

Onderwerp**Overheveling budgetten****Informatie**

Datum	20 oktober 2020
Behandelaar	Rolf Bloem
Zaaknummer	1931222
Portefeuillehouder	Schipper
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad

Overleg gepleegd met:

- ☒ Financieel adviseur: Henk Heijnen
- ☐ Personeelsconsulent:
- ☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
- ☐ Communicatieadviseur:
- ☐ Inkoopadviseur:
- ☐ Team:
- ☐ Naam medewerker:
- ☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis

De raad is bevoegd om beschikbaar gestelde budgetten, waarvan de activiteiten in het huidige begrotingsjaar niet meer kunnen worden afgerond, over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Met deze overheveling zijn de budgetten vanaf 1 januari van het nieuwe begrotingsjaar direct beschikbaar. Activiteiten waartoe de raad eerder heeft besloten kunnen we op deze wijze direct bij de start van een nieuw begrotingsjaar voortzetten. We hoeven dan niet de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening af te wachten.

Voorstel**Toelichting voorstel**

In de achterliggende periode heeft de raad voor verschillende projecten incidenteel budget beschikbaar gesteld. Bijvoorbeeld bij het vaststellen van het uitvoeringsprogramma 2018-2022 en meer recent het bestedingsplan van de begroting 2020.

Om verschillende redenen zijn sommige projecten nog niet gestart of loopt de uitvoering vertraging op. Ook komt het voor dat een incidenteel budget voor meerdere jaren beschikbaar is gesteld.

In Midden-Drenthe hechten we veel waarde aan het samen met inwoners en andere betrokkenen projecten op te pakken. Met name in 2020 heeft dit door de Coronacrisis in een aantal gevallen tot vertraging of uitstel geleid.

Om deze projecten direct in 2021 te kunnen voortzetten vragen we de raad om vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2020 deze budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2021.

Alternatieven

Met de overheveling loopt de raad vooruit op de bestemming van dit deel van het rekeningresultaat. Indien de raad de overheveling niet bekrachtigd, moet deze bestemming worden opgenomen in de jaarstukken 2020, waardoor de budgetten pas vanaf juni/juli 2021 beschikbaar zijn.



Randvoorwaarden

In Midden-Drenthe gelden de volgende criteria voor overheveling van budgetten:

- a. De budgetten zijn specifiek voor een bepaald doel beschikbaar gesteld; én
- b. Het gaat om een college- of raadsbesluit of een beschikking van een derde; én
- c. Het (nog niet bestede deel van het) budget moet begin van het nieuwe jaar nodig zijn voor betalingen.

Risico's

Met dit voorstel bestemt de raad een deel van het rekeningresultaat 2020. Deze budgetten maken daardoor geen onderdeel meer uit van het eventuele nog te bestemmen rekeningresultaat in de jaarstukken 2020.

Financiële gevolgen

In de bijlage staan de over te hevelen budgetten opgenomen, inclusief de motivatie. De budgetten zijn zoveel mogelijk gerangschikt naar de datum van het raadsbesluit.

De vermelde bedragen zijn een inschatting van het verwachte restant op 31 december 2020. Het totale over te hevelen bedrag komt op circa € 6,9 miljoen. Het definitieve over te hevelen budget bepalen we eind 2020.

Er zijn 2 plausibele redenen waardoor het over te hevelen budget vrij hoog is.

In de eerste plaats is het budget voor het uitvoeringsprogramma bestemd voor meerdere begrotingsjaren. Het over te hevelen bedrag dat hierop betrekking heeft bedraagt afgerond € 5.6 miljoen. Dit is ruim 80% van de totale overheveling. Ook de middelen die in 2019 door het rijk specifiek beschikbaar zijn gesteld voor de pilot veranderopgave inburgering (€ 145.000) zijn bestemd voor meerdere jaren.

In de tweede plaats heeft de coronacrisis bepaald niet bijgedragen aan een voorspoedige uitvoering van een aantal projecten. In ieder geval vallen de onderdelen van het bestedingsplan 2020 (€ 90.000) hieronder.

Personele gevolgen

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

N.v.t.

Publicatieniveau

Dit voorstel is openbaar.

Overig

Niet van toepassing.

Vervolgprocedure/communicatie

Na besluitvorming verwerken we de bedragen in de financiële administratie.

Bijlagen

- Lijst over te hevelen bedragen.