

Vergadering: 27 maart 2018
Agendanummer: 21
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 2018 in verband met doorgeschoven budgetten 2017.

Voorgestelde besluit:

De raad besluit:

1. een bedrag van € 228.096 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2018 van in 2017 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 2017 een voordelig resultaat geprognosticeerd van ruim € 264.446. Formeel ontstaat dit resultaat pas op het moment dat de jaarrekening 2017 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 2018 (tot het moment dat de jaarrekening 2017 is vastgesteld) er feitelijk geen budget is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Immers, het budget was beschikbaar gesteld in 2017. Dit budget is in de 2^e bestuursrapportage verlaagd voor dat deel waarvoor geen uitgaven meer werden verwacht in 2017. Het hieruit voortvloeiende voordelige resultaat is op dit moment als voordelig

begrotingssaldo geraamd. Bij het opmaken van de jaarrekening 2017 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 2017, en dus de bestemming van het rekeningresultaat 2017, 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 2017 beschikbaar zijn gesteld, maar waarvan de feitelijke startdatum in 2018 ligt.

Overheveling van budgetten

In de 2^e bestuursrapportage 2017 is, op grond van rapportages van budgethouders, een aantal budgetten verlaagd. Het ging hierbij om de volgende budgetten:

DPR	Omschrijving DPR	onderdeel	2017
1.3	Volkshuisvesting	Woonvisie	15.000
2.1	Cultuur	Erfgoed	93.317
2.3	Volksgezondheid	Buurtssportcoach	13.279
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	Dorpsvisies	15.000
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	Monitor leefbaarheid	10.000
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	Dorpsbudgetten	9.000
4.2	Natuur- en groenbeheer	Beheersysteem groenplan, implementatie	15.000
4.2	Natuur- en groenbeheer	Beheersysteem groenplan, aanschaf	10.000
4.3	Ruimtelijke ordening en inrichting	Implementatie BGT	26.850
5.4	Bedrijfsvoering	Organisatieontwikkeling	49.500

5.4	Bedrijfsvoering	Onderhoudsabonnement beheersysteem	7.500
			264.446

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 2018 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 2017 is aangewend;
3. motivatie waarom het budget in de periode januari tot en met juni 2018 nodig is.

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

DPR	Omschrijving DPR	Doorgeschoven bedrag	Voorstel beschikbaar stellen	Toelichting en beoordeling op basis van criteria
1.3	Volkshuisvesting	15.000	15.000	Het bedrag is bestemd voor uitvoering van de actiepunten uit de woonvisie en de prestatieafspraken met Wierden en Borgen. O.a. voor communicatie en bijdrage herstructurering.
2.1	Cultuur	93.317	93.317	Het bedrag is bestemd voor het opstellen van de erfgoednota en de inventarisatie van de beeldbepalende en karakteristieke panden.

2.3	Volksgezondheid	13.279	13.279	In 2016 is het budget voor gezonde leefstijl ingezet voor de buurtsportcoach. Het budget van 2017 wordt ingezet voor de buurtsportcoach in 2018.
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	15.000	15.000	In 2016 is een budget ter hoogte van 15.000 euro overgeheveld naar 2017. Dit budget wordt gebruikt voor de uitvoering van dorpsvisies. In 2017 waren echter slechts enkele dorpsvisies gereed maar de uitvoering is nog niet gestart. Het budget is doorgeschoven naar 2018 zodat de dorpsverenigingen hier aanspraak op kunnen maken wanneer ze met de daadwerkelijke uitvoering aan de slag gaan.
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	10.000	10.000	Van het incidentele budget monitor leefbaarheid winsumer dorpen is € 10.000 doorgeschoven naar 2018. In het kader van de woonvisie en de prestatieafspraken met Wierden en Borgen moeten een aantal zaken rondom demografie, leefbaarheid en wonen jaarlijks gemonitord worden.
2.5	Maatschappelijke ondersteuning	9.000	9.000	In 2017 en 2018 is voor beide jaren € 25.000 beschikbaar voor dorpsbudgetten. In 2017 zullen we maximaal 2 aanvragen krijgen van € 8.000 per dorp. Voorgesteld wordt het restant van € 9.000 door te schuiven naar 2018.
4.2	Natuur- en groenbeheer	15.000	15.000	Het betreft € 15.000 voor de implementatie van een beheersysteem voor het groenplan. De verwachte start in 2017 heeft vertraging

				opgelopen en zal nu in 2018 plaatsvinden.
4.2	Natuur- en groenbeheer	10.000	10.000	De beoogde aanschaf van beheerssoftware in BMW-verband voor groen is nog niet gerealiseerd en uitgesteld naar 2018.
4.3	Ruimtelijke ordening en inrichting	26.850	0	Voor het project opbouw Basisregistratie Grootschalige Topografie zijn na de berap 2017-2 nog uitgaven gedaan ter hoogte van het doorgeschoven bedrag. Dit betekent dat er vanuit dit voorstel geen bedrag meer beschikbaar gesteld zal worden in 2018.
5.4	Bedrijfsvoering	49.500	40.000	Betreft een incidenteel budget voor organisatieontwikkeling. Als gevolg van de herindeling stond de organisatie ontwikkeling in 2017 op een laag pitje. In 2018 pakken we dit in het kader van de herindeling weer op. Na de 2e bestuursrapportage 2017 zijn er nog uitgaven gedaan. Deze zijn in mindering gebracht op het doorgeschoven bedrag vanuit 2017.
5.4	Bedrijfsvoering	7.500	7.500	Betreft budget voor onderhoudsabonnement beheerplannen waarvan de implementatie is uitgesteld naar 2018.
	Totaal	264.446	228.096	TOTAAL

Resumé

Resumerend; wij stellen u voor om

1. een bedrag van € 228.096 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2018 van in 2017 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. F.J.G. Wiertz, secretaris

Vergadering: 27 maart 2018

Agendanummer: 21

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 € 228.096 beschikbaar te stellen wegens het doorschuiven naar 2018 van in 2017 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 27 maart 2018.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,