Gemeente Borne

Raadsvoorstel

Raadsvergadering
14-12-21

Agendapunt

Nummer
21int04884

Onderwerp
Budgetoverheveling 2021

Aan de gemeenteraad.

Samenvatting voorstel
De raad wordt verzocht in te stemmen met het overhevelen van incidentele budgetten, waarvan de verplichting in 2021 is aangegaan, maar waarvan de werkzaamheden in 2022 zullen 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 2021 die nog niet (volledig) zijn besteed te vervallen en komen ten gunste van het rekeningresultaat 2022. In de 2e berap zijn de betreffende budgetten benoemd, maar nog niet op geld gezet.
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. Er moet voor het over te hevelen bedrag een aantoonbare verplichting zijn opgenomen. Te zien is onder punt 5 dat de over te hevelen budgetten veelal bestaan uit projectbudgetten die een looptijd kennen van meerdere jaren. Dit betekent dat elk jaar het restant budget overgeheveld dient te worden totdat het project is afgerond.
Medio 2022 zullen wij met de berap een voorstel doen om de benodigde projectbudgetten op te knippen in jaarschijven conform de projectplanning. Hiermee ontstaat er een beter inzicht in de (financiële) voortgang van de betreffende budgetten en wordt de budgetoverheveling aan het eind van het jaar fors beperkt.
Wij stellen u voor om nu reeds, voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening 2021 in te stemmen met de overheveling van niet bestede incidentele budgetten naar de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves.

2 Beoogd resultaat
Het beter laten aansluiten van de realisatie in 2021 bij de budgetten in 2021. Dit zorgt er bij de jaarstukken voor dat er minder hoeft te worden verklaard. De budgetten zijn dan immers al overgeheveld.

3 Argumenten

3.1 Budgetoverheveling
Het voordeel van de besluitvorming nu ten opzichte van bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 is dat de budgethouders nu reeds inzicht hebben in de beschikbare budgetten van 2022 en derhalve in een eerder stadium beslissingen kunnen nemen over de aanwending van de resterende budgetten waardoor er geen onrechtmatige uitgaven worden gedaan. Daarnaast zorgt het ervoor dat er minder ruimte tussen budget en realisatie in 2021 zit, waardoor er geen grote bedragen hoeven te worden verklaard en bij de resultaatbestemming meegenomen hoeven te worden.

4 Kanttekeningen
Alleen budgetten die voldoen aan de spelregels voor budgetoverheveling kunnen worden overgeheveld naar 2021.

5 Kosten, baten en dekking
De volgende budgetten van per saldo €3.060.000 dienen te worden overgeheveld naar 2022:

Omgevingswet € 200.000
Het benodigde incidentele budget voor de voorbereiding en implementatie van de Omgevingswet is in de begroting opgeknipt in drie jaarschijven. In 2021 is incidenteel € 350.000 beschikbaar voor de invoering van de Omgevingswet. Vanwege de opschuivende besluitvorming in begin 2021 is ook de doorlooptijd van het project opgeschoven. Dit heeft als gevolg dat in 2021 ongeveer € 200.000 van het budget niet wordt uitgegeven in 2021. Budgetoverheveling is noodzakelijk om het totaalplan Omgevingswet te kunnen realiseren.

Inzet coronamiddelen € 500.000
Voor de bestrijding van de coronaeffecten zijn vanuit de meicirculaire en septembercirculaire middelen beschikbaar gesteld. Hiervan staat momenteel nog €500.000 open. Over de besteding hiervan zijn afspraken gemaakt met de gemeenteraad. De middelen blijven derhalve beschikbaar voor Corona ondersteuning.

Voorbereidingskrediet 't Wooldrik € 1.075.000
Het project 't Wooldrik wordt in een tijdspad van meerdere jaren gerealiseerd. Dit houdt in dat ook het voorbereidingskrediet gedurende deze jaren beschikbaar moet zijn. Het voorbereidingskrediet is gedurende 2021 gebruikt ter voorbereiding van projectdeel 2A en 2B. Hierbij stonden het besluitvormingsproces, voorlopig ontwerp en definitief ontwerp centraal. In 2021 zal de definitieve ontwerpfase worden afgerond. Mede door de vertraagde besluitvorming (o.a. door het op een lijn krijgen van de onderdelen sport en onderwijs) dient het resterende voorbereidingskrediet te worden overgeheveld, zodat dit in 2022 gebruikt kan worden voor het technisch ontwerp.
Het voorbereidingskrediet wordt grotendeels ingezet voor het bouwmanagement en kosten architect aan de kant van de opdrachtgever (gemeente) en voor de ontwerpkosten aan de kant van de opdrachtnemer (aannemer).

Sportbedrijf € 65.000
Het proces over de oprichting van het sportbedrijf is nog in volle gang. Het beschikbaar gestelde budget is voor de projectkosten, onder andere extern advies en een projectleider. De verwachting is dat in het eerste kwartaal de voorbereidingen voor het sportbedrijf worden afgerond. Daarom wordt verzocht het resterende budget over te hevelen.

Sloop oude Twickelcollege € 45.000
Er is €160.000 budget toegekend voor de sloop van het oude Twickelcollege. De school is al in 2020 gesloopt. De verwachting is dat de sloop van de gymzaal pas in 2022 kan worden uitgevoerd. Vanwege de aanwezigheid van vleermuizen als bedreigde diersoort moest er eerst een ander traject worden gevolgd.

Maria Mediatrix € 585.000
De opties herinvulling of sloop staan beiden nog open. Op dit moment wordt er gewerkt aan de optie herinvulling. De middelen zijn nodig voor de uitvoering hiervan en onderhoud bestaande panden en perceel.

Taakmutaties Gemeentefonds € 590.000
Voor uitvoering van extra taken vanuit het rijk is, op basis van de circulaires gemeentefonds, € 590.000 gereserveerd. Hiervan is €585.000 incidenteel voor de jeugdzorg beschikbaar. Volgens bestaand beleid blijven de middelen anderhalf jaar beschikbaar als dekkingsmogelijkheid voor voorstellen. Daarna komen ze te vervallen in de algemene middelen. Dit betekent dat dit budget één maal overgeheveld kan worden.

Het volgende budget van € 910.000 dient te worden overgeheveld naar de bestemmingsreserve programma organisatie:

Programma Organisatie € 910.000
De structurele uitvoering van een onderdeel van het Programma Organisatie is voortgezet in het I en A werkplan. De planning was om dit uit te voeren in 2021 en 2022, we zien echter dat door een gebrek aan capaciteit en het verleggen van prioriteit naar informatiebeveiliging een aantal zaken in de tijd verder naar achteren zijn geschoven. Om het programma op een goede manier uit te kunnen voeren wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve in te stellen en deze bij de budgetoverheveling te vullen met het niet uitgegeven budget.

6 Vervolg na besluitvorming
Na besluitvorming worden de budgetten gestort in de bestemmingsreserve budgetoverheveling en in 2022 weer in de begroting gezet. Het budget voor Programma Organisatie wordt gestort in de bestemmingsreserve Programma Organisatie.

Voorstel
Aan de raad wordt voorgesteld om:
1. In te stemmen met de overheveling van incidentele budgetten van 2021 naar 2022 van € 3.970.000
2. De budgetten in 2021 af te ramen;
3. Het resterende budget van € 3.060.000 voor overheveling te storten in de bestemmingsreserve budgetoverheveling;
4. In 2022 de budgetten op te hogen met € 3.060.000;
5. € 910.000 voor het programma organisatie conform tweede bestuursrapportage te storten in de bestemmingsreserve programma organisatie.

Bijlage(n)
21int04885: raadsbesluit

Borne, 16-11-2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,
de secretaris, de burgemeester,

E.S.I. ter Koele drs. J.H.R. Pierik