

Vergadering: 10 februari 2015
Agendanummer: 11
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 2015 in verband met doorgeschoven budgetten 2014.

Voorgestelde besluit:

De raad besluit:

1. een bedrag van € 342.000 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2015 van in 2014 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen.
3. een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen voor organisatie ontwikkeling;
4. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

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 2014 een voordelig resultaat geprognoseerd van bijna € 500.000. Formeel ontstaat dit resultaat pas op het moment dat de jaarrekening 2014 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 2015 (tot het moment dat de jaarrekening 2014 is vastgesteld) er feitelijk geen budget is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Immers, het budget was beschikbaar gesteld in 2014. Dit budget is in de 2^e Bestuursrapportage verlaagd voor dat deel waarvoor geen uitgaven meer werden verwacht in 2014.

Het hieruit voortvloeiende voordelige resultaat is op dit moment als voordelig begrotingssaldo geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening 2014 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 2014, en dus de bestemming van het rekeningresultaat 2014, 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 2014 beschikbaar zijn gesteld, maar waarvan de feitelijke startdatum in 2015 ligt.

Overheveling van budgetten

In de 2^e bestuursrapportage 2014 is, op grond van rapportages van budgethouders, een aantal budgetten verlaagd. Het ging hierbij om de volgende budgetten:

| Dpr. | | Door-schuiven naar 2015 |
|---|--|-------------------------|
| 1.3 | Opstellen woonvisie | 18.000 |
| 1.4 | Abonnementskosten wegenbeheerprogr. | 1.000 |
| 1.5 | Maatregelen in kader van milieubeleid | 49.000 |
| 2.2 | Onderzoek bouw Brede scholen | 40.000 |
| 2.3 | Psychosociale ondersteuning | 100.000 |
| 2.5 | Budget netwerk sluitende aanpak | 11.000 |
| 2.5 | Bijdragen dorpsvisies | 28.000 |
| 3.1 | Uitwerking actieplan economie | 114.000 |
| Secr. | Inhuur personeel i.v.m. decentralisaties | 35.000 |
| Secr. | Uitvoering meerjarig project Digitalisering Overheid | 87.000 |
| Totaalbedrag over te hevelen naar 2015 | | 483.000 |

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 2015 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 2014 is aangewend;
3. motivatie waarom het budget in de periode januari tot en met juni 2015 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 | Opstellen woonvisie | 18.000 | 18.000 | Betreft incidenteel budget; uitvoering loopt door in 2015. Bestemd voor externe ondersteuning bij het maken van prestatie-afspraken met Wierden en Borgen. Dit loopt uit ivm vraagstukken rond de WMO, en zal in de eerste helft van dit jaar worden afgerond. |
| 1.4 | Abonnementskosten wegenbe- heerprogr. | 1.000 | 0 | Geen incidenteel budget. Beschikbaar stellen kan bij de jaarrekening. |

| | | | | |
|-----|---------------------------------------|---------|--------|---|
| 1.5 | Maatregelen in kader van milieubeleid | 49.000 | 45.000 | Betreft restant van incidenteel budget; loopt door in 2015. In 2014, na de berap 2014-2, nog € 4.000 uitgegeven. Dit budget is o.a. nodig voor het project Warm Wonen in Winsum, waarvoor uitgaven worden gedaan o.a. voor publiciteit en ondersteuning van de betrokken groep ondernemers. |
| 2.2 | Onderzoek bouw Brede scholen | 40.000 | 40.000 | Betreft restant van incidenteel beschikbaar gesteld budget. Voorbereiding loopt door in 2015. Voor nadere verkenning brede school Winsum en het opstellen van een ontwikkelingsplan voor een brede school in Baflo. |
| 2.3 | Psychosociale ondersteuning | 100.000 | 0 | Geen incidenteel budget. Gezien de decentralisaties en ontwikkelingen op het sociale domein budget beschikbaar houden voor de doelgroep. Beschikbaar stellen kan bij de jaarrekening. |
| 2.5 | Budget netwerk sluitende aanpak | 11.000 | 0 | Geen incidenteel budget. Budget voor het CJG. Restant budget beschikbaar houden voor de ontwikkelingen in de jeugdzorg. Beschikbaar stellen kan bij de jaarrekening. |
| 2.5 | Bijdragen dorpsvisies | 28.000 | 28.000 | Betreft incidenteel budget. Provinciale subsidie voor meerjarige projecten, uitvoering loopt door in 2015. Dorpsverenigingen gaan de komende tijd met de dorpsvisies aan de slag en gaan daarvoor subsidie aanvragen. Er is dan budget nodig om de subsidies uit te kunnen betalen. |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|---|
| 3.1 | Uitwerking actieplan economie | 114.000 | 89.000 | Betreft incidenteel budget; uitvoering loopt door in 2015. Nog € 25.000 uitgegeven in 2014 na de berap 2014-2. Bestemd voor kosten Actieplan EZ, zoals b.v. realisatie van het plan ' Winsum, sociaal-economische vitaler', uitvoering dereguleringsmaatregelen, uitstraling Het Aanleg en contactactiviteiten, zoals ondernemersavonden. |
| Secr. | Inhuur personeel i.v.m. decentralisaties | 35.000 | 35.000 | Betreft incidenteel budget; uitvoering loopt door in 2015. |
| Secr. | Uitvoering meerjarig project Digitalisering Overheid | 87.000 | 87.000 | Betreft incidenteel budget. Meerjarig project. Uitvoering loopt door in 2015. |
| Doorgeschoven berap 2014-2 | | 483.000 | | |
| Beschikbaar stellen in 2015 | | | 342.000 | |

Organisatie ontwikkeling

In de begroting 2014 is een bedrag van € 100.000 opgenomen voor organisatie ontwikkeling. Het betreft een incidenteel budget van bestemd voor het oplossen van incidentele personele knelpunten in 2014 en 2015 om de doorontwikkeling en flexibilisering van de organisatie mogelijk te maken en voor extra personele inhuur bij piekbelasting en ziektevervanging. Eind 2014 is dit bedrag van € 100.000 nog niet besteed. Bij de 2^e bestuursrapportage 2014 had dit in de lijst met door te schuiven budgetten van 2014 naar 2015 opgenomen moeten worden. Dit is niet gebeurd. Gevolg is dat er nu in 2015 geen budget is om uitgaven m.b.t. de organisatie ontwikkeling te doen. Dit kan pas als bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 wordt besloten dit opnieuw beschikbaar te stellen voor organisatie ontwikkeling.

De organisatie ontwikkeling is echter in volle gang en ook de eerste helft van 2015 zouden we daar graag mee door willen gaan. In 2015 is hiervoor nu geen budget beschikbaar. Voorgesteld wordt om nu een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen voor organisatieontwikkeling en dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve en bij de jaarrekening 2014 het restant budget organisatieontwikkeling 2014 van € 100.000 niet te bestemmen maar vrij te laten vallen in de algemene reserve.

Resumé

Resumerend; wij stellen u voor om

1. een bedrag van € 342.000 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2015 van in 2014 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen.
3. een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen voor organisatie ontwikkeling;
4. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

drs. R.J. Bolt, secretaris

Agendanummer: 11

Vergadering: 10 februari 2015

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 € 342.000 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2015 van in 2014 niet uitgevoerde werkzaamheden;
2. het bedrag te dekken door een onttrekking aan de reserve lopende verplichtingen;
3. een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen voor organisatie ontwikkeling;
4. dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 10 februari 2015.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,