

Datum	4 november 2014
Behandelaar	Nynke de Vries - Rintjema afdeling Algemene Zaken 0593-539630
Portefeuillehouder	
Besluitvormend orgaan	
Overleg gepleegd met	☐ financieel adviseur AZ ☐ personeelsconsulent AZ ☐ medewerker bestuur en juridische zaken AZ ☐ afdeling ☐ naam medewerker ☐ inspraak/adviesorgaan

Toelichting

1. Aanleiding/Voorgeschiedenis

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.

2. Voorstel

Toelichting voorstel

In 2014 en eerdere jaren zijn voor aparte projecten door uw raad incidenteel middelen beschikbaar gesteld, bijvoorbeeld via het bestedingsplan 2014.

Om verschillende redenen zijn sommige projecten nog niet gestart of loopt de uitvoering vertraging op. Bij een groot aantal posten wachten de uitgaven op de daadwerkelijke afhandeling of zijn we wat betreft de voortgang afhankelijk van derden.

In 2015 zijn voor deze projecten geen nieuwe middelen beschikbaar. We zijn van mening dat het van belang is dat deze projecten wel voortgang krijgen in 2015.

Om vanaf 1 januari 2015 op een rechtmatige manier betalingen te kunnen doen, moet u vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2014 deze bedragen opnieuw beschikbaar stellen voor 2015.

Voor deze overheveling van budgetten zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

1. De budgetten zijn specifiek voor een bepaald doel beschikbaar gesteld;
2. Het gaat om een college- of raadsbesluit of een beschikking van een derde;
3. Het (nog niet bestede deel van het) budget moet aan het begin van het nieuwe jaar nodig zijn voor het doen van betalingen.

De bedragen en de toelichting staan genoemd in de bijlage. We hebben hierbij de volgende indeling gehanteerd:

- Bedragen die beschikbaar zijn gesteld in het bestedingsplan 2014 (raadsbesluit 7 november 2013). Het gaat om incidentele bestedingswensen;
- Bedragen die beschikbaar zijn gesteld bij de bestemming van het rekeningresultaat 2013 (raadsbesluit 5 juni 2014);
- Bedragen die overgeheveld zijn van 2013 naar 2014 (raadsbesluit 31 oktober 2013). Het gaat hierbij om projecten die om diverse redenen in 2014 nog niet afgerond worden;
- Kredieten die gedekt worden met incidentele middelen;
- Overige bedragen. Het gaat hierbij om middelen die structureel in de exploitatie zijn opgenomen. Voor deze bedragen wordt een uitzondering gemaakt. Door de combinatie van noodzakelijk uitstel van werkzaamheden en bezuinigingen in 2015 is het nodig de resterende middelen mee te nemen naar 2015.

Bij de bedragen is een inschatting gemaakt van het verwachte restant op 31 december 2014.

Gevolgen

Het totale over te hevelen bedrag wordt geraamd op € 1.284.250,00.

Het bedrag dat werkelijk zal worden overgeheveld naar 2015 wordt eind 2014 per budget definitief bepaald. Dit wordt in de jaarrekening 2014 verwerkt.

De in de bijlage genoemde bedragen worden via een begrotingswijziging 2014 als voorlopig rekeningresultaat 2014 bestemd. Via een begrotingswijziging 2015 worden deze bedragen in 2015 incidenteel weer beschikbaar gesteld.

Alternatieven

Door nu een besluit te nemen over deze bedragen, kan de uitvoering van de activiteiten vanaf 1 januari 2015 gewoon doorgang vinden. We kiezen er daarom niet voor om met de beschikbaarstelling te wachten tot de behandeling (resultaatbestemming) van de jaarrekening 2014.

3. Vervolg en communicatie

Na besluitvorming worden de bedragen van de lijst in de financiële administratie verwerkt.