# AAN DE RAAD

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Datum opgesteld** | 6 december 2022 | **Behandelend ambtenaar** | J. Bouma |
| **Datum agendering** | 22 december 2022 | **E-mailadres** | j.bouma@waadhoeke.nl |
| **Onderwerp** | Budgetoverheveling via 15e begrotingswijziging 2022 | **Telefoonnummer** | |
| **Portefeuillehouder** | Marja van der Meer | | |


**Samenvatting**

Evenals vorige jaren stellen wij voor om niet (geheel) bestede budgetten via begrotingswijziging toe te voegen aan de reserve jaarovergang. In 2023 worden de overgehevelde budgetten weer in de begroting opgenomen.


**Voorstel**

1. niet (geheel) bestede budgetten ter grootte van € 4.624.067 over te hevelen naar 2023 door dit bedrag toe te voegen aan de reserve jaarovergang;
2. de 15e begrotingswijziging 2022 waarin dit verwerkt is vast te stellen.

**Inleiding**
Evenals vorige jaren stellen wij voor om niet (geheel) bestede budgetten via begrotingswijziging toe te voegen aan de reserve jaarovergang. In 2023 worden de overgehevelde budgetten weer in de begroting opgenomen.

**Beoogd (meetbaar) effect**
Op een rechtmatige wijze niet (geheel) bestede budgetten over te hevelen naar het volgende jaar zodat de activiteiten waarvoor de raad geld beschikbaar heeft gesteld alsnog uitgevoerd kunnen worden.

**Motivering**

Argumenten
*1.1 Budgetoverheveling is nodig om de activiteiten in de toekomst uit te kunnen voeren.*
Als de raad niet vóór 31 december heeft besloten de budgetten over te hevelen, leiden de niet bestede middelen als gevolg van achterstand in de uitvoering tot een voordelig effect op het jaarresultaat van de jaarrekening en kunnen de budgetten in 2023 niet (rechtmatig) besteed worden.

*1.2 Het bedrag is gebaseerd op een inventarisatie*
Het gaat hier alleen om niet (geheel) bestede budgetten die specifiek voor activiteiten beschikbaar zijn gesteld. In bijna alle gevallen betreft het dan ook incidentele budgetten voor eenmalige activiteiten. Immers voor structurele activiteiten is structureel budget in volgende jaren beschikbaar.

*1.3 Dit bedrag is in 2023 nodig om de activiteiten uit te voeren of af te ronden.*
Het gaat hier alleen om niet (geheel) bestede budgetten die specifiek voor activiteiten beschikbaar zijn gesteld. In vrijwel alle gevallen betreft het incidentele budgetten voor eenmalige activiteiten.
De reserve jaarovergang bestaat al en wordt alleen gebruikt voor budgetoverheveling.
Voor een specificatie van het bedrag en een toelichting op de budgetten/activiteiten verwijzen we naar de 15e begrotingswijziging 2022 welke aan dit advies is toegevoegd.

*2.1 Hiermee wordt de begroting 2022 aangepast aan de budgetoverheveling*
Dit is uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid wenselijk.

Kanttekeningen
Voor de inventarisatie was een gegronde reden voor het niet (geheel) uitvoeren van activiteiten met een goed onderbouwde inschatting van het niet bestede budget vereist. Het is mogelijk dat de realisatie toch afwijkt van de inschatting. Het over gehevelde budget zal hierop dan nog worden aangepast als de afwijking relatief groot is.

**Analyse**

Relevante cijfers
Niet van toepassing.

Samenleving

Niet van toepassing.

Ontwikkelingen en trends
Niet van toepassing.

**Alternatieven**
Alternatief is om niet (geheel) bestede budgetten niet over te hevelen. Dat zou resulteren in een positiever resultaat van de jaarrekening 2022. Pas na vaststelling van de jaarrekening 2022 en resultaatbestemming zouden de niet bestede budgetten vrij gegeven kunnen worden. Dan is het inmiddels juli 2023 en dit is niet wenselijk voor de voortgang in activiteiten.

**Vervolg**
Via één van de eerste begrotingswijzigingen in 2023 worden de budgetten uit de reserve jaarovergang weer in de begroting opgenomen waarna ze weer in de reguliere P&C-cyclus meelopen.

**Inwonersparticipatie**
Niet van toepassing.

**Communicatie**
Andere afdelingen worden geïnformeerd over het besluit zodat zij weten welke budgetten in 2023 en volgende jaren beschikbaar zijn voor verdere uitvoering van de activiteiten.

**Financiën**
Geen aanvulling op advies nodig.

**Juridisch kader**
Gemeentewet
Besluit Begroting en Verantwoording

**Bijlagen**
Bijlage 1: 15e Begrotingswijziging 2022

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

**NR.: D2022-11-047454**

**De raad van de gemeente Waadhoeke**

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 6 december 2022;

**B E S L U I T**

1. niet (geheel) bestede budgetten ter grootte van € 4.624.067 over te hevelen naar 2023 door dit bedrag toe te voegen aan de reserve jaarovergang;
2. de 15e begrotingswijziging 2022 waarin dit verwerkt is vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 22 december 2022,

{{Sign , voorzitter

Signed By: Koster, R. <r.koster@waadhoeke.nl>
25/12/2022 13:36:08 CET
ID: 1c04664c-46fc-4ada-bc9a-080638b2c763
Auth: Scribble
, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.