

Onderwerp**Overheveling budgetten naar 2019****Informatie**

Datum	12 november 2018	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Nynke de Vries - Rintjema	☒ Financieel adviseur: Rolf Bloem, Henk Heijnen
Zaaknummer	1264241	☐ Personeelsconsulent:
Portefeuillehouder	Wethouder Schipper	☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☐ Communicatieadviseur:
		☐ Inkoopadviseur:
		☐ Afdeling:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis

Al enkele jaren is het gebruikelijk dat u 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 u eerder heeft besloten, zetten we hiermee gewoon voort bij de start van een nieuw begrotingsjaar. We hoeven dan niet de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening af te wachten.

Voorstel**Toelichting voorstel**

In 2018 - maar soms ook in de jaren daarvoor – heeft u als raad voor aparte projecten incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Een voorbeeld hiervan is het bestedingsplan 2018.

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

In 2019 zijn voor deze projecten geen middelen beschikbaar. We vinden het belangrijk dat deze projecten wel door gaan in 2019. Daarom vragen wij u, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2018, deze bedragen opnieuw beschikbaar te stellen voor 2019.

Alternatieven

Door nu een besluit te nemen over de overheveling van deze specifieke budgetten, kan de uitvoering van de activiteiten vanaf 1 januari 2019 gewoon doorgaan. We kiezen er daarom niet voor om met de beschikbaarstelling te wachten tot de behandeling (bestemming resultaat) van de jaarstukken 2018.

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 bestemt u een deel van de beschikbaar gestelde bedragen van 2018 voorlopig als rekeningresultaat. Deze bedragen maken dan ook geen onderdeel meer uit van het eventuele (nog te bestemmen) rekeningresultaat als u besluit over de jaarstukken 2018.

Financiële gevolgen

In de bijlage vindt u de lijst met over te hevelen bedragen, inclusief de motivatie/toelichting. De bijlage is als volgt ingedeeld:

1. Incidentele wensen uit het bestedingsplan 2018 (raadsbesluit 2 november 2017);
2. Overige incidentele wensen met apart college- of raadsbesluit (diverse besluiten);
3. Bestemming rekeningresultaat 2017 (raadsbesluit 28 juni 2018);
4. Overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018 (raadsbesluit 4 december 2017);

De vermelde bedragen zijn een inschatting van het verwachte restant op 31 december 2018. Het totale over te hevelen bedrag schatten we op € 1.758.000,00.

Het definitieve bedrag dat we overhevelen bepalen we eind 2018. Dit verwerken we dan in de jaarstukken.

De in de bijlage vermelde bedragen bestemt u met een begrotingswijziging 2018 als voorlopig rekeningresultaat 2018. Via een begrotingswijziging 2019 stelt u deze bedragen in 2019 weer incidenteel beschikbaar.

Personele gevolgen

Dit voorstel heeft geen personele gevolgen.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Publicatieniveau

Dit voorstel is openbaar.

Overig

Vervolgprocedure/communicatie

Na besluitvorming verwerken we de bedragen in de financiële administratie.

Bijlagen

Dit voorstel bevat de volgende bijlage:

- Lijst overheveling budgetten