

Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 20rv000118

Nummer: 18

Elst, 24 november 2020

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).

Tevens heeft dit voorstel betrekking op zowel de begroting voor 2020 als voor 2021.

I. Begrotingswijzigingen 2020

Deze maand geen begrotingswijzigingen.

II. Administratieve wijzigingen 2020

63° Administratieve wijziging 2020

In de door u op 3 november 2020 vastgestelde Programmabegroting 2021 is een structurele PNL- post van **€ 25.000** opgenomen voor een bijdrage aan de gemeente Wageningen voor de exploitatie van het Lexkesveer. Aangezien het verzoek van de gemeente Wageningen al dateert van eind 2019, hebben wij besloten om ook voor 2020 deze bijdrage toe te kennen.

Dekking: ten laste van de post onvoorzien 2020

64° Administratieve wijziging 2020

Sinds eind 2018 is met de initiatiefnemers gewerkt aan de verdere uitwerking van de ontwikkelingsrichting van het project 'Hart van Oosterhout' en lijkt het project aan te sluiten bij de wensen van de initiatiefnemers en de bewoners van Oosterhout. De bedoeling

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.*

is dat het project, aan de hand van een projectplan, in fasen zal worden ontwikkeld en gerealiseerd. Wij hebben inmiddels ingestemd met het projectplan en daarbij tevens besloten om een budget van € 135.000 beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van dit projectplan en het inhuren van een externe projectmanager. Dit budget kan volledig worden gedekt door de op het PNL 2021-2024 opgenomen middelen voor het project Hart van Oosterhout.

Dekking: uit bestaande middelen (PNL 2021-2024)

Diverse administratieve wijzigingen 2020 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 2020 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

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

Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. wijz
Brandweerkazerne Oosterhout	MOP 2020	€ 2.844	100-2020
Brandweerkazerne Zetten	MOP 2020	€ 2.420	101-2020
Sportzaal 't Binnenveld	MOP 2020	€ 1.843	102-2020
	SPUK-bijdrage	- € 320	
De Wieken	MOP 2020	€ 44.298	103-2020
Gemeentehuis Elst	MOP 2020	€ 97.462	104-2020
Gemeentewerf Andelst	MOP 2020	€ 9.016	105-2020
Gemeentewerf Elst	MOP 2020	€ 57.288	106-2020
MFC Reijersstraat	MOP 2020	€ 3.177	107-2020
Sporthal de Mammoet	MOP 2020	€ 3.813	108-2020
	SPUK-bijdrage	- € 662	
Sporthal Westeraam	MOP 2020	€ 7.604	109-2020
	SPUK-bijdrage	- € 1.320	
Mr. Thorbeckestraat	MOP 2020	€ 4.570	110-2020
Sportcentrum de Helster	MOP 2020	€ 104.551	111-2020
	SPUK-bijdrage	- € 18.145	
De Schakel Oosterhout	MOP 2020	€ 598	112-2020
	Totaal	€ 319.037	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: € 319.037

Administratieve wijzigingen 2020 Bestemmingsreserve vervanging materieel³

In april 2009 heeft u ingestemd met het systeem van de Bestemmingsreserve vervanging materieel Openbare Ruimte en Veiligheid, inclusief de bijbehorende richtlijnen en vervangingschema's.

^{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.

Omschrijving	Bedrag	Kapitaallasten	Adm. wijz
Tractor John Deere 6520	€ 191.500	€ 21.319	150-2020
Heftruck werf Elst	€ 29.050	€ 3.234	151-2020
Vervanging compressor	€ 20.000	€ 2.227	152-2020
Vervanging actiewagen	€ 14.744	€ 1.641	153-2020
Vervanging riooldoorspuitaanhangar	€ 21.607	€ 2.405	154-2020
Aanschaf shovel TM 220 (B26) #	€ 70.588	€ 7.858	162-2019
Heggenlagmaaier (M1) #	€ 16.639	€ 3.530	163-2019
Votex maaier Landmaster #	€ 12.101	€ 1.347	164-2019
Geo haak #	€ 70.588	€ 1.177	165-2019
Totaal	€ 446.871	€ 44.738	

De investeringsbedragen zijn (indien van toepassing) incl. de voor rekening van de gemeente komende btw.

Betreft vervangingen in het laatste kwartaal van 2019 waarmee in de begroting 2020 nog geen rekening is gehouden en die abusievelijk niet waren meegenomen in de 2^e Berap 2020.

Dekking: de kapitaallasten bedragen **€ 44.738** en komen ten laste van de Bestemmingsreserve vervanging materieel Team Openbare Werken.

Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2020, 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.

I. Begrotingswijzigingen 2021

1^e Begrotingswijziging 2021

Tijdens de begrotingsbehandeling op 3 november 2020 is door u het amendement A3 aangenomen dat financiële consequenties heeft voor de begroting 2021. Het betreft de verhoging van het dekkingspercentage leges omgevingsvergunning van 67,3 naar 80%. Met de verwachte extra opbrengst van ca. € 190.000 wordt de OZB-verhoging in 2021 verlaagd. Via de vaststelling van deze 1^e begrotingswijziging 2021 worden deze financiële consequenties verwerkt in de begroting 2021.

Dekking: budgettair neutraal

