Gemeentebestuur
Spuiboulevard 300
3311 GR DORDRECHT

Aan
de gemeenteraad

Datum	12 april 2022
Zaaknummer	2022-0053143
Betreft	1e Verzamelwijziging 2022

Vergadering van	
Portefeuillehouder:	Maarten Burggraaf
Begrotingsprogramma	Financiën (inclusief overhead)
Pijler	Bestuur en Middelen
Kernteam/Opgave:	Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur:	Chris Karsten
E-mail:	cm.karsten@dordrecht.nl
Verantwoordelijke:	Chris Karsten
Openbaar:	Ja

Voorgesteld besluit
de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijziging met nummer 222100 inzake de 1e Verzamelwijziging 2022 vast te stellen.

Raadsvoorstel
Hoe zijn de bevoegdheden rond dit onderwerp verdeeld?
De raad is bevoegd om de begroting op programmaniveau te wijzigen, investeringskredieten ter beschikking te stellen en mutaties op reserves te autoriseren.

Wat is het doel?
In de Gemeentewet en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) zijn de (financiële) kaders vastgelegd, waarbinnen het gemeentebestuur moet opereren. In de nota "Kiezen, Sturen, Verantwoorden" en de financiële verordening is de verdeling van bevoegdheden tussen raad en college voor de gemeente Dordrecht verder uitgewerkt en een set afspraken gemaakt over de sturingscyclus. Bijvoorbeeld de indeling van de begrotingsprogramma's die de politieke thema's duiden, maar waarmee de raad ook vastlegt op welk niveau zij aan haar budgetrecht vasthoudt. Het college is bevoegd binnen het programma te beschikken over en te herschikken van middelen, mits het totaal van lasten en baten binnen het begrotingsprogramma niet wijzigt.

De jaarlijkse cyclus start in het voorjaar met de **Kadernota**, waarin het integrale "kiezen" centraal staat. Hierin worden de kaders vastgelegd die het college hanteert om richting de begroting verder uit te werken. Die **Begroting** wordt na de zomer opgeleverd en in november door de raad vastgesteld. De uitvoering van die begroting start formeel pas op 1 januari van het daarop volgende jaar.

Bij de uitvoering van de begroting kunnen allerlei afwijkingen ontstaan. In de basis legt het college deze afwijkingen voor bij de jaarlijkse **Bestuursrapportage**, die voor de zomer aan de raad ter beschikking wordt gesteld en na de zomer wordt besproken. Nieuwe beleidsvoorstellen worden zoveel mogelijk integraal bij de Kadernota behandeld, om een integrale afweging van schaarse middelen te faciliteren. Als het niet wenselijk/mogelijk is te wachten, maakt het college hiervoor een apart raadsvoorstel, waarin financiële consequenties worden toegelicht én een begrotingswijziging wordt opgenomen die de raad vaststelt.

De **Jaarstukken** tot slot is het sluitstuk van de jaarlijkse P&C-cyclus, waarin in ieder geval alle financiële afwijkingen ten opzichte van de meest actuele Begroting boven de € 100.000,- worden toegelicht, per begrotingsprogramma.

Bij de uitvoering van de begroting kan het ook voorkomen dat de financiële begroting bijstelling behoeft, zonder dat sprake is van wijziging van de doelstellingen en activiteiten (nieuw beleid) en hiervoor op grond van het BBV of de nota KSV toch formele instemming van de raad nodig is. Dit is bijvoorbeeld het geval als de omvang van de lasten en baten wijzigt, verschuivingen plaatsvinden over programmaniveau, extra investeringsmiddelen nodig zijn (met oog op treasury en risico) of gemuteerd wordt op de reserves (inzet eigen vermogen). Voor niet-politieke wijzigingen (staand beleid) zonder effect op het begrotingssaldo of weerstandsvermogen en verwerking van eerder door de raad genomen besluiten, waarbij begrotingsbijstelling nog niet heeft (kunnen) plaatsvinden, maakt het college tweemaal per jaar een **Verzamelwijziging,** waarmee de raad formeel instemt met het wijzigen van de financiële begroting. De eerste aan het begin van het jaar, waarbij de meerjarige effecten ook direct kunnen worden verwerkt in de kort daarop volgende nieuwe begroting en een tweede aan het einde van het jaar, waarin met name begrotingsrechtmatigheid richting de jaarstukken en het "doorschuiven" van middelen over de datumgrens van 31-12 centraal staat.

Elke wijziging van de begroting wordt in dit voorstel apart toegelicht. De toelichting op de feitelijke wijziging is terug te vinden onder de bijlage "Toelichting 1e Verzamelwijziging 2022". In deze toelichting is een vaste financiële tabel opgenomen, waarin de effecten op exploitatie en balans zichtbaar zijn gemaakt, waarna per regel een nadere toelichting volgt.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?
Om te voldoen aan de eisen van rechtmatigheid dient de begroting te worden bijgesteld. De aanpassingen hebben geen invloed op het verwachte rekeningsresultaat en de inhoudelijke begrotingsdoelstellingen, tenzij het eerder door de raad vastgestelde besluiten betreft die nog verwerkt moeten worden.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?
Niet van toepassing.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?
Niet van toepassing.

Hoe wordt dit betaald?
Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?
Niet van toepassing.

Het college van Burgemeester en Wethouders

Zaaknummer 2022-0053143

De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 12 april 2022 inzake 1e Verzamelwijziging 2022;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijziging met nummer 222100 inzake de 1e Verzamelwijziging 2022 vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering van

Bijlagen

1. BWN 222100 - 1e verzamelwijziging 2022 - voorblad
2. BWN 222100 - 1e verzamelwijziging 2022 - rubriek 6
3. BWN 222100 - 1e verzamelwijziging 2022 - rubriek 7
4. Toelichting 1e Verzamelwijziging 2022