

Datum : Aan de gemeenteraad van Gennep
Zaaknummer : 322656
Onderwerp : Budgetoverhevelingen en restantkredieten 2018

Geachte raad,

Bij het afsluiten van een boekjaar vindt een analyse plaats van de afwijkingen tussen de werkelijke lasten en baten en de begroting. Voor een aantal budgetten geldt dat deze niet volledig zijn besteed en waarvan wel bekend is dat deze in 2019 ingezet gaan worden. De niet bestede budgetten worden in het boekjaar 2018 toegevoegd aan een bestemmingsreserve en komen in 2019 weer beschikbaar ten laste van dezelfde bestemmingsreserve. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn als onderdeel van het budgetrecht, voorbehouden aan de raad. Door dit voorstel vindt een formeel rechtmatige verwerking van de budgetoverhevelingen plaats.

Gelet op het voorgaande, stellen wij aan u voor:

1. Akkoord te gaan met de budgetoverheveling 2018 ad. € 1.421.000 zoals opgenomen in bijlage 1 en deze budgetten in 2019 weer beschikbaar te stellen
2. Akkoord te gaan met het overhevelen van de restantkredieten ad. € 3.855.000 zoals opgenomen in bijlage 2
3. Begrotingswijziging "Restantkredieten 2018" nummer 3 en "Budgetoverheveling 2018" nummer 4 vast te stellen.

ARGUMENTEN

Voor een in het begrotingsjaar 2018 beschikbare aantal budgetten geldt dat de taken c.q. werkzaamheden wel in 2019 uitgevoerd gaan worden. Het budget moet hiervoor beschikbaar blijven en daarom overgeheveld worden naar het begrotingsjaar 2019.

De niet bestede budgetten zijn onder te verdelen in twee categorieën:

1. Budgetoverhevelingen reguliere budgetten, bijlage 1
2. Investerings die geactiveerd worden (kredieten), bijlage 2.

De redenen van de overhevelingen zijn op hoofdlijnen weergegeven in de bijlagen. In de jaarrekening wordt de beleidsmatige onderlegger gegeven van alle activiteiten die wel, deels of niet in de jaarschijf 2018 zijn uitgevoerd.

Het budgetrecht ligt bij de raad. De raad moet formeel besluiten of de budgetten in 2019 beschikbaar komen. In bijgevoegd concept raadsvoorstel zijn de over te hevelen budgetten en restantkredieten opgenomen.

De in bijlage 1 opgenomen budgetten worden in het boekjaar 2018 toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn voorbehouden aan de raad. In overleg met de accountant wordt voor het afgeven van hun verklaring bij de jaarrekening 2018, een besluit aan de raad voorgelegd tot overheveling van budgetten. In 2019 komen de budgetten weer beschikbaar ten laste van de bestemmingsreserve.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

De taken c.q. werkzaamheden lopen door en daarmee de uitgaven. Als de budgetten in 2019 niet beschikbaar worden gesteld is voor deze uitgaven sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

WAT BETEKENT DIT VOORSTEL VOOR DE INWONERS?

Door de budgetten over te hevelen kunnen we de taken en werkzaamheden alsnog uitvoeren wat de bewoners terug zien in de voortgang.

EXTERN ADVIES, INSPRAAK EN DRAAGVLAK

De systematiek van budgetoverheveling via een bestemmingsreserve is een reguliere werkwijze welke is afgestemd met onze accountant.

COMMUNICATIEPARAGRAAF

N.v.t.

FINANCIËLE PARAGRAAF

Het voorstel is om € 1.421.000 aan budgetten over te hevelen. Bij de 2e trimesterrapportage is voor een bedrag van € 145.000 overgeheveld waarmee het totaal aan overhevelingen uitkomt op € 1.573.000. In het boekjaar 2017 was het bedrag aan overhevelingen € 1.535.000 en daarmee vergelijkbaar.

Vooruitlopend op de jaarafsluiting is bij de behandeling van de 2e trimesterrapportage al aangegeven dat een aantal kredieten in 2018 niet, volledig, besteed gaan worden. O.a. verbouw gemeentekantoor. Het totaal aan restantkredieten per 31 december 2018 die door lopen in 2019 is € 3.855.000 wat hoger is dan het bedrag in 2017 ad. € 2.015.000. De stijging zit in het totaalkrediet dat beschikbaar is voor de verbouw van het gemeentekantoor.

Dit voorstel heeft geen directe financiële consequenties. Het totaal aan beschikbaar gestelde budgetten verandert niet, alleen de besteding is doorgeschoven. Dit heeft een positief effect op onze liquiditeitspositie.

De doorgeschoven kredieten leiden wel tot lagere kapitaallasten in 2019. De afschrijving gaat later in of voor een lager bedrag. Dit voordeel wordt in de 1e trimesterrapportage 2019 meegenomen.

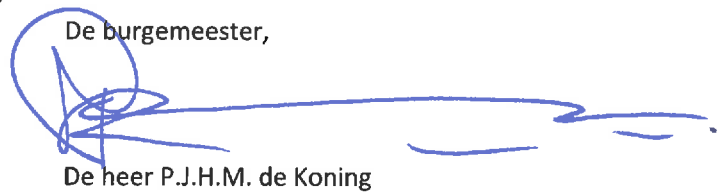
UITVOERING

Na het vaststellen van de begrotingswijzigingen worden de budgetten voor de uitvoering definitief beschikbaar gesteld ten laste van de gevormde bestemmingsreserve. Dit raadsbesluit wordt door de accountant meegenomen in hun beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid van de jaarrekening 2018.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Gennep,
De secretaris,



Mevrouw J.M. Nijland



De burgemeester,
De heer P.J.H.M. de Koning

BIJLAGEN

1. Concept raadsbesluit
2. Bijlage 1: Overzicht over te hevelen budgetten van 2018 naar 2019
3. Bijlage 2: Overzicht restantkredieten 2018
4. Begrotingswijziging 3 "Restantkredieten 2018"
5. Begrotingswijziging 4 "Budgetoverheveling 2018"