

Gemeenteraad	
Portefeuillehouder: Kees Visser	Van team: Team Financiën Adviseur: Patricia van Leerdam E-mail: p.van.leerdam@denhelder.nl
Classificatie: Openbaar	Kenmerk: 2021-051297 Begrotingswijziging: Ja
Onderwerp:	Voorstel tot het vaststellen van de budgetoverheveling 2021-2022

Publiekssamenvatting:

Jaarlijks worden bij de behandeling van de programmarekening ook de voorstellen voor de resultaatbestemming vastgesteld. Vooruitlopend op dit besluit bij de jaarrekening, zijn er in 2021 incidentele budgetten beschikbaar voor activiteiten die zijn opgestart in 2021 en die doorlopen naar 2022. In 2022 hebben we daar echter, vanwege het incidentele karakter van het budget, geen geld voor in de begroting opgenomen. Bij de vaststelling van de programmarekening 2021 kan de gemeenteraad besluiten om die resterende budgetten alsnog beschikbaar te stellen in 2022. Maar, de behandeling van de programmarekening vindt pas plaats op 4 juli 2022. Dan pas zijn de definitieve resultaten bekend, terwijl de uitvoering van de doorlopende zaken al lang aan de gang zou moeten zijn. De gemeenteraad heeft daarom aangegeven de voorstellen voor de resultaatbestemming eerder te willen behandelen. Voorheen was dat in de maand januari van het volgende jaar. Dit jaar bleek het voor de uitvoering praktischer om dit in de maand december te doen, gelijk met de veegwijziging. In totaal gaat het in 2021 om een bedrag van € 2.190.000 aan over te hevelen budgetten naar 2022.

Geadviseerd besluit

1. In boekjaar 2021 een bedrag van € 2.190.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve voor de uitvoering in 2022 van in 2021 niet bestede budgetten;
2. De bijbehorende begrotingswijziging met nummer 2021-051297 vast te stellen.
3. Een bedrag van € 2.190.000 in januari 2022 te onttrekken aan de Algemene Reserve en beschikbaar te stellen voor de in de in de resultaatbestemming genoemde budgetten.
4. De in het overzicht resultaatbestemming genoemde P.M.-posten bij de Programmarekening 2021 definitief vast te stellen.

Raadsvoorstel:

Aanleiding en context

Jaarlijks worden bij de behandeling van de programmarekening ook de voorstellen voor budgetoverheveling vastgesteld. Deze voorstellen hangen samen met de activiteiten die doorlopen in het volgende jaar, maar waarvoor in dat jaar geen extra budget beschikbaar is. Het knelpunt hierbij is dat de vaststelling van deze budgetten normaliter pas in de maand juni van het volgende jaar plaats vindt terwijl de uitvoering dan al lang aan de gang is. De raad heeft eerder daarom aangegeven de voorstellen voor resultaatbestemming voortaan in de maand januari te willen behandelen. Voor de planning en uitvoering komt het echter beter uit het voorstel tegelijk met de veegwijziging 2021 in december van dit jaar in te dienen.

Doelen en resultaten

Het scheppen van de financiële kaders om de activiteiten die opgestart zijn in 2021 maar nog niet zijn afgerond, of waarvoor middelen beschikbaar zijn gesteld in 2021 maar nog niet konden worden ingezet, te kunnen continueren dan wel uit te gaan voeren.

Kaders en omstandigheden

Het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) geeft aan hoe moet worden omgegaan met het doorschuiven van budgetten naar het volgende jaar (Kadernota rechtmatigheid van de commissie Bbv, paragraaf 4.2.4) en de Gemeentewet, dat het budgetrecht van de raad bepaalt.

Argumenten en alternatieven

1. Jaarlijks is sprake van de planning van activiteiten waarbij de uitvoering niet geheel in het kalenderjaar volgt. Het gaat hier over incidentele (extra) activiteiten. In verband met het budgetrecht van de raad moeten de middelen die in enig jaar niet worden uitgegeven, en dus ten gunste van het saldo van de programmarekening komen, door middel van een verzoek tot budgetoverheveling en een bijbehorende begrotingswijziging worden vastgesteld door de raad om daarmee in het volgende te kunnen worden ingezet. Het betreft onder meer budgetten in de openbare ruimte (€ 360.000), het uitvoeringsplan schuldhulpverlening (€ 200.000), de brede aanpak dak- en thuislozen (€ 360.000), wijkgericht werken binnen het Sociaal Domein (€ 530.000), transformatie jeugd (€ 300.000), aanpak jeugdwerkloosheid (€ 180.000) en het NPO-onderwijsprogramma (150.000).

2. Ook heeft de gemeente via de september- en de decembercirculaire voor 2021, aanvullende middelen ontvangen, waarvoor nog geen plannen bestaan en daarom in 2021 niet kunnen worden ingezet.

3. De gemeenteraad heeft aangegeven eerder te willen beschikken over de voorstellen voor de budgetoverheveling dan tijdens de behandeling van de programmarekening in juni/juli van enig jaar. Dit omdat de uitvoering doorloopt en vaststelling van de over te hevelen (of door te schuiven) budgetten pas bij de vaststelling van de programmarekening schuurt met het budgetrecht van de raad.

4. Op deze wijze kan de raad ook eerder informatie krijgen over de stand van zaken rond de uitvoering van de ter beschikking gestelde budgetten.

Bij het bepalen welke posten in aanmerking komen om over te hevelen, hanteren we de volgende criteria:

1. Het betreft incidentele budgetten en slechts bij hoge uitzondering structurele budgetten;
2. De activiteiten zijn niet of niet geheel uitgevoerd in het begrotingsjaar;
3. In het volgend jaar is geen geld beschikbaar om de werkzaamheden uit te voeren en
4. Het minimumbedrag is (in principe) € 25.000.

De posten die voldoen aan deze criteria zijn opgenomen in het overzicht dat is toegevoegd als bijlage bij dit besluit.

De hoogte van een aantal posten in de bijlage bij dit voorstel is een raming. De hoogte van deze posten is nog niet bekend en is daarom als een zogenoemde P.M.-post (Pro Memorie) opgenomen. De definitieve bedragen worden bepaald bij de vaststelling van de Programmarekening 2021.

Bestuurlijke vernieuwing

Het voorstel sluit aan op de regelgeving en de wens van de gemeenteraad om eerder dan bij de programmarekening geïnformeerd te worden over belangrijke afwijkingen.

Het voorstel is niet referendabel omdat het gaat over de voortzetting van de activiteiten van de gemeente en een referendum daarbij niet passend is en het tot uitstel van de uitvoering zal leiden.

Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid is bij voorstel niet van toepassing.

Financiële consequenties

Het totaalbedrag van de voorstellen voor budgetoverheveling is € 2.190.000. De in het overzicht genoemde bedragen zijn niet uitgegeven en komen daardoor ten gunste van het saldo van de programmarekening 2021. Het saldo van de programmarekening over 2021 zal, voor zover het niet anders geregeld is, worden toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve. Door het vaststellen van de begrotingswijziging worden de bedragen weer beschikbaar gesteld in 2022. Mocht het totale definitieve resultaat over 2021 niet toereikend zijn, zal een beroep moeten worden gedaan op de Algemene Reserve.

Van bepaalde posten is pas bij het opstellen van de programmarekening duidelijk wat de definitieve stand van zaken is. Bij de programmarekening kan voor die posten een aanvullend besluit worden genomen voor het vaststellen van de definitieve bedragen.

Risico's zijn dat de beschikbare personeelscapaciteit niet toereikend is om de doorgeschoven plannen én de in de begroting 2022 voorgestelde plannen gelijktijdig uit te voeren. Financieel gezien is dat een voordelig risico in 2022.

Bij het bepalen welke posten in aanmerking komen om over te hevelen, hanteren we de volgende criteria:

1. Het betreft incidentele budgetten en slechts bij hoge uitzondering structurele budgetten;
2. De activiteiten zijn niet of niet geheel uitgevoerd in het begrotingsjaar;
3. In het volgend jaar is geen geld beschikbaar om de werkzaamheden uit te voeren en
4. Het minimumbedrag is (in principe) € 25.000.

De posten die voldoen aan deze criteria zijn opgenomen in het overzicht dat is toegevoegd als bijlage bij dit besluit.

Uitvoering en planning

Het genomen besluit en de bijbehorende begrotingswijziging wordt in de begroting 2022 verwerkt.

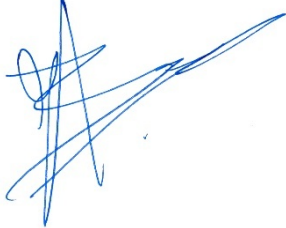
Communicatie

Een persbericht is gezien de aard van het voorstel voor dit besluit niet nodig.

Den Helder, 9 november 2021

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
J.A. (Jan) de Boer MSc.



secretaris
R.M. (Robert) Reus



Raadsvergadering d.d.	20 december 2021
Besluit nummer	2021-051297
Onderwerp	Voorstel tot het vaststellen van de budgetoverheveling 2021-2022

De raad van de gemeente Den Helder;

gelezen het raadsvoorstel van het college van burgemeester en wethouders van Den Helder van 9 november 2021,

besluit:

1. In boekjaar 2021 een bedrag van € 2.190.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve voor de uitvoering in 2022 van in 2021 niet bestede budgetten;
2. De bijbehorende begrotingswijziging met nummer 2021-051297 vast te stellen.
3. Een bedrag van € 2.190.000 in januari 2022 te onttrekken aan de Algemene Reserve en beschikbaar te stellen voor de in de in de resultaatbestemming genoemde budgetten.
4. De in het overzicht resultaatbestemming genoemde P.M.-posten bij de Programmarekening 2021 definitief vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 20 december 2021