

## Voorstel aan de Raad

<b>Onderwerp</b>	: Overheveling budgetten 2019 naar begrotingsjaar 2020	<b>Agendapunt</b>	:
<b>Raadsvergadering</b>	: 13 februari 2020	<b>Datum</b>	: 14 januari 2020
<b>Portefeuillehouder</b>	: H.S. Kielman	<b>Zaaknummer</b>	: Z19.05361
<b>Bestuurlijk kader</b>	: Bestuurskracht		

---

### Besluit:

- 1. In te stemmen met het overhevelen van budgetten van 2019 naar 2020 voor een totaalbedrag van € 247.792 en hiervan € 110.000 om te zetten in kredieten.**
  - 2. De daarmee samenhangende begrotingswijziging 2020 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 2020.

### 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 2019 zijn de exploitatiebudgetten en daaraan gekoppelde en de in 2020 door lopende activiteiten geïnventariseerd en is door de ambtelijke organisatie 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 door uw raad vastgestelde criteria -bij de toetsing toegepast.

Daar waar een overhevelingsvoorstel niet voldoet aan de door uw raad vastgestelde criteria is in de toelichtende tekst expliciet ingegaan op de noodzakelijkheid van overheveling. 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 totaalbedrag van € 247.792 over te hevelen naar 2020, zodat de activiteiten die in 2019 om redenen niet volledig zijn afgerond, in 2020 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.

Het bedrag is onder te verdelen in:

a. exploitatiebudgetten (algemeen)	€ 137.792
b. specifieke kosten voor begrotingsjaar overschrijdende projecten	€ 110.000
<b>Totaalbedrag:</b>	<b><u>€ 247.792</u></b>

### a. Exploitatiebudgetten (algemeen):

Dit betreft geraamde bedragen in de exploitatie waaraan activiteiten kunnen worden gekoppeld die in 2020 doorlopen of nog moeten worden opgestart, als gevolg van duidelijk benoembare omstandigheden.

### b. specifieke kosten voor begrotingsjaar overschrijdende projecten:

Dit betreft kosten voor een implementatieproject die naar aard anders zijn dan de eerste categorie. De aard van deze kosten is doorgaans begrotingsjaar overschrijdend, zodat bij voorbaat al bijna met zekerheid te stellen is dat budgetten in een overheveling moeten worden meegenomen. Daarom stellen wij voor deze (specifieke) posten (aangeduid in de bijlage opgenomen lijst met een \* in de eerste kolom) te begroten als krediet.

## 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 begrotingsresultaat 2019, 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 2020. Met deze wijziging worden de budgetten toegevoegd aan en opgenomen in de begroting 2020. 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,  
A.P.E. Baart MBA drs. J.J.C. Adriaansen

## Ter inzage:

Bijlage: overheveling budgetten 2019 naar het begrotingsjaar 2020.

