

Gemeenteraad

Zitting van 17 april 2018
Organisatie Ondersteuning - Organisatieadvies

2018_RAAD_00018 - Overheveling van budgetten van 2017 naar 2018 (Jaarrekening 2017) - besluitvormen

Auteur

Anna Penninga

Overlegd met

Roelof Kuiper, Henk Schuitemaker, Sjoerd Hamstra en CMT

Portefeuillehouder

W. Brus

Samenvatting

Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het niet toegestaan om kosten in de jaarrekening op te nemen waarvoor de prestatie nog niet is geleverd.

Het is wel mogelijk om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar.

Jaarlijks worden eenheden uitgenodigd om verzoeken hiervoor in te dienen.

Beschrijving

Inleiding

Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het niet toegestaan om kosten in de jaarrekening op te nemen waarvoor de prestatie nog niet is geleverd.

Het is wel mogelijk om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar.

Jaarlijks worden eenheden uitgenodigd om verzoeken hiervoor in te dienen.

In het bijgevoegde Overzicht te bestemmen 2017 staan alle budgetten vermeld.

Voorstel

1. Een bedrag van € 809.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2017 op te nemen en de budgetten in 2018 weer beschikbaar te stellen.
2. Een bedrag van € 128.396 investeringen 2 jaar niet actief en die ineens ten laste van een reserve worden gebracht, over te hevelen naar 2018.
3. Het budget voor de Invoering Omgevingswet met ingang van 2018 via de algemene reserve te laten lopen.

Argumenten

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2017 wordt nu al voorgesteld om tot overheveling van budgetten naar het jaar 2018 over te gaan. De jaarrekening 2017 wordt pas aan de raad voorgelegd in juni 2018. Om bepaalde projecten door te kunnen laten lopen is er voor gekozen om in een vroegtijdig stadium tot overheveling van budgetten over te gaan.

Kanttekeningen en risico's

De beoordeling van de budgetten ter overheveling, maakt ons ook bewust van het reëel begroten.

Vooraf goed begroten voorkomt het verklaren van grote verschillen achteraf en het overhevelen van budgetten.

Duurzaamheid en social return

Niet van toepassing.

Financiële toelichting

Te bestemmen in rekening 2017

Exploitatiebudgetten (11) € 809.000

In vergelijking met vorig jaar levert dit de volgende informatie op:

<u><i>Te bestemmen</i></u>	<u><i>2017</i></u>	<u><i>2016</i></u>	<u><i>Afname</i></u>
Bedrag in €	809.000	1.095.000	-286.000
Toewijzing in aantal	11	16	-5

Naast bovenvermelde budgetoverhevelingen (te bestemmen) dienen op grond van de nota budgetbeheer investeringen die twee jaar niet actief zijn geweest, vrij te vallen. Het betreft hier investeringen, die worden geactiveerd en vervolgens worden afgeschreven en investeringen die ineens ten laste van een reserve worden gebracht.

Investerings 2 jaar niet actief (5) € 128.396

In de resultaatbestemming wordt ook voorgesteld om voor de invoering Omgevingswet een bedrag van € 45.000 te bestemmen. Omdat het hier gaat om een meerjarige project wordt voorgesteld om het restantbudget voor de jaren 2018-2021 via de algemene reserve te laten lopen. Hierdoor wordt voorkomen dat er steeds een nieuw verzoek tot overheveling moet worden ingediend

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering en planning

Niet van toepassing.

Besluit

Beslispunt 1

De gemeenteraad besluit:

1. Een bedrag van € 809.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2017 op te nemen en de budgetten in 2018 weer beschikbaar te stellen.
2. Een bedrag van € 128.396 investeringen 2 jaar niet actief en die ineens ten laste van een reserve worden gebracht, over te hevelen naar 2018.

3. Het budget voor de Invoering Omgevingswet met ingang van 2018 via de algemene reserve te laten lopen.