

Politieke avond Westerveld

Voorstel

Vergadering van 1 december 2020

Budgetoverheveling 2020 - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Auteur

Beknopte samenvatting

Wij stellen de gemeenteraad voor de Budgetoverheveling 2020 vast te stellen. Het betreft verschillende begrotingsposten waarvoor volgens een aantal criteria, zoals verplichtingen die zijn aangegaan en of het werk al is uitgevoerd, wordt bepaald of de budgetten voor overheveling in aanmerking komen. Is dat het geval, dan zal het bijbehorende budget worden overgeheveld van 2020 naar 2021.

Besluit

Besluitpunt 1

De nota budgetoverheveling 2020 vast te stellen.

Besluitpunt 2

De wijziging van de programmabudgetten 2020 en 2021 vast te stellen.

Besluitpunt 3

De bestemmingsreserve budgetoverheveling vast te stellen.

Motivering

Aanleiding en context

In voorgaande jaren maakte het overhevelen van budgetten deel uit van de Najaarsrapportage. Nu vanwege COVID-19, maar ook door het integreren van de Najaarsrapportage 2020 in de begroting 2021 en om op een zo laat mogelijk moment in het jaar het volledige beeld te hebben van mogelijke budgetoverheveling is budgetoverheveling buiten de Najaarsrapportage gehouden en wordt het verwerkt in dit voorstel.

In de volgende jaren zullen we deze systematiek blijven hanteren. Daarmee wordt bij het verwerken van de meerjarige ontwikkelingen uit de Najaarsrapportage in de conceptbegroting voorkomen dat budgetoverheveling het financiële perspectief van de vast te stellen programmabudgetten beïnvloeden. Wat ten koste van het inzicht zou kunnen gaan.

De Najaarsrapportage is beperkt tot het bijstellen van budgetten voor 2020. Daarnaast kan het nodig zijn budgetten over te zetten naar 2021. In principe -er geldt nee, tenzij - is er geen sprake van het overhevelen van budgetten naar 2021. Vanwege Covid-19 zijn taken blijven liggen en is er wellicht

budget over. Dat voordeel wordt ingezet om het begrotingstekort over 2020 te verkleinen. In 2021 pakt de organisatie haar taken weer volledig op binnen de voor dat jaar geldende budgetten.

Het vaststellen van de budgetoverheveling is van belang in het kader van budgetrecht van de raad en begrotingsrechtmatigheid.

Beoogd resultaat

Het beoogd resultaat het vaststellen van de budgetoverheveling 2020 door:

1. Het instemmen met de wijziging van de programmabudgetten 2020 en 2021.
2. Het instemmen met de verwerking van de budgetoverheveling via de bestemmingsreserve budgetoverheveling.

Argumentatie

De programmabudgetten worden in 2020 lager vastgesteld en in 2021 juist hoger. De lasten blijven drukken op het begrotingsjaar 2020, maar dan via de reservering budgetoverheveling. In begrotingsjaar 2021 staat tegenover de hogere programmabudgetten een vrijval uit de bestemmingsreserve budgetoverheveling. Het resultaat zoals dat is begroot bij de begroting 2020 en 2021 wijzigt daardoor niet.

Integrale advisering

N.v.t.

Bijlagen

1. V1 Budgetoverheveling 2020.pdf