

raadsvoorstel

portefeuillehouder E. Heijnen
opgesteld door Bedrijfsondersteuning / Kees Fransen
Registratienummer
collegebesluit 10.19660
vergaderdatum raad 3 maart 2011
jaar/nummer (niet invullen, dit vult de griffie in)
onderwerp Budgetoverheveling 2010

Het college van burgemeester & wethouders stelt de raad voor het volgende te besluiten:

1. Het, vooruitlopend op het definitief bepalen en bestemmen van het resultaat over het boekjaar 2010, extra onttrekken van € 253.000,-- ten laste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar in het jaar 2011.
2. In te stemmen met de uitvoering van de in dit voorstel geplande activiteiten uit het jaar 2010 ten laste van deze onttrekking in het jaar 2011.
3. Bij de eerste en tweede tussentijdse rapportage 2011 de stand van zaken omtrent realisatie van de activiteiten te rapporteren.
4. Een bestemmingsreserve "Vorbereidingskosten Glastuinbouw" in te stellen en bij het vaststellen van de begroting hier jaarlijks een bedrag aan te onttrekken.
5. De bestemmingsreserve "Vorbereidingskosten Glastuinbouwgebied" , bij het vast stellen van de jaarrekening 2010, te voeden met het restant van budget 2010.
6. Begrotingswijziging nummer xx 2011 vast te stellen.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

mr. G.G.G. Sloopers
secretaris

F. Buijserd
burgemeester

Toelichting

Probleemstelling

Sedert de begroting 2008 is het inmiddels de gewoonte om binnen de richtlijnen van de BBV aan het einde van het boekjaar te kijken of er nog budgetten zijn die niet zijn aangesproken. Het gaat in de meeste gevallen om incidentele budgetten waarvoor specifieke activiteiten dienen te worden verricht maar die door verschillende omstandigheden niet tot uitvoering zijn gekomen.

Inleiding

In het jaar 2010 zijn er weer een aantal zaken niet tot uitvoering gekomen. Hiermee is bij het vaststellen van de budgetten voor de begroting 2011 geen rekening gehouden, terwijl het wenselijk is deze activiteiten alsnog ten uitvoer te brengen. Vooruitlopend op de definitieve bepaling en bestemming van het resultaat kan een onttrekking in 2011 plaatsvinden aan de algemene reserve vrij besteedbaar om deze activiteiten in het jaar 2011 alsnog uit te voeren.

Het niet uitvoeren van de activiteiten geeft een onderuitputting op de budgetten in de jaarrekening 2010. De onttrekking aan de algemene reserve vrij besteedbaar in 2011 wordt hiermee gecompenseerd

Kader / Eerdere besluiten

Zowel in 2008 als in 2009 zijn budgetten overgeheveld. De overheveling is echter wel gekoppeld aan een aantal criteria. De budgetten moeten incidenteel zijn, en betrekking hebben op de interne en externe dienstverlening. Daarnaast dient de aanvraag goed onderbouwd zijn. De minimale ondergrens van de overheveling is dit jaar opgetrokken naar € 15.000,--.

Net als voorgaande jaren vindt de "budgetoverheveling" plaats overeenkomstig de richtlijnen van de notie budgetoverheveling van het Platform Rechtmatigheid.

Beoogd effect

Het openen van de mogelijkheid om een aantal zaken, die in 2010 niet tot uitvoering zijn gekomen, in 2011 alsnog te kunnen realiseren. Zonder dat dit in strijd is met de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en dit ten laste gaat van de geplande budgetten in 2011

Voorgestelde besluiten / Argumenten:

1.1 Het kunnen uitvoeren van activiteiten in 2011, zonder beslag te leggen op de reeds begrote budgetten van 2011

Doordat de diverse activiteiten niet in 2010 gerealiseerd kunnen worden, ontstaat er in 2010 een onderuitputting op een aantal budgetten

2.1 Het is wenselijk om deze activiteiten alsnog tot uitvoering te brengen

Het is wenselijk deze activiteiten uit te voeren, omdat ze eerder door de raad zijn aangewezen om uit te voeren. Van het bovengenoemde overschot kan dan 'gebruik worden gemaakt' om deze activiteiten alsnog in 2011 te realiseren, zonder dat de reeds begrote budgetten van 2011 worden aangesproken.

3.1 Beheersbaarheid van de uit te voeren activiteiten

Door bij de eerste en tweede tussentijdse rapportage 2011 over de realisatie van de activiteiten te rapporteren blijft er zicht op de planning en wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de stand van zaken.

Kanttekeningen:

1.1 Dit voorstel betekent niet dat er bij voorbaat een positief jaarrekeningresultaat is

Bij dit voorstel wordt aangetekend dat bovenstaande niet betekent dat het resultaat over het jaar 2010 bij voorbaat al positief is. Op de budgetten van dit voorstel kan er sprake zijn van onderuitputting

1.2 Mogelijkheid om de activiteiten daadwerkelijk uit te voeren

De over te hevelen activiteiten geven extra werk ten opzichte van de geplande activiteiten voor 2011. Van alle activiteiten wordt gesteld dat deze geen afstel gedogen.

Risico's / Beheersmaatregelen

Zoals al eerder is aangegeven wordt de overgehevelde budgetten nauwlettend in de gaten gehouden en wordt hierover gerapporteerd bij de twee tussentijdse rapportages in 2011.

Financiële / Personele / Juridische consequenties

Er ontstaat als gevolg van de niet uitgevoerde activiteiten onderuitputting op de budgetten in de jaarrekening van 2010 totaal € 253.000,--.

Voor een deel van deze budgetten stond een begrote onttrekking aan de algemene reserve vrij besteedbaar of een bestemmingsreserve tegenover totaal € 105.000,--. Deze onttrekking vindt nu niet in 2010 plaats maar verschuift door dit voorstel naar 2011.

Voorgesteld wordt om het uit de onderuitputting voortvloeiende overschot op het jaarrekeningresultaat € 253.000,-- te onttrekken aan de Algemene Reserve vrij besteedbaar in het jaar 2011 en de nog gewenste uit te voeren activiteiten in 2011 hiervan ten laste te brengen.

In februari 2010 heeft de gemeenteraad besloten een budget van € 250.000,-- beschikbaar te stellen als voorbereidingskosten glastuinbouwgebied. Omdat dit budget in de exploitatie is opgenomen valt het restant na het boekjaar vrij aan het rekeningresultaat. Om dit te voorkomen en het budget in te zetten waarvoor het bedoeld is wordt voorgesteld om bij het vaststellen het restant van dit budget (verminderd met de (loon)kosten uit 2010 in een bestemmingsreserve te storten. Omdat de voorbereidingen over meerdere jaren doorloopt wordt voorgesteld om met ingang van 2011 jaarlijks een bedrag vrij te laten vallen ten gunste van de exploitatie als werkbudget totdat de reserve is uitgeput. Met ingang van 2012 kan dit worden meegenomen bij het vaststellen van de

begroting. Voor 2011 wordt de onttrekking meegenomen bij de besluitvorming over de 1^e tussentijdse rapportage.

Achterliggende stukken die ter inzage liggen

Als bijlage is een overzicht van de overgehevelde budgetten op programmaniveau bijgevoegd.

Advies meningsvormende raad

(griffie)