

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	8 juli 2021
Agendapunt:	20
Onderwerp:	Budgetoverheveling van 2020 naar 2021 Vaststellen 14 ^e begrotingswijziging 2021
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 11 mei 2021

Inleiding

In het jaar 2020 is een aantal investeringen en/of activiteiten niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering gekomen. Bij het beschikbaar stellen van de budgetten voor deze investeringen en/of activiteiten heeft uw raad besloten deze te dekken uit reserves (o.a. reserve nog nader te bestemmen) of deze rechtstreeks ten laste te brengen van de exploitatie 2020. Het niet (volledig) uitvoeren van deze investeringen en/of activiteiten heeft tot een voordelig effect op het jaarresultaat van de jaarrekening 2020 geleidt of tot een lagere beschikking over de reserves. Deze onbenutte budgetten vloeiden met afsluiting van het boekjaar 2020 automatisch terug naar de reserve nog nader te bestemmen of overige ingezette reserves.

Voor de afronding van deze investering en/of activiteiten is het noodzakelijk de (res-)tant)budgetten beschikbaar te houden in het boekjaar 2021. Dit is mogelijk door deze budgetten over te hevelen naar het boekjaar 2021. Voor de overheveling is een expliciet besluit nodig van uw raad omdat uw raad het budgetrecht heeft.

Voorstel

1. In stemmen met de overheveling van de in bijlage 1 en 2 opgenomen budgetten van 2020 naar 2021 voor een totaalbedrag van € 2.643.167,68 met de daarbij behorende dekking uit de reserves.

Argumenten

1.1 De voorgestelde overhevelingen voldoen aan de kaders voor overheveling van budgetten die uw raad heeft vastgesteld of er is een beleidsinhoudelijke noodzaak om van de kaders af te wijken

Uw raad stelde de volgende kaders vast voor overheveling van budgetten:

1. Indien de activiteiten, waarvoor de raad een incidenteel exploitatiebudget beschikbaar heeft gesteld, niet of niet geheel in het boekjaar kunnen worden uitgevoerd, dan is onder de volgende voorwaarden, de mogelijkheid van overheveling aanwezig. Een voorstel hiervoor zal door het college aan de raad worden voorgelegd als is voldaan aan de volgende voorwaarden:
 - a. er moet sprake zijn van een (beleidsinhoudelijke) noodzaak om de middelen te behouden voor de uitvoering van de werkzaamheden/activiteiten in het volgende begrotingsjaar of er is sprake dat bij achterwege blijven van budgetoverheveling er een significante achterstandsituatie in de oorspronkelijke voorgenomen uitvoering ontstaat;
 - b. het over te hevelen budget bedraagt minimaal € 5.000,-;
 - c. het bedrag dat kan worden overgeheveld is maximaal het verschil tussen het voor die activiteit begrote bedrag en de werkelijke uitgaven in het betreffende jaar;
 - d. de uitvoering van de activiteiten moeten in het volgende dienstjaar worden verricht;
 - e. budgetten kunnen slechts één keer worden overgeheveld.



Een 14-tal projecten voldoen niet aan de voorwaarde dat een budget maximaal één keer mag worden overgeheveld. Onderstaand een overzicht met de oorzaak waardoor overheveling nogmaals noodzakelijk is:

Omschrijving	Oorzaak
Actualiseren communicatiebeleid/opstellen beleidskader	Formatie/corona
Visie recreatie en toerisme	Project wordt gefaseerd over meerdere jaren uitgevoerd
Combinatiefuncties	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
Verplaatsing kunstwerk de Ballon	Opdracht wordt gegeven aan nieuwe kunstenaar waardoor vertraging is ontstaan
Stimulering burgerinitiatieven	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
Maatwerkbudget MAB	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
Transformatie jeugdzorg	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
DU klimaatmiddelen	Planning startnotitie
Uitbreiding AED-netwerk	A.g.v. coronapandemie en moeizame samenwerking EHBO-verenigingen
Kansrijke initiatieven buitengebied	Bij vaststelling LOP alternatieve besteding vastgesteld waardoor vertraging is ontstaan
Cultuurhistorische waardenkaart	Opdracht gegeven in 2020; oplevering vindt plaats in 2021
Duurzame energie-agenda	Door coronacrisis heeft project vertraging opgelopen
Ecologische verbindingzones	Gefaseerde uitvoering
Diverse budgetten omgevingsplan/-visie	Uitstel omgevingswet naar 1-1-2022

1.2 Overheveling van budgetten van 2020 naar 2021 is noodzakelijk voor afronding van lopende investeringen en/of activiteiten

We willen de in bijlage 1 en 2 opgenomen investeringen en/of activiteiten die op 31 december 2020 niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering zijn gekomen afronden in 2021. In de begroting 2021 heeft uw gemeenteraad echter voor deze investeringen en/of activiteiten geen budget beschikbaar gesteld. Door het (restant)budget uit 2020 over te hevelen naar 2021 kan de afronding worden gerealiseerd.

Een specificatie van de over te hevelen budgetten vindt u in bijlage 1 en 2.

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte exploitatiebudgetten van 2020 naar 2021.
Het betreft in de meeste gevallen incidentele budgetten. De beschikbaar gestelde financiële middelen voor deze activiteiten hebben we in 2020 niet besteed of niet volledig besteed omdat de activiteiten nog niet of niet volledig tot uitvoering zijn gekomen.
- Bijlage 2 – Administratieve overheveling investeringsbudgetten van 2020 naar 2021.
Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording worden een aantal investeringskredieten, die we uit diverse reserves dekken, verplicht verantwoord op de exploitatie. Om deze kredieten uit te voeren en/of af te ronden is het noodzakelijk dat uw raad besluit de restanten

van de investeringskredieten over te hevelen naar 2021. Het gaat hier om een administratieve handeling omdat de bestuurlijke afweging al op een eerder moment is gemaakt.

Risico's

De werkzaamheden lopen door en daarmee de uitgaven. Als de budgetten in 2021 niet beschikbaar worden gesteld is voor de uitgaven sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Kosten en dekking

Door in te stemmen met dit raadsvoorstel worden de overgehevelde budgetten in 2021 ten laste van de reserve nog nader te bestemmen (€ 1.694.972,04), de reserve parkeerbeleid (€ 17.400) de reserve Landschappelijke kwaliteitsverbetering (€ 89.402,07), de reserve reconstructie agrarische sector (€ 231.541,47), reserve Transitie (€ 537.122,10) en de voorziening riolering (€ 72.730) gebracht.

Vervolg

-

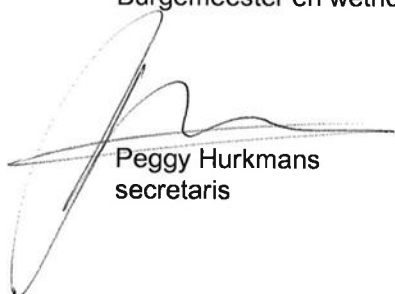
Evaluatie

-

Bijlage(n): De bijlage(n) zijn digitaal beschikbaar.

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte exploitatiebudgetten van 2020 naar 2021
- Bijlage 2 – Administratieve overheveling investeringsbudgetten van 2020 naar 2021.

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Marieke Moorman
burgemeester