 2012, maar de benodigde middelen zijn destijds vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Voor de toelichting op de overige mutaties die niet in bovenstaande tabel zijn weergegeven, verwijzen wij naar de nota.

Voorstel

Wij stellen voor het saldo van deze najaarsnota ad € 81.176 toe te voegen aan de algemene reserve.

Wij leggen deze najaarsnota 2015 aan u ter bespreking en vaststelling voor.

Bedum, 17 november 2015

Burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,

De secretaris,

R. Wiltjer

De burgemeester,

drs. H.P. Bakker