Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 21rv000023

Nummer: 14

Elst, 6 april 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 gaan[1] 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

Deze maand geen begrotingswijzigingen.

Aanvullende toelichting bij 4e Begrotingswijziging 2021
In uw vergadering van 23 februari 2021 hebt u besloten om inzake De Wanmolen te kiezen voor scenario B en daarvoor aanvullende middelen beschikbaar te stellen. Via de vaststelling van de 4e begrotingswijziging 2021 is de gekozen kredietopening formeel geregeld. De extra kapitaallasten van € 12.828 (scenario B) en het eenmalige nadeel voortvloeiende uit de afboeking van de restant boekwaarde van € 374.261 worden meegenomen in de Kadernota 2022 / Spoor 2. De extra kapitaallasten doen zich voor vanaf 2024 en de extra afschrijving van de boekwaarde van de huidige accommodatie vindt plaats in 2023. Op dergelijke wijze is het ook verwerkt in de bijlage met het verloop van het begrotingssaldo 2021-2024 bij het maandelijkse raadsvoorstel begrotingswijzigingen. Wat echter nog niet in de bijlage was verwerkt is de eenmalige vrijval van de reeds geraamde kapitaallasten in 2022 en 2023. Doordat de bouw pas is voorzien in 2023 doen de kapitaallasten zich pas voor vanaf 2024. Dit betekent dus zowel in 2022 als 2023 een eenmalig voordeel van € 64.000 aan vrijval van kapitaallasten. Beide bedragen zijn daarom toegevoegd aan de bijlage met het verloop van het begrotingssaldo en worden ook meegenomen in de Kadernota 2022 / Spoor 2.

[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

54e Administratieve wijziging 2021
Jaarlijks worden er incidentele budgetten in de begroting opgenomen. Niet volledig bestede budgetten worden niet automatisch in het opvolgende jaar in de begroting opgenomen. Dit gebeurt pas als ze voldoen aan een aantal afgesproken uitgangspunten (o.a. omvang, looptijd en voldoende capaciteit voor de uitvoering). De lijst met openstaande claims is recentelijk kritisch bekeken en hierover hebben wij als college een besluit genomen (21rv000023, gedeeld via de TIC-lijst). Hieruit bleek dat voor een bedrag van **€ 1.562.781** aan claims op de algemene reserve en een claim van **€ 50.000** op de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen gehandhaafd moeten blijven. Een bedrag van € 461.119 aan claims op de algemene reserve kan komen te vervallen. Verder resteert er voor een bedrag van in totaal **€ 662.324** aan eenmalige exploitatiebudgetten uit 2020 waarvan de uitvoering doorloopt in 2021. Ook hiervoor wordt daarom voorgesteld om deze budgetten over te hevelen naar 2021 ten laste van het rekeningresultaat 2020.

De over te hevelen budgetten worden in 2021 ingezet voor het beoogde doel en zullen daarom middels deze administratieve wijziging worden opgenomen in de lopende begroting. Omdat u als Raad al eerder heeft ingestemd met de besteding ten gunste van het betreffende doel is (net als voorgaande jaren) gekozen voor een administratieve wijziging en niet voor een begrotingswijziging.

In afwijking op het besluit 21bw000086 worden de budgetten voor duurzaamheid en bestrijding corona die ten laste komen van het rekeningresultaat 2020 niet meegenomen in deze administratieve wijziging. Het voorstel bij de Jaarrekening 2020 zal zijn om hiervoor 2 nieuwe bestemmingsreserves te vormen. De bevoegdheid tot de vorming hiervan en onttrekking hieraan ligt bij uw Raad.

Dekking: # € 1.562.781 t.l.v. algemene reserve
€ 50.000 t.l.v. bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen
€ 662.324 t.l.v. het rekeningresultaat 2020

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 wijziging 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.