

# 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 2020.

Kenmerk

Datum 31 december 2020

Bijlage(n) : vier voorstellen tot budgetoverheveling

## **Besluitvorming:**

Het dagelijks bestuur stelt voor de niet bestede jaarbudgetten 2020 naar het begrotingsjaar 2021 over te hevelen. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het voorstel goed te keuren via de jaarrekening 2020.

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 2020, ook het niet bestede budget uit begrotingsjaar 2019 (bestemmingsreserve) naar 2021 over te hevelen.

Ook de secretarissen van de volgende programma's;

3. Ruimte en Wonen
4. Convenant Alphen, Gouda en Woerden (Tafel Vrije tijd, Water en Groen)

hebben namens de bestuurlijke tafels aangegeven het niet bestede jaarbudget (bestemmingsreserves) uit eerder jaren deels / volledig te hebben besteed en verzoeken het per 31 december 2020 resterende saldo vanuit het jaarbudget 2020 overhevelen naar 2021.

De bestuurlijke tafels mogen op basis van de bestuurlijke afspraak het niet bestede jaarbudget 2020 naar het begrotingjaar 2021 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 hebben het saldo van de budgetoverheveling uit 2019 en het reguliere jaarbudget 2020 volledig besteed, om deze reden blijft een verzoek tot budgetoverheveling van deze twee programma's achterwege.

Het DB constateert aan de hand van de ingediende voorstellen vanuit de bestuurlijke tafels dat er in toenemende mate plannen worden gemaakt voor uitgave van het tafelbudget. Gezien de verschillende voorstellen is er op dit moment dan ook geen aanleiding voor het DB om over te gaan tot onderlinge herverdeling van de betreffende middelen. Het feit dat er vanuit de bestuurlijke tafels plannen bij de uitgaven worden gemaakt sluit daarbij tevens goed aan bij de wens van gemeenteraden om een concreet beeld te hebben bij de uitgaven die in de regio worden gedaan.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd akkoord te gaan met de voorgestelde reguliere budgetoverhevelingen 2020 naar 2021 voor de hiervoor genoemde bestuurlijke tafels.

## **Actuele situatie:**

Zoals in de inleiding en in de managementrapportage 2020 (marap) is weergegeven is het uitgangspunt dat het gehele saldo uit de bestemmingsreserves in 2020 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 2020 ook het resterende budget uit 2019 naar het begrotingsjaar 2021 over te hevelen. Het overgehevelde 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 2021 en bij de bestemmingsreserve vermelde bestedingsdoel voor 2021 aan te passen.

De tafel Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt vraagt bovenop de overheveling van saldo 2019 en 2020 om nog een aanvullende bijdrage van het AB zodat totaal voor deze tafel in 2021 een extra bedrag beschikbaar is van 140.000 euro.

In de vergadering van het AB, d.d. 27 januari 2021, zal een voorstel geagendeerd worden om aanvullend op de hieronder genoemde budgetoverheveling een bedrag van € 83.173,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt. Dit aanvullende budget zal vanuit het resultaat 2020 gedekt worden en vormt samen met onderstaande budgetoverheveling de benodigde € 140.000,-.

Een eventueel saldo van de overige vier bestuurlijke programma's dat niet in 2020 besteed is, zal conform bestuurlijk besluit in de algemene middelen vrijvallen.

In de hierna gepresenteerde afbeelding is zichtbaar dat twee van de zes bestuurlijke tafels de bestemmingsreserves volledig hebben uitgeput.

Het Algemeen Bestuur wordt verzocht om in totaal € 207.791,52 (niet bestede budget 2020) naar het begrotingsjaar 2021 over te hevelen en het bestedingsdoel van alle tot en met 2021 beschikbaar gestelde budgetten voor de programma's Economie en Duurzaamheid conform de voorstellen te wijzigen.

De in onderstaande tabel opgenomen onttrekkingen zijn onder voorbehoud, vanwege de lopende jaarafsluiting en de komende accountantscontrole zouden de onttrekkingen nog kunnen wijzigen.

	Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer	Sociaal Domein
Saldo bestemmingsreserve 01-01-2020	€ 40.500,00	€ 26.481,00	€ 24.274,00	€ -
Onttrekking bestemmingsreserve 2020	€ -23.672,35	€ -26.481,00	€ -24.274,00	€ -
<b>Restant saldo bestemmingsreserve 31-12-2020</b>	<b>€ 16.827,65</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Budget 2020	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Onttrekking budget 2020	€ -	€ -2.688,77	€ -40.000,00	€ -40.000,00
<b>Restant saldo budget 2020</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>€ 37.311,23</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Voorstel over te hevelen van 2020 naar 2021:**

Voorstel overheveling restant budget 2019	€ 16.827,65	€ -	€ -	€ -
Restant saldo budget 2020	€ 40.000,00	€ 37.311,23	€ -	€ -
Saldo bestemmingsreserve per 31-12-2020	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal over te hevelen naar 2021</b>	<b>€ 56.827,65</b>	<b>€ 37.311,23</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

<b>Naar resultaat 2020</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
----------------------------	------------	------------	------------	------------

	Duurzaamheid	Convenant Alphen, Gouda en Woerden	Totaal
Saldo bestemmingsreserve 01-01-2020	€ 40.500,00	€ 21.651,00	€ 153.406,00
Onttrekking bestemmingsreserve 2020	€ -9.704,35	€ -21.651,00	€ -105.782,70
<b>Restant saldo bestemmingsreserve 31-12-2020</b>	<b>€ 30.795,65</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 47.623,30</b>

Budget 2020	€ 40.000,00	€ 50.000,00	€ 250.000,00
Onttrekking budget 2020	€ -	€ -7.143,01	€ -89.831,78
<b>Restant saldo budget 2020</b>	<b>€ 40.000,00</b>	<b>€ 42.856,99</b>	<b>€ 160.168,22</b>

**Voorstel over te hevelen van 2020 naar 2021:**

Voorstel overheveling restant budget 2019	€ 30.795,65	€ -	€ 47.623,30
Restant saldo budget 2020	€ 40.000,00	€ 42.856,99	€ 160.168,22
Saldo bestemmingsreserve per 31-12-2020	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal over te hevelen naar 2021</b>	<b>€ 70.795,65</b>	<b>€ 42.856,99</b>	<b>€ 207.791,52</b>

<b>Naar resultaat 2020</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
----------------------------	------------	------------	------------

**Financiële consequenties:**

In de jaarrekening 2020 zal onder het hoofdstuk "voorstel resultaatverdeling" de genoemde verdeling van de niet bestede budgetten 2020 (totaal € 207.791,52) opgenomen worden. Na de bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening zal met de resultaatverdeling de betreffende saldi naar de bestemmingsreserves overgeboekt worden.