

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. :
Commissievergadering d.d. :
Commissie : Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder : de heer N.A.L. Heijink (wethouder)
Zaaknummer :
Productiedatum : 6 december 2023

Onderwerp

Overheveling budgetten van begrotingsjaar 2023 naar 2024

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 december 2023

besluit:

1. In te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2023 (maximaal € 2.021.935) over te hevelen naar het begrotingsjaar 2024;
2. De budgetoverheveling 2023-2024 ten laste van het rekeningsaldo 2023 in 2024 beschikbaar te stellen en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2024.

De raad voornoemd, d.d.

de voorzitter,

de griffier,

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2023 (maximaal € 2.021.935) over te hevelen naar het begrotingsjaar 2024;
2. De budgetoverheveling 2023-2024 ten laste van rekeningsaldo 2023 in 2024 beschikbaar te stellen en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2024.

Aanleiding en beoogd effect

Jaarlijks vindt overheveling plaats van niet bestede, incidenteel geormerkte, budgetten. De aanleiding voor dit voorstel is enerzijds financieel-technisch en anderzijds het budgetrecht van uw raad. Het gaat hierbij om projecten die over het jaar heen lopen. Over de voortgang van deze projecten is in 2023 tussentijds via zowel de Zomernota als het Eindejaarvoorstel 2023 aan uw raad gerapporteerd. Om uitvoering van de werkzaamheden en de betaling ervan mogelijk te maken wordt de gemeenteraad voorgesteld om een brutobedrag via het voorstel budgetoverheveling beschikbaar te stellen in 2024 ten laste van het rekeningsaldo 2023. Het bedrag aan budgetoverheveling maakt om die reden onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2023.

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van begrotingsjaar 2023 naar 2024 bedraagt maximaal € 2.021.935. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2023 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2023.

Politieke keuzeruimte

De overheveling van niet bestede (incidentele) budgetten raakt 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 lastig.

Gedachtengang

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 en dat zou uw controlerende bevoegdheid schaden. Desalniettemin kunnen er bepaalde omstandigheden zijn dat budgetten die in een jaar niet (geheel) zijn besteed, onder voorwaarden worden doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.

De criteria om tot overheveling te komen zijn:

1. Overheveling kan alleen betrekking hebben op incidenteel geormerkte budgetten. De werkplanning van met name incidentele/tijdelijke projecten past namelijk niet altijd in het jaarritme van een (jaar)begroting. Dit in tegenstelling tot jaarlijks terugkerende activiteiten. Met de mogelijkheid tot budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar kunnen met name die incidentele projecten zonder oponthoud worden voortgezet;
2. De aard van de raming (soort of de eigenschap) is bepalend of er sprake is van een incidentele begrotingspost. Uit de toelichting van het over te hevelen budget moet duidelijk blijken dat de werkzaamheden niet tot het reguliere werk behoren. Raming is voor een bepaalde tijd, en er een onvoorwaardelijke einddatum bekend is;
3. Het achterwege blijven van budgetoverheveling leidt tot een significante achterstandssituatie in de oorspronkelijk voorgenomen uitvoering;
4. Als er sprake is van budgetoverheveling moet de bijbehorende prestatie dan ook in het volgende begrotingsjaar worden verricht. (Het overgehevelde budget van dat jaar moet dus in het volgende jaar worden besteed);
5. De voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten in het nieuwe begrotingsjaar moet, ondanks de extra overgehevelde takenpakket/werkzaamheden, geen vertraging oplopen;
6. Het minimumbedrag voor overheveling bedraagt € 10.000 per incidenteel budget.

Overige criteria voor budgetoverheveling zijn:

- Het betreffen incidentele budgetten en geen reguliere (beheers-)taken;
- De bijbehorende prestatie dient in 2024 te worden verricht;
- De voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten voor 2024 moet, ondanks de extra overgehevelde takenpakket/werkzaamheden, geen vertraging oplopen;
- Een budgetoverheveling dient goed onderbouwd te worden.

Alternatieven

De budgetten niet overhevelen. Dan zullen de werkzaamheden moeten worden gestaakt en kunnen de incidentele projecten niet worden afgerond. Tevens kunnen de uit de verplichtingen voortvloeiende facturen niet betaalbaar worden gesteld dan wel is er sprake van een onrechtmatige verantwoording.

Overwegingen van het college

Het college is terughoudend met overheveling van budgetten. De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed kan meerdere oorzaken hebben. De realisatie van incidentele budgetten lopen meerjarig door en of kunnen door verschillende omstandigheden op vertraging stuiten. Het streven is in het algemeen om de omvang van overhevelingen te beperken, het college wordt twee maal per jaar geïnformeerd over de besteding van de overgehevelde budgetten. Bij de opstelling van de zomernota 2024 zullen de overgehevelde budgetten op bestedingsverplichting extra worden gemonitord. Over de resultaten daarvan zult u bij de behandeling van de zomernota 2024 worden geïnformeerd.

Middelen

In onderstaande tabel is een overzicht te zien van voorgestelde budgetoverhevelingen van begrotingsjaar 2023 naar 2024. De omvang, zijnde een bedrag van € 2.021.935, behelst ten opzichte van de totale begroting van de gemeente Bloemendaal (= € 76,3 miljoen) een aandeel van 2,6%. Het gaat om voorlopige bedragen, omdat de jaarrekening 2023 nog niet definitief is en momenteel wordt voorbereid en dit gevolgen kan hebben op de hoogte van de definitieve budgetoverheveling. De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van begrotingsjaar 2023 naar 2024 bedraagt maximaal € 2.021.935. Daartegenover staat een bijdrage ad € 55.158 van de provincie Noord Holland voor de versterking maatschappelijke sector en een specifieke uitkering door het Rijk van € 28.025 voor aanpak energiearmoede. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2023 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2023.

Ten opzichte van het boekjaar 2022 is het volume van de overheveling 2023-2024 gestegen. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de budgetten engineering spoorwegovergang Bekslaan, implementatie wet open overheid, implementatie wet kwaliteitsborging bouw en implementatie Omgevingswet. Voor meer details wordt verwezen naar de bijlage overzicht budgetoverheveling van begrotingsjaar 2023 naar 2024.

Recapitulatie per programma

Programma	Omschrijving	Totaal	Toelichting
0	BESTUUR EN ONDERSTEUNING	€ 145.164-	Uitvoering Woo en bijdrage GR DIT
1	VEILIGHEID	€ 88.433-	Huur tijdelijke huisvesting brandweerpost Bennebroek
2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	€ 475.225-	Engineeringskosten kop Zeeweg en spoorwegovergang Bekslaan
3	ECONOMIE	€ 0-	
4	ONDERWIJS	€ 0-	
5	SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	€ 353.671-	Energiesubsidie, aanvullende bijdrage bibliotheek en verplaatsen jeugdhonk project VV
6	SOCIAAL DOMEIN	€ 484.504-	Versterken maatschappelijke sector, koplopertraject cliënt ondersteuning en energietoeslag
7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	€ 28.025-	Rijksbijdrage aanpak energiearmoede
8	VOLKSHUISVESTING, LEEFOMGEVING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	€ 446.913-	Implementatie Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging bouw, buitenruimte Oldenhove, klimaatadaptatie groene daken en duurzaamheidsbudget warmtetransitie
kp	N.v.t.	€ 0-	
TOTAAL		€ 2.021.935-	

Participatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Samenwerking (Heemstede)

N.v.t.

Vervolgproces/evaluatie

Het voorstel verwerken als een wijziging van de begroting 2024, na vaststelling door de raad.

Bijlagen

Overzicht budgetoverheveling van begrotingsjaar 2023 naar 2024.

Achterliggende documenten

N.v.t.