Gemeente **Borne**

Raadsvoorstel

21int00266

raadsvergadering
20-1-2021

agendapunt
Budgetoverheveling 2020

nummer
21int00266

onderwerp
Budgetoverheveling 2020

Aan de gemeenteraad.

Samenvatting voorstel
De raad verzoeken in te stemmen met het overhevelen van incidentele budgetten ad. €3.360.000 waarvan de verplichting in 2020 is aangegaan, maar waarvan de werkzaamheden in 2021 gaan plaatsvinden.

1 Inleiding

Het BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) gaat uit van het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat alle baten en lasten die betrekking hebben op een bepaald dienstjaar ook in dat desbetreffende dienstjaar moeten worden verantwoord. Hierdoor komen budgetten voor 2020 die nog niet (volledig) zijn besteed te vervallen en komen ten gunste van het rekeningresultaat 2020.
Er kunnen omstandigheden zijn die het noodzakelijk maken dat uitgaven van reeds in gang gezette activiteiten ook in het volgende dienstjaar moeten worden voortgezet. Als dit het geval is wordt de noodzaak tot het voortzetten van de uitgaven in het volgende dienstjaar kritisch beoordeeld. Dit betekent dat budgetoverheveling niet zondermeer en alleen met een goede motivatie kan plaatsvinden.
Evenals voorgaande jaren stellen wij u voor om nu reeds, voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening 2020 in te stemmen met de overheveling van niet bestede incidentele budgetten ad. €3.360.000 van 2020 naar 2021 en deze posten via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 op te nemen in de reserve budgetoverheveling. In de bijlage is een specificatie van de posten opgenomen.

2 Beoogd resultaat

Het voordeel van de besluitvorming nu ten opzichte van bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is dat de budgethouders nu reeds inzicht hebben in de beschikbare budgetten van 2021 en derhalve in een eerder stadium beslissingen kunnen nemen over de aanwending van de resterende budgetten waardoor er geen onrechtmatige uitgaven worden gedaan.

Gemeente Borne

3 Argumenten

Conform BBV is er voor de over te hevelen bedragen een bestemmingsreserve Budgetoverheveling ingesteld. In deze bestemmingsreserve worden ter dekking van de uitgaven de over te hevelen budgetten gestort. Het budgetrecht voor het doen van uitgaven ten laste van deze reserve ligt formeel bij de raad. Om de over te hevelen budgetten in te kunnen zetten in 2021 is het wenselijk om deze budgetten, vooruitlopend op de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020, te onttrekken uit de reserve Budgetoverheveling. Dit betekent dat de reserve tijdelijk negatief komt te staan. Dit wordt opgeheven zodra het bedrag ad. €3.360.000 in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 is meegenomen.

4 Kanttekeningen

Alleen budgetten die voldoen aan de spelregels voor budgetoverheveling kunnen worden overgeheveld naar 2021. Deze zijn als bijlage toegevoegd.

5 Kosten, baten en dekking

Het over te hevelen bedrag van 2020 naar 2021 bedraagt € €3.360.000.

5 Kosten, baten en dekking

De volgende budgetten dienen te worden overgeheveld naar 2021:

Thuis in Borne €110.000

Het actieprogramma Thuis in Borne is door uw Raad in november vastgesteld. De dekking volgt uit de hier beschikbaar gestelde incidentele stelpost. Hier wordt in 2021 uitvoering gaan gegeven.

Basis op Orde: € 1.300.000

De uitvoering van de projecten binnen het ‘Programma Organisatie’ is gepland in de jaren 2020 en in 2021 met een afzonderlijk incidenteel budget voor beide jaren. Het opzetten en de uitvoering van, met name het I&A werkplan, was gepland in 2020 maar krijgt ook een jaar overschrijdend verloop. De concrete werkzaamheden die hieronder liggen betreffen het upgraden van pakketten als Corsa en Iwriter en het digitaliseren van zaken als akten burgerlijke stand, persoonskaarten en andere burgerzaken producten. Daarnaast wordt het budget ingezet voor de uitvoering van de notitie ‘doen met nieuw elan’ in het Sociaal Domein. Om dekking voor die lasten te hebben wordt verzocht om de resterende budgetten over te hevelen. Binnen het I&A werkplan is ook een deel structureel budget. Het I&A werkplan is bijna gereed voor vaststelling door het college. De middelen worden daarvoor ingezet en moeten worden overgeheveld om het I&A werkplan te kunnen realiseren.

Voorbereidingskrediet ‘t Wooldrik: € 1.340.000

In 2020 is een voorbereidingskrediet van € 2.000.000 beschikbaar gesteld. Er is voor gekozen om deze voorbereidingskosten ineens af te schrijven in hetzelfde jaar. De plannen voor de uitvoering van het kredieten lopen langer door en worden geïntegreerd in het raadsvoorstel voor het sportpark dit jaar in de raad komt. Voorgesteld wordt om hierdoor het restant voorbereidingskrediet over te hevelen.

Sloop oude Twickelcollege: €72.000
Er is €160.000 budget toegekend voor de sloop van het oude Twickelcollege. De school is al gesloopt, de gymzaal volgt begin 2021. De sloop van de gymzaal wordt begin 2021 uitgevoerd door de aanwezigheid van vleermuizen als bedreigde diersoort.

Toezichthouder openbare ruimte €58.000
Er is in 2019 en 2020 incidenteel per jaar €126.000 beschikbaar gesteld om de taken van de toezichthouders openbare ruimte uit te breiden en daarmee tijdelijk extra personeel aan te nemen. Het heeft in 2019 een half jaar geduurd voordat er geschikt en beschikbaar personeel gevonden werd. Hierdoor is het tijdelijke programma een half jaar later opgestart en loopt één van de tijdelijke contracten in 2021 een half jaar langer door. Daarom wordt verzocht €58.000 van het tijdelijke budget over te hevelen zodat de lasten van de toezichthouder die nog wel in dienst is te dekken.

Monumenten: €10.000
Middels amendement is er in 2020 €75.000 beschikbaar gesteld voor monumentenzorg en is er structureel gekort op het budget De opdracht is meegegeven te onderzoeken hoe het budget structureel opgehoogd kan worden. Door de veranderende financiële situatie wordt nog onderzocht hoe de taken op het gebied van monumentenzorg goed kunnen worden uitgevoerd. Hiertoe wordt verzocht een gedeelte van het incidentele budget over te hevelen naar 2021.

Energietransitie €30.000
De plannen rondom de energietransitie kunnen niet geheel dit jaar worden uitgevoerd. Conform de energietransitie begroting worden de stimulering van duurzame initiatieven en advieskosten rondom het toetsingskader volgend jaar uitgevoerd.

Aankoop AZC €440.000
In 2020 is naast het krediet van €963.000 ook incidenteel €445.000 beschikbaar gesteld voor beheer en onderhoud van het pand. Hier zijn reeds een paar facturen van betaald. De aankoop van het AZC is verplaatst naar 2021. Daarom wordt verzocht het budget over te hevelen.

6 Vervolg na besluitvorming

Na besluitvorming zal dit besluit worden verwerkt en betrokken worden bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020.

Voorstel

Aan de raad wordt voorgesteld om:
1. in te stemmen met de overheveling van incidentele budgetten van 2020 naar 2021 ad. €3.360.000;
2. het totale budget voor overheveling op te nemen in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 en dit te storten in de reserve Budgetoverheveling;
3. de middelen vooruitlopend op de resultaatbestemming beschikbaar te stellen uit de reserve Budgetoverheveling ten gunste van de budgetten in 2021.

Bijlage(n)

Corsa-bijlagenummers: -

Gemeente **Borne**

Borne, 2-3-2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,

de secretaris,	de burgemeester,
E.S.I. ter Koele	drs. J.H.R. Pierik