Gemeenteraad

Zitting van 21 april 2020
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

2020_RAAD_00014 - Overheveling van budgetten van 2019 naar 2020 (jaarrekening 2019) - besluitvormen

Auteur
Anna Penninga

Overlegd met
Roelof Kuiper, Henk Schuitemaker, Sjoerd Hamstra en DT

Portefeuillehouder
M. Scheringa

Samenvatting
Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het niet toegestaan om kosten in de jaarrekening op te nemen waarvoor de prestatie nog niet is geleverd. Het is wel mogelijk om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar. Jaarlijks worden eenheden uitgenodigd om verzoeken hiervoor in te dienen.

Beschrijving

Inleiding
Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het niet toegestaan om kosten in de jaarrekening op te nemen waarvoor de prestatie nog niet is geleverd. Het is wel mogelijk om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar. Jaarlijks worden eenheden uitgenodigd om verzoeken hiervoor in te dienen. In het bijgevoegde Overzicht te bestemmen 2019 staan de diverse budgetten vermeld.

Voorstel
Voorgesteld wordt om:

1. Een bedrag van € 770.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2019 op te nemen en de budgetten in 2020 weer beschikbaar te stellen.
2. De budgetten voor het sport- en beweegbeleid "Gezond in de Stad" (GIDS) en "Sport en Bewegen" met ingang van 2020 via de Algemene reserve te laten lopen.

Argumenten
Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2019 wordt voorgesteld om tot overheveling van budgetten naar het jaar 2020 over te gaan. De jaarrekening 2019 wordt pas aan uw raad voorgelegd in juni 2020. Om bepaalde projecten door te kunnen laten lopen is er voor gekozen om in een vroegtijdig stadium aan u te vragen om tot overheveling van budgetten over te gaan.

Kanttekeningen en risico's
De beoordeling van de budgetten tot overheveling naar een volgend jaar, maakt ons ook bewust van het reëel begroten. Vooraf goed begroten voorkomt het verklaren van grote verschillen achteraf en het overhevelen van budgetten.

In de Perspectiefnota 2021 - 2024 wordt overigens voorgesteld om in het vervolg anders om te gaan met budgetoverheveling vanaf het jaar 2020.

Duurzaamheid en social return
Niet van toepassing.

Financiële toelichting
Te bestemmen in jaarrekening 2019

Exploitatiebudgetten (15) € 770.000

In vergelijking met vorig jaar levert dit de volgende informatie op:

Te bestemmen	***2019***	***2018***	***Saldo***
Bedrag in €	770.000	783.000	-13.000
Toewijzing in aantal	15	9	+6

In de resultaatbestemming wordt voorgesteld om voor "Gezond in de Stad" een bedrag van € 150.000 te bestemmen, daarnaast wordt voorgesteld om voor "Sport en Bewegen" een bedrag van € 80.000 te bestemmen. Omdat het hier gaat om meerjarige projecten wordt voorgesteld om de restantbudgetten voor het sport- en beweegbeleid met ingang van het jaar 2020 via de Algemene reserve te laten lopen. Hierdoor wordt voorkomen dat er elk jaar een nieuw verzoek tot overheveling moet worden ingediend, indien het budget niet geheel is besteed.

Participatie en communicatie
Niet van toepassing.

Uitvoering en planning
Niet van toepassing.

Besluit

Beslispunt 1
De gemeenteraad besluit:

1. Een bedrag van € 770.000 als resultaatbestemming in de jaarrekening 2019 op te nemen en de budgetten in 2020 weer beschikbaar te stellen.
2. De budgetten voor het sport- en beweegbeleid "Gezond in de Stad" (GIDS) en "Sport en Bewegen" met ingang van 2020 via de Algemene reserve te laten lopen.