

Onderwerp**Overheveling budgetten 2021****Informatie**

Datum	18 oktober 2021	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Rolf Bloem	☒ Financieel adviseur: Henk Heijnen
Zaaknummer	2384929	☐ Personeelsconsulent:
Portefeuillehouder	Wethouder Schipper	☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☐ Communicatieadviseur:
		☐ Inkoopadviseur:
		☐ Team:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis

De raad is bevoegd om beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de activiteiten in het huidige begrotingsjaar niet meer kunnen worden afgerond, over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Met deze overheveling zijn de budgetten vanaf 1 januari van het nieuwe begrotingsjaar direct beschikbaar. Activiteiten waartoe de raad eerder heeft besloten kunnen we op deze wijze direct bij de start van een nieuw begrotingsjaar voortzetten. We hoeven dan niet de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening af te wachten.

Voorstel**Toelichting voorstel**

In de achterliggende periode heeft de raad voor verschillende projecten incidenteel budget beschikbaar gesteld. Bijvoorbeeld bij het vaststellen van het uitvoeringsprogramma 2018-2022 en meer recent de (voorlopige) bestemming van het coronabudget in de voorjaarsnota 2021. Om verschillende redenen zijn sommige projecten nog niet gestart of loopt de uitvoering vertraging op. Ook komt het voor dat een incidenteel budget voor meerdere jaren beschikbaar is gesteld. In Midden-Drenthe hechten we veel waarde aan het samen met inwoners en andere betrokkenen projecten op te pakken. Met name in 2020, maar ook nog in een groot deel van 2021, heeft dit door de Coronacrisis in een aantal gevallen tot vertraging of uitstel geleid. Om deze projecten direct in 2022 te kunnen voortzetten vragen we de raad om vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2021 deze budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.

Alternatieven

Met de overheveling loopt de raad vooruit op de bestemming van dit deel van het rekeningresultaat. Indien de raad de overheveling niet bekrachtigt, moet deze bestemming worden opgenomen in de jaarstukken 2021, waardoor de budgetten pas vanaf juni/juli 2022 beschikbaar zijn.



Randvoorwaarden

In Midden-Drenthe gelden de volgende criteria voor overheveling van budgetten:

- a) De budgetten zijn specifiek voor een bepaald doel beschikbaar gesteld; én
- b) Het gaat om een college- of raadsbesluit of een beschikking van een derde; én
- c) Het (nog niet bestede deel van het) budget moet begin van het nieuwe jaar nodig zijn voor betalingen.

Risico's

Met dit voorstel bestemt de raad een deel van het rekeningresultaat 2021. Deze budgetten maken daardoor geen onderdeel meer uit van het eventuele nog te bestemmen rekeningresultaat in de jaarstukken 2021.

Financiële gevolgen

In de bijlage staan de over te hevelen budgetten opgenomen, inclusief de motivatie. De budgetten zijn zoveel mogelijk gerangschikt naar de datum van het raadsbesluit.

De vermelde bedragen zijn een inschatting van het verwachte restant op 31 december 2021. Het definitieve over te hevelen budget bepalen we na afloop van het boekjaar. Alleen het werkelijke restantbudget op 31 december 2021 hevelen we over.

Het totale over te hevelen bedrag komt op circa € 5,8 miljoen.

Hoewel dit bedrag € 1,1 miljoen lager is dan de overheveling in 2020, is er nog steeds sprake van een aanzienlijk bedrag. Hiervoor is een aantal redenen te noemen.

In de eerste plaats is het budget voor het uitvoeringsprogramma bestemd voor meerdere begrotingsjaren. Op dit moment resteert een bedrag van € 2,8 miljoen voor het uitvoeringsprogramma. Dit is grofweg de helft van de totale overheveling.

Ook sommige andere budgetten zijn bestemd voor meerdere jaren, zoals de middelen voor inburgering (€ 320.000) en de middelen voor ICT (€ 485.000).

Tot slot heeft ook in 2021 de coronacrisis effect gehad op de uitvoering van een aantal projecten en is daarnaast een bedrag van € 967.000 aan coronacompensatie onderdeel van de overheveling. Dit zijn bijdragen van het rijk die via de diverse corona maatregelpakketten zijn ontvangen, maar nog niet specifiek bestemd zijn.

Personele gevolgen

Geen.

Duurzaamheid

N.v.t.

Publicatieniveau

Openbaar.

Overig

N.v.t.

Vervolgprocedure/communicatie

Na besluitvorming verwerken we de bedragen in de financiële administratie.

Bijlagen

- Overzicht overheveling budgetten 2021.