

<b>Zaaknummer</b>	1699197
<b>Portefeuillehouder</b>	De heer G.J. Hendriks, wethouder
<b>Voorstel</b>	Diverse begrotingswijzigingen 2019

## Aan de raad,

### 1. Beslispunten

1. De in de bijlage 1 voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen;

### 2. Inleiding

In de financiële verordening van de gemeente staat in artikel 4.2 het volgende vermeld: "Het college draagt er zorg voor dat wijzigingen op de oorspronkelijk geraamde lasten en baten in de programmabegroting geautoriseerd worden door de raad, indien deze wijzigingen leiden tot een verandering van de omvang van een programmabudget."

Het niet correct uitvoeren van dit artikel wordt beschouwd als een onrechtmatigheid.

Uit deze toets blijkt dat een tweetal wijzigingen van programmabudgetten niet expliciet is geautoriseerd door de gemeenteraad. De verandering van de omvang van het programmabudget wordt veroorzaakt doordat budgetten tussen programma's worden overgeheveld. De actuele begroting wordt hierdoor niet verhoogd en er is geen sprake van nieuw beleid of nieuwe budgetten.

Deze begrotingswijzigingen dienen alsnog door de raad worden genomen. Als dit niet gebeurt is er sprake van een onrechtmatige begrotingswijziging.

### 3. Beoogd effect

Doordat de gemeenteraad deze budgetwijzigingen vast stelt, wordt voldaan aan de eigen regels, zoals vastgesteld in de financiële verordening. Conform BBV (Besluit Begroting Verantwoording) dienen begrotingswijzigingen genomen te worden in het jaar waarin de wijziging van toepassing is. Daarom dient het raadsbesluit genomen te worden in 2019. Er is dan sprake van een rechtmatig besluit.

### 4. Argumenten en onderbouwing

Geconstateerd is dat er bij een tweetal budgetwijzigingen sprake is van begrotingswijzigingen conform eerder genoemd artikel. Hieronder worden ze nader toegelicht:

1. Begrotingswijziging als gevolg van de organisatiewijziging van de afdeling Dienstverlening: De formatie is herverdeeld over verschillende afdelingen. De bijbehorende exploitatiebudgetten zijn meegegaan naar de desbetreffende afdelingen. Per saldo is er niets gewijzigd aan de hoogte van de budgetten. Echter, de wijzigingen hebben wel een programma- overstijgend effect doordat de formatiekosten naar verschillende producten in programma's doorbelast. Hierdoor is sprake van een begrotingswijziging.

2. Het gaat hierom het onderdeel "over te hevelen budgetten 2018 ad. €627.700" in het raadsbesluit mbt de jaarstukken 2018. Geconstateerd is dat het raadsbesluit is verwerkt, maar dat de technische boeking niet expliciet is genomen, terwijl hier wel sprake was van een programma- overstijgend effect en dus een begrotingswijziging. Per saldo is er niets gewijzigd aan het vastgestelde bedrag.

### 5. Houd rekening met en onderbouwing

Bovengenoemde begrotingswijzigingen leiden niet verhoging van de actuele begroting. Daarnaast is er geen sprake van inhoudelijke wijzigingen van de actuele programmabegroting 2019. Echter, door het niet vaststellen van deze wijzigingen door de gemeenteraad ontstaat er een begrotingsonrechtmatigheid. Dit laatste kan gevolgen hebben voor het rechtmatigheidsoordeel van de accountant voor de jaarrekening 2019.

**6. Duurzaamheid**

Niet van toepassing

**7. Financiële onderbouwing**

In de bijlage worden de financiële begrotingswijzigingen expliciet gemaakt. Bijlage 1 is daarmee onderdeel van de besluitvorming aan de raad. Deze begrotingswijzigingen hebben geen invloed op de actuele programmabegroting 2019.

**8. Communicatie en participatie**

Niet van toepassing

**9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie**

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

*D.J. van Huizen*  
Gemeentesecretaris

*drs. H.M.W. ter Heegde*  
Burgemeester

Bijlage(n)

1. Bijlage 1: Begrotingswijzigingen 2019 tbv gemeenteraad 11 december 2019

# De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Diverse begrotingswijzigingen 2019' met zaaknummer 1699197 van het college van burgemeester en wethouders,

## Besluit

1. De in de bijlage 1 voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen;

Aldus vastgesteld in de 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