

Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 2021-012334

Nummer:

Elst, 23 november 2021

AAN DE RAAD

Dit raadsvoorstel begrotings- en administratieve wijzigingen bestaat uit de volgende onderdelen:

I. Begrotingswijzigingen:

Onder dit onderdeel vallen:

- a. begrotingswijzigingen die de financiële grenzen van artikel 6 van de Financiële verordening te boven gaan¹ en
- b. begrotingswijzigingen die betrekking hebben op bedragen binnen die grenzen, maar om politieke reden vooraf aan de raad worden voorgelegd.

II. Administratieve wijzigingen: kredieten binnen de grenzen van artikel 6 Financiële verordening en die naar onze inschatting niet politiek gevoelig liggen in de raad (zaken zijn ook al in uitvoering).

I. Begrotingswijzigingen 2021

10^e Begrotingswijziging 2021

Op grond van artikel 5 van de geldende financiële verordening autoriseert u als raad met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per taakveld (TV). Wanneer er sprake is van onderlinge verschuiving van budgetten binnen het taakveld dan wordt hiervan een budgettair neutrale administratieve wijziging gemaakt. Zie verderop in dit voorstel onder het kopje "Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2021, nummers 200 en hoger". Voor budgetverschuivingen die taakveld overstijgend zijn (dus van het ene naar het andere taakveld) is een akkoord van u als raad vereist en dus worden dergelijke verschuivingen doorgaans altijd opgenomen in een van de bestuursrapportages.

Na het opmaken van de 2^e Berap 2021 zijn er echter nog een aantal (noodzakelijke) budgetverschuivingen naar voren gekomen die taakveld overstijgend zijn. Zo is bijvoorbeeld gebleken dat een groot deel van de kosten voor kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (TV 6.1) behoren tot de kinderopvang als onderdeel van de jeugdwet (TV 6.72). Het overhevelen van budget van TV 6.1 naar TV 6.72 is daarom dus gewenst. Door de vaststelling van deze begrotingswijziging (de "slotwijziging 2021") worden alle taakveld overstijgende budgetverschuivingen die niet waren opgenomen in de 2^e Berap 2021 alsnog verwerkt in de begroting 2021 en kan worden voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Dekking: budgettair neutraal (betreft uitsluitend budgetverschuiving tussen taakvelden)

¹ **Grenzen artikel 6 Fin. Verordening:**

- a. *nieuwe uitgaven met een eenmalig karakter van maximaal € 150.000 exclusief compensabele btw;*
- b. *nieuwe structurele exploitatielasten van maximaal € 20.000 exclusief compensabele btw;*
- c. *investeringen van maximaal € 150.000 exclusief compensabele btw. waarvan de structurele kapitaallasten maximaal € 20.000 bedragen.*

II. Administratieve wijzigingen 2021

Diverse administratieve wijzigingen 2021 Voorziening groot-onderhoud²

Begin 2008 heeft u ingestemd met de nota voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties. In overeenstemming met de vastgestelde procedure voor deze voorziening worden kredieten voor uit te voeren groot-onderhoud achteraf geregeld in administratieve wijzigingen. Wij hebben in 2021 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

De bedragen zijn (indien van toepassing) inclusief de voor rekening van de gemeente komende btw.

Interne order	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. Wijz.
4904104	Aula Elst	DJMOP 2021	€ 6.272,00	100-2021
4904105	Aula Herveld	DJMOP 2021	€ 4.465,00	101-2021
4904106	Aula Heteren	DJMOP 2021	€ 1.011,00	102-2021
4904107	Brandweerkazerne Oosterhout	DJMOP 2021	€ 15.152,00	103-2021
4904108	Brandweerkazerne Heteren	DJMOP 2021	€ 57.110,00	104-2021
4904109	Brandweerkazerne Zetten	DJMOP 2021	€ 5.469,00	105-2021
4904110	De Oldenburg Driel	DJMOP 2021	€ 24.200,00	106-2021
4904111	De Schakel Oosterhout	DJMOP 2021	€ 27.305,00	107-2021
4904112	De Wanmolen Zetten	DJMOP 2021	€ 4.096,00	108-2021
4904113	Dierenpark Elst	DJMOP 2021	€ 2.809,00	109-2021
4904114	Gemeentehuis Elst: Ambtshuis	DJMOP 2021	€ 607,00	110-2021
4904115	Gemeentehuis Elst: bestuursged.	DJMOP 2021	€ 4.242,00	111-2021
4904116	Gemeentehuis Elst: nieuw	DJMOP 2021	€ 10.112,00	112-2021
4904117	Gemeentewerf Andelst	DJMOP 2021	€ 4.498,00	113-2021
4904118	Sporthal Westeraam	DJMOP 2021	€ 5.953,00	114-2021
4904119	Jeugdsoos PvMG Heteren	DJMOP 2021	€ 20.726,00	115-2021
4904120	De Kruisakkers Elst	DJMOP 2021	€ 4.622,00	116-2021
4904121	De Peperbus Heteren	DJMOP 2021	€ 3.082,00	117-2021
4904122	De Santenkraam Heteren	DJMOP 2021	€ 6.615,00	118-2021
4904123	Sportcentrum De Helster Elst	DJMOP 2021	€ 23.394,00	119-2021
4904124	De Veldmuisjes Oosterhout	DJMOP 2021	€ 2.898,00	120-2021
4904125	De Bongerd zalencentrum (horeca)	DJMOP 2021	€ 13.539,00	121-2021
4904126	Sportzaal 't Binnenveld Heteren	DJMOP 2021	€ 17.257,00	122-2021
4904127	Gemeentewerf Elst	DJMOP 2021	€ 42.335,00	123-2021
4904128	MFC Reijersstraat Elst	DJMOP 2021	€ 160.612,00	124-2021
		Totaal	€ 468.381,00	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: **€ 468.381**

^{2 + 3} Tot en met 2012 werden van alle uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve materieel en de voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties maandelijks afzonderlijke administratieve wijzigingen gemaakt in overeenstemming met de door de raad vastgestelde regelingen. Onder andere ter beperking van de omvang van de raadsvoorstellen begrotings- en adm. wijzigingen is met ingang van 2013 volstaan met één totaaloverzicht per jaar met alle mutaties die hebben plaatsgevonden (per regeling: materieel of groot-onderhoud). Op basis van de betreffende regelingen dient ook eens per jaar een totaaloverzicht te worden gegeven.

Voor het groot onderhoud van de 4 brede scholen is een aparte voorziening gevormd. Wij hebben ten behoeve van deze brede scholen de volgende bedragen beschikbaar gesteld:

Interne order	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. Wijz.
4904100	Brede School de Plataan	DJMOP 2021	€ 11.726,00	125-2021
4904101	Brede School de Vogeltuyn	DJMOP 2021	€ 79.941,00	126-2021
4904102	Brede School de Zon	DJMOP 2021	€ 58.874,00	127-2021
4904103	Brede School de Kersentuyn	DJMOP 2021	€ 89.048,00	128-2021
		Totaal	€ 239.589,00	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud brede scholen: **€ 239.589**

Administratieve wijzigingen 2021 Bestemmingsreserve vervanging materieel³

In 2021 zijn er geen vervangingen van materieel Team Openbare Werken geweest.

Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2021, nummers 200 en hoger

Deze categorie administratieve wijzigingen moet worden vastgesteld, voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Dit betreft een zuiver formele zaak die geregeld moet worden om aan de eisen van financiële rechtmatigheid te voldoen. In de loop van een begrotingsjaar vinden er namelijk onderlinge verschuivingen plaats in allerlei budgetten, die volledig budgettair neutraal verlopen. Wel moeten die wijzigingen worden doorgevoerd in de begroting en wel om de volgende 2 redenen:

- Budgethouders moeten een goed actueel inzicht hebben in hun budgetten; dit kan alleen als de onderlinge mutaties direct via administratieve wijzigingen worden verwerkt.
- Budgetten mogen met het oog op de financiële rechtmatigheid (begrotingscriterium) niet worden overschreden. Dit kan alleen worden voorkomen met het ook administratief verwerken van de onderlinge mutaties in de geraamde bedragen.

Begrotingswijzigingen 2022

3^e Begrotingswijziging 2022

In uw vergadering van 5 oktober 2021 hebt u het visiedocument Overbetuwe werkt! vastgesteld (21rb000064). Om de gevolgen van de crisis het hoofd te bieden heeft de Europese Unie besloten tot het instellen van een herstelprogramma "EU next generation". Onderdeel hiervan is een stimulering van de economie, leerwerkomgevingen en banen. Via de vaststelling van deze begrotingswijziging worden de ontvangen middelen voor 2022 van het herstelprogramma (€ 143.000) en de extra inzet daarvoor in 2022 (€ 143.000) in de begroting 2022 opgenomen. Zie ook de 8^e begrotingswijziging 2021 over de extra middelen voor 2021.

Dekking: budgettair neutraal (uitgaven gedekt door inkomsten uit ESF-gelden)

II. Administratieve wijzigingen 2022

In deze maand geen administratieve wijzigingen.

Bijlage

Bij elk raadsvoorstel begrotingswijzigingen zit een bijlage die u iedere maand een actueel inzicht geeft in:

- het verloop van het structurele begrotingssaldo (meerjarig)
- het verloop van de Algemene Reserve (begrotingsjaar)
- het verloop van de post onvoorzien (meerjarig)

In de verloopoverzichten is een specificatie opgenomen van de tot en met de vorige raadsvergadering genomen raadsbesluiten met structurele of eenmalige financiële consequenties. Tevens zijn de voorgestelde besluiten opgenomen. Deze komen ook terug in de voorliggende versie van het raadsvoorstel begrotingswijzigingen.

Wij stellen u voor om de in dit raadsvoorstel opgenomen wijzigingen vast te stellen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

Toelichtende openbare stukken zijn opgenomen in het Raadsinformatiesysteem.
Portefeuillehouder: B.E. Faber-de Lange

De behandelend ambtenaar is Drs. M.J.A. Willems. Technische vragen dienen uiterlijk de donderdagmorgen om 08.00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl.