

Onderwerp : Vaststellen budgetoverhevelingen, septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen
Zaaknummer : 196973669
Verantwoordelijk portefeuillehouder: P. van der Zwan
Bijlagen : Rapportage budgetoverhevelingen, verwerking septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen.

◆ **Voorgesteld besluit**

1. De rapportage budgetoverhevelingen, verwerking septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen vaststellen.
2. **In te stemmen met het instellen van een Bestemmingsreserve Beheerskosten TOZO** om de uitvoeringskosten voor de jaren 2022 tot en met 2026 die nog voortvloeien uit de TOZO (jaren 2020/2021) te dekken met de voor de uitvoeringskosten beschikbaar gestelde middelen.

◆ **Inhoudelijke toelichting**

Dit is de financiële rapportage met budgetoverhevelingen, de verwerking van de septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen.

In dit besluit tot budgetoverhevelingen, verwerking van de septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen stellen wij u de onderstaande wijzigingen voor:

1. In totaal voor € 2,9 miljoen aan budgetten over te hevelen naar 2022. Hiervan heeft € 1,4 miljoen betrekking op corona middelen.
2. De septembercirculaire met een financieel effect van € 1,4 miljoen positief te verwerken in de begroting.
3. Een aantal overige budgettaire neutrale wijzigingen door te voeren.

Budgetoverhevelingen

Deze rapportage bevat voorstellen voor budgetoverhevelingen. Op 22 april 2020 stelde u vast dat dit mag, mits het gaat om eenmalig specifieke activiteiten. Structurele budgetten worden niet overgeheveld. Eenmalig specifieke activiteiten kunnen eenmalig begroot zijn of voor meerdere jaren een impuls geven. Voor ieder voorstel tot overheveling moet aangegeven zijn voor welk doel het bestemd was, waarom het niet besteed is in het begrote jaar en wanneer de besteding wel plaats zal vinden en in welke omvang.

In deze rapportage zijn de door ons voorgestelde overhevelingen opgenomen die voldoen aan uw kaders. De overhevelingen zijn onder te verdelen in € 1,5 miljoen reguliere overhevelingen en € 1,4 miljoen overhevelingen die betrekking hebben op corona middelen.

Corona themafonds

Met betrekking tot corona middelen is er sprake van € 1,4 miljoen aan budgetoverhevelingsvoorstellen. We hebben het financieel effect van corona voor de gemeente Westerkwartier in het jaar 2021 geactualiseerd, dat laat op dit moment een totaal verwacht resultaat zien van € 0,4 miljoen positief. Voorgesteld wordt om het volledige budget van € 1,4 miljoen over te hevelen en hiermee een themafonds corona te vormen. De argumenten hiervoor zijn de volgende:

1. We verwachten in 2022 meer voorstellen te ontvangen dan het verwachte financieel effect van € 0,4 miljoen;
2. De overheveling van € 1 miljoen bovenop de € 0,4 miljoen verwachten we op te kunnen vangen in het jaarrekeningresultaat 2021.

Consequentie van dit voorliggende besluit is dat het verwachte resultaat als gevolg van corona in de jaarrekening 2021 dan uitkomt op € 0,9 miljoen nadelig.

Verwerking septembercirculaire 2021

In de raadsbrief bij de septembercirculaire is het gepresenteerde effect voor het meerjarenbeeld van deze circulaire voor jaarschijf 2021 € 1,2 miljoen. Bij de nadere afweging van de taakmutaties uit de septembercirculaire wijzigt het meerjarenbeeld ten opzichte van het bedrag dat in de raadsbrief opgenomen is. Een afweging die past binnen het gemeentebrede beleid en die aansluit bij de lopende begroting. Het positieve effect van de verwerking van de raadsbrief na deze afweging is € 1,4 miljoen.

Overige wijzigingen

Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve beheerskosten TOZO in te stellen. Doel van deze reserve is om de uitvoeringskosten voor de jaren 2022 tot en met 2026 die nog voortvloeien uit de TOZO (jaren 2020/2021) te dekken met de voor de uitvoeringskosten beschikbaar gestelde middelen. We verwachten de komende 5 jaren (2022 t/m 2026) nog in totaal € 420.000 aan uitvoeringskosten, in hoofdzaak veroorzaakt door de openstaande vorderingen (vooral geldleningen).

Daarnaast stellen we een tweetal overige budgetneutrale begrotingswijzigingen voor om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.

◆ **Financieel**

Na verwerking van de budgettaire consequenties uit dit document bedraagt het totaal begroot resultaat € 0,1 miljoen nadelig.

(bedragen x € 1.000, + is voordeel)	Saldo begroting	Inzet ABR	Saldo na inzet ABR	Bijstelling 1 ^e BR	Totaal na 1 ^e BR	Bijstelling 2 ^e BR	Totaal na 2 ^e BR	Laatste wijziging	Totaal na wijziging
Ontwikkeling financiële ruimte	-1.705	1.705	0	-2.302	-2.302	791	-1.511	1.419	-92

het college van burgemeester en wethouders

A. van der Tuuk, burgemeester

A. Schulting, secretaris

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Gelezen het voorstel Vaststellen budgetoverhevelingen, septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen van 24 november 2021,

Besluit:

1. De rapportage budgetoverhevelingen, verwerking septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen vaststellen.
2. In te stemmen met het instellen van een Bestemmingsreserve Beheerskosten TOZO om de uitvoeringskosten voor de jaren 2022 tot en met 2026 die nog voortvloeien uit de TOZO (jaren 2020/2021) te dekken met de voor de uitvoeringskosten beschikbaar gestelde middelen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Westerkwartier,
d.d. 15 december 2021.

A. van der Tuuk
Voorzitter

J.L. de Jong
Griffier