

Raadsvoorstel



Onderwerp **Tussentijdse resultaatbestemming 2015**

Registratienr. 5353184 Steller/tefnr. Nico Werkman / 76 80 Bijlagen 1

Classificatie • Openbaar ◦ Geheim
 □ Vertrouwelijk

Portefeuillehouder

Schroor

Raadscommissie
F&V

Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- I. de tussentijdse resultaatbestemming 2015 vast te stellen.

Samenvatting

De afgelopen jaren hebben we met een tussentijdse resultaatbestemming (rest)budgetten overgeheveld naar het volgende jaar. Met het oog op begrotingsrechtmatigheid wordt ook nu voorgesteld enkele resultaten over het lopende boekjaar tussentijds te bestemmen, zodat deze budgetten beschikbaar blijven voor het doen van uitgaven in het 1^e halfjaar van 2016, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2015.

Vervolg voorgesteld raadsbesluit

Aanleiding en doel

Ook dit jaar stellen wij u voor enkele resultaten over het lopende boekjaar, in dit geval dus over 2015, tussentijds te bestemmen. Wij verwachten in de eerste helft van 2016 nog uitgaven ten laste van deze budgetten te doen vóór de vaststelling van de jaarrekening 2015.

Met de tussentijdse resultaatbestemming wordt beoogd onrechtmatige bestedingen aan het begin van het volgende boekjaar te voorkomen.

Kader

Uw raad stelt naar verwachting in mei/juni 2016 de gemeenterekening 2015 vast. Een deel van de resultaatbestemming heeft betrekking op voortzetting van bestaand beleid en het overhevelen van de bijbehorende middelen van 2015 naar 2016. Indien de activiteiten in de eerste vijf/zes maanden van 2016 wel worden gecontinueerd, zonder dat de budgetten worden overgeheveld, zijn strikt genomen de uitgaven onrechtmatig.

Reden om een tussentijdse resultaatbestemming te doen, is het voldoen aan het budgetrecht van de raad in het volgende boekjaar. Met het oog op rechtmatigheid van deze uitgaven is hiervoor een raadsbesluit noodzakelijk.

Argumenten en afwegingen

De voorgestelde budgetten zijn beschikbaar gestelde incidentele middelen. Deze middelen zijn/worden niet volledig besteed in 2015. Oorzaak hiervan is een opgetreden vertraging in de uitvoering en/of omdat de uitvoering van de projecten over de jaargrens heen loopt. De hier voorgestelde tussentijds bestemde resultaten blijven zichtbaar in de jaarrekening 2015.

Tussentijds bestemmen moet een uitzondering op de regel zijn, die stelt dat het resultaat bij de jaarrekening wordt bepaald en vervolgens bestemd. Alleen budgetten waarvan overheveling strikt noodzakelijk is vanuit rechtmatigheid perspectief komen in aanmerking.

De volgende criteria zijn van toepassing:

1. budget is incidenteel, niet zijnde nieuw beleid of specifieke uitkeringen van derden met een specifiek bestedingsdoel (overschotten gaan via resultaat of betreft vrijval). Meerjarige budgetten komen niet in aanmerking;
2. in het voorstel voor tussentijdse resultaatbestemming worden ook voorstellen opgenomen tot bestemming van restanten van meerjarige (project)budgetten. Deze voorstellen worden voorzien van een geactualiseerde uitvoeringsplanning waaruit de onderbouwing van het over te hevelen bedrag blijkt;
3. een minimumgrens van 45 duizend euro;
4. argumentatie waarom het budget in 2015 niet is gebruikt;
5. goede motivatie waarvoor het budget in de periode januari t/m juni 2016 nodig is.

Het 2^e criterium is nieuw ten opzichte van voorgaande jaren. In voorgaande jaren werden niet bestede meerjarige (project-)budgetten via het rekeningresultaat bestemd. Hiermee is onzekerheid tot de vaststelling van de jaarrekening eind mei van het volgende jaar of de activiteit/project in zijn volle omvang kan worden uitgevoerd. Ter voorkoming hiervan is het tweede criterium toegevoegd.

Naar ons oordeel voldoen 6 voorstellen aan bovenstaande criteria. Hieronder treft u een overzicht aan. De aangegeven nummering correspondeert met de bijgevoegde voorstellen, waarin ook een nadere toelichting op de voorstellen wordt gegeven.

Bedragen zijn in duizenden euro.

<i>Nr</i>	<i>Voorstel</i>	<i>Bedrag</i>
1	Jeugdwerkeloosheid	49
2	Werkbedrijf	450
3	Stormschade	667
4	Wijken voor Jeugd	252
5	Invoering VPB	422
6	Achterstallig onderhoud Stadsschouwburg	230
	TOTAAL	2.070

Het besteedbaar resultaat bij de jaarrekening zal hierdoor 2,070 miljoen euro lager zijn.

Maatschappelijk draagvlak en participatie

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Het besteedbaar resultaat over 2015 wat wordt vastgesteld bij de jaarrekening zal 2,070 miljoen euro lager zijn.

Overige consequenties

Niet van toepassing.

Vervolg

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink

Bijlage

Voorstel 1: Jeugdwerkloosheid

Deelprogramma: Arbeidsmarktbeleid Programma: Werk en Activering Portefeuillehouder: Van der Schaaf	Directie: Werk Directiebesluit d.d.:
--	---

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	De gemeente Groningen ontvangt als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Groningen in het kader van de aanpak Jeugdwerkloosheid middelen voor de uitvoering van regionale plannen om meer jongeren met een kwetsbare arbeidsmarktpositie actief naar werk te bemiddelen. Deze middelen zijn beschikbaar binnen het gemeentefonds. De gelden voor de arbeidsmarktregio Groningen lopen via de administratie van de "centrum"gemeente Groningen. De arbeidsmarktregio Groningen ontvangt in dit kader 100 duizend euro in 2015 en 100 duizend euro in 2016 voor de hele arbeidsmarktregio.

Argumentatie	
Waarom is het budget in 2015 niet gebruikt? Wat is de reden van vertraging?	Dit project is pas in september 2015 gestart en de eerste tranche heeft een doorlooptijd tot juli 2016.

Motivering	
Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?	Het budget wordt tussentijds bestemd omdat de projecten (verder) uitgevoerd worden in 2016. Hoe de gelden besteed worden staat beschreven in het geaccordeerde projectvoorstel. De verwachte uitgaven 2015 zijn de uitbetalingen van middelen aan de subregio's Noord, Oost en Noord-Drenthe. De resterende bijdragen worden in 2016 uitgegeven.

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015	100
Bron: verdeling middelen gemeentefonds	
Af: verwachte uitgaven 2015	51
Resterend saldo	49
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	49

Voorstel 2: Werkbedrijf

Deelprogramma: Arbeidsmarktbeleid
 Programma: Werk en Activering
 Portefeuillehouder: Van der Schaaf

Directie: Werk
 Directiebesluit d.d.:

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	<p>De invoering van de Participatiewet brengt met zich mee dat we mensen met een arbeidsbeperking zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan het werk moeten krijgen. Als 27 gemeenten van de arbeidsmarktregio Groningen zijn we verplicht daarvoor te komen tot een regionaal Werkbedrijf.</p> <p>Hoe die banen tot stand komen en hoe de koppeling wordt gemaakt tussen banen en werkzoekenden wordt geregeld in het Werkbedrijf. Onder een Werkbedrijf moet worden verstaan een bestuurlijk samenwerkingsverband van vertegenwoordigers van gemeenten, UWV en sociale partners (werkgevers(organisaties) en vakbonden). De staatssecretaris heeft aangegeven in de transitiefase voor de ondersteuning van deze regionale aanpak per arbeidsmarktregio 1 miljoen euro te reserveren. De middelen zijn voor 2014, 2015 en 2016 en beschikbaar binnen het gemeentefonds.</p>

Argumentatie	
<p>Waarom is het budget in 2015 niet gebruikt? Wat is de reden van vertraging?</p>	<p>De gelden voor de arbeidsmarktregio Groningen lopen via de administratie van de "centrum"gemeente Groningen. De arbeidsmarktregio Groningen ontvangt in dit kader 1 miljoen verdeeld over 2014, 2015 en 2016 voor de hele arbeidsmarktregio.</p> <p>Projecten zijn nog niet of pas laat gestart en hebben een doorloop naar 2016.</p>

Motivering	
<p>Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?</p>	<p>Het budget wordt tussentijds bestemd omdat de projecten (verder) worden uitgevoerd in 2016. Hiervoor zijn of worden met diverse partijen overeenkomsten aangegaan.</p>

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015	600
Bron: verdeling middelen gemeentefonds	
Af: verwachte uitgaven 2015	150
Resterend saldo	450
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	450

Voorstel 3: Stormschade

Deelprogramma: Kwaliteit van de leefomgeving Programma: Onderhoud en Beheer Openbare Ruimte Portefeuillehouder: Van Keulen	Directie: Stadsbeheer Directiebesluit d.d.: 20 okt. 2015
--	---

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	Herstel stormschade van de oktober storm 2013 en herplant bomen, uit jaarrekening 2013 en 2014

Argumentatie	In juni 2014 heeft uw raad besloten om 600 duizend euro van het jaarrekening resultaat 2013 te bestemmen voor het eerste herstel van de stormschade van de oktober storm 2013 en bij jaarrekening 2014 477 duizend voor verdere herplant bomen. In 2015 werden kosten gemaakt voor de voorbereiding (planvorming en overleg bewoners) en werd gestart met de uitvoering van de meest urgente locaties zoals Uranusstraat, Neptunusstraat. De uitvoering van Kraneweg vindt plaats in 2016.
---------------------	--

Motivering	
Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?	Het overleg met de energiebedrijven en het effect daarvan op de boomplant plannen duurt langer dan voorzien.

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015	
Uit bestemmingsresultaat 2013 en 2014	1.045
Af: verwachte uitgaven 2015	375
Resterend saldo	667
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	667

Voorstel 4: Wijken voor Jeugd

Deelprogramma: Sociale samenhang en leefbaarheid Programma: Welzijn, gezondheid en zorg Portefeuillehouder: Gijsbertsen	Directie: Schakelunit Directiebesluit d.d.:
---	--

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	Afname van de geïndiceerde jeugdzorg bewerkstelligen door in te zetten op het versterken van de basisvoorzieningen in het voorliggend veld, versterken van het pedagogische klimaat, opvoedkracht en samenredzaamheid in de wijken.

Argumentatie	
Waarom is het budget in 2015 niet gebruikt? Wat is de reden van vertraging?	Met wijken voor jeugd hebben we een nieuw werkproces ontwikkeld, waar de besluitvorming laag in de organisatie lag: bij de wijkteams, die een zogenaamd beslisteam samen stelden. De besluitvorming verliep wat trager dan we hadden verwacht. Hierdoor kunnen enkele projecten nog niet of later starten en hebben een doorloop naar 2016.

Motivering	
Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?	Het budget wordt doorgeschoven omdat projecten (verder) uitgevoerd worden in 2016. Hierdoor ontstaat mogelijk begrotingsonrechtmatigheid. De beschikbare middelen zijn in 2015 incidenteel ingezet voor het project Wvj. Voor 2016 is nog geen besluit genomen over de inzet van deze (structurele) middelen. Het is daarom nog niet zeker of er in 2016 geld beschikbaar is. Als besloten wordt om deze middelen elders in te zetten, zal er sprake zijn van begrotingsonrechtmatigheid.

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015 <budget bron>	1.434
Af: verwachte uitgaven 2015	1.182
Resterend saldo	252
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	252

Voorstel 5: Invoering VPB

Deelprogramma: Programma: Portefeuillehouder: Schroot	Directie: SSC-2 Directiebesluit d.d.:
---	--

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	Vorbereiding door programmteam van de invoering nieuwe wet VPB, alsmede vorbereiding project inrichting administratie VPB en gemeentelijke processen

Argumentatie	
Waarom is het budget in 2015 niet gebruikt? Wat is de reden van vertraging?	Project loopt door in 2016 conform besluitvorming, een belangrijk deel van de kosten wordt in 2016 gemaakt. Er is slechts sprake van beperkte vertraging, die in de overloop naar 2016 moet worden opgevangen.

Motivering	
Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?	Doorlopend programma/projectbudget in 2016 Omdat het project doorloopt in 2016 stellen we voor het resterende budget van 422 duizend euro uit 2015 volledig beschikbaar te houden voor 2016.

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015	700
<budget bron>	278
Af: verwachte uitgaven 2015	422
Resterend saldo	
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	422

Voorstel 6: Achterstallig onderhoud Stadsschouwburg

Deelprogramma: Culturele infrastructuur
Programma: Cultuur
Portefeuillehouder: De Rook

Directie: SSC-1
Directiebesluit d.d.: 27-10-2015

Omschrijving	
Wat is het doel van het budget?	Het budget is bestemd om het achterstallig casco onderhoud van Stadsschouwburg weg te werken.

Argumentatie	
Waarom is het budget in 2015 niet gebruikt? Wat is de reden van vertraging?	Wij hebben uw raad bij de jaarrekening 2014 geïnformeerd over de stand van zaken van het achterstallig onderhoud van de Stadsschouwburg. Wij hebben de aanbestedingsprocedure tijdig afgerond. Het proces voor het verkrijgen van de omgevingsvergunning heeft drie maanden langer geduurd dan was voorzien in verband met de monumentale status van het gebouw. Daardoor zijn de werkzaamheden opgeschoven. In verband met de weersgevoeligheid van een deel van de werkzaamheden (droog en maximaal 5 graden) werd het <i>onmogelijk/onverantwoord om het gehele project dit jaar af te ronden</i> . Wij verwachten dat de werkzaamheden in de eerste helft van 2016 zullen worden afgerond.

Motivering	
Waarom wordt het budget doorgeschoven? Wat is de hoogte van de specifieke verplichting?	Het budget is incidenteel van aard en alleen bestemd voor de genoemde werkzaamheden. Aangezien de werkzaamheden in 2015 niet afgerond kunnen worden, is het restant budget van 230 duizend euro nodig in 2016.

Exploitatie	(bedrag in € 1.000)
Beschikbaar budget 2015 <budget bron>	1.200
Af: verwachte uitgaven 2015	970
Resterend saldo	230
Verwachte uitgaven in periode januari t/m juni 2016 = Voorstel tot bestemming	230