

Raadsvoorstel

Indiener
Engels, Rene

Vergadering van
9 februari 2021

Kenmerk
Z/21/005617 / D/21/007742

Portefeuillehouder
Bas Lont

Portefeuille
Financiën

Onderwerp
Budgetoverhevelingen

Inleiding

Bijgaand treft u het overzicht budgetoverhevelingen 2020 aan. De overhevelingen zijn opgenomen onder drie categorieën. Naar aanleiding van de besluitvorming bij de budgetoverhevelingen 2019 en de nota Financiële Sturing, liggen nu de categorieën 1 en 2 aan uw raad voor ter vaststelling. Categorie 3 wordt betrokken bij de besluitvorming rond de vaststelling van de jaarrekening 2020. Wel vragen wij u met betrekking tot de posten van categorie 3 een uitspraak te doen en in te stemmen met de door ons voorgestelde werkwijze.

De raad besluit

1. De budgetoverhevelingen 2020 categorie 1 en 2 conform bijgevoegd overzicht vast te stellen op € 372.991,--.
 2. In de begroting 2021 een bedrag te autoriseren voor het doen van uitgaven van € 372.991,--.
 3. De overhevelingen van categorie 3 te betrekken bij de besluitvorming rond de jaarrekening 2020 en vooruitlopend hierop het college te autoriseren voor het doen van uitgaven voor de onder het hoofdstuk "Argumenten" onder categorie 3 genoemde onderwerpen.
 4. Alle budgetoverhevelingen op te nemen in de jaarrekening 2020.
-

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

De bevoegdheid van de raad vloeit voort uit artikel 198 van de Gemeentewet.

Beoogd effect

Het alsnog realiseren van de in 2020 geplande prestaties voor de categorieën 1 en 2. Maken van kosten voor zaken genoemd onder categorie 3 vooruitlopend op de vaststelling bij de jaarrekening 2020.

Argumenten

Om de prestaties in 2021 te realiseren is het nodig dat het budget dat hiervoor in 2020 was opgenomen wordt overgeheveld naar 2021. Dit budget is over in 2020 of er staan inkomsten tegenover waar geen uitgaven voor zijn gedaan. De budgetoverhevelingen beïnvloeden niet het geprognosticeerde begrotingsresultaat (RIB: D/21/007737). De overhevelingen worden in een begrotingswijziging verwerkt en in het voorstel voor de jaarrekening 2020 verwerkt. In verband met de financiële positie en het geprognosticeerde tekort 2020 wordt terughoudend omgegaan met de budgetoverhevelingen. Hiertoe zijn de aanvragen getoetst aan de Nota Financiële Sturing. Hierin staan de 3 categorieën

als volgt beschreven:

1. De opdracht is gegeven/verplichting is aangegaan maar de werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd/gefactureerd;
2. Het budget heeft een directe relatie met een doeluitkering, een reserve of een subsidiebeschikking. Het niet overhevelen heeft tot gevolg dat er terugbetaald moet worden;
3. De opdracht is niet gegeven/de verplichting is niet aangegaan, de geplande werkzaamheden zijn door omstandigheden nog niet uitgevoerd. Het betreft een incidenteel budget.

Categorie 1 en 2 betreffen administratieve overhevelingen, hierop is de invloed beperkt. Categorie 3 maakt, conform hetgeen met uw raad is afgesproken, geen onderdeel van het voorliggende advies en besluitvorming. Bij advisering rond de jaarrekening 2020 komen wij hierop terug. Het streven is erop gericht om deze categorie zoveel mogelijk te beperken. In bijgevoegd Excel document is een beargumenteerd detail overzicht van de budgetoverhevelingen categorie 1 en 2 opgenomen.

In onderstaande tabel zijn de budgetoverhevelingen 1 en 2 financieel in zijn totaliteit opgenomen, met onder de tabel een nadere duiding.

Omschrijving	Bedrag
Categorie 1	64.803
Categorie 2	308.188
Totaal	372.991

Categorie 1:

- Taxaties scholen voor verzekering € 6.000,--
- Realiseren water- / elektrazuil € 6.246,--
- Uitvoering deelprojecten Maatschappelijke Agenda € 28.561,--
- Inzet combinatiefunctionaris sport, welzijn en zorg € 23.996,--

Categorie 2:

- Invoering Omgevingswet € 50.000,-- (ten laste van de algemene reserve)
- Opstellen Kerkenvisie € 20.000,--
- Invoeringskosten nieuwe wet inburgering € 20.308,--
- Impuls "Kansrijke start" € 4.290,--
- Maatschappelijke begeleiding statushouders € 16.590,--
- Onafhankelijke cliëntondersteuning € 197.000,--

Categorie 3:

In categorie 3 zijn er een aantal onderwerpen die in gang zijn gezet door bestuurlijke besluitvorming, maar waar formeel nog geen opdracht is gegeven. Deze onderwerpen vallen dan in categorie 3 en niet in 1. Ook is er een onderwerp (degeneratievergoeding) waarvoor wij een bijdrage hebben ontvangen, maar die niet past binnen categorie 2 en dus ook in categorie 3 valt. Met betrekking tot de volgende onderwerpen hebben wij bestuurlijk een besluit genomen en zullen er het komende halfjaar (tot het vaststellen van de jaarrekening) met uw goed vinden kosten worden gemaakt.

- Actualiseren horecavergunningen € 20.000,-- (voor de jaren 2021 tot en met 2024)
- Ontwikkeling Statenland - zwembad € 44.758,--
- Cultuur historische waardenkaart € 24.485,--
- Convenant Ruïne huize te Vliet € 6.000,--
- Degeneratievergoeding € 40.000,--

De degeneratievergoeding is een vergoeding die wij ontvangen van bedrijven die door hun werkzaamheden schade hebben veroorzaakt in de openbare ruimte die wij met deze vergoeding kunnen herstellen.

Voor een uitgebreide toelichting op de onderwerpen verwijzen wij naar de bijlage D/21/008646 bij dit voorstel.

Kanttekeningen

De accountantscontrole over 2020 moet nog plaatsvinden. Het zou kunnen voorkomen dat geboekte verplichtingen bij de jaarrekening alsnog als overheveling moeten worden geïd.

Financiën

Bij de behandeling van de jaarrekening 2020 worden de overhevelingsvoorstellen geïntegreerd. In verband met de autorisatie wordt voor 2021 een begrotingswijziging gemaakt. In de RIB "Stand van zaken begrotingsaldo 2020-2025" (D/21/007737) is een geprognosticeerd tekort voor 2020 opgenomen van € 981.906,--. Dit is inclusief de nu aangeleverde budgetoverhevelingen. Concreet houdt dit in dat het eventueel schrappen van budgetoverhevelingen een positief effect hebben op dit geprognosticeerde tekort. Dit geldt niet voor de budgetoverheveling voor de invoering van de Omgevingswet (50K), deze komt ten laste van de algemene reserve.

Uitvoering

Bij raadsbesluit over de budgetoverhevelingen en behandeling jaarrekening worden de overhevelingen geëffectueerd. Bij de najaarsnota zal de stand van zaken worden weergegeven.

Communicatie

Niet van toepassing.

Samenhang met eerdere besluitvorming

Begroting 2020 en Nota Financiële Sturing.

Bijlagen

Overzicht Excel budgetoverhevelingen : nummer: D/21/008646

Raadsbesluit : nummer: D/21/007744
