



Aan de leden van de raad
Van de gemeente Westerveld

Datum
2 november 2021

Ons kenmerk

Uw brief

Uw kenmerk

Onderwerp: Beantwoording schriftelijke vragen over overschrijding krediet Diever op Dreef

Geachte raadsleden,

Tijdens de agendacommissie van 26 oktober jl. is de behandelwijze besproken van het agendaverzoek van drie fracties (Duurzaam Sterk Westerveld, Gemeentebelangen en VVD) over de brief waarin de overschrijding van het krediet Diever op Dreef is vermeld. Er is afgesproken om de vragen schriftelijk te beantwoorden voor de behandeling van de najaarsrapportage op 9 november aanstaande. Bij de technische behandeling van de najaarsrapportage is nog een verzoek gedaan om de begroting en kosten inzichtelijk te maken. Ook deze vraag nemen we mee in deze brief. Hierbij ontvangt u de beantwoording van de gestelde vragen.

Wat is de oorzaak dat deze overschrijdingen hebben kunnen ontstaan?

In de oorspronkelijke opzet bestond het brinkenplan oftewel herinrichting dorpskern Diever (project Diever op Dreef) uit drie kredieten: omgeving Stad en Esch, Brinkenplan en Dingspilhuus. Dit is besproken in de raadscommissie op 5 maart 2019. Het complete plan bestond uit de aangevraagde kredieten. Voor het Brinkenplan (herinrichting dorpskern) was een krediet van € 1.750.000 beschikbaar, dat aangevuld werd met verschillende subsidies. Het krediet is beschikbaar gesteld in 2017 en is pas afgerond in 2021. De lange looptijd heeft ervoor gezorgd dat er pas laat een volledig overzicht was en er bijgestuurd kon worden.

Doordat het van oorsprong als één groot plan benaderd is, is ook de aanbesteding op verschillende onderdelen gecombineerd. Hierdoor was het mogelijk dat facturen op verschillende kredieten geboekt zijn. Uiteindelijk is in 2021 gezien dat er op het krediet Dingspilhuus facturen (in 2018 en 2019) geboekt zijn die bestemd waren voor het Brinkenplan.

Dat er facturen voor Brinkenplan op het krediet Dingspilhuus geboekt zijn, is eerder gezien en besproken door control met de budgethouder. Echter is toen als reactie gegeven dat deze als één aanbesteding gedaan zijn en daarmee ook terecht op het krediet Dingspilhuus geboekt mochten worden. Wij hebben achteraf moeten constateren dat dit niet juist was, aangezien de aanbesteding alleen gecombineerd was voor omgeving Stad en Esch en Brinkenplan.

Ook is eerder geconstateerd dat met name facturen voor de projectondersteuning veel hoger waren dan oorspronkelijk geraamd. Hierop is destijds (in 2019) steeds aangegeven dat deze kosten gedekt

2 november 2021

2 / 4

konden worden uit de nog te ontvangen subsidie vanuit de provincie. Uiteindelijk is gebleken dat deze inschatting veel te optimistisch was en dat het overgrote deel van de overschrijding door deze extra inzet en het uitblijven van subsidies veroorzaakt is.

Tot slot zijn tijdens de jaarlijkse accountantscontrole bepaalde zaken wel gesignaleerd, maar vormden op zich geen aanleiding om correcties door te voeren.

Is er een overzicht van alle kosten binnen het project?

Krediet Reconstructie Dorpskern Diever (2017-2021)

	begroot		werkelijk	
Budget				
krediet Diever op Dreef	€	1.750.000	€	1.750.000
BDU subsidies 2021 verkeersveiligheid	€	117.500	€	67.500 *
BDU subsidie 2020 keerlus	€	100.000	€	98.682 *
Dekking uit reguliere budgetten/te ontvangen subsidies	€	302.500	€	-
Totaal budget	€	2.270.000	€	1.916.182
Kosten				
Infrastructuur	€	1.183.000	€	1.045.221
Bushalte en draaiplaats	€	-	€	100.553 *
Projectbegeleiding buslus	€	-	€	130.000 *
Stenen	€	365.000	€	122.589
Projectbegeleiding	€	100.000	€	397.691 *
Projectbegeleiding kunstenplan 'the place to Be or not to Be'	€	-	€	104.500 *
Meubilair	€	65.000	€	98.301
Groen	€	150.000	€	131.172
Kerk	€	40.000	€	24.265
Verlichting	€	50.000	€	30.046
Nutsvoorzieningen	€	40.000	€	24.702
Toezicht	€	50.000	€	52.013
Sanering loodverontreiniging	€	-	€	30.000 *
Onvoorzien (bijeenkomsten/presentaties)	€	227.000	€	55.682
Totaal kosten	€	2.270.000	€	2.346.735
Resultaat	€	-	€	-430.553

* Deze posten zijn in eerdere brieven toegelicht

Hoe wordt deze overschrijding opgelost en welke gevolgen heeft dit voor andere projecten en taken?

Om te voorkomen dat de overschrijding gevolgen heeft voor andere projecten is ervoor gekozen, een correctie in de najaarsrapportage 2021 op te voeren. Door de correctie is er binnen het krediet Dingspilhuus weer voldoende geld beschikbaar om uitvoering te geven aan de plannen.

2 november 2021

3 / 4

Na vaststelling van de najaarsrapportage wordt het krediet Reconstructie dorpskern Diever afgesloten en is daarmee voor het kredietdeel afgerond. Er is daarnaast nog een andere correctie doorgevoerd: een aantal kosten mocht boekhoudkundig niet op een krediet geboekt worden. Voor deze kosten zullen we in december 2021 een raadsvoorstel indienen (verzoeken tot overheveling én melding van afwijkingen groter dan € 50.000). In dit voorstel zullen we een verzoek doen tot het beschikbaar stellen van een budget voor incidentele onvoorziene kosten uit voorgaande jaren. Tegelijkertijd zullen we bij hetzelfde voorstel een incidentele onvoorziene ontvangst begroten, zodat deze mutatie per saldo budgettair neutraal verwerkt kan worden.

Welke stappen neemt het college om de kosten van lopende en toekomstige projecten systematisch te beheersen?

We zijn van mening dat de lange looptijd van het krediet niet een positieve invloed heeft gehad op het monitoren van de uitgaven. Het advies is, om in de toekomst grote plannen te faseren en daarbij kredieten in te stellen waarbij een looptijd van maximaal 2 jaar het uitgangspunt is.

De huidige beheersmaatregelen hebben op zich gewerkt. Er zijn tijdens de projectuitvoering wel zaken geconstateerd, maar door de verantwoordelijke personen zijn altijd antwoorden gegeven die voor dat moment met de beschikbare gegevens als betrouwbaar en verantwoord geacht werden. Om ook dit onderdeel van toetsing eenvoudiger te maken, is het voorstel om zoveel mogelijk de inhoudelijk toetsing vooraf te organiseren. Daarmee zijn onderdelen eenvoudiger tussentijds te controleren. Hierbij kan gedacht worden aan het gedetailleerd inrichten van het krediet op onderdelen en daarnaast het invoeren van een verplichtingenadministratie op deze onderdelen. Dit zal ervoor zorgen dat bij het aangaan van de opdracht inzichtelijk is of er op het onderdeel binnen het budget verplichtingen aangegaan zijn. Daarnaast is het zo dat aanbesteding direct gekoppeld wordt met de verplichting waardoor helder is welke facturen op welk budget/krediet geboekt moeten worden.

Tot slot zullen we kritischer zijn op het meenemen van inkomsten in de begroting. Deze zullen pas meegenomen worden in de begroting indien ze ook daadwerkelijk voorzien zijn van een beslissing/beschikking vanuit de subsidieverlener. Daarmee kan de kredietaanvraag in eerste instantie hoger zijn dan uiteindelijk benodigd is, maar is daarmee wel betrouwbaarder. Zodra dan een subsidie toegezegd is, kan deze in het kredietbedrag verwerkt worden (waarmee de lasten verlaagd worden).

2 november 2021

4 / 4

Meer informatie

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Als u nog aanvullende vragen heeft, kunt u contact opnemen met de griffie of via info@gemeentewesterveld.nl.

Met vriendelijke groet,



D. Bruijn – Van den Berg
secretaris



H. Jager
burgemeester