B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2022-005354

Datum voorstel: 24 februari 2022	**Onderwerp:** Overhevelingen en resultaatbestemming 2021

Voorstel portefeuillehouder:

1. Het overhevelen van 32 incidentele budgetten met een totaalbedrag van € 2.399.371 naar 2022.
2. Het overhevelen van 4 structurele budgetten met een totaalbedrag van € 439.343 naar 2022.
3. Het laten vervallen van € 250.333 aan claims op de algemene reserve waarvoor geen aanvraag tot overheveling is ingediend.
4. Het storten van het overgebleven saldo's duurzaamheid à € 213.583 en corona à € 876.845 in de betreffende bestemmingsreserves.
5. Het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen' en storten van de eenmalige ambulantiseringsmiddelen à € 415.904 en het overschot op het budget 'ambulantisering GGZ' 2021 à € 40.300 in deze reserve.

Team/ behandelend ambtenaar: TF / Marije Amory-Pellenberg	**Status voorstel:** openbaar
Portefeuillehouder: Wethouder B.E. Faber-de Lange	**Datum b&w-vergadering:** 8 maart 2022
Doorgeleiding naar de raad: Ja	**Indien naar de raad:** Ter kennisname
Advies type voorronde raad:	**TIC:** Ja
Betrokkenen bij voorstel extern:	**Betrokkenen bij voorstel intern:** Budgethouders, teammanagers en MT

Bijlagen voor B&W: Bijlage 'Overhevelingen – toets op uitgangspunten 2021'
Bijlagen voor raad: Overhevelingen en resultaatbestemming 2021 (2022-005354) Bijlage 'Overhevelingen – toets op uitgangspunten 2021' (2022-005354)

Voorstel

1. Het overhevelen van 32 incidentele budgetten met een totaalbedrag van € 2.399.371 naar 2022.
2. Het overhevelen van 4 structurele budgetten met een totaalbedrag van € 439.343 naar 2022.
3. Het laten vervallen van € 250.333 aan claims op de algemene reserve waarvoor geen aanvraag tot overheveling is ingediend.
4. Het storten van het overgebleven saldo's duurzaamheid à € 213.583 en corona à € 876.845 in de betreffende bestemmingsreserves.
5. Het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen' en storten van de eenmalige ambulantiseringsmiddelen à € 415.904 en het overschot op het budget 'ambulantisering GGZ' 2021 à € 40.300 in deze reserve.

Inleiding

Jaarlijks worden er incidentele budgetten in de begroting opgenomen. Als het budget per einde van het jaar niet volledig is besteed, dan wordt het budget niet automatisch in het opvolgende jaar in de begroting opgenomen. Dit wordt elk jaar beoordeeld aan de hand van een aantal afgesproken uitgangspunten. Er wordt getoetst of:

1. Het restant minimaal € 10.000 is;
2. Het budget niet ouder dan 3 jaar is;
3. De inzet van het restant noodzakelijk is om het oorspronkelijke doel te realiseren;
4. Er binnen het regulier budget geen ruimte is om de activiteit af te ronden;
5. Er voldoende capaciteit is 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 2021.

Doel en beoogd effect

De nog benodigde budgetten worden middels een administratieve wijziging geraamd in de begroting 2022 en de overige claims komen te vervallen. Zo kunnen de budgethouders in 2022 over de benodigde middelen beschikken en houden we een zuiver beeld van de claims op de algemene reserve. Daarnaast worden een aantal budgetten in een bestemmingsreserve gestort, zodat ze beschikbaar blijven voor besteding in de komende jaren.

Argumenten

1.1 Van de ontvangen verzoeken voldoen 30 eenmalige budgetten aan de uitgangspunten en hiervan is het wenselijk om deze over te hevelen naar 2022. Twee verzoeken om incidenteel budget over te hevelen voldoen niet aan de uitgangspunten, maar hiervan is toch aangegeven door de budgethouder dat het wenselijk is om deze budgetten over te hevelen. Op inhoudelijke gronden is het advies om de budgetten toch over te hevelen naar 2022. Het betreft de volgende posten:

1.1.1 Lichtplan: Het budget stamt uit 2018 en is daarmee ouder dan drie jaar. De budgethouder verzoekt € 50.000 van de resterende € 80.000 over te hevelen. Het budget wordt ingezet voor het saneren van de openbare verlichting. Dit is een groot project dat al lang loopt en in de zomer van 2022 wordt afgerond. De kosten kunnen niet worden gedekt uit de reguliere budgetten in 2022.

1.1.2 Grondaankoop Zetten: Het budget à € 43.926 stamt uit 2015 en is daarmee ouder dan 3 jaar. Het budget is onderdeel van (deel)project herinrichting Stationsgebied Zetten-Andelst. Het budget wordt in 2022 wordt ingezet. De kosten kunnen niet worden gedekt uit de reguliere budgetten in 2022.

2.1 Wat betreft de structurele budgetten zijn er vier verzoeken tot overheveling ontvangen. Deze kunnen niet worden bekostigd uit de reguliere budgetten voor 2022. Het advies is daarom om de budgetten via de jaarrekening 2021 te bestemmen voor de onderstaand beschreven werkzaamheden. Het betreft de volgende posten:

2.1.1 Onderbesteding P-budget 2021: Het overschot is met name te verklaren door het niet volledig benutten van het opleidingsbudget, budget meerkeuzemenu, budget reis- en verblijfskosten, meer inkomsten vanuit het UWV en nog niet afgeronde functiewaarderingstrajecten. Het verzoek is om hiervan een bedrag van € 295.000 te bestemmen voor de ingezette verbetering van primaire dienstverleningsprocessen en nog lopende fuwa-trajecten die mogelijk met terugwerkende kracht werken.

2.1.2 Kunst: Door een tekort aan capaciteit bij het cluster Kunst, Cultuur en Erfgoed is het opstellen van een onderhoudsplan voor de bijna 40 kunstwerken in de openbare ruimte meerdere jaren uitgesteld. Onlangs is duidelijk geworden dat onderhoud urgent is bij een aantal kunstwerken. Niet alleen om veiligheidsrisico's voor mens en verkeer te voorkomen, maar ook om hogere kosten voor achterstallig onderhoud tegen te gaan. Met het over te hevelen budget uit 2021 à € 49.343 wordt een onderhoudsplan opgesteld voor alle kunstwerken in de openbare ruimte. Dit plan is beschikbaar voor vaststelling van de begroting, zodat een reële inschatting gemaakt kan worden voor het benodigde budget voor de komende jaren. Het reguliere budget van 2022 wordt ingezet voor een inhaalslag van het meest urgente onderhoud. Dit wordt zo snel mogelijk uitgevoerd.

2.1.3 Speeltuinen en speelweide: Bij de speeltuin De Eshof is een particulier stuk grond overgedragen aan de gemeente. De overdracht is afgelopen jaar geregeld. Het budget voor de inrichting van dit stuk grond is beschikbaar in 2021. Door vertraging in de opschoning en het snoeien van de bomen, wordt dit pas in 2022 gerealiseerd. Het nieuwe gedeelte wordt ingericht als een groene ontdekking met veel bamboe, speeltoestellen en speelaanleidingen. Uitvoering is voorjaar 2022 en benodigd budget is € 30.000. Door de budgethouder is aangegeven dat dekking van de kosten uit het reguliere budget 2022 tot een overschrijding zal leiden.

2.1.4 Speeltuinen en speelweide: In 2021 is de uitvraag gedaan voor het vervangen van valondergronden. Vanwege het weer en de periode van het jaar, is dit doorgeschoven naar voorjaar 2022, het benodigd budget is € 65.000. Door de budgethouder is aangegeven dat dekking van de kosten uit het reguliere budget 2022 tot een overschrijding zal leiden.

3.1 Voor 11 eenmalige budgetten ten laste van de algemene reserve is geen verzoek tot overheveling ingediend. Daarnaast wordt een deel van de claim van het lichtplan niet uitgegeven. Het voorstel is om deze claims te laten vervallen.

4.1. Voor 2 budgetten is het voorstel om de middelen, net als in 2020, te storten in de betreffende bestemmingsreserves:

4.1.1 Duurzaamheid: Het overgebleven saldo van de kostenplaats dient conform motie M18 altijd bestemd te blijven voor duurzaamheid. Het voorstel is dan ook om dit te storten in de bestemmingsreserve duurzaamheid, net als in voorgaand jaar is gebeurd.

4.1.2 Corona: Het voorstel is om het overgebleven saldo van de corona middelen te storten in de bestemmingsreserve corona, ter dekking van toekomstige uitgaven in dit kader. Voor besteding hiervan gaat een separaat voorstel naar het college.

5.1 In 2021 hebben de regiogemeenten en centrumgemeente Arnhem een eerste bestuurlijke afspraak gemaakt over een overdracht van 'ambulantiseringsmiddelen' van centrumgemeente Arnhem naar de regiogemeenten. Dit betreft een budget dat sinds 2020 aan de integratie-uitkering Beschermd wonen (die Arnhem ontvangt) is toegevoegd. Deze middelen zijn bestemd voor de opbouw van de lokale infrastructuur zoals omschreven in hoofdstuk 4 van de Kadernota Samen aan Zet 2022 - 2025 (beschermd wonen). Dit met het doel binnen een periode van 10 jaar daadwerkelijk vorm te geven aan de beweging naar 'Beschermd Thuis'. Deze beweging staat nog in de kinderschoenen. Bij de opbouw

van lokale infrastructuur gaat het o.a. over: woonvormen, diverse vormen van preventieve zorg en ondersteuning, bemoeizorg, herstelactiviteiten, inzet ervaringsdeskundigen en (extra) aandacht voor inkomen, dagbesteding en werk. Hoe de gemeente Overbetuwe dit gaat doen, zal worden uitgewerkt in een lokaal uitvoeringsplan. Omdat we het hebben over een proces van meerdere jaren en de financiële consequenties nog niet duidelijk zijn is het voorstel zowel de met Arnhem overeengekomen 'ambulantiseringsmiddelen van (incidenteel) € 415.904, als het restant van de middelen ‘extramuralisering GGZ’ over 2021 à € 40.300 onder te brengen in een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor 'Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen'.

Kanttekeningen en risico’s

1.1 Het niet overhevelen van de budgetten zal tot gevolg hebben dat er geen dekking is voor de betreffende projecten. Wanneer de projecten alsnog doorgang moeten vinden zal er dus alternatieve dekking gevonden moeten worden.

2.1 Het niet overhevelen van de budgetten zal tot gevolg hebben dat er geen dekking is voor de betreffende werkzaamheden. Wanneer deze uitgaven toch noodzakelijk blijken te zijn zal dus alternatieve dekking gevonden moeten worden.

Financiën

Samengevat leidt dit voorstel tot de volgende over te hevelen claims en te bestemmen resultaten (met bijbehorende dekking):

	AR	BR bovenwijks	Jrk resultaat	Totaal
Beslispunt 1	1.968.421	50.000	380.950	2.399.371
Beslispunt 2			439.343	439.343
Beslispunt 3			0	0
Beslispunt 4			1.108.428	1.108.428
Beslispunt 5			456.204	456.204
Totaal	1.968.421	50.000	2.384.925	4.403.346

Zodra het college heeft ingestemd zullen de over te hevelen budgetten (beslispunt 1 en 2) worden opgenomen in de begroting 2022. Dit betreft een administratieve wijziging omdat de raad al eerder heeft ingestemd met de besteding ten gunste van het betreffende doel. Van deze over te hevelen budgetten komt een deel ten laste van het rekeningresultaat 2021. 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 2021 (5 juli 2022) zal de Algemene Reserve in principe ook weer met dit bedrag worden verhoogd.

Met het bedrag aan openstaande claims is al rekening gehouden bij de berekening van het nog vrij beschikbare deel van de Algemene Reserve. Doordat een aantal claims komt te vervallen zal het vrij beschikbare deel in de AR met € 250.333 toenemen (beslispunt 3).

Over de te storten resultaten in bestemmingsreserves zal worden besloten bij de behandeling van de Jaarrekening 2021 en dit zal vervolgens overeenkomstig worden verwerkt (beslispunt 4 en 5).

Vervolg

Planning

Na instemming van het college zullen de financiële consequenties van de overhevelingen worden verwerkt middels een administratieve wijziging in het eerstvolgende raadsvoorstel begrotingswijzigingen (19 april). De stortingen in de bestemmingsreserves zullen worden opgenomen in de Jaarrekening 2021.

Communicatie
Na vaststelling van het raadsvoorstel begrotingswijzigingen zullen de budgethouders worden geïnformeerd door middel van een bericht op Nivo.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente
Geen relevante opmerkingen. Betreft een intern besluitvormingsproces van het college.

Evaluatie
Bij het opstellen van Berap2 nagaan in hoeverre er incidentele voordelen optreden die eerder gesignaleerd kunnen worden.