Voorstel aan de Raad

Onderwerp	**:** Overheveling budgetten 2023 naar 2024		
Raadsvergadering	**:** 8/22 februari 2024	**Agendapunt**	:
Portefeuillehouder	**:** J.M.A. Van Agtmaal	**Datum**	: 23 januari 2024
Bestuurlijk kader	**:** Bestuurskracht	**Zaaknummer**	**:** Z23.02421

Besluit:

1. **In te stemmen met het overhevelen van budgetten van 2023 naar 2024 voor een totaal effect van € 1.082.225**
2. **De daarmee samenhangende 10e begrotingswijziging 2024 vast te stellen.**

Inleiding
Ieder jaar zijn er activiteiten te benoemen die, om duidelijk aanwijsbare redenen, doorlopen in het volgende begrotingsjaar. Daarom wordt jaarlijks aan de raad verzocht de aan die activiteiten toegekende middelen reeds bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar over te hevelen, vooruitlopend op resultaatbestemming bij vaststelling van de jaarstukken in juli.

Doelstelling en effect
Door het hanteren van deze werkwijze wordt voorkomen dat activiteiten bij aanvang van een begrotingsjaar moeten worden stilgelegd en wordt de begrotingsrechtmatigheid gewaarborgd. Bij overheveling moet rekening worden gehouden met BBV-voorschriften alsmede de door de raad op 23 februari 2017 vastgestelde beleidslijn. Het besluit om budgetten over te hevelen is een bevoegdheid van de raad. Om die reden leggen wij u dit voorstel voor.

Proces
Ter voorbereiding op het opstellen van de jaarstukken 2023 zijn de exploitatiebudgetten en daaraan gekoppelde en de in 2024 doorlopende activiteiten geïnventariseerd en is door het Managementteam een voorstel gedaan tot overheveling van enkele budgetten. Het overhevelen van budgetten is gebonden aan de regelgeving zoals die is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Daarnaast zijn de voorstellen intern beoordeeld op de mate waarin zij voldoen aan de door uw raad vastgestelde criteria. Op basis van deze afwegingen komen wij tot het voorstel zoals uitgewerkt in het besluit.

Voorstel
Het college van de gemeente Woensdrecht stelt u voor om budgetten voor een totaaleffect van
€ 1.082.225 over te hevelen naar 2024, zodat de activiteiten die in 2023 om redenen niet volledig zijn afgerond, in 2024 alsnog voortvarend ter hand kunnen worden genomen zonder

dat daarbij de begrotingsrechtmatigheid in het geding komt. In de bijlage treft u een overzicht aan met daarop de over te hevelen budgetten inclusief toelichting/motivatie.

De voorstellen betreffen exploitatiebudgetten 2023 waaraan activiteiten kunnen worden gekoppeld die in 2024 doorlopen of nog moeten worden opgestart, als gevolg van duidelijk benoembare omstandigheden. Per over te hevelen bedrag is aangegeven waarom uitvoering niet (volledig) heeft plaatsgevonden en waarop deze middelen in 2024 zullen worden ingezet.

Kosten, baten en dekking
Uw raad heeft op 23 februari 2017 een keus gemaakt uit de alternatieve varianten om uitgestelde/ vertraagde activiteiten rechtmatig te kunnen oppakken. U heeft gekozen om jaarlijkse budgetoverheveling ten laste te brengen (feitelijk: voor te financieren) uit de (algemene) reserve, vooruitlopend op vrijvallen van budgetten ten gunste van diezelfde reserve zodra de jaarstukken worden vastgesteld. Budgetoverheveling is per saldo een budgettair neutrale aangelegenheid. Budgetten welke niet worden overgeheveld vallen vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat 2023, tenzij oorspronkelijke dekking ten laste van een reserve was voorzien. In dat geval valt het vrij ten gunste van de betreffende reserve.

Procedure/planning
De over te hevelen budgetten worden opgenomen in een begrotingswijziging voor 2024. Met deze wijziging worden de budgetten toegevoegd aan en opgenomen in de begroting 2024. Daarmee kunnen de activiteiten rechtmatig vanaf begin van het nieuwe begrotingsjaar opgepakt en uitgevoerd worden.

Communicatie
n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

de secretaris,	de burgemeester,
Ing. P.A.C. Bogers	drs. J.J.C. Adriaansen

Ter inzage:
Bijlage 1: overhevelingsvoorstellen
Bijlage 2: 10e begrotingswijziging 2024