

Zaaknummer 2319968
Portefeuillehouder De heer G.J. Hendriks, wethouder
Voorstel Begrotingswijziging december 2021

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De begrotingswijzigingen december 2021 (zie bijlage) vast te stellen en daarmee ook te besluiten:
Tot verhoging van de kredieten:
 - a. Werkplek, server en infrastructuur ICT met € 350.000;
 - b. Project buitenruimte gemeentehuis met € 120.000;
 - c. Natuurbegraafplaats Nieuw-Valkeveen met € 26.000;
 - d. Ronde Rijksweg-Churchillaan met € 90.000;*En voor de volgende reserves:*
 - e. De onttrekking aan de bestemmingsreserve groen in 2021 van € 120.500 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden, over te hevelen naar 2022;
 - f. De onttrekking aan de reserve grondexploitatie in 2021 van € 539.262 in verband met de sloop van de Emmaschool, over te hevelen naar 2022;
 - g. De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2021 van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg, over te hevelen naar 2022;
2. Het voordelig resultaat 2021 van € 1.854.600 van deze begrotingswijziging, opgebouwd uit een voordelig saldo van € 110.000 i.v.m. budgetoverheveling van 2021 naar 2022 en een resterend voordelig saldo van € 1.744.600, ten gunste te brengen van het begrotingssaldo;
3. Het saldo over 2022 (€ 110.000 nadeel, betreft de over te hevelen posten) en de budgettaire neutrale wijzigingen 2022-2025 als begrotingswijziging te verwerken in de Programmabegroting 2022 – 2025;
4. De over te hevelen posten in 2022 (€ 110.000) ten laste van de algemene reserve te brengen.

2. Inleiding

Evenals vorig jaar ligt er ook nu weer een begrotingswijziging december voor. Dat doen wij om de begroting 2021 zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de werkelijke cijfers, zodat de gemeente rechtmatig is en er minder verschillen verklaard hoeven te worden bij de jaarrekening 2021.

Dit gebeurt op drie manieren:

Ten eerste schuiven wij incidentele budgetten, waar meer dan € 50.000 van over is en waarbij nog uitgaven komen in 2022, door naar 2022. Door dat bij de begrotingswijziging december te doen, zijn de budgetten in 2022 direct beschikbaar; anders is het formeel afwachten op de besluitvorming bij de jaarrekening 2021, medio 2022.

Ten tweede brengen wij bij de (bijna) afgesloten investeringen de begrotingsbedragen in overeenstemming met de werkelijke uitgaven. Dit gebeurt door het aanvragen van een aanvullend krediet.

Ten derde kunnen grote afwijkingen in budgetten (meer dan € 70.000, zowel naar boven als naar beneden) nog aangepast worden.

Het voldoen aan de rechtmatigheid is van groot belang. Daarom komt het college aan het eind van ieder jaar met een "slotwijziging" om onrechtmatigheid te voorkomen.

3. Beoogd effect

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de mee- en tegenvallers en de financiële consequenties worden in de budgetten verwerkt.

Het is van belang dat aan het eind van het jaar de begroting en werkelijke cijfers op elkaar aansluiten. Een te groot verschil zorgt voor begrotingsonrechtmatigheid en leidt mogelijk tot een niet-goedkeurende accountantsverklaring. Om zo goed mogelijk alle wijzigingen mee te kunnen nemen (op basis van de laatste inzichten), is deze begrotingswijziging in december gemaakt.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college voldoet aan artikel 5 van de financiële verordening gemeente Gooise Meren.

In onze financiële verordening is opgenomen dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. Met deze begrotingswijziging december 2021 wordt hieraan voldaan.

1.2 Het college is er verantwoordelijk voor dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt (artikel 4 lid 1 financiële verordening)

De budgetoverheveling naar 2022, bijstelling van budgetten, de verhoging van kredieten en de storting/onttrekking uit de reserves groen en grondexploitatie wordt - door dit door de raad te accorderen - rechtmatig uitgevoerd.

1.3 Begrotingswijzigingen mogen niet meer na afloop van een jaar worden gedaan

De laatste raadsvergadering in 2021 biedt nog de mogelijkheid om de begroting 2021 te wijzigen. In 2022 is dit niet meer mogelijk.

2.1 Overzicht van afwijkingen (groter dan € 250.000) die tot het overschot 2021 leiden

De septembercircularie 2021 laat per saldo een voordeel zien van € 975.000. Hierover is ook een raadsmededeling verschenen. (€ 975.000 voordeel)

Doordat sport is vrijgesteld van BTW en daardoor niet meer verrekenbaar is, ontvangt de gemeente hiervoor een SPUK-vergoeding van € 450.000 (Regeling specifieke uitkering stimulering). (€ 450.000 voordeel)

2.2 Begroting actueel houden

Na verwerking van de begrotingswijzigingen zijn alle budgetten weer actueel. Hierdoor is duidelijk inzicht in de budgettaire mogelijkheden.

2.3 Resultaat verwerken in begrotingssaldo

In de begroting wordt op een aparte plaats het verschil tussen alle uitgaven en inkomsten bij gehouden: het begrotingssaldo. Aan dit bedrag is precies te zien welke (eenmalige) financiële ruimte er nog in de begroting aanwezig is. Het saldo van deze begrotingswijziging wordt hieraan toegevoegd.

2.4 Doorgeschoven posten van 2021 naar 2022

Als gevolg van diverse oorzaken wordt er voor een totaalbedrag van € 110.000 aan budget doorgeschoven van 2021 naar 2022. Dit wordt in 2021 aan het begrotingssaldo toegevoegd, waarna het bij de jaarrekening alsnog in de algemene reserve terecht komt. Om deze verschuiving

over de jaren niet van invloed te laten zijn op het begrotingssaldo 2022, wordt dit budget in 2022 aan de algemene reserve onttrokken.

3.1 Saldi meerjarig verwerken

De meerjarige uitkomsten van dit voortgangsverslag werken door in de Programmabegroting 2022-2025. Daarom worden deze cijfers als begrotingswijziging 2022 meegenomen.

5. Houd rekening met en onderbouwing

1.1 De cijfers in deze begrotingswijziging zijn verwerkt tot 1 november

Het kan zijn dat er in de laatste twee maanden nog grote financiële wijzigingen voordoen, waardoor niet voldaan wordt aan begrotingsrechtmatigheid. Bij de jaarrekening zal hier dan op terug worden gekomen.

6. Duurzaamheid

Het college voert een duurzaam financieel beleid.

7. Financiële onderbouwing

Deze begrotingswijziging laat in 2021 een voordelig saldo zien van afgerond € 1.745.000. Het saldo wordt ten gunste van het begrotingssaldo gebracht. De mutaties over 2022 t/m 2025 worden als begrotingswijziging verwerkt in de Programmabegroting 2022 – 2025, waarbij de over te hevelen bedragen in 2022 ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo na 2 ^e voortgangsverslag 2021	1.354 N				
Over te hevelen bedragen van 2021 naar 2022	110 V	110 N			
Overige mutaties	1.745 V	0	0	0	0
Saldo begrotingswijziging december 2021	501 V	110 N	0	0	0
Via Algemene reserve te dekken		110 V			
Aangepast saldo begrotingswijziging december 2021 ten gunste van begrotingssaldo	501 V	0	0	0	0

8. Communicatie en participatie

December 2021 is de laatste mogelijkheid om de begroting 2021 te wijzigen.

9. Uitvoering / tijdspad / evaluatie

Na vaststelling van het voortgangsverslag wordt de begrotingswijziging opgestuurd naar de provincie Noord-Holland.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

M. Voorhorst
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n):

1. Begrotingswijziging december 2021

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Begrotingswijziging december 2021' met zaaknummer 2319968 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De begrotingswijzigingen december 2021 (zie bijlage) vast te stellen en daarmee ook te besluiten:
Tot verhoging van de kredieten:
 - a. Werkplek, server en infrastructuur ICT met € 350.000;
 - b. Project buitenruimte gemeentehuis met € 120.000;
 - c. Natuurbegraafplaats Nieuw-Valkeveen met € 26.000;
 - d. Ronde Rijksweg-Churchillaan met € 90.000;*En voor de volgende reserves:*
 - e. De onttrekking aan de bestemmingsreserve groen in 2021 van € 120.500 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden, over te hevelen naar 2022;
 - f. De onttrekking aan de reserve grondexploitatie in 2021 van € 539.262 in verband met de sloop van de Emmaschool, over te hevelen naar 2022;
 - g. De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2021 van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg, over te hevelen naar 2022;
2. Het voordelig resultaat 2021 van € 1.854.600 van deze begrotingswijziging, opgebouwd uit een voordelig saldo van € 110.000 i.v.m. budgetoverheveling van 2021 naar 2022 en een resterend voordelig saldo van € 1.744.600, ten gunste te brengen van het begrotingssaldo;
3. Het saldo over 2022 (€ 110.000 nadeel, betreft de over te hevelen posten) en de budgettaire neutrale wijzigingen 2022-2025 als begrotingswijziging te verwerken in de Programmabegroting 2022 – 2025;
4. De over te hevelen posten in 2022 (€ 110.000) ten laste van de algemene reserve te brengen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde