



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Raadsvoorstel Integrale begrotingsbijstelling 2021 (IBB 2021)
Zaakdossier Z/21/018745 - D/21/059855
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 5. Algemene dienst en financiën
Datum collegebesluit 9 december 2021

Opsteller Christopher Arevalo **E-mail** Christopher.ArevalodeWeever@doesburg.nl
de Weever
Team Bedrijfsvoering **Telefoonnummer**

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

1. Vaststellen van de IBB 2021

Financieel beslispunt

2. In te stemmen om een bedrag van totaal €574.500 over te hevelen van het begrotingsjaar 2021 naar 2022.
3. Vaststellen van de daarbij horende wijziging van de begroting in 2021 en 2022.

Procedureel beslispunt

n.v.t.

Juridische grondslag

n.v.t.

Inleiding

De integrale begrotingsbijstelling (hierna genoemd IBB) is de enige gelegenheid om de lopende begroting (i.c. 2021) integraal bij te stellen. Dit geldt dan voor zowel de bestaande geraamde uitgaven als ook de bestaande geraamde inkomsten. Het is niet mogelijk om middels de IBB “nieuwe” begrotingsvoorstellen te doen. Dat kan alleen via de integrale afweging die normaliter plaatsvindt bij de kadernota.

Doel / meetbaar effect

Voor het lopende begrotingsjaar 2021 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2021. Per programma wordt op taakveldniveau gerapporteerd over de uitvoering en de afwijking op beleid en financiën.

Bij het opstellen van deze IBB is rekening gehouden met de feiten en omstandigheden die tot nu toe bekend zijn. Daarbij zijn de effecten van de septembercirculaire 2021 inzake de algemene uitkering uit het gemeentefonds meegenomen.

Er is veel energie gestoken in het opstellen van deze nota. We vertrouwen er daarom op dat wij u hiermee een goed beeld geven van de uitkomsten van het voor 2021 ingezette beleid, met de daarbij behorende middelen. Via de IBB wordt niet gerapporteerd over de stand van zaken van onze programmadoelen en de daaraan gekoppelde maatregelen en is puur financieel getint. Voor de inhoudelijke stand van zaken van onze programmadoelen en maatregelen wordt verwezen naar de IVR.

Argumenten

1.1 De IBB 2021 is opgesteld conform de afgesproken planning en control-cyclus.

De IBB 2021 is opgenomen in de afspraken met betrekking tot het leveren van planning en control-cyclus over het jaar 2021. Het volgende en laatste planning en control-cyclus document over 2021 betreft de jaarrekening 2021.

1.2 We signaleren afwijkingen op een aantal budgetten.

In de IBB lichten we onderdelen met een afwijking groter dan €50.000 toe.

1.3 De afwijkingen leiden tot een wijziging op de begroting 2021 en worden ten gunste van de algemene reserve gebracht.

De ontwikkelingen in de IBB leiden tot wijzigingen van de budgetten in de programma's van de begroting 2021. Het resultaat van de IBB wordt conform de uitgangspunten ten gunste van de algemene reserve gebracht.

2.1 In de IBB worden een aantal voorstellen gedaan om budgetten over te hevelen naar 2022

Bij de IBB 2021 blijkt dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig worden benut. Deze middelen zijn in het volgende jaar nog wel noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. Deze onderbestedingen, worden in principe toegevoegd aan het resultaat. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, wordt voorgesteld om budgetten over te hevelen en opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.

Het betreft de volgende overhevelingen:

- **€260.000 Omgevingswet:** het beschikbare bedrag wordt gebruikt voor de implementatie van de omgevingswet. In Doesburg gebeurt dit gefaseerd en gebiedsgericht. Gemeenten krijgen na invoering van de wet (vooralsnog gepland op 1 juli 2022) tot 2030 de tijd voor de transitie naar een permanent omgevingsplan. Door de Covid-19 en collegeprioriteiten zijn in 2021 beperkt uitgaven gedaan. In 2022 worden weer uitgaven verwacht.
- **€170.000 Duurzaamheid:** Door de corona en de beperkte ambtelijke capaciteit zijn een aantal projecten getemporiseerd. De kosten daarvoor komen later. Door een subsidie van € 134.000 die we dit jaar ontvingen voor een energiebesparingsproject komt dit bedrag niet ten laste van deze begroting.
- **€62.000 Japanse duizendknoop:** In de programmabegroting 2021-2024 bij het onderdeel integrale afweging is voor het jaar 2021 een incidenteel budget van €210.000 beschikbaar gesteld. Op dit moment zijn de werkzaamheden hiervoor bezig. Een deel van het werk zal worden uitgevoerd in het jaar 2022 derhalve wordt voorgesteld om een deel van €62.000 over te hevelen naar 2022.
- **€40.000 Centrum Beinum:** Dit jaar wordt gestart met het project waardoor een deel nodig is voor het inhuren van een participatiebureau. Een groot deel van het beschikbare budget zal gedurende de planvorming in 2022 uitgegeven worden. Voorgesteld wordt dit bedrag door te schuiven naar 2022. De voorbereidende werkzaamheden zijn op dit moment in volle gang. Op korte termijn wordt gestart met de uitvoering van het project.
- **€37.500 Vroegsignalering:** Vroegsignalering is een wettelijke taak waar geen structurele middelen voor beschikbaar zijn in de begroting. Bij de integrale afweging van de begroting 2021 is besloten om de kosten voor vroegsignalering op te vangen in het plan rondom sociaal domein 2.0. Dit plan is voor 2022 nog niet in uitvoering waardoor er geen dekking is voor de kosten van de wettelijke taak vroegsignalering in het kader van de wet gemeentelijke schuldhelpverlening. In de tweede helft van 2021 zijn we gestart met de uitvoering van deze taak. Doordat we de eerste helft van 2021 deze taak nog niet hebben uitgevoerd is niet het volledig beschikbaar gestelde budget gebruikt voor deze uitgaven. Dit maakt dat er een gedeelte van het budget over is wat we kunnen aanwenden voor de uitvoering van vroegsignalering 2022.
- **€5.000 Project Young leaders:** overeenkomstig de aangenomen motie bij de behandeling van de programmabegroting 2022-2025 dient dit budget overgeheveld te worden naar het jaar 2022.

3.1 De raad is bevoegd om de begroting te wijzigen

De raad is bevoegd om toevoegingen en onttrekkingen te doen in/uit de reserves. Hierom wordt dit voorgesteld aan de raad

Kanttekeningen

1.1. De uitkomsten van de IBB 2021 geven geen garantie voor het resultaat 2021.

Omdat het tijdstip van opstellen van de IBB 2021 een aantal maanden voorop loopt op de feitelijke opstelling van de jaarstukken 2021, dienen de aanpassingen die een prognose vormen voor het



verwachte resultaat bij de jaarrekening 2021 met enige voorzichtigheid te worden beschouwd.

Met name in het sociaal domein, waar voor een aanzienlijk deel sprake is van open einde regelingen en van na-ijlende facturering vanuit zorgaanbieders, kan het feitelijke resultaat bij de jaarrekening 2021 anders zijn dan we in deze IBB inschatten

Financiën

De financiële consequenties maken onderdeel uit van deze IBB 2021. Het begrote begrotingsresultaat na over te hevelen middelen is €1.136.032. Hieronder is te zien hoe dit bedrag is opgebouwd.

Saldo begrotingsresultaat 2021		2021
Formeel saldo voor de IBB 2021 incl IA		-341.910
Resultaat IBB 2021	2.052.441	
Over te hevelen middelen	<u>-574.500</u>	
		<u>1.477.941</u>
Begrotingsresultaat 2021		1.136.032

Effecten septembercirculaire:

In de IBB 2021 vindt u onder het kopje algemene dekkingsmiddelen een nadere uiteenzetting van de meeropbrengsten uit de septembercirculaire 2021 ten opzichte van de meicirculaire 2020. Deze bestaan voor een deel uit de extra opbrengsten gerelateerd aan Covid-19.

Uitvoering

Planning

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Bijlage(n)

- Bijlage 1: Boekwerk integrale begrotingsbijstelling 2021