

Gemeenteraad

Datum: 18 februari 2014
Behandeld door: N. de Vries
Ons kenmerk:
Onderwerp: Overheveling budgetten 2014

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Bijlagen:
Verzonden op:

Geachte leden van de raad,

Op 31 oktober 2013 heeft u besloten budgetten over te hevelen naar 2014. Recent is gebleken dat de lijst met bedragen niet compleet is. Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken zijn er een aantal projecten dat op dit moment in uitvoering is, nog niet is afgerond maar niet op de overheveling van budgetten heeft gestaan.

Dat betekent dat het college vooruitlopend op de bespreking van de jaarstukken hier een besluit over moet nemen omdat anders de werkzaamheden stil gelegd moeten worden tot na de vaststelling van de jaarstukken. Aangezien u in 2013 voor de projecten budget beschikbaar hebt gesteld omdat deze een noodzaak of meerwaarde hebben, gaan wij ervan uit dat de overgang naar een volgend jaar, de besluiten hierover niet zou veranderen. Dat is de reden dat wij als college er voor kiezen te besluiten de onderstaande activiteiten voort te zetten en ook de bijbehorende budgetten beschikbaar te houden.

Wanneer we als college dit besluit niet nemen betekent dit dat de uitvoering van deze activiteiten moet wachten tot de vaststelling van de jaarstukken.

In deze brief informeren wij u hierover.

Inleiding

Sinds enkele jaren is het gebruikelijk dat uw raad incidenteel beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de activiteiten in het begrotingsjaar niet meer kunnen worden afgerond, overhevelt naar het volgende begrotingsjaar. Deze budgetten zijn daardoor vanaf het begin van het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar. Werkzaamheden waartoe uw raad al heeft besloten kunnen op deze manier gewoon worden voortgezet, zonder dat daarvoor besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening moet worden afgewacht.

Overheveling naar 2014

Op 31 oktober 2013 heeft u besloten de incidentele budgetten voor de activiteiten genoemd in onderstaande tabel over te hevelen naar 2014.

Activiteit	Meenemen naar 2014
1. Combinatiefunctionaris	€ 40.000,00
2. Cultuurhistorische waardenkaart	€ 30.000,00
3. Frictiekosten bibliotheek	€ 45.000,00
4. Ontwikkeling Oost-Beilen	€ 40.000,00
5. RUD	€ 48.782,00
6. Buurthuis Holthe Lieving Makkum	€ 30.000,00
7. Buurthuis Drijber	€ 50.000,00
8. Invoeringskosten decentrale jeugdzorg	€ 49.265,00
9. Invoeringskosten AWBZ	€ 170.000,00
10. Deelname Eems-Dollard Regio	€ 5.000,00
11. Budget SLOK	€ 25.000,00
12. Inzet BOA	€ 5.000,00
13. Uitvoering BAG	€ 15.000,00
totaal	€ 553.047,00

De in deze lijst opgenomen bedragen waren een inschatting. Conform het genomen besluit worden de definitieve budgetten incidenteel in 2014 weer beschikbaar gesteld.

Voortzetting activiteiten

Tijdens de werkzaamheden voor de jaarrekening werd duidelijk dat op deze lijst meerdere budgetten ontbreken. Ook voor de met deze budgetten samenhangende activiteiten, is het naar onze mening van belang dat deze gewoon kunnen worden voortgezet. In onderstaande tabel geven we aan welke activiteiten het betreft, wat het beschikbaar gestelde bedrag was en hoeveel er beschikbaar moet blijven in 2014.

Activiteit	Beschikbaar bedrag	Meenemen naar 2014
1. Aanleg kunstgrasveld v.v. Smilde'94	€ 185.000,00	€ 124.952,00
2. Woonservicezone	€ 175.000,00	€ 175.000,00
3. Renovatie wijken	€ 175.000,00	€ 134.290,00
4. GVVP: 30 en 60km zones, kruisingen Oranjekanaal *)	€ 280.274,00	€ 279.823,00
5. Mooi Op Eigen Kracht	€ 10.000,00	€ 10.000,00
totaal	€ 825.274,00	€ 724.065,00

*) deel van het totaal beschikbaar gestelde bedrag

Bij de activiteiten 1, 2, 3 en 4 gaat het om activiteiten die uit de incidentele bestedingsruimte 2013 werden gedekt. Deze dekking vervalt aan het einde van het begrotingsjaar. Daarnaast heeft de besluitvorming over het GVVP pas in december 2013 plaatsgevonden en was plaatsing op de lijst van overheveling niet meer mogelijk. Op 9 november 2013 is bekend geworden welke plannen een bijdrage ontvangen in het kader van het project Mooi Op Eigen Kracht. Hierbij geldt dat de gemeentelijke bijdrage pas wordt uitgekeerd als het project klaar is. Dat zal niet eerder dan in 2014 zijn.

Regelgeving

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Dat is ook de reden dat deze activiteiten niet verwerkt zijn in het boekjaar 2013. Ze zijn immers niet of slechts gedeeltelijk in 2013 uitgevoerd.

De bijbehorende lasten komen dan ook ten laste van het nieuwe boekjaar 2014. We gaan door met de uitvoering van de activiteiten hoewel er in formele zin geen budget

beschikbaar is. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 zal dit besluit geformaliseerd worden (resultaatbestemming).

Invoering transitie Jeugdzorg

Op 30 mei 2013 heeft u besloten een bedrag van € 300.000,00 uit de bestemmingsreserve Jeugdgezondheidszorg BDU-CJG beschikbaar te stellen voor de voorbereiding van de transitie Jeugdzorg.

In de toelichting op het besluit is te lezen dat dit bedrag bedoeld was voor 2013 en 2014. Immers, de invoering staat gepland voor 1 januari 2015. In het daadwerkelijke besluit is echter onvoldoende vastgelegd dat het bedrag voor twee jaren was bedoeld.

Ook in dit geval gaan we ervan uit dat u in kunt stemmen met de verdere voorbereiding van de transitie Jeugdzorg. In 2013 hebben we € 70.616,00 voor dit doel besteed, voornamelijk aan extra beleidscapaciteit. Dit bedrag komt ten laste van de bestemmingsreserve BDU-CJG. Het restantbedrag van € 229.384,00 wordt overgeheveld naar 2014.

Vervolg

Alle in deze brief genoemde activiteiten worden voortgezet in 2014. Het gaat in totaal om een budget van € 953.449,00. Over de formele beschikbaarstelling van de middelen zult u besluiten bij de behandeling van de jaarstukken 2013. Deze staat gepland voor 5 juni 2014.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Midden-Drenthe,

de secretaris, de burgemeester,