

Politieke Markt

Zitting van 26 maart 2019
Organisatie Ondersteuning - Organisatieadvies

Overheveling van budgetten van 2018 naar 2019 (Jaarrekening 2018) - besluitvormen

Auteur

Anna Penninga

Overlegd met

Roelof Kuiper, Henk Schuitemaker, Sjoerd Hamstra en CMT

Portefeuillehouder

M. Scheringa

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 2018 staan alle budgetten vermeld.

Voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. Een bedrag van € 783.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2018 op te nemen en de budgetten in 2019 weer beschikbaar te stellen.
2. Een bedrag van € 333.658 investeringen 2 jaar niet actief en die ineens ten laste van een reserve worden gebracht, over te hevelen naar 2019.
3. Het budget voor Uitvoering notitie nieuwe energie met ingang van 2019 via de Algemene reserve te laten lopen.
4. Het budget voor Vormings- en ontwikkelingswerk en Overige cultuur- en oudheidkunde met ingang van 2019 via de Algemene reserve te laten lopen.

Argumenten

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2018 wordt nu al voorgesteld om tot overheveling van budgetten naar het jaar 2019 over te gaan. De jaarrekening 2018 wordt pas aan de raad voorgelegd in juni 2019. Om bepaalde projecten door te kunnen laten lopen is er voor gekozen om in een vroegtijdig stadium tot overheveling van budgetten over te gaan.

Kanttelingen 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 2018

Exploitantiebudgetten (9) € 783.000

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

<i><u>Te bestemmen</u></i>	<i><u>2018</u></i>	<i><u>2017</u></i>	<i><u>Afname</u></i>
Bedrag in €	783.000	809.000	-26.000
Toewijzing in aantal	9	11	-2

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 (7) € 333.658

In de resultaatbestemming wordt voorgesteld om voor de Uitvoering notitie nieuwe energie een bedrag van € 250.000 te bestemmen, daarnaast wordt ook voorgesteld om voor de Vormings- en ontwikkelingswerk en Overige cultuur- en oudheidkunde een bedrag van € 45.000 te bestemmen. Omdat het hier gaat om een meerjarige projecten wordt voorgesteld om het restantbudget voor de jaren 2019-2021 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 € 783.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2018 op te nemen en de budgetten in 2019 weer beschikbaar te stellen.
2. Een bedrag van € 333.658 investeringen 2 jaar niet actief en die ineens ten laste van een reserve worden gebracht, over te hevelen naar 2019.
3. Het budget voor Uitvoering notitie nieuwe energie met ingang van 2019 via de Algemene reserve te laten lopen.

4. Het budget voor Vormings- en ontwikkelingswerk en Overige cultuur- en oudheidkunde met
ingang van 2019 via de Algemene reserve te laten lopen.