

Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 2022-051556

Nummer: 17

Elst, 29 november 2022

AAN DE RAAD

Dit raadsvoorstel begrotings- en administratieve wijzigingen bestaat uit de volgende onderdelen:

I. Begrotingswijzigingen:

Onder dit onderdeel vallen:

- a. begrotingswijzigingen die de financiële grenzen van artikel 6 van de Financiële verordening te boven gaan<sup>1</sup> en
- b. begrotingswijzigingen die betrekking hebben op bedragen binnen die grenzen, maar om politieke reden vooraf aan de raad worden voorgelegd.

II. Administratieve wijzigingen: kredieten binnen de grenzen van artikel 6 Financiële verordening en die naar onze inschatting niet politiek gevoelig liggen in de raad (zaken zijn ook al in uitvoering).

**I. Begrotingswijzigingen 2022**

12<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2022

In uw vergadering op 8 november 2022 heeft u besloten om de financiële consequenties van de septembercirculaire 2022 te verwerken. De septembercirculaire 2022 geeft een voordelig effect van **€ 868.000**, welk bedrag via deze begrotingswijziging wordt geraamd op de post “voorlopig rekeningsaldo 2022”.

Dekking: ten gunste van het begrotingssaldo 2022

13<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2022

Op grond van artikel 5 van de geldende financiële verordening autoriseert u als raad met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per taakveld. Wanneer er sprake is van onderlinge verschuiving van budgetten binnen het taakveld dan wordt hiervan een budgettair neutrale administratieve wijziging gemaakt. Zie verderop in dit voorstel onder het kopje “Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2022, nummers 200 en hoger”. Voor budgetverschuivingen die taakveld overstijgend zijn (dus van het ene naar het andere taakveld) is een akkoord van u als raad vereist en dus worden dergelijke verschuivingen doorgaans altijd opgenomen in een van de bestuursrapportages.

---

<sup>1</sup> Grenzen artikel 6 Fin. Verordening:

- a. *nieuwe uitgaven met een eenmalig karakter van maximaal € 150.000 exclusief compensabele btw;*
- b. *nieuwe structurele exploitatielasten van maximaal € 20.000 exclusief compensabele btw;*
- c. *investeringen van maximaal € 150.000 exclusief compensabele btw. waarvan de structurele kapitaallasten maximaal € 20.000 bedragen.*

Na het opmaken van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022 zijn er nog een aantal (noodzakelijke) budgetverschuivingen naar voren gekomen die taakveld overstijgend zijn. Het gaat bijvoorbeeld om de volgende mutaties:

- Er heeft een budgettair neutrale correctie plaats gevonden op de geraamde gemeentelijke heffingen bij gemeentelijke accommodaties. Deze is taakveld overstijgend.
- De begroting ten aanzien van de brede scholen heeft nog aanpassing. De begrote storting in de voorziening groot onderhoud wordt verlaagd met € 34.437 en de uitgaven ten laste van de exploitatie worden verhoogd met per saldo € 121.350. Dit wordt gedekt door de begrote toevoeging aan de bestemmingsreserve brede scholen te verlagen met € 86.913.
- De reservering taakmutatie energietoeslag uit de meicirculaire 2022 van € 1.097.000 (taakveld 0.8) wordt overgeboekt naar het budget Eenmalige energietoeslag lage inkomens (taakveld 6.3).

Door de vaststelling van deze begrotingswijziging (de “slotwijziging 2022”) worden deze taakveld overstijgende budgetverschuivingen alsnog verwerkt in de begroting 2022 en kan worden voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

## **II. Administratieve wijzigingen 2022**

### **65<sup>e</sup> Administratieve wijziging 2022**

In de meicirculaire 2021 is een taakmutatie opgenomen voor de Wet Open Overheid. Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021 zijn deze financiële middelen (eenmalig € 69.000 euro tot en met 2026 en structureel circa € 58.000 euro oplopend naar circa € 87.000 euro vanaf 2024) voor het implementeren en uitvoeren van deze taak gereserveerd. De verwachting is dat dit beschikbare budget volledig benut gaat worden. U bent hier reeds van op de hoogte gebracht via een TIC (2022-047901).

Dekking: Gereserveerde financiële middelen meicirculaire 2021, dus budgettair neutraal.

### **66<sup>e</sup> Administratieve wijziging 2022**

Voetbalvereniging Spero heeft een verzoek ingediend voor een geldlening om de traditionele verlichting in de lichtmasten te vervangen door energiearme en duurzame LED-verlichting. Het college heeft besloten een overeenkomst aan te gaan met de vereniging waarbij een annuïtaire lening met een looptijd van 15 jaar van € 40.490 wordt verstrekt voor het vervangen van deze verlichting. Wanneer Spero zelf de verlichting vervangt kunnen zij beroep doen op de BOSA-subsidie. Het financieel effect voor de gemeente is budgettair neutraal. U bent hier reeds van op de hoogte gebracht via een TIC (2022-016217).

Dekking: Budgettair neutraal.

### **Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2022, nummers 200 en hoger**

Deze categorie administratieve wijzigingen wordt vastgesteld, voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Achtergrond zijn de eisen van financiële rechtmatigheid. In de loop van een begrotingsjaar kunnen verschuivingen plaats vinden in budgetten, die budgettair neutraal verlopen. Deze wijzigingen dienen vervolgens administratief doorgevoerd te worden na goedkeuring door de Raad.

### Diverse administratieve wijzigingen 2022 Voorziening groot-onderhoud<sup>2</sup>

Begin 2008 heeft u ingestemd met de nota voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties. In overeenstemming met de vastgestelde procedure voor deze voorziening worden kredieten voor uit te voeren groot-onderhoud achteraf geregeld in administratieve wijzigingen. De bedragen zijn (indien van toepassing) inclusief de voor rekening van de gemeente komende btw. Wij hebben in 2022 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

| i.o.    | Accommodatie                        | Omschrijving  | Bedrag           | Adm. wijz. |
|---------|-------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| 4905100 | Brandweerkazerne Heteren            | DJMOP 2022    | € 10.557         | 100-2022   |
| 4905101 | Brandweerkazerne Oosterhout         | DJMOP 2022    | € 1.575          | 101-2022   |
| 4905102 | Brandweerkazerne Zetten             | DJMOP 2022    | € 17.501         | 102-2022   |
| 4905103 | De Bongerd zalencentrum (horeca)    | DJMOP 2022    | € 2.361          | 103-2022   |
| 4905104 | De Kruisakkers Elst                 | DJMOP 2022    | € 6.493          | 104-2022   |
| 4905105 | De Peperbus Heteren                 | DJMOP 2022    | € 3.700          | 105-2022   |
| 4905106 | De Santenkraam Heteren              | DJMOP 2022    | € 2.219          | 106-2022   |
| 4905107 | De Veldmuisjes Oosterhout           | DJMOP 2022    | € 11.949         | 107-2022   |
| 4905108 | De Wieken Elst                      | DJMOP 2022    | € 1.604          | 108-2022   |
| 4905109 | De Schakel Oosterhout               | DJMOP 2022    | € 2.420          | 109-2022   |
| 4905110 | Gemeentehuis Elst: bestuursgedeelte | DJMOP 2022    | € 1.259          | 110-2022   |
| 4905111 | Gemeentehuis Elst: nieuw            | DJMOP 2022    | € 3.372          | 111-2022   |
| 4905112 | Gemeentewerf Andelst                | DJMOP 2022    | € 6.345          | 112-2022   |
| 4905113 | Gemeentewerf Elst                   | DJMOP 2022    | € 48.011         | 113-2022   |
| 4905114 | MFC Reijersstraat Elst              | DJMOP 2022    | € 74.183         | 114-2022   |
| 4905115 | Sportcentrum De Helster Elst        | DJMOP 2022    | € 79.726         | 115-2022   |
| 4905116 | Sporthal De Mammoet Zetten          | DJMOP 2022    | € 19.990         | 116-2022   |
| 4905117 | Sporthal Westeraam                  | DJMOP 2022    | € 49.952         | 117-2022   |
| 4905118 | Sportzaal 't Binnenveld Heteren     | DJMOP 2022    | € 49.566         | 118-2022   |
|         |                                     | <b>Totaal</b> | <b>€ 392.783</b> |            |

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: **€ 392.783**

Voor het groot onderhoud van de 4 brede scholen is een aparte voorziening gevormd. Wij hebben ten behoeve van deze brede scholen de volgende bedragen beschikbaar gesteld:

| Interne order | Accommodatie                | Omschrijving  | Bedrag           | Adm. Wijz. |
|---------------|-----------------------------|---------------|------------------|------------|
| 4905119       | Brede School de Plataan     | DJMOP 2022    | € 24.222         | 119-2022   |
| 4905120       | Brede School de Vogeltuinen | DJMOP 2022    | € 23.517         | 120-2022   |
| 4905121       | Brede School de Zon         | DJMOP 2022    | € 27.972         | 122-2022   |
| 4905122       | Brede School de Kersentuin  | DJMOP 2022    | € 25.081         | 121-2022   |
|               |                             | <b>Totaal</b> | <b>€ 100.791</b> |            |

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud brede scholen: **€ 100.791**

### Administratieve wijzigingen 2022 Bestemmingsreserve vervanging materieel<sup>3</sup>

In 2022 zijn er geen vervangingen van materieel Team Openbare Werken geweest.

<sup>2 + 3</sup> Tot en met 2012 werden van alle uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve materieel en de voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties maandelijks afzonderlijke administratieve wijzigingen gemaakt in overeenstemming met de door de raad vastgestelde regelingen. Onder andere ter beperking van de omvang van de raadsvoorstellen begrotings- en adm. wijzigingen is met ingang van 2013 volstaan met één totaaloverzicht per jaar met alle mutaties die hebben plaatsgevonden (per regeling: materieel of groot-onderhoud). Op basis van de betreffende regelingen dient ook eens per jaar een totaaloverzicht te worden gegeven.

## **I. Begrotingswijzigingen 2023**

### **1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023**

In uw vergadering op 8 november 2022 heeft u besloten om de financiële consequenties van de septembercirculaire 2022 te verwerken voor jaarschijf 2023-2026. De septembercirculaire 2022 geeft een voordelig effect van € 1.170.000 voor jaarschijf 2023. Via deze begrotingswijziging wordt hiervan **€ 833.000** geraamd op de stelpost prijsinflatie en het restant van **€ 337.000** op de post “voorlopig rekeningsaldo 2023”.

Daarnaast zijn in dezelfde raadsvergadering door u de volgende amendementen aangenomen die financiële consequenties hebben voor de begroting 2023:

| <b>Amendementen met fin. conseq. begr.saldi</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| A-2 Dierenwelzijn                               | -10         | 0           | 0           | 0           |
| A-4 Regenbooggemeente                           | -25         | 0           | 0           | 0           |
| <b>Totaal financieel effect amendementen</b>    | <b>-35</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

| <b>Amendementen met fin. conseq. voor AR</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| A-3 Energietoelag Verruimen                  | -750        | 0           | 0           | 0           |
| <b>Totaal financieel effect</b>              | <b>-750</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

Via de vaststelling van deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 worden deze financiële consequenties verwerkt in de begroting 2023.

Dekking: ten gunste van de stelpost prijsinflatie, ten gunste/laste van het begrotingssaldo 2023 t/m 2026 en ten laste van de algemene reserve.

### **2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023**

Op 15 november 2022 heeft u de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2022 vastgesteld. Het financieel effect daarvan op jaarschijf 2023 is opgenomen in de Programmabegroting 2023. Uitzondering hierop zijn de budgettaire neutrale taakveld overstijgende mutaties met een effect op 2023. Deze worden middels deze begrotingswijziging alsnog verwerkt in de begroting 2023.

Dekking: Budgettaire neutraal.

## **II. Administratieve wijzigingen 2023**

### **51<sup>e</sup> Administratieve wijziging 2023**

Op 29 november 2022 is het B&W-voorstel ‘Urenuitbreiding uren coördinatie Forte Geldzaken voor 2023’ in het college behandeld (kenmerk: 2022-053072). Deze is als TIC aan u verstuurd. Besloten is om de professionele uren voor de coördinatie van Forte Geldzaken in 2023 met 12 uur uit te breiden. De incidentele lasten op schuldhelpverlening zijn € 38.000 en deze worden gedekt uit het begrotingssaldo 2023.

Dekking: ten laste van het begrotingssaldo 2023

### **Bijlage**

Bij elk raadsvoorstel begrotingswijzigingen zit een bijlage die u iedere maand een actueel inzicht geeft in:

- het verloop van het structurele begrotingssaldo (meerjarig)

- het verloop van de Algemene Reserve (begrotingsjaar)
- het verloop van de post onvoorzien (meerjarig)

In de verloopoverzichten is een specificatie opgenomen van de tot en met de vorige raadsvergadering genomen raadsbesluiten met structurele of eenmalige financiële consequenties. Tevens zijn de voorgestelde besluiten opgenomen. Deze komen ook terug in de voorliggende versie van het raadsvoorstel begrotingswijzigingen.

Wij stellen u voor om de in dit raadsvoorstel opgenomen wijzigingen vast te stellen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,  
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

Toelichtende openbare stukken zijn opgenomen in het Raadsinformatiesysteem.  
Portefeuillehouder: A.T.L. van den Dam

De behandelend ambtenaar is M. Amory-Pellenberg. Technische vragen dienen uiterlijk de donderdagmorgen om 08.00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via [griffie@overbetuwe.nl](mailto:griffie@overbetuwe.nl).