

Aan
de gemeenteraad

Datum 8 februari 2022
Zaaknummer 2022-0014639
Betreft Budgetoverhevelingen 2021-2022

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

Voorgesteld besluit

akkoord te gaan met het continueren van de activiteiten behorend bij de 39 aanvragen tot budgetoverhevelingen conform bijlage 1 "Budgetoverhevelingen" en hiervoor € 8.727.628 uit de algemene reserve te onttrekken;

bij vaststelling van de Jaarstukken 2021 het resultaat, waar de genoemde bedragen bij de budgetoverhevelingen onderdeel van uitmaken, toe te voegen (bestemmen) aan de algemene reserve (zodat de algemene reserve per saldo niet wordt belast);

de begrotingswijziging (met nummer 222006) over budgetoverhevelingen 2021 voor een totaalbedrag van € 8.727.628 vast te stellen en de begroting 2022 dienovereenkomstig te wijzigen.

Raadsvoorstel

Hoe zijn de bevoegdheden rond dit onderwerp verdeeld?

Het college voert de door de raad vastgestelde begroting en de - in aanvulling daarop - gedurende het jaar vastgestelde beleids- en begrotingsaanpassingen uit. De bevoegdheid van de raad vloeit voort uit artikel 198 van de Gemeentewet. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente. De raad heeft het budgetrecht voor het doen van stortingen in en onttrekkingen uit de Algemene Reserve inzake budgetoverhevelingen.

En meer concreet:

- In boekjaar 2021 worden de niet bestede middelen van de voorstellen tot budgetoverheveling tijdelijk gestort in de Algemene Reserve.
- In boekjaar 2022 worden deze overgehevelde middelen onttrokken aan de Algemene Reserve. En daarna worden die middelen toegevoegd aan de budgetten van de desbetreffende begrotingsprogramma's in 2022.

Wat is het doel?

We hevelen budgetten over om voorgenomen activiteiten c.q. plannen of prestaties, die niet (geheel) konden worden gerealiseerd in begrotingsjaar 2021, alsnog te realiseren in begrotingsjaar 2022.

Wat zijn per besispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?**1. Beleidsdoelstellingen worden alsnog gerealiseerd**

De omvang van de budgetoverhevelingen voor niet (volledig) gerealiseerde beleidsactiviteiten is gelijk aan dat van hoger jaar, maar hoger dan de jaren daarvoor. Dit is niet volledig aan de coronapandemie te wijten. We hebben bijvoorbeeld ook veel rijksmiddelen in de September- en Decembercirculaire 2021 ontvangen, waarover uw raad in 2021 een besluit neemt c.q. heeft genomen.

Onderstaande tabel geeft een totaaloverzicht van de voorgestelde budgetoverhevelingen. Voor een specificatie zie bijlage 1.

Budgetoverhevelingen 2021 (hoofdcategorieën)	Aantal	Bedrag
Overhevelingen met oorzaak 'vertraging'	21	3.726.017
Overhevelingen vanuit 'meerjarige exploitatiebudgetten'	4	713.009
Overheveling vanuit 'bestuurlijk besluit'	14	4.288.602
Totaal	39	8.727.628

Legenda bij tabel

- Categorie A bevat activiteiten die zijn vertraagd in 2021 en doorschuiven naar 2022. Dit betreft exploitatiegelden, die eenmalig zijn verstrekt voor een aangewezen doel of activiteit.
- Categorie B betreft meerjarige exploitatiebudgetten. Het gaat hierbij om beleidsinitiatieven, die over meerdere jaren in uitvoering zijn en waarbij tussentijds een ander ritme noodzakelijk blijkt.
- Voor categorie C geldt dat het gaat om wettelijk voorgeschreven bestemmingen en bestemmingen waarover eerder (bestuurlijke) besluitvorming heeft plaatsgevonden.

De verdeling van het bedrag aan budgetoverhevelingen is ook inzichtelijk te maken naar de belangrijkste twee veroorzakers van de overhevelingen, te weten corona en POK-gelden. Binnen de overhevelingen met als oorzaak corona hebben we daarnaast de producten Cultuur en Evenementen apart inzichtelijk gemaakt: sectoren die tijdens de lockdowns in 2021 relatief hard zijn geraakt.

Budgetoverhevelingen 2021 (hoofdveroorzakers)	Aantal	Bedrag
Corona-vertraging	21	5.913.843
<i>waarvan Cultuur</i>	4	1.920.035
<i>waarvan Evenementen</i>	5	799.279
POK-gelden	4	1.094.000
Overig	14	1.719.785
Totaal	39	8.727.628

De budgetoverhevelingen gerelateerd aan corona hebben hun oorzaak in het feit dat er verschillende activiteiten en werkzaamheden niet hebben kunnen plaatsvinden of zijn vertraagd naar 2022 en verder. Daarnaast zijn er vanuit het Rijk via de circulaire ook extra middelen ontvangen, die nog niet allemaal zijn besteed.

De POK-gelden zijn middelen die ontvangen zijn van het Rijk in de Decembercirculaire 2021 in het kader van de parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK) voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities.

De overige budgetoverhevelingen zijn diverse inhoudelijke voorstellen.

2. Activiteiten worden rechtmatig gerealiseerd in 2022

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gaat uit van het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat budgetten uitsluitend kunnen worden besteed in het jaar, waarvoor ze zijn toegekend en waarvan de prestaties ook dat jaar worden verricht. Hierdoor vervallen 'automatisch' de (restant) budgetten voor werkzaamheden, die in 2021 nog niet (geheel) zijn uitgevoerd. Met het akkoord van uw raad kunnen we deze (restant) budgetten overhevelen naar 2022, waardoor we de prestatie alsnog rechtmatig kunnen uitvoeren.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

De coronapandemie heeft geresulteerd in het niet of later uitvoeren van diverse activiteiten (zie grijze arceringen in bijlage 1) in 2021. Ook in 2022 kan de realisatie van deze activiteiten door corona onder druk komen.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

Niet van toepassing.

Hoe wordt dit betaald?

We dekken de activiteiten van de budgetoverhevelingen uit de onderbestedingen in 2021 op de onderliggende begrotingsprogramma's.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Vorig jaar heeft uw raad via een technische vraag inzicht gevraagd in de uitputting van de budgetoverhevelingen 2020-2021. Wij hebben u hierover geïnformeerd bij de technische vragen behorende bij de Bestuursrapportage 2021. Ook voor de nu ingediende budgetoverhevelingen willen wij in de Bestuursrapportage 2022 dat inzicht bieden.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 8 februari 2022 inzake Budgetoverhevelingen 2021-2022;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

akkoord te gaan met het continueren van de activiteiten behorend bij de 39 aanvragen tot budgetoverhevelingen conform bijlage 1 "Budgetoverhevelingen" en hiervoor € 8.727.628 uit de algemene reserve te onttrekken;

bij vaststelling van de Jaarstukken 2021 het resultaat, waar de genoemde bedragen bij de budgetoverhevelingen onderdeel van uitmaken, toe te voegen (bestemmen) aan de algemene reserve (zodat de algemene reserve per saldo niet wordt belast);

de begrotingswijziging (met nummer 222006) over budgetoverhevelingen 2021 voor een totaalbedrag van € 8.727.628 vast te stellen en de begroting 2022 dienovereenkomstig te wijzigen.

Aldus besloten in de vergadering van