



G E M E E N T E B O R N E

B en W voorstel **18int04684**

Onderwerp : Voorstel tot budgetoverheveling jaarrekening 2018

Samenvatting voorstel

Het college van B&W verzoeken in te stemmen met het overhevelen van budgetten hoger dan € 10.000,- waarvan de verplichting in 2018 is aangegaan maar de werkzaamheden in 2019 gaan plaatsvinden. Na besluitvorming door het college van B&W dit besluit aanbieden aan de gemeenteraad ter behandeling in de raadsvergadering van 5 februari 2019.

Ontwerpbesluit

De gemeenteraad voor te stellen om:

- in te stemmen met de overheveling van budgetten naar 2019 ad. € 450.685,- (volgens bijgevoegde lijst).
- deze middelen toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling.
- het totale budget voor overheveling op te nemen in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2018.

Openbaar : ja

Programma	: 1. Leve Borne 2. Meedoen in Borne 3. Mooi Borne 4. Borne werkt
Portefeuillehouder	: H.W. Mulder
Opgesteld door (tel.)	: Remco Maring (074-2658692)
Afdeling / Team	: Concernstaf / Ondersteuning

Afstemming intern	: Portefeuillehouders, MT, budgethouders, financieel consulenten, Jan van 't Ende
Medezeggenschap	: Nee -



G E M E E N T E B O R N E

1 Inleiding

Het BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) gaat uit van het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat alle baten en lasten die betrekking hebben op een bepaald dienstjaar ook in dat desbetreffende dienstjaar moeten worden verantwoord. Hierdoor komen de budgetten voor 2018 die nog niet (volledig) zijn besteed te vervallen. Deze budgetten komen t.g.v. het jaarrekeningresultaat 2018.

Er kunnen omstandigheden zijn die het noodzakelijk maken dat uitgaven van reeds in gang gezette activiteiten ook in het volgende dienstjaar moeten worden voortgezet. Als dit het geval is wordt de noodzaak tot het voortzetten van de uitgaven in het volgende dienstjaar kritisch beoordeeld. Dit betekent dat budgetoverheveling niet zondermeer en alleen met een goede motivatie kan plaatsvinden.

Evenals vorig jaar stellen wij u voor om nu reeds, voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening 2018, in te stemmen met de overheveling van de niet bestede budgetten ad € 450.685,- van 2018 naar 2019 en deze posten op te nemen in de reserve Budgetoverheveling. In de bijlage is een specificatie van de posten opgenomen.

2 Beoogd resultaat

Het voordeel van de besluitvorming nu ten opzichte van de vaststelling van de jaarrekening 2018 (juli 2019) is dat de budgethouders nu reeds inzicht hebben in de beschikbare budgetten en derhalve in een eerder stadium beslissingen kunnen nemen over de aanwending van de resterende budgetten waardoor er geen onrechtmatige uitgaven gedaan worden.

3 Argumenten

Conform BBV is er voor de over te hevelen bedragen een bestemmingsreserve Budgetoverheveling ingesteld. In deze bestemmingsreserve worden ter dekking van de uitgaven de over te hevelen budgetten gestort. Het budgetrecht voor het doen van uitgaven ten laste van deze reserve ligt formeel bij de raad. Om de over te hevelen budgetten in te kunnen zetten in 2019 is het wenselijk om deze budgetten, vooruitlopend op de resultaatbestemming van de jaarrekening 2018, te storten in de reserve Budgetoverheveling. Het bedrag ad € 450.685,- wordt in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2018 meegenomen.

4 Kanttekeningen

Alleen budgetten die voldoen aan de "spelregels voor budgetoverheveling" kunnen worden overgeheveld naar 2018.

5 Kosten, baten en dekking

Het over te hevelen bedrag van 2018 naar 2019 bedraagt € 450.685,-. Voor een specificatie en onderbouwing verwijs ik u naar de bijlage bij dit rapport.

6 Personeel en organisatie

n.v.t.



G E M E E N T E B O R N E

7 Vervolg na besluitvorming college

Na uw besluit over dit rapport wordt deze aan de raad aangeboden.

8 Communicatie

Terugkoppeling met de budgethouders zal plaatsvinden na besluitvorming door het college en de raad.

9 Bijlage(n)

Corsanummers: 19bij00002

Onderwerp: Budgetoverheveling 2018-2019

Begrotingsjaar: 2019

Datum raadsbesluit: 5-2-2019

Getoetst op BTW-consequenties: n.v.t.

EXPLOITATIE					
Kostenplaats	Kostensoort	I/S	Omschrijving	Lasten	Baten
6040300	4380090	I	Vernieuwing website	40.000	
6040000	4380510	I	Planmatig onderhoud reconstructie kolfkamer en douche	10.000	
6041000	4380145	I	Actieplan Basis op Orde	65.000	
6570000	4380500	I	Verplaatsen spookhuis	105.270	
6570000	8434000	I	Verplaatsen spookhuis		70.635
6045200	4351000	I	Telefonische dienstverlening	43.550	
6750000	4730000	I	Werkzaamheden begraafplaats	17.500	
6610050	4380140	I	Transformatieagenda	240.000	
6010960	8710000	I	Budgetoverheveling 2018-2019		450.685
Totaal				521.320	521.320

KREDIETEN/RESERVES EN VOORZIENINGEN					
Orders	Kostensoort	I/S	Omschrijving	Lasten	Baten
91025	4710001	I	Budgetoverheveling 2018-2019	450.685	
Totaal				450.685	0

	Voor begrotingswijziging	Mutatie	Na begrotingswijziging
Stand Algemene reserve	0	0	0
Stand Reserve Beleidsontwikkeling	0	0	0
Stand Onvoorzien	0	0	0