



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Raadsvoorstel Integrale begrotingsbijstelling 2022 (IBB 2022)
Zaakdossier
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 5. Algemene dienst en financiën
Datum collegebesluit 22 november 2022

Opsteller Marjan Schijf **E-mail** Marjan.schijf@doesburg.nl
Team Bedrijfsvoering **Telefoonnummer** 0313-481408

Voorstel

1. Vaststellen van de IBB 2022
2. In te stemmen om een bedrag van totaal € 1.094.000 over te hevelen van het begrotingsjaar 2022 naar 2023;
3. In te stemmen met een onttrekking aan de bestemmingsreserve Buig van € 294.000;
4. In te stemmen met een dotatie aan de bestemmingsreserve Wegen ad € 240.113;
5. Vaststellen van de daarbij horende wijzigingen van de begroting in 2022 en 2023.

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. 2022) integraal bij te stellen. Dit geldt dan voor zowel de bestaande geraamde lasten als ook de bestaande geraamde baten. 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 2022 geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat bij de jaarstukken 2022. 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 2022 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 2022 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.

Argumenten

1.1 De IBB 2022 is opgesteld conform de afgesproken planning en control-cyclus.

De IBB 2022 is opgenomen in de afspraken met betrekking tot het leveren van planning en control-cyclus over het jaar 2022. Het volgende en laatste planning en control-cyclus document over 2022 betreft de jaarrekening 2022.

1.2 We signaleren afwijkingen op een aantal budgetten.

In de IBB lichten we onderdelen met een afwijking groter dan € 25.000 toe.

1.3 De afwijkingen leiden tot een wijziging op de begroting 2022 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 2022. Het resultaat van de IBB wordt conform de uitgangspunten verrekend met de algemene reserve.

2.1 In de IBB worden een aantal voorstellen gedaan om budgetten over te hevelen naar 2023

Bij de IBB 2022 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 2023.

Het betreft de volgende overhevelingen:

Centrum Beinum € 30.000

Het project wordt in 2022 en 2023 uitgevoerd. De beschikbaar gestelde middelen blijven noodzakelijk om het beoogde resultaat te behalen. Vandaar dat € 30.000 overgeheveld moet worden naar 2023.

Omgevingswet € 375.000

Het beschikbare bedrag wordt gebruikt voor de implementatie van de omgevingswet. Van deze



middelen is € 135.000 in de Algemene uitkering (septembercirculaire 2022) beschikbaar gekomen. In Doesburg gebeurt dit gefaseerd en gebiedsgericht. Gemeenten krijgen na invoering van de wet tot 2030 de tijd voor de transitie naar een permanent omgevingsplan.

Halve Maanweg € 16.000

Het project en daarmee de kosten lopen door in 2023. Vandaar deze gedeeltelijke overheveling.

Parkeeronderzoek € 100.000

Er liggen een aantal forse opgaven t.a.v. het verkeer in Doesburg. Er is een tekort aan parkeervoorzieningen, we willen graag de snelheid van de wegen verlagen, en de strategische agenda met mobiliteitsopgaven in Doesburg moet afgerond worden. Voor deze 3 onderzoeken hebben we inhuur nodig, dit kunnen we niet met eigen ambtenaren doen. De kosten hiervoor zijn ingeschat op € 100.000,- en zullen voornamelijk in 2023 worden uitgegeven.

Toeristische visie €100.000

De toekomstvisie van Doesburg heeft 3 pijlers benoemd waar we vooral mee aan de slag moeten gaan. Toerisme en natuurrecreatie is er 1 van. Om een goed beeld te krijgen welke koers we willen gaan varen, is het noodzakelijk om een visie hiervoor te definiëren.

Locatieonderzoek Sportaccommodaties € 30.000

Eind 2020, heeft er een second opinion plaatsgevonden over de mogelijke locatie van de bouw voor een sporthal. Uit dit onderzoek kwam de voorkeurslocatie Den Helder. Hierbij werden echter ook wat kanttekeningen geplaatst: is het haalbaar? Wat zijn de kosten? Is het ruimtelijk inpasbaar? Om uiteindelijk een keuze te kunnen maken over de toekomst van de sporthal, willen we een verdiepend onderzoek naar de mogelijkheden van een sporthal op locatie Den Helder, al dan niet samen met het zwembad. Hierbij is het ook van belang om de mogelijke exploitatie-voordelen van een eventuele samenvoeging in beeld te krijgen. Project loopt door in 2023.

Milieubeleid € 355.000

In de Algemene uitkering (septembercirculaire 2022) zit een bedrag voor uitvoeringskosten klimaatakkoord, € 145.000. Daarnaast door vertraging van projecten wordt voorgesteld om de resterende middelen ter hoogte van €210.000 over te hevelen naar het jaar 2023. Door beperkte ambtelijke capaciteit zijn een aantal projecten getemporeerd. De kosten daarvoor komen in 2023 en later.

Wet Open Overhead € 88.000

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overhead (WOO) in werking getreden. Deze wet verplicht overheden in een vroegtijdig stadium zo veel mogelijk informatie actief openbaar te maken. Overheidsinformatie moet goed voor alle burgers goed worden ontsloten en goed en volledig worden gearchiveerd. Alle inwoners hebben gelijke toegang waarbij geen sprake is van (onbewuste) uitsluiting of discriminatie. Gezien de omvang en reikwijdte van de invoering van de WOO heeft de rijksoverheid hiervoor in de meicirculaire 2021 geld ter beschikking gesteld voor 2022. De restant middelen worden overgeheveld naar 2023.

3.1, 4.1 en 5.1 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.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve BUIG is gebaseerd op de definitief ontvangen Buig beschikking van het Rijk voor 2022 en de prognose van baten en lasten van de uitkeringen die hieruit gedekt worden. (programma 4 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen).

De dotatie aan de Reserve Wegen volgt uit het besluit bij de Jaarrekening 2021 om de voorziening wegen op te heffen en hiervoor een reserve te vormen. De dotatie aan de reserve van € 240.113 is conform de dotatie in de voorziening in de primaire begroting 2022.



Kanttelingen

1.1. De uitkomsten van de IBB 2022 geven geen garantie voor het resultaat 2022.

Omdat het tijdstip van opstellen van de IBB 2022 een aantal maanden voorop loopt op de feitelijke opstelling van de jaarstukken 2022, dienen de aanpassingen die een prognose vormen voor het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2022 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 2022 anders zijn dan we in deze IBB inschatten

Financiën

De financiële consequenties maken onderdeel uit van deze IBB 2022. Het begrote begrotingsresultaat na over te hevelen middelen is -€ 185.874. Hieronder is te zien hoe dit bedrag is opgebouwd.

Saldo begrotingsresultaat 2022		2022
Formeel begrotings saldo voor de IBB 2022 incl. IA		121.208
Resultaat IBB 2022	786.918	
Over te hevelen middelen	-1.094.000	
		-307.082
Begrotingsresultaat 2022		-185.874

Effecten septembercircularis:

In de IBB 2022 vindt u onder het kopje algemene dekkingsmiddelen een nadere uiteenzetting van de meeropbrengsten uit de septembercircularis 2021 en mei- en septembercircularis 2022 ten opzichte van de meicircularis 2021.

Uitvoering

Planning

15-12-2022: behandeling IBB in commissie financiën

22-12-2022: behandeling IBB 2022 door de gemeenteraad.

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Bijlage(n)

- Bijlage 1: Boekwerk integrale begrotingsbijstelling 2022