B&W VOORSTEL

Kenmerk: 21bw000086

Datum voorstel: 1 maart 2021	**Onderwerp:** Overheveling incidentele budgetten 2020
Voorstel portefeuillehouder: 1. Eenmalige budgetten ten laste van de Algemene Reserve van in totaal € 1.562.781 overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021. 2. Het eenmalige budget à € 50.000 ten laste van de Bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021. 3. Eenmalige budgetten die onderdeel zijn van het rekeningresultaat 2020 van in totaal € 1.011.008 overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021. 4. Een bedrag à € 461.119 aan claims op de algemene reserve vrij laten vallen.	
Team/ behandelend ambtenaar: TF / M. Amory-Pellenberg	**Status voorstel:** openbaar
Portefeuillehouder: B.E. Faber-de Lange	**Datum b&w-vergadering:** 9 maart 2021
Doorgeleiding naar de raad: ja	**Indien naar de raad:** n.v.t.
Betrokkenen bij voorstel extern:	**Betrokkenen bij voorstel intern:** Budgethouders, teammanagers en MT
Advies type voorronde raad:	**TIC**: Ja

Bijlagen voor B&W: Overzicht overheveling incidentele budgetten 2020 (21bes00049)
Bijlagen voor raad: B&W Voorstel Overheveling incidentele budgetten 2020 (21bw000086) Overzicht overheveling incidentele budgetten 2020 (21bes00049)

Voorstel
1. Eenmalige budgetten ten laste van de Algemene Reserve van in totaal € 1.562.781 overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021.
2. Het eenmalige budget à € 50.000 ten laste van de Bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021.
3. Eenmalige budgetten die onderdeel zijn van het rekeningresultaat 2020 van in totaal € 1.011.008 overhevelen en middels een administratieve wijziging verwerken in de begroting 2021.
4. Een bedrag à € 461.119 aan claims op de algemene reserve vrij laten vallen.

Inleiding
Jaarlijks worden er incidentele budgetten in de begroting opgenomen. Als het budget per einde jaar niet volledig is besteed, dan wordt het budget niet automatisch in het opvolgende jaar in de begroting opgenomen. De afgesproken uitgangspunten hiervoor zijn:

- Het restant is minimaal € 10.000;
- Het budget is niet ouder dan 3 jaar;
- De inzet van het restant is noodzakelijk om het oorspronkelijke doel te realiseren;
- Er is binnen het regulier budget geen ruimte om de activiteit af te ronden;
- Er is voldoende capaciteit om het project uit te voeren.

Budgethouders hebben een onderbouwd verzoek tot overheveling kunnen indienen. Deze verzoeken zijn beoordeeld en in de bijlage samengevoegd tot één overzicht. Dit voorstel betreft zowel de overheveling van budgetten die ten laste gaan van de (algemene) reserve, als van budgetten die onderdeel zijn van het jaarrekeningresultaat 2020.

Doel en beoogd effect
De nog benodigde claims worden middels een administratieve wijziging geraamd in de begroting 2021 en de overige claims komen te vervallen. Zo kunnen de budgethouders in 2021 over de benodigde middelen beschikken en houden we een zuiver beeld van de claims op de algemene reserve.

Argumenten
1.1 20 claims met een totaalbedrag van € 1.518.855 voldoen aan de uitgangspunten en hiervoor is een verzoek tot overheveling ingediend. De inzet van het restant van deze claims is noodzakelijk om het oorspronkelijke doel te realiseren.

1.2 Het budget ‘Grondaankoop Zetten’ à € 43.926 voldoet niet geheel aan de uitgangspunten (budget is ouder dan 3 jaar), maar hiervan is toch verzocht om deze over te hevelen. Deze claim is politiek niet omkeerbaar in verband met omwonenden en ontvangen provinciale subsidie. Het budget is onderdeel van (deel)project herinrichting Stationsgebied Zetten-Andelst en wordt in Q2 t/m Q4 van 2021 ingezet.

2.1 Het budget ‘Stationsomgeving Zetten - Andelst’ à € 50.000 voldoet aan de uitgangspunten

3.1 Voor 9 budgetten die onderdeel zijn van het rekeningresultaat 2020 à € 1.011.008 wordt voorgesteld om deze over te hevelen. Dit betreffen grotendeels budgetten die we in 2020 via de algemene uitkering hebben ontvangen, maar waarvan de uitvoe-

ring doorloopt in 2021. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen uit het reguliere budget 2021. Het betreffen:

- Corona: Uw college heeft eerder besloten om het restantbudget te reserveren ter dekking van toekomstige uitgaven voor bestrijding coronacrisis (21bw000041);
- Duurzaamheid: Via een aangenomen motie (18mo043) is het college gevraagd om bij onderbesteding van het jaarlijks beschikbare budget de ruimte beschikbaar te houden voor maatregelen, die ten goede komen aan het realiseren van klimaatdoelstellingen;
- Inburgering: Dit budget is in 2020 door het Rijk beschikbaar gesteld om nieuwkomers, met name statushouders op te vangen en te ondersteunen (integratie) en te begeleiden (participatie en werk) voor de periode tot 1 juli 2021;
- Maatschappelijke begeleiding: Deze gelden zijn als taakmutatie in de decembercirculaire 2020 beschikbaar gekomen voor de maatschappelijke begeleiding statushouders en worden voor dit doel gereserveerd;
- Extramuralisering Ggz: Het pilotproject ‘Ggz in de wijk’, waarvoor deze middelen zijn bestemd, is doorgeschoven naar 2021;
- Cliëntondersteuning: Voor de uitvoering van het Koplopersproject Onafhankelijke Cliëntondersteuning hebben we een uitkering ontvangen van het Rijk. Het project loopt van september 2020 tot september 2022;
- Kerkenvisie: Voor het opstellen hiervan hebben wij in 2020 een eenmalige uitkering ontvangen van het Rijk. In 2020 is het projectplan voor de kerkenvisie geschreven. In 2021 zal de kerkenvisie opgesteld worden;
- Dak- en thuisloosheid: Deze gelden zijn als taakmutatie in de septembercirculaire 2020 beschikbaar gekomen voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid en worden voor dit doel gereserveerd;
- Overbetuwe Samen: Het budget is nodig voor de inrichting van (oorspronkelijk de coöperatie Overbetuwe Samen) en later het Sociaal Team Overbetuwe. Het wordt onder andere ingezet voor juridisch advies, communicatie (intern en extern) en training van medewerkers.

3.2 Formeel is het budget dat overgeheveld wordt via resultaatbestemming pas beschikbaar bij het vaststellen van de jaarrekening door de raad in juni 2021. Dat zou betekenen dat budgethouders pas daarna de beschikking hebben over deze budgetten en de realisatie van projecten wordt vertraagd. Om de projecten eerder doorgang te kunnen laten vinden stellen wij voor om deze budgetten alvast te verwerken in de begroting 2021, vooruitlopend op resultaatbestemming via de jaarrekening 2020. Om de raad in dit proces mee te nemen zal dit voorstel als TIC worden doorgestuurd.

4.1 Voor de resterende claims met een totaalbedrag van € 461.119 is geen verzoek tot overheveling ingediend. Deze middelen zijn niet meer benodigd in 2021. Het voorstel is om deze claims te laten vervallen. Zo houden we een zuiver beeld van de stand van de algemene reserve.

4.2 In 2020 is er ruim € 152.000 uitgegeven aan armoedebestrijding kinderen (inclusief de punten besteed door kinderen via de Meedoenregeling). Het structureel beschikbare budget à € 143.000 is daarmee volledig besteed aan het bestrijden van kinderarmoede. Conform het voorstel 20RV000047 is het tekort op de totale uitvoering van de Meedoenregeling 2020 ten laste van het restant Klijnsma gelden 2018/2019 gebracht. Voor armoedebestrijding kinderen en de Meedoenregeling zijn structureel voldoende extra middelen beschikbaar gesteld via de Programmabegroting 2021. Het restant van het incidentele budget kan daarom komen te vervallen.

Samengevat leidt dit tot de volgende overhevelingen (met bijbehorende dekking):

Algemene Reserve	€	1.562.781
Bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen	€	50.000
Resultaat jaarrekening	€	1.011.008
Totaal overhevelingen	**€**	**2.623.789**

Kanttekeningen en risico's
3.1 Formeel is het budget dat overgeheveld wordt via resultaatbestemming pas beschikbaar bij het vaststellen van de jaarrekening door de raad in juni 2021. Het risico bestaat dat het resultaat van de jaarrekening lager is dan € 1.011.008. In dat geval zal onttrekking van dit bedrag per saldo leiden tot een verlaging van de stand van de Algemene Reserve. Op basis van het voorlopige resultaat is dit echter niet het geval.

Financiën
De budgetten ten grootte van in totaal € 2.623.789 worden opgenomen in de begroting 2021. Dit betreft een administratieve wijziging omdat de raad al eerder heeft ingestemd met de besteding ten gunste van het betreffende doel.

Met het bedrag van € 1.562.781 is al rekening gehouden bij de berekening van het nog vrij beschikbare deel van de Algemene Reserve (Verloop Algemene Reserve – stand 10 februari 2021). Het bedrag van € 1.011.008 komt ten laste van het rekeningresultaat 2020. Het voorlopige rekeningresultaat biedt daarvoor ruimte. Het bedrag zal in eerste instantie worden onttrokken uit de Algemene Reserve, maar op het moment dat de raad instemt met de jaarrekening 2020 (juni 2021) zal de Algemene Reserve in principe ook weer met dit bedrag worden verhoogd.

Vervolg
Planning
Na instemming zullen de financiële consequenties worden verwerkt als administratieve wijziging middels het raadsvoorstel begrotingswijzigingen.

Communicatie

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente

Evaluatie
Voor 2021 willen wij de mogelijkheid onderzoeken om voor het einde van het jaar de overhevelingen al vast te laten stellen door de raad, zodat er in 2022 gelijk over kan worden beschikt.