

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 26 januari 2017
Commissievergadering d.d. : 12 januari 2017
Commissie : Commissie Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder : wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel : 22. Financiën
Registratienummer : 2016042855
Productiedatum : 22 november 2016

Onderwerp

Overheveling budgetten van boekjaar 2016 naar 2017

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 december 2016

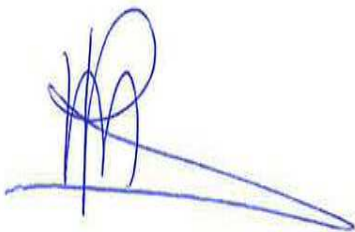
besluit:

1. in te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2016 (maximaal € 1.483.359) over te hevelen naar 2017 conform het overzicht budgetoverheveling 2016;
2. de budgetoverheveling 2016 beschikbaar te stellen in 2017 ten laste van het rekeningsaldo 2016 en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2017.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad der gemeente Bloemendaal, gehouden op 26 januari 2017



, voorzitter



, griffier

Voorgesteld besluit

Aanleiding en beoogd effect

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2016 naar 2017 bedraagt maximaal € 1.483.359. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2016 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2016. Een deel van deze overhevelingen wordt veroorzaakt door vertraging van het project watersysteem Bennebroek, het frictiebudget en project diverse aanpassingen gemeentehuis. Het gaat hierbij om projecten die over het jaar heen lopen. Over de voortgang van deze projecten is in 2016 tussentijds via de Voor- en Najaarsnota 2016 aan uw raad gerapporteerd. Het grootste deel van de overhevelingen (circa € 642.000) wordt gedekt uit bijdragen van derden en onttrekkingen aan de egalatievoorziening riolering. De (netto) onderuitputting 2016 ten laste van de jaarrekening 2016 bedraagt € 841.703. Burgemeester en wethouders stellen de gemeenteraad dan ook voor om laatstgenoemd bedrag via het voorstel budgetoverheveling beschikbaar te stellen in 2017 ten laste van het rekeningsaldo 2016. Het bedrag aan budgetoverheveling maakt om die reden onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2016.

Politieke keuzeruimte

Jaarlijks vindt overheveling plaats van niet bestede (incidentele) budgetten. De aanleiding voor dit voorstel is enerzijds financieel-technisch en anderzijds het budgetrecht van uw raad. Hoewel uw raad de budgetten t.b.v. de besteding van de middelen al heeft vastgesteld bent u (formeel gesproken) vrij om de middelen anders te besteden. Omdat er vaak al verplichtingen zijn aangegaan, is dat in de praktijk niet altijd mogelijk.

De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed is a) meerjarig lopen van projecten of b) vertraging.

Gedachtegang

In onderstaande tabel is een overzicht te zien van voorgestelde budgetoverhevelingen van 2016 naar 2017. Het gaat om voorlopige bedragen, omdat de jaarrekening 2016 nog niet definitief is en momenteel wordt voorbereid en dit gevolgen kan hebben op de hoogte van de definitieve budgetoverheveling.

Bij de inventarisatie en beoordeling van de voorstellen is het uitgangspunt gehanteerd dat werkzaamheden gedurende het begrotingsjaar worden uitgevoerd in plaats van worden gereserveerd of doorgeschoven. De prikkel tot een goede planning (en uitvoering) van werkzaamheden verdwijnt dan. Desalniettemin kunnen er bepaalde omstandigheden zijn dat budgetten die in een jaar niet (geheel) zijn besteed, onder voorwaarden worden doorgeschoven naar het volgend jaar.

De bij dit voorstel geïnventariseerde budgetoverhevelingen voldoen aan de geformuleerde criteria voor budgetoverheveling, te weten:

- Er is sprake van budgetten voor projecten waarbij de uitvoering over het begrotingsjaar heen loopt. Deze budgetten dienen voor deze projecten beschikbaar te blijven en moeten uiterlijk zijn besteed binnen de door uw raad vastgestelde planning en toekenningskaders. De gelden blijven geormerkt tot aan het moment van besteding;
- Er is sprake van een relatie met rijksmiddelen of middelen van derden (op grond waarvan bij het niet realiseren van beleid restitutie verplicht is). Deze budgetten moeten beschikbaar blijven, maar moeten uiterlijk zijn besteed binnen de door het rijk of derden bepaalde toekenningskaders;
- Er zijn ernstige (juridische) problemen te verwachten indien besteding niet of niet in zijn geheel plaatsvindt. (bijvoorbeeld in het kader van subsidieafspraken);
- Er is sprake van budgetten voor projecten, waarbij door onvoorziene omstandigheden de uitvoering in het begrotingsjaar niet heeft kunnen plaatsvinden.

Overige toetscriteria voor budgetoverheveling zijn:

- Het betreffen incidentele budgetten en geen reguliere (beheers-)taken;
- De bijbehorende prestatie dient in 2017 te worden verricht;
- De voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten voor 2017 moet, ondanks de extra overgehevelde takenpakket/werkzaamheden, geen vertraging oplopen;
- Het begrotingssaldo van het programma mag, te samen met de gewenste overheveling niet

- worden overschreden;
- Een budgetoverheveling dient goed onderbouwd te worden.

RECAPITULATIE per programmaïndeling 2017 (stand per 22 november 2016)

Programma	Omschrijving	Totaal	Bijdrage derden/egalisatievo orziening	Saldo onderuitputting budgetten
0	Uitstel deel uitgaven	€ 673.525	€ 0	€ 673.525
1	Uitstel deel uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
2	Uitstel deel uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
3	Uitstel deel uitgaven	€ 47.140	€ 0	€ 47.140
4	Uitstel deel uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
5	Uitstel deel uitgaven	€ 31.038	€ 0	€ 31.038
6	Uitstel deel uitgaven	€ 0	€ 0	€ 0
7	Uitstel deel uitgaven	€ 676.656	€ 641.656	€ 35.000
8	Uitstel deel uitgaven	€ 55.000	€ 0	€ 55.000
TOTAAL	Saldo 2016	€ 1.483.359	€ 641.656	€ 841.703

De administratieve overheveling 2016 bedraagt maximaal € 1.483.359. Dit wordt met name veroorzaakt door vertraging van de projecten watersysteem Bennebroek, het frictiebudget en project diverse aanpassingen gemeentehuis. Over de voortgang van deze projecten is in 2016 tussentijds via de Voor- en Najaarsnota 2016 aan uw raad gerapporteerd.

Ten opzichte van het begrotingsjaar 2015 is de overheveling van 2016 afgenomen. Voor meer details verwijzen wij u naar de bijlage overzicht budgetoverheveling 2016.

Overwegingen van het college

De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed is a) meerjarig lopen van projecten of b) vertraging. Het streven is in het algemeen om de omvang van overhevelingen te verlagen, het college wordt vanaf 2017 twee maal per jaar geïnformeerd over de besteding van overhevelde budgetten. Er worden geen budgetten overgeheveld naar 2018 omdat er in maart 2018 gemeenteraadsverkiezingen zijn. Het nieuwe bestuur moet (nieuwe) besluiten kunnen nemen hoe de beschikbare middelen worden aangewend. Dat betekent dat budgetten voor 2018 opnieuw aangevraagd moeten worden.

Middelen

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2016 naar 2017 bedraagt maximaal € 1.483.359. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2016 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2016. Na verrekening door onttrekkingen uit diverse bestemmings- en egalisatiereserves bedraagt de onderuitputting 2016 ten laste van de jaarrekening 2016 bedraagt (netto) € 841.703. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van het rekeningssaldo 2016 en maakt onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2016.

Voorziening MJOP:

Verder maken wij van de gelegenheid gebruik om uw raad te informeren over de vertragingen die zijn opgelopen bij het onderhouden van overige gemeentelijke eigendommen. Dit betreft werkzaamheden aan het openluchttheater Caprera en onderhoud dak CSP. De geplande werkzaamheden/ onderhoudskosten bedragen in totaal ca. € 200.000. Deze onderhoudskosten worden gedekt uit de voorziening MJOP en moeten in 2017 beschikbaar blijven voor de uitvoering.

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Samenwerking (Heemstede)

Niet van toepassing.

Vervolgproces/evaluatie

Bijlagen

Overzicht budgetoverheveling 2016 (2016043118)

Achterliggende documenten

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.

Advies Commissie

Wethouder **Heijink** zegt toe het rapport van de WMO-raad over aanpassing van de raadzaal aan de raad beschikbaar te stellen. **TCM 103**

De **voorzitter** concludeert dat het voorstel als hamerpunt voor de raadsvergadering van 26 januari 2017 kan worden geagendeerd.