



Budget- en kredietoverhevelingen 2019

Aan de gemeenteraad

Portefeuille: A. van Amerongen

No. B20.000038

Dronten, 14 januari 2020

Voor technisch inhoudelijke vragen kunt u
contact opnemen met: N. Bremer-
Hiemstra

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De budget- en kredietoverhevelingen 2019 vast te stellen;
2. De overgehevelde budgetten van € 3.729.598 middels begrotingswijziging beschikbaar te stellen voor 2020 en verder;
3. Voor de lopende investeringen een bedrag van € 28.433.097 beschikbaar te houden voor 2020 en verder.

INHOUD

INLEIDING

In de begroting 2019 is voor een aantal activiteiten een incidenteel budget beschikbaar gesteld. Een aantal van deze activiteiten is eind 2019 nog niet of nog niet volledig afgerond, maar het voornemen is om dit wel gedurende het jaar 2020 te realiseren.

De niet afgeronde activiteiten laten daarmee een budgetoverschot zien. Deze budgetoverschotten voldoen niet aan de criteria van een verplichting. Hiermee kunnen zij niet via in de jaarrekening worden opgenomen als nog te betalen posten. De raad kan via resultaatbestemming wel besluiten het budgetoverschot te bestemmen voor de projecten waarvoor de incidentele middelen eerder ter beschikking waren gesteld.

Het college heeft voor het overhevelen van budgetten naar een volgend begrotingsjaar criteria vastgesteld. In dit voorstel wordt een voorstel gedaan om voor een aantal doorlopende projecten het budgetoverschot over te hevelen naar het jaar 2020. De over te hevelen budgetten staan opgenomen in de bijlage. In de bijlage is gemotiveerd aangegeven waarom deze budgetten overgeheveld dienen te worden.

Voor het jaar 2019 wordt voorgesteld om € 3.729.598 over te hevelen naar 2020.

In voorgaande jaren zijn de volgende bedragen overgeheveld:

2018 € 4.699.133

2017 € 4.544.708

2016 € 5.067.278

Bij het opmaken van de jaarrekening wordt beoordeeld welke investeringskredieten kunnen worden afgesloten en welke er in het volgende begrotingsjaar nog benodigd zijn. Door het team Financiën, Planning & Control en Inkoop (FPCI) is samen met de kredietbeheerders een inventarisatie gemaakt. Bijgevoegd is een overzicht van de af te sluiten investeringskredieten 2019.

Investeringskredieten die door de raad bij begroting of middels separate advisering worden goedgekeurd hebben in principe een looptijd van 1 jaar. Als deze termijn niet wordt gehaald en het noodzakelijk is dat het krediet beschikbaar blijft, volgt een voorstel om hiermee in te stemmen. In het bijgevoegde overzicht is gemotiveerd aangegeven welke kredieten worden overgeheveld.

Daarnaast zijn er investeringen waarvan het krediet niet volledig benodigd was of die door een wijziging van beleid niet meer noodzakelijk zijn. Deze (restant)kredieten vallen (volledig) vrij en zijn ook op het bijgevoegde overzicht aangegeven.

Vervangingsinvesteringen die niet plaatsvinden in het lopende begrotingsjaar vallen vrij en worden opnieuw geraamd in het te verwachten vervangingsjaar conform bestaande situatie. Dit is bijvoorbeeld het geval als een auto technisch nog voldoet.

JURIDISCHE ASPECTEN

De raad is bevoegd tot het beschikbaar stellen, wijzigen en afsluiten van budgetten en

kredieten. Dit doet zij door middel van het vaststellen van de Kadernota, de begroting en de jaarrekening. De regels voor het autoriseren van budgetten en kredieten zijn vastgelegd in de financiële verordening 2017. Het college beoordeeld en stemt in met die budgetten en kredieten die moeten worden overgeheveld.

PLANNING, PROCEDURE /PROCES

Bij de jaarrekening 2019 zal het afsluiten van de kredieten administratief worden verwerkt. De budgetoverhevelingen komen na besluitvorming begin maart 2020 beschikbaar voor de organisatie, zodat de uitvoering geen onnodige vertraging oploopt.

ARGUMENTEN

1.1 Zonder overheveling ontbreekt in 2020 het budget om de reeds gestarte projecten en investeringen af te ronden.

1.2 Niet alle lopende investeringskredieten en projecten kunnen bij de jaarrekening 2019 worden afgesloten. Zonder het overhevelen van de (restant)kredieten en budgetten kunnen er in 2020 geen rechtmatige uitgaven worden gedaan of leidt dit tot vertraging van de werkzaamheden.

2.1/3.1 De beschikbare middelen dienen te worden besteed aan de doeleinden waarvoor zij door de raad beschikbaar zijn gesteld.

KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester