

Regio Midden-Holland

Aan Algemeen Bestuur Regio Midden-Holland

Van H.E. Postema / M. de Heide

Betreft Proces uitputting bestemmingsreserves en verzoek tot budgetoverheveling restant
jaarbudgetten 2021.

Kenmerk

Datum 31 december 2021

Bijlage(n) : drie voorstellen tot budgetoverheveling

Besluitvorming:

Het dagelijks bestuur stelt voor de niet bestede jaarbudgetten 2021 naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het voorstel goed te keuren via de jaarrekening 2021.

In de jaarrekening zal in het hoofdstuk "voorstel resultaatverdeling" een samenvatting van het onderhavige voorstel worden weergegeven. Na bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening kan het budget voor de betreffende doelen gebruikt worden.

Inleiding:

Medio 2017 heeft het bestuur besloten dat een niet besteed jaarbudget éénmalig naar het nieuwe begrotingsjaar overgeheveld kan worden. Indien het saldo van de budgetoverheveling binnen de periode van een jaar niet besteed is, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen.

In afwijking van het hiervoor genomen besluit hebben de bestuurlijke tafels;

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Duurzaamheid

het verzoek om naast het reguliere jaarbudget 2021, ook het niet bestede budget uit begrotingsjaar 2020 (bestemmingsreserve) naar 2022 over te hevelen.

Ook de secretaris van het programma

3. Ruimte en Wonen

heeft namens de bestuurlijke tafel aangegeven het niet bestede jaarbudget (bestemmingsreserve) uit eerder jaren deels / volledig te hebben besteed en verzoekt het per 31 december 2021 resterende saldo vanuit het jaarbudget 2021 overhevelen naar 2022.

De bestuurlijke tafels mogen op basis van de bestuurlijke afspraak het niet bestede jaarbudget 2021 naar het begrotingjaar 2022 overhevelen.

Voor alle hierboven genoemde bestuurlijke tafels is een inhoudelijk en gemotiveerd voorstel tot budgetoverheveling aan deze notitie toegevoegd. Het programma Sociaal Domein en Verkeer en Vervoer zullen het saldo van de budgetoverheveling uit 2020 en het reguliere jaarbudget 2021 naar verwachting volledig besteden, om deze reden blijft een verzoek tot budgetoverheveling van deze twee programma's achterwege.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd akkoord te gaan met de voorgestelde reguliere budgetoverhevelingen 2021 naar 2022 voor de hiervoor genoemde bestuurlijke tafels.

Actuele situatie:

Zoals in de inleiding en in de managementrapportage 2021 (marap) is weergegeven is het uitgangspunt dat het gehele saldo uit de bestemmingsreserves in 2021 besteed en onttrokken wordt. De bestedingen dienen betrekking te hebben op het doel waarvoor de bestemmingsreserve is gevormd. In tegenstelling tot het bestuurlijk besluit en wat er in de marap is weergegeven, hebben de bestuurlijke tafels;

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Duurzaamheid

voorgesteld om tezamen met het niet bestede regulier jaarbudget 2021 ook het resterende budget uit 2020 naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen. Het overgeheveld budget zal tezamen met het reguliere jaarbudget worden ingezet om de in het bijgevoegde bestuurlijke voorstel gestelde doelen en verplichtingen te kunnen financieren. Met deze voorgestelde doelen wordt voorgesteld het in de

programmabegroting 2022 en bij de bestemmingsreserve vermelde bestedingsdoel voor 2022 aan te passen.

Ad.1) Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:

Het Algemeen Bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 besloten om € 140.000,- via de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt te reserveren die t/m 31 december 2023 besteed kan worden aan het project “uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg” te financieren. Op basis van het bestuurlijke besluit blijft deze bestemmingsreserve in het begrotingsjaar 2022 beschikbaar.

Vanwege de verantwoordingsplicht van gemeente Krimpenerwaard (6 weken na afloop boekjaar 2021) zal naar verwachting nog een onttrekking ten laste van het jaar 2021 verricht worden waardoor het saldo per 31 december 2021 lager zal uitvallen.

Wat betreft het restant van het reguliere jaarbudget 2021 wordt voorgesteld om het saldo per 31 december 2021 naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen.

Ad.2) Duurzaamheid:

Het Bestuurlijk Overleg Duurzaamheid vraagt het bestuur van Regio Midden-Holland om zowel het restant van het regulier jaarbudget 2021 als het resterende budget uit 2020 (bestemmingsreserve) voor twee nieuwe doelen naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen.

- Doel 1 “uitgaven Circulaire Economie”:
Vanuit het BO Duurzaamheid is er verplichtingen van € 14.554,39 (incl. btw) aangegaan waarvan nog niet zeker is of de prestatie in 2021 of 2022 geleverd zal worden. Ervan uitgaande dat de prestatie in 2022 plaatsvindt wordt aan het bestuur voorgesteld om ten behoeve van genoemd project dit bedrag naar begrotingsjaar 2022 over te hevelen.
- Doel 2 “Opstart Serviceloket voor bedrijven Midden-Holland 2022-2024”:
Vanuit het BO Duurzaamheid wordt voorgesteld om in de periode 2022 – 2024 een totaal bedrag van € 80.000,- beschikbaar te stellen ter financiering van de opstartkosten Serviceloket voor bedrijven Midden-Holland 2022 – 2024.

Het restantsaldo van het programmabudget 2021 bedraagt per 31 december 2021 € 54.554,39. Na vermindering van het bij doel 1 genoemd bedrag is er nog een bedrag van € 39.999,- beschikbaar. Het BO Duurzaamheid stelt aan het bestuur voor om het bedrag van € 39.999,- over te hevelen naar een nieuw te vormen bestemmingsreserve die aansluit op de in het projectplan “Serviceloket” benoemde activiteiten.

Een eventueel saldo van de overige bestuurlijke programma's dat niet in 2021 besteed is, zal conform bestuurlijk besluit in de algemene middelen vrijvallen.

In de hierna gepresenteerde afbeelding is zichtbaar dat geen één van de vijf bestuurlijke tafels de bestemmingsreserves volledig heeft uitgeput en volgens verwachting € 143,- vrijvalt in de algemene middelen 2021. Het Dagelijks Bestuur verzocht wordt om:

1. conform onderstaand overzicht het niet besteed regulier budget 2021 naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen ;
2. het restant niet bestede budgetten uit 2020 (bestemmingsreserve Economie en Duurzaamheid) naar het begrotingsjaar 2022 over te hevelen.
3. het bestedingsdoel van het programma Duurzaamheid conform het voorstel te wijzigen.

Per saldo is er in totaal € 272.687,89 vanuit voorgaande begrotingsjaren via de bestemmingsreserve beschikbaar om extra kosten vanuit de bestuurlijke programma's in 2022 te dekken.

De in onderstaande tabel opgenomen onttrekkingen zijn onder voorbehoud, vanwege dat het begrotingsjaar 2021 nog niet is afgerond en de komende accountantscontrole “jaarrekening 2021” begin 2022 plaatsvindt zouden de onttrekkingen nog kunnen wijzigen.

	Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer
Saldo bestemmingsreserve 01-01-2021	€ 140.000,00	€ 37.311,00	€ -
Onttrekking bestemmingsreserve 2021	€ -	€ -37.096,05	€ -
Prognose saldo bestemmingsreserve 31-12-2021	€ 140.000,00	€ 214,95	€ -

Budget 2021	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00
Onttrekking budget 2021	€ -3.866,50	€ -	€ -41.071,93
Prognose restant saldo budget 2021	€ 37.133,50	€ 41.000,00	€ -71,93

Voorstel over te hevelen van 2021 naar 2022:

Voorstel overheveling restant budget 2020	€ 140.000,00	€ -	€ -
Voorstel overheveling saldo budget 2021	€ 37.133,50	€ 41.000,00	€ -
Prognose totaal over te hevelen naar 2022	€ 177.133,50	€ 41.000,00	€ -

Naar resultaat 2021	€ -	€ 214,95	€ -71,93
----------------------------	------------	-----------------	-----------------

	Sociaal Domein	Duurzaamheid	Totaal
Saldo bestemmingsreserve 01-01-2021	€ -	€ 40.796,00	€ 218.107,00
Onttrekking bestemmingsreserve 2021	€ -	€ -27.241,61	€ -64.337,66
Prognose saldo bestemmingsreserve 31-12-2021	€ -	€ 13.554,39	€ 153.769,34

Budget 2021	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 205.000,00
Onttrekking budget 2021	€ -41.000,00	€ -	€ -85.938,43
Prognose restant saldo budget 2021	€ -	€ 41.000,00	€ 119.061,57

Voorstel over te hevelen van 2021 naar 2022:

Voorstel overheveling restant budget 2020	€ -	€ 13.554,39	€ 153.554,39
Voorstel overheveling saldo budget 2021	€ -	€ 41.000,00	€ 119.133,50
Prognose totaal over te hevelen naar 2022	€ -	€ 54.554,39	€ 272.687,89

Naar resultaat 2021	€ -	€ -	€ 143,02
----------------------------	------------	------------	-----------------

Financiële consequenties:

Bij een positief besluit zullen de niet bestede budgetten uit eerdere jaren (bestemmingsreserve Ruimte en Wonen á € 214,95 minus overbesteding programma Verkeer en Vervoer á € 71,93) vrijvallen in de algemene middelen.

In de jaarrekening 2021 zal onder het hoofdstuk "voorstel resultaatverdeling" de genoemde verdeling van de niet bestede budgetten 2021 opgenomen worden. Na de bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening zal met de resultaatverdeling de betreffende saldi naar de bestemmingsreserves overgeboekt worden en in 2022 ten laste van de betreffende bestemmingsreserves onttrokken worden.