

Onderwerp**Overheveling budgetten naar 2017****Informatie**

Datum	8 november 2016	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Nynke de Vries - Rintjema	☐ Financieel adviseur AZ:
Zaaknummer	759625	☐ Personeelsconsulent AZ:
Portefeuillehouder	Wethouder Dolfing	☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☐ Communicatieadviseur:
		☐ Afdeling:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis

Al enkele jaren is het gebruikelijk dat de raad incidenteel beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de activiteiten in het huidige begrotingsjaar niet meer kunnen worden afgerond, overhevelt naar het volgende begrotingsjaar.

Deze budgetten zijn vanaf het begin van het jaar nodig en daarmee vanaf 1 januari van het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar.

Activiteiten waartoe de raad al heeft besloten, kunnen hiermee gewoon worden voortgezet, zonder dat daarvoor besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening moet worden afgewacht.

Voorstel**Toelichting voorstel**

In 2016 - maar ook in de jaren daaraan voorafgaand - zijn door de raad voor aparte projecten incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Een voorbeeld hiervan is het bestedingsplan 2016. Dekking vindt dan bijvoorbeeld plaats uit de incidentele bestedingsruimte 2016, of uit de bestemmingsreserves.

Om verschillende redenen zijn sommige projecten nog niet gestart of loopt de uitvoering vertraging op. Soms zijn we voor de voortgang afhankelijk van derden.

In 2017 zijn voor deze projecten geen middelen beschikbaar. We vinden het belangrijk dat deze projecten wel voortgang vinden in 2017. Daarom verzoeken wij u, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2016, deze bedragen opnieuw beschikbaar te stellen voor 2017.

Alternatieven

Door nu een besluit te nemen over de overheveling van deze budgetten, kan de uitvoering van de activiteiten vanaf 1 januari 2017 gewoon doorgang vinden.

We kiezen er daarom niet voor om met de beschikbaarstelling te wachten tot de behandeling (bestemming resultaat) van de jaarrekening 2016.

Randvoorwaarden

Om voor overheveling in aanmerking te komen, gelden de volgende criteria:

- A. De budgetten zijn specifiek voor een bepaald doel beschikbaar gesteld; en
- B. Het gaat om een college- of raadsbesluit of een beschikking van een derde; en
- C. Het (nog niet bestede deel van het) budget moet begin van het nieuwe jaar nodig zijn voor betalingen.

Risico's

Met dit voorstel wordt een deel van de beschikbaar gestelde bedragen van 2016 voorlopig bestemd als rekeningresultaat. Deze bedragen maken dan geen onderdeel meer uit van het eventuele (nog te bestemmen) rekeningresultaat als de raad besluit over de jaarstukken 2016.

Financiële gevolgen

In de bijlage vindt u de lijst met over te hevelen bedragen, inclusief de motivatie/toelichting.

De bijlage is als volgt onderverdeeld:

1. Incidentele wensen, inclusief kredieten, uit het bestedingsplan 2016 (raadsbesluit 5 november 2015)
2. Overige incidentele wensen met apart raadsbesluit (diverse raadsbesluiten)
3. Bestemming rekeningresultaat 2015 (raadsbesluit 14 juli 2016)
4. Overgehevelde budgetten van 2015 naar 2016 (raadsbesluit 10 december 2015)
5. Overige wensen. Hiervoor verwijzen we naar de toelichting onder het kopje 'Overig'.

De bedragen onder 1, 2, 3 en 4 voldoen aan de criteria en kunnen worden overgeheveld.

Voor de overige wensen (punt 5) is apart gemotiveerd waarom, in afwijking van de criteria, toch een bedrag overgeheveld zou moeten worden naar 2017.

De vermelde bedragen betreffen een inschatting van het verwachte restant op 31 december 2016.

Het totale over te hevelen bedrag wordt geschat op € 714.850,00.

Het bedrag dat daadwerkelijk overgeheveld zal worden naar 2017 wordt eind 2016 per budget definitief bepaald. Dit wordt in de jaarrekening verwerkt.

De in de bijlage vermelde bedragen worden via een begrotingswijziging 2016 als voorlopig rekeningresultaat 2016 bestemd. Via een begrotingswijziging 2017 worden deze bedragen in 2017 weer incidenteel beschikbaar gesteld.

Personele gevolgen

Dit voorstel heeft geen personele gevolgen.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen relatie met het Duurzaamheidsprogramma.

Publicatieniveau

Dit voorstel is openbaar.

Aanvullende wensen

Er zijn aanvullende wensen/budgetten ingeleverd die niet aan de criteria voldoen, maar waarvan wel voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2017. Met het beschikbaar stellen van de hieronder genoemde middelen kan niet worden gewacht tot de vaststelling van de jaarstukken en de daarbij horende bestemming van het resultaat. De uitvoering kan meteen vanaf januari 2017 doorgang vinden.

1. Kosten ontwikkeling terrein Lieving - € 25.000

Voor het huisvesten van statushouders in een pand op Lieving worden enkele aanpassingen gedaan aan het pand en de directe omgeving. Deze aanpassingen worden gedekt uit het beschikbare budget voor Brede dorps-, plattelands- en leefbaarheidsprojecten.

Een deel van de werkzaamheden kan in 2016 worden uitgevoerd en ten laste komen van het genoemde budget. Een ander deel is weersafhankelijk, of een gevolg van een asbestinventarisatie. Dit zal doorlopen in 2017. Daarnaast is het budget voor de leefbaarheidsprojecten in 2017 incidenteel verlaagd naar € 25.000.

2. Kosten afhandeling aanvragen zonnelingen - € 24.000

De raad heeft op 28 januari 2016 besloten over de zonnelingen 2016. De kosten van de aanvragen worden gedekt uit de lopende exploitatie. De uitvoering, en daarmee de kosten voor de afhandeling van de aanvragen, loopt door in 2017. In 2017 is het lopende exploitatiebudget nodig voor uitvoering van het Duurzaamheidsprogramma.

3. Organisatieontwikkeling - € 60.000

In 2014 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld voor de uitwerking van de aanbevelingen van het bijstands- en re-integratiebeleid. Deze middelen zijn overgeheveld naar 2016. De middelen worden inmiddels breder ingezet voor ontwikkeling van de organisatie en voor de Basis op orde. De komende jaren, maar ook begin 2017, moeten er nog forse inspanningen worden verricht voor de organisatieontwikkeling. Daarom wordt afgeweken van de afgesproken criteria.

Omzetten kredieten in het kader van vernieuwing BBV

Tot 31 december 2016 kunnen investeringskredieten voor bijvoorbeeld investeringen in de openbare ruimte ten laste van reserves worden gebracht. Per 1 januari 2017 is dat door de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) niet meer mogelijk. Alle investeringen van zowel economisch nut als maatschappelijk nut moeten dan geactiveerd en afgeschreven worden.

Voor nieuwe investeringen hebben we hiermee in de Perspectiefnota 2017 en de Begroting 2017 al rekening gehouden.

Voor lopende investeringen 2016 die in 2017 doorlopen, moet een omzetting plaatsvinden. In plaats van dekking via de reserves wordt in de begroting het bedrag aan kapitaallasten opgenomen.

Om zoveel mogelijk de eerder genomen investeringsbesluiten te respecteren, stellen wij voor om het benodigde bedrag aan kapitaallasten uit de betreffende reserves te onttrekken en toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve 'Dekking kapitaallasten'. Hiermee wordt het effect op het begrotingsbeeld minimaal en worden de reserves alsnog ingezet.

De technische en financiële verwerking zal met het opmaken en vaststellen van de jaarrekening 2016 plaatsvinden. Op dat moment is de definitieve stand van de restantkredieten per 31 december 2016 bekend en kan het benodigde bedrag voor de nieuw te vormen reserve bepaald worden.

Vervolprocedure/communicatie

Na besluitvorming door de raad worden de bedragen in de financiële administratie verwerkt.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken 2016 wordt onder andere een voorstel voorgelegd voor de instelling van een nieuwe reserve Dekking kapitaallasten.

Bijlagen

Dit voorstel bevat de volgende bijlage:

- Lijst overheveling budgetten