

Aan
de gemeenteraad

Datum 16 november 2021
Zaaknummer 2021-0158766
Betreft Vaststellen 2e verzamelwijziging 2021

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: Govert Schermers
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijzigingen met nummer 221200 en 222099 inzake de 2e Verzamelwijziging 2021 vast te stellen;

aanvullend op uw besluit op het voorstel "Verdere uitwerkingsafspraken Servicegemeente Dordrecht (2021-0070073)" voor de nieuwe reserve "GRD Transitiekosten" de volgende instellingscriteria, zoals vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen, vast te stellen:

1. de omschrijving van het doel waarvoor de reserve wordt gevormd: Het voorfinancieren van de transitiekosten die gemaakt worden bij het omvormen van de GR Drechtsteden, het kunnen monitoren in hoeverre deze transitiekosten in de tijd worden/zijn goedge maakt door besparingen als gevolg van de transitie en het eventueel kunnen verrekenen van een restant met alle deelnemers;
2. de reden van het hanteren van de rente en het tarief: Niet van toepassing;
3. de minimale en/of maximale omvang: minimaal € 0 en maximaal € 3,8 miljoen;
4. de omvang en de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan: Het bedrag van € 3,8 miljoen wordt uit de Algemene Reserve geheel toegevoegd aan de reserve "GRD transitiekosten". Vervolgens worden de werkelijk gemaakte transitiekosten onttrokken en de werkelijke besparingen toegevoegd (tot een maximum van € 3,8 miljoen);
5. de looptijd (minimaal > 1 jaar); 4 jaar, t/m 2025. Op het moment dat de frictiekosten volledig zijn ingelopen en er weer € 3,8 miljoen in de reserve zit, valt deze vrij en wordt het bedrag terug gestort in de Algemene Reserve. Indien de fricitiekosten niet geheel zijn ingelopen worden in overleg met de deelnemers nieuwe afspraken gemaakt en aan de raad voorgelegd.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

Jaarlijks biedt het college de raad twee verzamelwijzigingen aan, waarin in principe alleen wijzigingen zijn opgenomen die geen impact hebben op het begrote resultaat. Het gaat hierbij om

het verwerken van eerder genomen raadsbesluiten in de begroting of zaken van technische aard. Soms is er bij de laatste verzamelwijziging van het jaar aanleiding om het begrote resultaat bij stellen, indien majeure afwijkingen in de uitvoering van het programma optreden die het budgetrecht van de raad raken. Dat is dit jaar niet aan de orde.

Uit een recente prognose blijkt dat alle programma's naar verwachting binnen het hiervoor beschikbaar gestelde budget kunnen worden uitgevoerd. We zien wel dat de uitvoering van de activiteiten op diverse onderdelen vertraging oploopt, waarbij de coronacrisis en de situatie op de arbeidsmarkt een belangrijke rol spelen. Op een aantal programma's zal daardoor een overschot ontstaan, waarvoor middels een separaat raadsvoorstel budgetoverheveling in januari aan u wordt voorgelegd of u de middelen beschikbaar wilt stellen voor de verdere uitvoering van de betreffende activiteiten in 2022. Op dit moment is hiermee een bedrag van ruim € 4 miljoen mee gemeoid. Het verwachte rekeningsresultaat ligt nog iets hoger, o.a. door aanvullende rijksmiddelen (algemene uitkering) en hogere bouwleges.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

1. De Begroting 2021 moet uiterlijk 31 december 2021 aangepast worden voor reeds eerder door de raad genomen besluiten of om technische redenen om financiële onrechtmatigheden te voorkomen.
2. In de nota reserves en voorzieningen is vastgelegd dat de raad voor elke reserve een aantal criteria vastlegt. Dat was tot op heden voor de reserve "GRD transitie" nog niet gebeurd. Deze criteria worden nu alsnog vastgelegd, zodat de juiste verwerking in de Jaarstukken 2021 mogelijk is.

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

De raad stelt de programmabegroting vast en het college voert deze uit. Het budgetrecht van de raad schrijft voor dat het college niet bevoegd is tot aanpassing van de begroting indien de omvang van lasten en/of baten op het totaal van één of meerdere programma's wijzigt, of sprake is van mutaties op reserves en kredieten.

In de praktijk komt het regelmatig voor dat, zonder dat de uitvoering van activiteiten en/of doelstellingen wijzigen, toch een aanpassing van de begroting noodzakelijk is, om de financiële rechtmatigheid bij het handelen van het college te borgen. Om deze wijzigingen efficiënt door te voeren en de administratieve last van zowel college als raad te beperken doen wij dit zoals gebruikelijk via een verzamelwijziging. In deze wijzigingen worden aanpassingen opgenomen die het logisch gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten, maar waarvoor bij dat betreffende besluit niet direct de begroting is of kon worden gewijzigd. Het komt ook voor dat de aanleiding voor een wijziging technisch of administratief van aard is, bijvoorbeeld als bepaalde uitgaven die in de exploitatie zijn begroot de activeringsdrempel overschrijden en hiervoor formeel een kredietaanvraag nodig is. Dit is ook zo bij het inzetten van reserves waar ze voor bedoeld zijn; het opnemen van de onttrekking in de begroting blijft een raadsbevoegdheid.

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

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Verdere uitwerkingsafspraken Servicegemeente Dordrecht - Raadsvoorstel;

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

- Begroting 2021.
- Raadsbesluit "Verdere uitwerkingsafspraken Servicegemeente Dordrecht (2021-0070073).
- In de bijlage is waar mogelijk aangegeven welk eerdere raadsbesluit gerelateerd is aan de betreffende mutatie.

Hoe wordt dit betaald?

Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Definitief maken van de begrotingswijziging en aanleveren aan de toezichthouder.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 16 november 2021 inzake Vaststellen 2e verzamelwijziging 2021;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de bij dit raadsvoorstel gevoegde begrotingswijzigingen met nummer 221200 en 222099 inzake de 2e Verzamelwijziging 2021 vast te stellen;

aanvullend op uw besluit op het voorstel "Verdere uitwerkingsafspraken Servicegemeente Dordrecht (2021-0070073)" voor de nieuwe reserve "GRD Transitiekosten" de volgende instellingscriteria, zoals vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen, vast te stellen:

1. de omschrijving van het doel waarvoor de reserve wordt gevormd: Het voorfinancieren van de transitiekosten die gemaakt worden bij het omvormen van de GR Drechtsteden, het kunnen monitoren in hoeverre deze transitiekosten in de tijd worden/zijn goedge maakt door besparingen als gevolg van de transitie en het eventueel kunnen verrekenen van een restant met alle deelnemers;
2. de reden van het hanteren van de rente en het tarief: Niet van toepassing;
3. de minimale en/of maximale omvang: minimaal € 0 en maximaal € 3,8 miljoen;
4. de omvang en de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan: Het bedrag van € 3,8 miljoen wordt uit de Algemene Reserve geheel toegevoegd aan de reserve "GRD transitiekosten". Vervolgens worden de werkelijk gemaakte transitiekosten onttrokken en de werkelijke besparingen toegevoegd (tot een maximum van € 3,8 miljoen);
5. de looptijd (minimaal > 1 jaar); 4 jaar, t/m 2025. Op het moment dat de frictiekosten volledig zijn ingelopen en er weer € 3,8 miljoen in de reserve zit, valt deze vrij en wordt het bedrag terug gestort in de Algemene Reserve. Indien de fricitiekosten niet geheel zijn ingelopen worden in overleg met de deelnemers nieuwe afspraken gemaakt en aan de raad voorgelegd.

Aldus besloten in de vergadering van

Bijlagen

1. BWN 221200 - 2e verzamelwijziging 2021 - voorblad
2. BWN 222099 - 2e verzamelwijziging 2021 - voorblad
3. BWN 221200 2e verzamelwijziging 2021 rubriek 6
4. BWN 221200 2e verzamelwijziging 2021 rubriek 7
5. BWN 222099 Effecten uit de 2e verzamelwijziging 2021 rubriek 6
6. BWN 222099 Effecten uit de 2e verzamelwijziging 2021 rubriek 7