Zaaknummer: 7396-2021
Documentnummer: 7396-2021:892426

Raadsvergadering d.d. 18 maart 2021

Aan de raad,

Onderwerp
Budgetten warmtetransitie

Portefeuillehouder
J.H.C.M. Briels

Beslispunten

De gelden voor de warmtetransitie ad € 342.160 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve.

Samenvatting
Wegens onverhoopte omstandigheden heeft er geen budgetoverheveling van de beschikbare middelen in 2020 naar boekjaar 2021 plaatsgevonden van de gelden die door de raad in augustus 2020 zijn bestemd voor de warmtetransitie. Omdat er dit jaar (ook begin 2021) meerdere uitgaven gepland staan, wordt voorgelegd om niet te wachten op resultaatbestemming bij de jaarrekening in juni, en de gelden alsnog beschikbaar te stellen voor gebruik in 2021. Als dekking wordt daarvoor de algemene reserve voorgesteld in de wetenschap dat het niet uitgegeven budget van 2020 een positieve bijdrage levert aan het resultaat in de jaarrekening 2020 en daarmee de algemene reserve weer verhoogd.

Aanleiding
Per abuis zijn de resterende gelden bestemd voor de warmtetransitie (die bestemd zijn voor zowel boekjaren 2020 als 2021) niet meegenomen in de budgetoverheveling van 2020 naar 2021. Dit betekent dat we in 2021 geen geld zouden kunnen uitgeven voor de warmtetransitie omdat deze middelen geboekt zijn op het boekjaar 2020 maar niet tijdig zijn meegenomen in de budgetoverheveling naar 2021 waardoor deze middelen vrij zouden vallen in het resultaat in de jaarrekening van 2020. Dit voorstel biedt een oplossing, zodat er geen vertraging plaatsvindt van reeds geplande activiteiten.

Beoogd effect en/of resultaat
Voortgang bewaren in de reeds geplande activiteiten die een essentieel onderdeel zijn van het Projectplan Transitie Visie Warmte, dat eerder in augustus 2020 door uw raad is vastgesteld.

Argumenten
In 2021 dient elke gemeente uiterlijk in december een Transitie Visie Warmte vast te stellen, waarin staat beschreven hoe de gemeente de transitie naar aardgasvrij verwarmen en koken vormgeeft. In Laarbeek hebben we hiervoor een projectplan opgesteld, welke uw raad heeft vastgesteld op 27 augustus 2020. Naast dit projectplan is ook een projectbudget van €255.000,- vastgesteld. Aanvullend op deze gelden heeft Laarbeek twee subsidies toegekend gekregen om verder uitvoering te geven aan activiteiten behorende tot de warmtetransitie, namelijk de subsidie Extern Advies Warmte (EAW) met een waarde van €20.660,- en de

Regeling Reductie Energieverbruik (RRE) met een waarde van €66.500,-. Dat is verwerkt via de tweede tussenrapportage 2020, die op 5 november 2020 in de raad is behandeld.

Wegens onverhoopte omstandigheden zijn deze 'gelden warmtetransitie', die bestemd zijn voor boekjaren 2020 en 2021 maar boekhoud technisch geboekt zijn op 2020, niet overgeheveld van 2020 naar 2021. Formeel kunnen er daarom geen uitgaven worden geboekt in 2021 op bovengenoemde budgetten. Er is dus geen budget in 2021 omdat deze nog "vast zitten" in 2020. Er zijn een aantal oplossingen om dit te corrigeren. Indien er nu niets gedaan wordt valt het niet gebruikte budget vrij in het resultaat van de jaarrekening en zou middels een resultaatbestemming de middelen alsnog bestemd kunnen worden voor 2021. Echter er wordt momenteel al hard gewerkt aan de invulling van de Transitie Visie Warmte en de uitwerking van verschillende onderzoeken en projecten die hieronder vallen. De uitgaven hiervoor zullen daardoor ook al in het eerste halfjaar 2021 plaats vinden waardoor er niet gewacht kan worden tot het besluit van de resultaatbestemming bij de jaarrekening in juni 2021. Het doen van de uitgaves tot besluitvorming heeft plaats gevonden bij de jaarrekening zorg voor een grote vertraging. Een vertraging van deze activiteiten brengt grote risico's met zich mee. Het vaststellen van een Transitie Visie Warmte voor 31 december 2021 is immers een verplichting vanuit het Klimaatakkoord (2019). Wachten met budgetoverheveling tot vaststelling van de jaarrekening is daarom sterk af te raden.

Hierdoor wordt nu als oplossing voorgesteld om de gemeenteraad te verzoeken om de gelden voor de warmtetransitie in 2021 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve, zodat de reeds geplande en vastgestelde uitgaven doorgang kunnen vinden.

Kanttekeningen o.a. financiële, juridische, communicatieve en veiligheidsaspecten
In totaal bedroeg het budget in 2020 € 342.160. De daadwerkelijke uitgaven vinden plaats vanaf 2021. Als oplossingsrichting voor het achterwege blijven van de budgetoverheveling is resultaatbestemming overwogen: Het budget dat in 2020 niet is uitgegeven valt dan vrij in het resultaat 2020, en wordt vervolgens via resultaatbestemming alsnog beschikbaar gesteld voor 2021. In dit geval wordt daar niet voor gekozen omdat het budget formeel dan pas beschikbaar is na vaststelling van de jaarstukken 2020 door de raad. Dat is niet wenselijk omdat er al eerder in 2021 uitgaven aan de orde zijn ten laste van het budget.

Daarom wordt de raad gevraagd om het budget uit 2020 van € 342.160 in 2021 weer beschikbaar te stellen. Als dekking wordt daarvoor de algemene reserve voorgesteld in de wetenschap dat het niet uitgegeven budget 2020 een positieve bijdrage levert aan het resultaat in de jaarrekening 2020. Met dit voorstel is de procedure van resultaatbestemming bij de vaststelling van de jaarstukken 2020 overbodig en is het budget direct beschikbaar voor uitgaven in 2021.

Vervolgstappen
Conform projectplan uitvoering geven aan de activiteiten behorende tot de warmtetransitie.

Bijlagen (meegezonden stuk(ken), ter inzage gelegde stukken)
- Besluit tot vaststelling Projectplan Transitie Visie Warmte en bijbehorende projectbudget van €255.000 ten behoeve van het uitvoeren van de activiteiten in het Projectplan (27 augustus 2020).

Zaaknummer: 7396-2021

Documentnummer: 7396-2021:892426

Het college van burgemeester en wethouders,

gemeentesecretaris van Laarbeek,



J.W.M. van de Ven

de burgemeester van Laarbeek,



F.L.J. van der Meijden