

Aan de raad,

Onderwerp: Budgetoverheveling 2014 naar 2015

Voorstel: 1. Instemmen met het voorstel tot budgetoverheveling van 2014 naar 2015 voor een totaalbedrag van € 607.019.
2. Vaststellen 2e begrotingswijziging van de programmabegroting 2015

1 SAMENVATTING

Bij het vaststellen van de programmabegroting autoriseert de gemeenteraad het college voor het doen van uitgaven om de voorgenomen activiteiten, plannen en prestaties te realiseren. Het is mogelijk dat budgetten in het betreffende jaar niet worden ingezet. Er kunnen zich daarbij situaties voordoen waarbij het redelijk is deze budgetten over te hevelen naar het volgende dienstjaar. Voorgesteld wordt een bedrag ad € 607.019 over te hevelen van 2014 naar 2015.

2 VOORGESCHIEDENIS

Het Besluit Begroting en Verantwoording gaat uit van een stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat alleen baten en lasten kunnen worden verantwoord die op het verslagjaar betrekking hebben. Indien baten en lasten een jaar later gerealiseerd worden, dan moeten de vastgestelde budgetten worden overgeheveld. In de regeling budgetoverheveling, bijgesteld met de uitvoeringsrapportage "Evaluatie omgang eindejaarsproblematiek" zijn de volgende spelregels vastgesteld:

1. Bij budgetoverheveling dient het te gaan om wezenlijke budgetbestanddelen, die om duidelijk aanwijsbare redenen niet in het begrotingsjaar zijn aangewend en in principe het volgend begrotingsjaar voor het oorspronkelijke doel zullen worden besteed.
2. Er dient sprake te zijn van een gerechtvaardigde reden op grond waarvan de bij de begroting voorgenomen activiteiten, plannen of prestaties niet of niet geheel konden worden gerealiseerd. Aan de gemeenteraad wordt verantwoording afgelegd over de vraag waarom de activiteiten niet binnen het begrotingsjaar tot uitvoering zijn gekomen.
3. Relatief kleine bedragen worden via één totaalbedrag overgeheveld.
4. De middelen kunnen slechts één keer worden overgeheveld. Indien de situatie in het daaropvolgende jaar nog steeds ongewijzigd is, dan vallen de budgetten alsnog vrij ten gunste van de algemene reserve.
5. Verzoeken tot budgetoverheveling moeten worden ingediend medio november van het lopende jaar (vooruitlopend op de aanlevering van de analyse van budgetten door de budgethouders in het kader van de jaarrekening). In het verzoek tot overheveling van restant budgetten dient:
 - te worden aangegeven voor welk doel deze bestemd waren
 - gemotiveerd te worden waarom deze niet besteed zijn in het jaar en
 - te worden aangegeven wanneer besteding voor dit doel zal plaatsvinden.Als er een document ligt waaruit de aangegane verplichting blijkt, kan dat vaak veel toelichting besparen.

6. Het college beslist over de verzoeken en stelt het betreffende raadsvoorstel vast. De voorstellen worden gebundeld bij het college aangeleverd, want het is van belang dat het college op basis van een geïntegreerd advies op de diverse voorstellen tot budgetoverheveling beslist.
7. De raad beslist hierop in het begin van het nieuwe jaar en stelt de daarbij horende begrotingswijziging vast zodat de uitvoering van activiteiten door kan gaan.

3 WETTELIJKE GRONDSLAG

BBV, regeling budgetoverheveling en de uitvoeringsrapportage "Evaluatie omgang eindejaarsproblematiek".

4 INHOUD VOORSTEL

4.A Wat willen we bereiken?

Hiermee worden budgetten overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar, die nodig zijn om voorgenomen activiteiten, plannen of prestaties welke niet of niet geheel konden worden gerealiseerd in het begrotingsjaar, alsnog te realiseren in het volgende begrotingsjaar.

Wij stellen u voor de volgende aanvragen voor budgetoverheveling te honoreren:

• Groot onderhoud wegen	€	172.285
• Procesmanagement BGT	€	19.733
• Onderhoud openbaar groen	€	20.000
• Investeringssubsidies	€	115.423
• Fricriebudget welzijn	€	157.008
• Budget de Kanteling	€	7.320
• Meerjaren uitvoering programma duurzaamheid	€	75.250
• Budget aanbesteding exploitatie zwembad Markelo	€	40.000
Totaal	€	607.019

Een uitgebreidere specificatie en een toelichting op de aanvragen budgetoverheveling zijn opgenomen in de bijlage totaaloverzicht budgetoverheveling 2014-2015.

5 COMMUNICATIE

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente
de secretaris, de burgemeester,

mr. G.S. Stam

drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM

Registratienummer	:	534327
Onderdeel programmabegroting	:	Diverse programma's
Behandeld door	:	Belinda de Klein Schurink, Bedrijfsvoering
Datum besluitvorming door B&W	:	27 januari 2015
Bijlagen	:	1. Verzoeken budgetoverheveling 2014 naar 2015
Ter inzage gelegde stukken	:	geen