

Onderwerp**Overheveling budgetten naar 2018****Informatie**

Datum	7 november 2017	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Nynke de Vries - Rintjema	☒ Financieel adviseur AZ: Caroliene Kooiker
Zaaknummer	963684	☐ Personeelsconsulent AZ:
Portefeuillehouder	Wethouder Bouwman	☐ 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.

Met deze overheveling zijn de budgetten vanaf 1 januari van het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar. Activiteiten waartoe de raad al heeft besloten, kunnen hiermee gewoon worden voortgezet bij de start van een nieuw begrotingsjaar, zonder dat daarvoor besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening moet worden afgewacht.

Voorstel**Toelichting voorstel**

In 2017 - maar ook in de jaren daaraan voorafgaand - zijn door de raad voor aparte projecten incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Een voorbeeld hiervan is het bestedingsplan 2017. 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 2018 zijn voor deze projecten geen middelen beschikbaar. We vinden het belangrijk dat deze projecten wel voortgang vinden in 2018. Daarom verzoeken wij u, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2017, deze bedragen opnieuw beschikbaar te stellen voor 2018.

Alternatieven

Door nu een besluit te nemen over de overheveling van deze budgetten, kan de uitvoering van de activiteiten vanaf 1 januari 2018 gewoon doorgang vinden. We kiezen er daarom niet voor om met de beschikbaarstelling te wachten tot de behandeling (bestemming resultaat) van de jaarrekening 2017.

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 2017 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 2017.

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 2017 (raadsbesluit 3 november 2016);
2. Overige incidentele wensen met apart college- of raadsbesluit (diverse besluiten);
3. Bestemming rekeningresultaat 2016 (raadsbesluit 29 juni 2017);
4. Overgehevelde budgetten van 2016 naar 2017 (raadsbesluit 15 december 2016);
5. Overige wensen. Hiervoor verwijzen we naar de toelichting onder het kopje Overig.

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

Voor de overige wensen is apart gemotiveerd waarom, in afwijking van de voorwaarden, toch een bedrag overgeheveld zou moeten worden naar 2018.

De vermelde bedragen betreffen een inschatting van het verwachte restant op 31 december 2017.

Het totale over te hevelen bedrag wordt geschat op € 1.340.000,00.

Het bedrag dat daadwerkelijk overgeheveld zal worden naar 2018 wordt eind 2017 per budget definitief bepaald. Dit wordt in de jaarrekening verwerkt.

De in de bijlage vermelde bedragen worden via een begrotingswijziging 2017 als voorlopig rekeningresultaat 2017 bestemd. Via een begrotingswijziging 2018 worden deze bedragen in 2018 weer incidenteel beschikbaar gesteld.

Personele gevolgen

Dit voorstel heeft geen personele gevolgen.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Publicatieniveau

Dit voorstel is openbaar.

Overig

Er zijn 2 wensen/budgetten ingeleverd die niet aan de criteria voldoen, maar waarvan wel voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2018. 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 2018 doorgaan.

1. Slijtlagen (onderhoud wegen) - € 88.000

Voor het groot onderhoud van wegen is in de exploitatiebegroting structureel budget beschikbaar. Voor het uitvoeren van het onderhoud wordt aan de hand van een meerjarenplanning jaarlijks een onderhoudsprogramma vastgesteld. Het aanbrengen van slijtlagen is door slechte weersomstandigheden in 2017 niet uitgevoerd. Door dit budget over te hevelen naar het volgende jaar kunnen, naast de uitgestelde werkzaamheden van 2017, ook de geplande onderhoudswerkzaamheden voor 2018 doorgang vinden. De planning gaat ervan uit dat de slijtlagen in het voorjaar worden aangebracht, dus voor de vaststelling van de jaarrekening.

2. Formatie Sociaal Domein - € 225.000

Door het later of niet volledig invullen van vacatures ontstaat in 2017 een onderbesteding. Deze tijdelijke vacatures zullen in 2018 in plaats van in 2017 worden ingevuld. Uitgangspunt is dat het wenselijk is dat de incidenteel beschikbare middelen van 2017 ook vanaf 1 januari 2018 ingezet kunnen worden voor het Sociaal Domein.

Vervolgprocedure/communicatie

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

Bijlagen

Dit voorstel bevat de volgende bijlage:

- Lijst overheveling budgetten