

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2020 - 2021

Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. In te stemmen met het overhevelen van budgetten 2020 naar 2021 conform bijlage 1.

Aanleiding

De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2020 heeft de raad de kaders gesteld. Een aantal activiteiten die voor 2020 waren gepland, kunnen echter pas uitgevoerd worden in het nieuwe begrotingsjaar. In 2021 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota willen we het budget van 2020 voor deze activiteiten overzetten naar het jaar 2021.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)
07-11-2019	037431 Programmabegroting 2020
30-01-2020	40703 Budgetoverhevelingen 2019-2020
09-07-2020	48026 Perspectiefnota 2020
12-11-2020	51968 Programmabegroting 2021

Gewenst resultaat

Op een aantal onderdelen hevelen we de budgetruimte in 2020 op een rechtmatige wijze over naar 2021. In de bijlage treft u een overzicht aan van de beoogde budgetoverhevelingen. De overhevelingen zijn verdeeld in drie categorieën. Categorie I, II en III hebben allen betrekking op uitgestelde uitvoering van beleid 2020.

De eerste categorie bestaat uit uitgestelde werkzaamheden/leveringen, waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan. De tweede categorie betreft uitgestelde werkzaamheden/leveringen vanuit het beleid 2020, waarvoor nog geen opdrachten zijn verstrekt. De derde categorie betreft werkzaamheden/leveringen die al meer dan eens zijn overgeheveld. Daarmee zouden deze budgetten volgens de richtlijnen niet in aanmerking komen voor budgetoverheveling. Uitzondering wordt voor deze budgetten gemaakt i.v.m. de noodzaak tot uitvoering hiervan.

Argumenten

1.1 Er zijn verplichtingen aangegaan met de leveranciers.

Opdrachten aan leveranciers zijn in 2020 verstrekt. Indien u niet instemt met de voorgestelde budgetoverhevelingen uit categorie I, dan resulteert dit in verplichtingen aan leveranciers die moeten worden afgedekt uit bestaande budgetten 2021. Dit leidt tot aanvullende bezuinigingsmaatregelen of niet uitvoeren van in 2021 geplande activiteiten.

1.2 In de Programmarapportage november is rekening gehouden met budgetoverhevelingen.

De budgetoverhevelingen zijn meegenomen in de laatste rapportage van 2020. Daarbij hebben we beoordeeld dat de budgetoverhevelingen passen binnen de betreffende budgetten 2020.

1.3 Ondanks corona valt het aantal budgetoverhevelingen relatief laag uit.

In 2020 hebben we te maken gehad met procesvertragingen in verband met de corona crisis. Toch zien we in de lijst van budgetoverhevelingen geen toename ten opzichte van voorgaande jaren.

Tegenargumenten en risico's

1.1. De definitieve bedragen kunnen nog wijzigen.

Indien er noemenswaardige afwijkingen zijn op de bedragen van de aangevraagde overhevelingen, leggen wij deze bij de vaststelling van de jaarrekening aan u voor. Bij marginale afwijkingen, zowel positief als negatief, handelen wij in de geest van voorliggend besluit. Hierbij hanteren wij een afwijking van 5% per budgetoverheveling en een totaalbedrag van alle posten van € 20.000. Als er nieuwe budgetoverhevelingen zijn, leggen wij deze afzonderlijk aan u voor bij de vaststelling van de jaarrekening.

1.2 Volgens de richtlijnen hevelen we budgetten niet meer dan twee keer over.

Bij de behandeling van de financiële verordening is discussie gevoerd over het vastleggen van de norm over het aantal keer overhevelen van budget. Er is voor gekozen om budgetten maximaal twee keer over te hevelen als richtlijn aan te houden, maar niet als regelgeving specifiek vast te leggen. Daarmee bestaat de mogelijkheid tot het maken van uitzonderingen. Vanwege uitstel van invoering wetgeving en de bijzondere omstandigheden omtrent corona in 2020 is het legitiem om uitzonderingen te maken. We maken dit transparant, door deze onderwerpen in een aparte categorie te presenteren. Voor wat betreft het budget rekenkamercommissie was de uitzondering al afgestemd, om dit budget voor de gehele raadsperiode beschikbaar te houden.

Financiële gevolgen

De budgetten conform bijlage 1 worden meegenomen naar 2021.

De programmarapportage november liet een jaareindeverwachting zien van € 918k. Daarvan gaat €200k af vanwege het toekennen van coronabudgetten. In de rapportage zijn we uitgegaan van het volledig besteden van de budgetten uit bijlage 1. Doordat deze budgetten feitelijk niet in 2020 uitgegeven worden, maar pas in 2021, zal het resultaat met dit bedrag bij de jaarrekening 2020 toenemen t.o.v. de rapportage. Met het vaststellen van deze nota bestemmen we dat deel van het jaarrekeningresultaat voor de budgetoverhevelingen:

	Bedragen x € 1.000
Jaareindeverwachting novemberrapportage 2020	918
Toekennen budgetten corona (beslisnota rapportage)	-200
Budgetoverhevelingen	657
Jaareindeverwachting actueel*	1.375
Bestemming budgetoverhevelingen	-657
Bestemming overig (algemene reserve)	-718
Totaal bestemming resultaat*	-1.375

Openbaar

Zaaknummer: 55786

*Op basis van de huidige jaareindeverwachting. Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat zal hiervan afwijken. Bij de jaarrekening lichten we de grote verschillen hierop toe.

Uitvoering of Vervolgstappen

Na besluitvorming worden in de begrotingen 2020 en 2021 begrotingswijzigingen gemaakt.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.

Burgerparticipatie

N.v.t.