

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d.	:	31 januari 2019
Commissievergadering d.d.	:	17 januari 2019
Commissie	:	Commissie Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder	:	wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel	:	004. Overhead
		004002. Financiën toezicht en controle
Registratienummer	:	2018016797
Productiedatum	:	22 november 2018

Onderwerp

Overheveling budgetten van boekjaar 2018 naar 2019

Voorgesteld besluit:

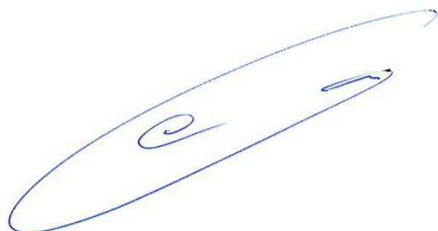
De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 december 2018

besluit:

1. in te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2018 (maximaal € 530.719) over te hevelen naar 2019;
2. de budgetoverheveling 2018 beschikbaar te stellen in 2019 ten laste van het rekeningsaldo 2018 en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2019.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad der gemeente Bloemendaal, gehouden op 31 januari 2019



, voorzitter



, griffier

Besluit raad: aangenomen

Stemmen voor: 18

Stemmen tegen: 0

Afwezig: 1

Voorgesteld besluit

1. in te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2018 (maximaal € 530.719) over te hevelen naar 2019;
2. de budgetoverheveling 2018 beschikbaar te stellen in 2019 ten laste van het rekeningsaldo 2018 en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2019.

Aanleiding en beoogd effect

Jaarlijks vindt overheveling plaats van niet bestede (incidentele) budgetten. De aanleiding 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 2018 tussentijds via de Voor- en Najaarsnota 2018 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 2019 ten laste van het rekeningsaldo 2018. Het bedrag aan budgetoverheveling maakt om die reden onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2018.

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2018 naar 2019 bedraagt maximaal € 530.719. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2018 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2018. Het grootste deel van dit overhevelingsbudget wordt veroorzaakt door het project monitoring riolering en drainage ad € 219.077 alsmede het project Vitaal Vogelenzang en voorbereidingskosten Omgevingswet ad € 170.683

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 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 2018 naar 2019. Het gaat om voorlopige bedragen, omdat de jaarrekening 2018 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 begrotingsjaar.

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 criteria voor budgetoverheveling zijn:

- Het betreffen incidentele budgetten en geen reguliere (beheers-)taken;
- De bijbehorende prestatie dient in 2019 te worden verricht;
- De voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten voor 2019 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 programmaindeling

Programma	Omschrijving	Totaal	Toelichting
0	BESTUUR EN ONDERSTEUNING	€ 17.500	Budget voor restylen website gemeenteraad
1	VEILIGHEID	€ -	
2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	€ 46.500	Budget voor aanbrengen verlichting in zebra's
3	ECONOMIE	€ 35.000	Bijdrage Prorail voor fietsenstalling station Bloemendaal
4	ONDERWIJS	€ -	
5	SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	€ 41.959	Budget voor herstel bosparken (Brouwerskolkpark) en speelvoorziening (renovatie skatebaan Geitenwei Bennebroek)
6	SOCIAAL DOMEIN	€ -	
7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	€ 219.077	Uitloop project monitoring riolering en en onderzoeken drainage
8	VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	€ 170.683	Budget voor ontwerpfase project Vitaal Vogelenzang en voorbereiding omgevingswet
TOTAAL		€ 530.719	

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 2018 twee maal per jaar geïnformeerd over de besteding van overgehevelde budgetten.

Middelen

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2018 naar 2019 bedraagt maximaal € 530.719. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2018 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2018.

Na verrekening met de bijdragen van derden en de egalisatievoorziening rioleringen bedraagt de netto onder-uitputting ten gunste van de jaarrekening 2018 € 285.933. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2018.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Samenwerking (Heemstede)

N.v.t.

Vervolgproces/evaluatie

Het voorstel verwerken als een wijziging van de begroting 2019, na vaststelling door de raad.

Bijlagen

Achterliggende documenten

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.