

Ag. nr.: 11**Reg. nr.:** BP18.00219**Datum:** 3 juli 2018, voortgezet 4 juli 2018

Onderwerp

Overhevelingen van exploitatiebudgetten en investeringskredieten vanuit 2017

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. exploitatiebudgetten die niet zijn aangewend in 2017 tot een totaalbedrag van per saldo € 589.823 over te hevelen;
2. in 2017 niet aangewende investeringskredieten tot een totaalbedrag van per saldo € 3.359.000 over te hevelen;
3. tot correctie van de overheveling parkeerbatens vanuit 2016.

Inleiding

Niet uitgevoerd beleid in 2017 leidt tot een voordelig resultaat in de gemeentelijke jaarrekening 2017. Soms is echter duidelijk dat dit voordelig resultaat niet kan vrijvallen in de algemene middelen, maar dat het moet worden gereserveerd voor uitvoering van dat beleid in 2018 of een later jaar. Dan wordt via de Algemene reserve de niet benutte begrotingspost weer opgevoerd in de begroting 2018 (of een later jaar).

Deze overhevelingsprocedure geldt zowel voor niet benutte exploitatiebudgetten als voor niet benutte investeringskredieten en wordt toegepast zowel in de gemeente Boxtel als in de gemeente Sint-Michielsgestel.

Beoogd resultaat

Met de overheveling van de budgetten wordt voorkomen dat deze budgetten vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Door ze in 2018 (of later) opnieuw te bestemmen voor het doel waarvoor ze in 2017 in de begroting waren opgenomen, kan het beleid waartoe eerder is besloten alsnog tot uitvoering komen.

Argumenten

1.1 Er is een bijdrage van derden gekregen die bij het niet uitvoeren van het overeengekomen beleid moet worden terugbetaald

Dit geldt vooral bij nog niet afgeronde projecten waarvoor een bijdrage is verkregen van het rijk of de provincie. Overheveling is hier dan een instrument om terugbetaling te voorkomen.

1.2 De oorzaken van de vertraging van het beleid liggen buiten de invloedssfeer van de gemeente

Het gebeurt meermalen dat voor het verkrijgen van voldoende draagvlak overleg moet plaatsvinden dat meer tijd kost dan waarmee rekening is gehouden.

Ook juridische procedures die derden aanspannen kunnen leiden tot (forse) vertraging.

Verder is het niet ongebruikelijk dat de opstelling van een plan van aanpak door een externe meer tijd vergt.

Vertraagd beleid moet nog wel worden uitgevoerd. Omdat de raad bij de vaststelling van de

Ag. nr.: 11**Reg. nr.:** BP18.00219

begroting 2017 de middelen geautoriseerd heeft voor het jaar 2017 -en niet voor 2018- is het in deze gevallen noodzakelijk om de onbenutte gelden van 2017 over te hevelen.

1.3 Interne oorzaken

Door hoge werkdruk, veranderde prioriteitstelling en niet voorziene opdrachten die meer spoed hadden, kan ook een vertraging van de uitvoering van bepaald beleid zijn opgetreden.

2.1 Investeringskredieten zijn in principe niet jaar-gebonden

Voor de berekening van de kapitaallasten in enig jaar wordt zo goed mogelijk begroot welk deel van de investering in welk jaar zal worden uitgevoerd. Door allerlei oorzaken kan de uitvoering echter vertraagd zijn. In principe worden alle in 2017 niet uitgevoerde investeringsuitgaven en – inkomsten overgezet naar 2018 (of later) tenzij vanuit het beleidsmatige team is aangegeven dat overheveling niet meer hoeft omdat de investering is afgerond.

3.1 Correctie voorgaand jaar

Vorig jaar is voor een bedrag van € 56.000 een niet gerealiseerde begrote bate, parkeervergunningen, overgeheveld vanuit 2016 naar 2018 en dus als extra inkomsten opgevoerd in de begroting 2018. Bedoeld was echter de in 2016 begrote derving aan inkomsten wegens verlate invoering van de tweejarige proef blauwe zone in het centrum (i.p.v. betaald parkeren) over te hevelen. Gevolg is dat de parkeerinkomsten 2018 en de Algemene reserve € 112.000 te hoog zijn begroot. Voorgesteld wordt om nu de parkeerinkomsten 2018 met € 112.000 naar beneden bij te stellen ten laste van de Algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Cijfers 2017 nog niet definitief

De accountantscontrole van de gemeentelijke jaarrekening 2017 is nog niet afgerond. Er zijn echter geen signalen dat de accountant opmerkingen heeft op het punt van de overhevelingen.

1.2 Budgetten wijkbeheer

In principe worden geen budgetten overgeheveld die structureel geraamd zijn in de begroting. Voor wijkbudgetten gold altijd een speciale regeling. Voor de over te hevelen wijkinitiatieven en het budget wijkbeheer Liempde zijn structurele budgetten in de begroting opgenomen van ruim € 100.000 resp. ruim € 11.000. Het college heeft bepaald dat nooit meer mag worden overgeheveld dan tot maximaal 2x het begrote jaarbudget.

1.3 Klijnsmagelden

Eerder is besloten om op basis van het aantal jeugdigen het budget 2017 Klijnsmagelden ad € 132.512 (voor armoedebestrijding onder kinderen) te verdelen onder sportverenigingen en basisscholen, maar dit is in 2017 niet gelukt. Door meer uitgaven op bijzondere bijstand dan begroot is een tekort ontstaan op het beheersproduct Minimaondersteuning waardoor er geen ruimte is om de Klijnsmagelden 2017 over te hevelen naar 2018. Verder is het zo dat de zgn. Klijnsmagelden structureel beschikbaar zijn in de begroting. Het verzoek tot overheveling van de Klijnsmagelden 2017 voldoet derhalve niet aan de criteria. In afwijking hiervan heeft het college besloten om de Klijnsmagelden toch over te hevelen naar 2018.

Ag. nr.: 11**Reg. nr.:** BP18.00219

Financiën

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de afzonderlijke budgetoverhevelingen. In totaal wordt voor een bedrag van € 1.905.593 aan lasten overgezet vanuit 2017 naar 2018. Aan baten wordt een bedrag van € 1.315.770 overgezet vanuit 2017.

In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de afzonderlijke investeringsoverhevelingen. Aan investeringsuitgaven wordt een bedrag van € 4.554.000 overgezet van 2017 naar 2018 en € 579.000 naar 2019. Aan investeringsinkomsten wordt een bedrag van € 1.774.000 overgezet van 2017 naar 2018.

De genoemde punten van het raadsbesluit zijn verwerkt in de 7e wijziging van de begroting 2018.

Uitvoering

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Boxtel,
Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,
drs. H.A.M. van Berkel

de burgemeester,
M. Buijs

Bijlagen

Bijlage 1 Overheveling exploitatiebudgetten vanuit 2017 naar 2018 (en verder);

Bijlage 2 Overheveling van investeringskredieten vanuit 2017 naar 2018 (en verder)

Ter inzage

1. N.v.t.

Contactpersoon

Mw. K. Vingerhoets-de Bruijn, teammanager BV-Financiën en Administratie,
k.vingerhoets@mijngemeentedichtbij.nl, 0411-655287.

Ag. nr.: 11

Reg. nr.: BP18.00219

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 juni 2018;

Besluit

1. exploitatiebudgetten die niet zijn aangewend in 2017 tot een totaalbedrag van per saldo € 589.823 over te hevelen;
2. in 2017 niet aangewende investeringskredieten tot een totaalbedrag van per saldo € 3.359.000 over te hevelen;
3. tot correctie van de overheveling parkeerbaten vanuit 2016.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering 4 juli 2018;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
Mw. I.H.M. Smits

de voorzitter,
M. Buijs