

Bedrijfsvoering

Financiën

De Raad

Stadhuis, Bogaardplein 15
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk
Telefoon 14 070
Fax (070) 326 10 10
stadhuis@rijswijk.nl
www.rijswijk.nl
iban BNG: NL15BNGH0285007424

betreft Budgetoverheveling 2022

datum
bijlage(n) 2

1. Inleiding

In december 2022 heeft u de slotwijziging 2022 vastgesteld. Het financiële beeld over 2022 was op dat moment ruim vier miljoen euro positief. Inmiddels zijn we een aantal maanden verder en is het financiële beeld neerwaarts bijgesteld. De belangrijkste oorzaak hiervan is de afwaardering van de grondexploitatie in Rijswijk Buiten, als gevolg van verslechterde economische omstandigheden. Naar verwachting is het voorlopig rekeningresultaat van de jaarrekening 2022 hierdoor negatief. Bij de behandeling van de jaarrekening wordt u hierover geïnformeerd.

Ondanks een negatief verwacht rekeningresultaat in 2022, kan het in bepaalde situaties voor de organisatie wel gewenst zijn om een budgetoverheveling te doen van 2022 naar 2023. Bijvoorbeeld voor de tweede tranche van de energietoeslag voor burgers is in de decembercirculaire 2022 budget beschikbaar gesteld voor 2023 door het rijk. De mogelijkheid ontstond daardoor voor gemeenten om deze tranche al in 2022 uit te keren. Het is voor de betrokken burgers van belang dat de toeslag zo snel mogelijk in 2023 kan worden uitgekeerd. Daarom is de wijze van budgetoverheveling zoals hieronder toegelicht opportuun.

Aan u worden vijf budgetoverhevelingen gemeld, die door het college akkoord zijn bevonden om van 2022 naar 2023 te worden overgeheveld:

1. Continuering herstpakkett Corona;
2. Vroegsignalering armoede en schulden;
3. Crisismiddelen schuldenaanpak;
4. Energietoeslag inwoners Rijswijk;
5. Omgevingswet uitstel.

De urgentie om de bijbehorende activiteiten op (zeer) korte termijn te continueren is hoog. Enerzijds komen deze voort uit de decembercirculaire 2022 en anderzijds betreft het vertraagde (wettelijke) taken waarvoor in 2022 budget is ontvangen, maar die pas in 2023 tot uitvoering komen.

2. Kern informatie

In beginsel vindt budgetoverheveling plaats via bestemming van het jaarrekeningresultaat als het resultaat toereikend is. In die gevallen kan een bestemmingsreserve gevormd worden waaruit in het volgende boekjaar onttrekkingen plaats vinden. Omdat het resultaat van 2022 echter negatief zal zijn, is ervoor gekozen geen bestemmingsreserve te vormen. Het college heeft besloten deze vijf budgetten ten laste te brengen van de begroting 2023. De eerste halfjaarrapportage zal pas op 4 juli 2023 worden vastgesteld door de raad. Dat tijdstip is voor de onderhavige voorstellen (te) laat gelet op het belang van een spoedige uitkering en continuering van activiteiten.

Voor de budgetoverhevelingen zijn spelregels opgesteld met behulp waarvan getoetst kan worden welke budgetten hiervoor in aanmerking komen (zie bijlage Spelregels budgetoverhevelingen). Er is een uitvraag gedaan in de organisatie. In totaal zijn er daarbij vijf voorstellen ingediend: vier stuks door het Sociaal Domein en een stuk door Ruimtelijke Ontwikkelingen (zie bijlage Totaal overzicht budgetoverhevelingen). Deze hebben de selectie op basis van de spelregels doorstaan: is het eenmalig, is het noodzakelijk en ligt er een plan aan ten grondslag. Voor alle vijf de budgetoverhevelingen geldt dat het budget ervoor bij voorkeur op (zeer) korte termijn wordt vrijgegeven, zoals het begin 2023 uitkeren van de energietoeslag aan burgers. Enerzijds is dat noodzakelijk vanwege slotdata in wetgeving, anderzijds vanwege continuering van bestaand beleid en verdere uitvoering van de wettelijke taken en plannen.

Met deze aanpak wordt afgeweken van de reguliere voorhangprocedure waarbij de raad bij voorstellen wensen en bedenkingen kan indienen voordat het college besluit. Het college stelt u voor een andere procedure te volgen. Op grond van de Financiële Verordening van Rijswijk, artikel 6 lid 4, is dat mogelijk. In bijzondere situaties kan het college afwijken van het vooraf informeren van de raad, met mogelijke wensen en bedenkingen vanuit de raad. U wordt op de hoogte gebracht met deze raadsinformatiebrief.

3. Gevolgen en/of vervolgtraject

De budgettaire gevolgen worden verwerkt in de eerste halfjaarrapportage 2023. Bovenstaande werkwijze wordt later in 2023 opgenomen in een geactualiseerde Financiële Verordening van Rijswijk. Deze wordt te zijner tijd aan het college en u voorgelegd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

P.M. Schuit

H. Sahin

Bijlagen:

- Spelregels budgetoverhevelingen – Corsanr. 23.005239
- Totaal overzicht budgetoverhevelingen – Corsanr. 23.023967