

## Beslisnota voor de Gemeenteraad

### Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2021 - 2022

#### Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. In te stemmen met het overhevelen van budgetten 2021 naar 2022 conform bijlage 1.

#### Aanleiding

De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad de kaders gesteld. Een aantal activiteiten die voor 2021 waren gepland, kunnen echter pas uitgevoerd worden in het nieuwe begrotingsjaar. In 2022 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota willen we het budget van 2021 voor deze activiteiten overzetten naar het jaar 2022.

#### Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)
12-11-2020	51968 Programmabegroting 2021
28-01-2021	55786 Budgetoverhevelingen 2020-2021
11-11-2021	66407 Programmabegroting 2022

#### Gewenst resultaat

Op een aantal onderdelen hevelen we de budgetruimte in 2021 op een rechtmatige wijze over naar 2022. 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 2021.

De eerste categorie bestaat uit uitgestelde werkzaamheden/leveringen, waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan. De tweede categorie betreft uitgestelde werkzaamheden/leveringen vanuit het beleid 2021, 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. We stellen voor uitzondering te maken voor deze budgetten, vanwege de noodzaak tot uitvoering hiervan.

**Argumenten***1.1 Er zijn verplichtingen aangegaan met de leveranciers.*

Opdrachten aan leveranciers zijn in 2021 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 2022. Dit leidt tot bezuinigingsmaatregelen of niet uitvoeren van in 2022 geplande activiteiten.

*1.2 In de Programmarapportage november is rekening gehouden met budgetoverhevelingen.*

De budgetoverhevelingen zijn meegenomen in de laatste rapportage van 2021. Daarbij hebben we beoordeeld dat de budgetoverhevelingen passen binnen de betreffende budgetten 2021.

*1.3 Ondanks corona valt het aantal budgetoverhevelingen relatief laag uit.*

Ook in 2021 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 als richtlijn aangehouden om budgetten maximaal twee keer over te hevelen. Maar dit is niet als regelgeving specifiek vastgelegd. Daarmee bestaat de mogelijkheid tot het maken van uitzonderingen. Vanwege uitstel van invoering wetgeving (Omgevingswet) en de bijzondere omstandigheden omtrent corona in 2021, 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 nemen we mee naar 2022. Omdat we in 2021 dit geld niet opmaken, reserveren we bij de resultaatbestemming in de jaarrekening 2021 het overgebleven bedrag (€ 764k) ter afdekking van de te maken kosten in 2022.

**Communicatie**

N.v.t.

**Inwonersparticipatie**

N.v.t.

Openbaar

Zaaknummer: 69836

**Uitvoering of Vervolgstappen**

Na besluitvorming worden in de begrotingen 2021 en 2022 begrotingswijzigingen gemaakt.

**Geheimhouding:**

N.v.t.