

Raadsvoorstel

Opsteller

Engels, Rene

Vergadering van**Kenmerk**

Z/23/056031 / D/23/089138

Portefeuillehouder

Bas Lont

Portefeuille

Financiën aanbestedingsbeleid inkoopbeleid

Onderwerp

Budgetoverhevelingen 2022

Inleiding

Bijgaand treft u aan het overzicht van de budgetoverhevelingen 2022. Deze budgetoverhevelingen zijn budgetten die in 2022 niet zijn gebruikt en, voor zover er nog geen opdracht is gegeven voor werkzaamheden, feitelijk “over zijn”. Het betreffen vooral budgetten waar in het verleden gelden voor zijn ontvangen van het Rijk. De budgetoverhevelingen maken onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2022. De prestaties waarvoor deze budgetten waren opgenomen zijn of konden dus niet worden geleverd in 2022. Daarom wordt voorgesteld deze budgetten over te hevelen naar 2023, zodat ze in dat jaar kunnen worden uitgegeven om de prestaties wel te leveren. Als uw raad instemt met dit voorstel kunnen wij in 2023 over deze budgetten beschikken.

De budgetoverhevelingen voor 2023 willen wij in december aan uw raad presenteren, waarbij wij dan een andere werkwijze voorstaan. De budgetoverhevelingen worden dan in 2023 afgeraamd en gestort in een nieuw te vormen reserve budgetoverhevelingen. In het jaar 2024 worden deze budgetten weer uit deze reserve gehaald en zijn ze beschikbaar om uitgaven te doen. Deze werkwijze willen wij voorstellen in de dit jaar nog door uw raad vast te stellen nieuwe Financiële verordening.

De raad besluit

1. De budgetoverhevelingen 2022 in categorie 1, 2 en 3 conform bijgevoegd overzicht vast te stellen op € 3.099.145,-;
2. In de begroting 2023 een bedrag te autoriseren voor het doen van uitgaven van € 3.099.145,-;
3. Alle budgetoverhevelingen op te nemen in de Jaarrekening 2022.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

De bevoegdheid van de gemeenteraad vloeit voort uit artikel 189 van de Gemeentewet.

Beoogd effect

Het alsnog realiseren van de prestaties zoals deze in 2022 zijn gebudgetteerd.

Argumenten

Om de prestaties te realiseren is het nodig om de budgetten die hiervoor in 2022 zijn opgenomen over te hevelen naar 2023. Deze budgetten zijn opgenomen in 2022 of er staan inkomsten tegenover waar geen uitgaven voor zijn gedaan. De overhevelingen worden in een begrotingswijziging en in het voorstel voor de jaarrekening verwerkt. De aanvragen voor

budgetoverheveling zijn getoetst aan de Nota Financiële Sturing. In deze nota staan een drietal categorieën opgenomen. De overheveling van een exploitatiebudget naar het volgende jaar wordt voorgesteld als:

1. De opdracht is gegeven/verplichting is aangegaan, maar waarbij de werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd/gefactureerd;
2. Het budget een directe relatie heeft met een doeluitkering, een reserve of een subsidiebeschikking. Het niet overhevelen heeft tot gevolg dat er terugbetaald moet worden;
3. De opdracht is niet gegeven/de verplichting is niet aangegaan, de geplande werkzaamheden zijn door omstandigheden nog niet uitgevoerd. Het betreft een incidenteel bedrag.

Categorie 1 en 2 betreffen administratieve overhevelingen. De invloed hierop is beperkt. De uitgaven voor categorie 3 betreffen éénmalige budgetten. In onderstaand overzicht staan de bedragen, waarvan wordt voorgeteld deze over te hevelen, opgenomen per categorie. In totaliteit gaat het om een bedrag van € 3.099.145,--.

Categorie 1 : € 5.889,--
Categorie 2 : € 2.425.141,--
Categorie 3 : € 668.115,--

De totaalbedragen kunnen per categorie als volgt worden gespecificeerd:

Categorie 1:

Kansrijke start (preventie-ondersteuning kwetsbare inwoners ter voorkoming van problemen) € 12.947,--
Inzet gespreksleider dossier Pluimveebedrijf - omwonenden € 8.800,--
Onderzoek revitalisering Tappersheul I en II per saldo -/- € 15.858,--

Categorie 2:

Subsidie SBZO voor het aangaan van de Uitvoeringsovereenkomst (raadsbesluit D/22/049900- raad 22 februari 2022) € 2.425.141,--

Categorie 3:

Implementatie Wet Open Overheid € 23.040,--
Ontwikkeling Cliëntondersteuning € 158.800,--
Inzet opvang Oekraïne € 104.434,--
Invoering Wet kwaliteitsborging € 6.046,--
VTH uitvoeringsstrategie € 10.000,--
Uitvoeringskosten klimaatakkoord € 140.795,--
Invoering Omgevingswet € 160.000,--
Degeneratievergoeding € 45.000,--
Onkruidbestrijding € 20.000,--

Ook wordt voorgesteld het budget voor de Boothelling Westerwal in 2022 vrij te laten vallen en weer op op te voeren voor het begrotingsjaar 2025 in de Voorjaarsrapportage 2023. Hiernaast is voor het over grote deel van de bedragen die in categorie 3 worden genoemd een Rijksinkomst (taakmutatie) via de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds ontvangen.

Voor een gedetailleerde toelichting op de over te hevelen budgetten wordt verwezen naar de bijgevoegde bijlage met nummer: D/23/089699

Kanttekeningen

De accountantscontrole over 2022 moet nog plaatsvinden. Het kan voorkomen dat geboekte verplichtingen bij de jaarrekening alsnog als overheveling moeten worden opgenomen.

Financiën

Bij de behandeling van de jaarrekening 2022 worden de overhevelingsvoorstellen geïntegreerd in het boekwerk van de jaarrekening. In verband met de autorisatie wordt voor 2023 een begrotingswijziging gemaakt.

Uitvoering

Bij raadsbesluit over de budgetoverhevelingen en de behandeling jaarrekening 2022 worden de overhevelingen geëffectueerd.

Communicatie

Niet van toepassing.

Samenhang met eerdere besluitvorming

Begroting 2022 en de Nota Financiële Sturing.

Bijlagen

Overzicht budgetoverhevelingen met nummer: D/23/090464

Raadsbesluit met nummer: D/23/056031
