

Begrotingsrechtmatigheid



Baten en lasten

In hoofdstuk 2 zijn in de programmaverantwoording de verschillen tussen de begrote baten en lasten en de werkelijke baten en lasten per product over 2021 nader toegelicht. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in deze paragraaf nader ingegaan op de financiële verantwoording van de programma's en investeringskredieten, waarvan de werkelijke lasten hoger zijn dan de begrote lasten inclusief begrotingswijzigingen.

Over het jaar 2021 zijn voor alle 5 programma's de werkelijke lasten lager dan de door de gemeenteraad daarvoor vastgestelde financiële middelen. Een toelichting in het kader van begrotingsrechtmatigheid is hierdoor niet nodig.

Investeringskredieten

Voor de overschrijdingen op de investeringskredieten wordt verwezen naar het kredietoverzicht in deze jaarstukken. In dit overzicht zijn de voor deze analyse relevante gegevens opgenomen en wordt nadere toelichting gegeven.

In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven op die kredieten, die per 31-12-2021 niet afgesloten worden en daarmee dus nog beschikbaar zijn in 2022.

Programma 1 Sociaal Domein

In het programma Sociaal Domein hebben de verbouwwerkzaamheden aan technische installaties en inventaris voor de realisatie van de integrale toegang geleid tot een overschrijding van € 83.548. Het project is grotendeels afgerond. De verwachting is dat dit binnen het totaal beschikbare krediet op te lossen is.

Eveneens in dit programma is het gebouw, gelegen aan de Kromstraat 4 in Hoogerheide, waar de Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (BWI) was gevestigd, in het derde kwartaal van 2021 gesloopt. De intentie is om de sloopkosten (€ 42.954) op te nemen in de in 2022 te starten grondexploitatie.

Programma 2 Ruimte

In het programma Ruimte hebben de niet in 2021 begrote kosten van diverse investeringen uit het 'MJOP sportaccommodaties 2021-2024' geleid tot een overschrijding van € 16.229. De voorbereidingskosten voor de werkzaamheden hebben in 2021 plaatsgevonden; de werkzaamheden zelf vinden in 2022 en 2023 plaats.

Voorstel aan de gemeenteraad is om de afschrijvingslasten (€ 124) als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De investeringen blijven - naar verwachting - per saldo binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De budgetten en de afschrijvingslasten zijn meerjarig verwerkt in de Programmabegroting.

Programma 5 Bestuurskracht

In het programma Bestuurskracht hebben de niet begrote kosten van de aanbesteding van de hoogwerker boombeheer en van de dieplader boombeheer geleid tot een overschrijding van € 5.785. De aanbesteding heeft in 2021 plaatsgevonden en de levering vindt in 2022 plaats.

Voorstel aan de gemeenteraad is om de afschrijvingslasten (€ 48) als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De budgetten voor de aanschaf van beide machines zijn in de Programmabegroting 2022 opgenomen. De aanbestedingswerkzaamheden hebben vooruitlopend op de aanschaf in 2021 plaatsgevonden. De aanschaf van beide machines blijven per saldo binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De afschrijvingslasten zijn meerjarig verwerkt in de Programmabegroting.

Investeringskredieten

Betreffende de volgende drie investeringskredieten die in 2021 tot een overschrijding op het toegekende budget hebben geleid, wordt voorgesteld om die per 31 december 2021 af te sluiten.

- Het verwijderen van de grafmonumenten met een overschrijding van € 3.699. Er zijn 400 graven geruimd. Het door de raad beschikbaar gestelde budget voor de werkzaamheden wordt gedekt ten laste van de algemene reserve.
 - Voorstel aan de raad is om de overschrijding eveneens ten laste van de algemene reserve te brengen.
- De realisatie van de zoutopslag Antwerpsestraatweg 173 Hoogerheide met een overschrijding van € 105.870.
 - Voorstel aan de raad is om de extra kapitaallasten als gevolg van deze overschrijding over 2021 ten laste te brengen van het rekeningresultaat. De investering wordt afgeschreven in 40 jaar. De hogere afschrijvingslasten van € 2.647 als gevolg van de overschrijding worden meerjarig verwerkt in de Programmabegroting 2023.
- De herinrichting van de Scheldeweg-Noord in Hoogerheide met een overschrijding van € 4.567.
 - De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 besloten om in te stemmen met de overschrijding van € 4.567, de extra kapitaallasten als gevolg van de overschrijding over 2020 ten laste te brengen van het rekeningresultaat 2020 en de hogere afschrijvingslasten meerjarig te verwerken in de Programmabegroting 2022.

