

Budget- en kredietoverhevelingen 2020

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De budget- en kredietoverhevelingen 2020 vast te stellen;
2. De overgehevelde budgetten van € 6.687.280 middels een begrotingswijziging beschikbaar te stellen voor 2021 en verder;
3. Voor de lopende investeringen een bedrag van € 9.328.775 beschikbaar te houden voor 2021 en verder.

INHOUD

INLEIDING

In de begroting 2020 is voor activiteiten een budget beschikbaar gesteld. Een aantal van deze activiteiten is eind 2020 nog niet of nog niet volledig afgerond, maar het voornemen is om dit wel gedurende het jaar 2021 te realiseren.

De niet afgeronde activiteiten laten daarmee een budgetoverschot zien. Voor deze budgetoverschotten is nog geen verplichting aan derden aangegaan. 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 middelen eerder ter beschikking waren gesteld.

Het college heeft voor het overhevelen van budgetten naar een volgend begrotingsjaar criteria vastgesteld. 2020 was een bijzonder jaar en door COVID-19 hebben niet alle projecten doorgang kunnen vinden en een aantal anderen zijn niet gegaan zoals vooraf was gedacht. Daardoor is er soepeler omgegaan met de criteria en is het totaal van de budgetoverhevelingen aanzienlijk hoger dan in andere jaren. Een drietal overhevelingen zorgen gezamenlijk voor een bedrag van ruim drie miljoen euro. Dit zijn de gelden die eind 2020 door het Rijk zijn ontvangen voor regelingen die met COVID-19 te maken hebben, beschikbare gelden voor opvang beschermd wonen en het bedrag dat benodigd is voor het laatste deel van de renovatie van het gemeentehuis. Deze verzoeken zijn opgenomen in dit voorstel en staan opgenomen in de bijlage. In de bijlage is gemotiveerd aangegeven waarom deze budgetten overgeheveld dienen te worden.

Voor het jaar 2020 wordt voorgesteld om € 6.587.280 over te hevelen naar 2021 en € 100.000

naar 2022.

In voorgaande jaren zijn de volgende bedragen overgeheveld:

2019 € 3.729.598

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 2020.

Investeringskredieten die door de raad bij begroting of middels separate advisering worden goedgekeurd hebben in principe een doorlooptijd 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.

ARGUMENTEN

1.1 Zonder overheveling ontbreekt in 2021 het budget om de reeds gestarte projecten en investeringen af te ronden.

1.2 Niet alle lopende investeringskredieten en projecten kunnen bij de jaarrekening 2020 worden afgesloten. Zonder het overhevelen van de (restant)kredieten en budgetten kunnen er in 2021 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.

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 2020. Het college beoordeelt en stemt in met die budgetten en kredieten die moeten worden overgeheveld.

PLANNING, PROCEDURE /PROCES

Bij de jaarrekening 2020 zal het afsluiten van de kredieten administratief worden verwerkt.

De budgetoverhevelingen komen na besluitvorming beschikbaar voor de organisatie, zodat de uitvoering geen onnodige vertraging oploopt.

KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester