

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2023-010110

Datum b&w-vergadering:

7 maart 2023

Onderwerp:

Overheveling budgetten 2022

Te nemen besluit:

1. Het overhevelen van € 3.429.008 aan eenmalige budgetten naar 2023.
2. De raad voor te stellen € 804.000 aan eenmalige middelen uit de decembercirculaire 2022 over te hevelen naar 2023.
3. De raad voor te stellen om vijf structurele budgetten met een totaalbedrag van € 386.976 te bestemmen.
4. In de Jaarrekening 2022 de raad voor te stellen om de overgebleven saldo's duurzaamheid à € 80.025 en ambulantiseringmiddelen beschermd wonen à € 478.050 te storten in de betreffende bestemmingsreserves.

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / M.Amory@overbetuwe.nl

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, besluitvormend

Betrokkenen bij advies extern:

Betrokkenen bij advies intern:

Strategisch financieel adviseur, budgethouders, teammanagers

TIC:

Nee

Bijlagen voor B&W:

- Bijlage 1 - Overzicht overhevelingen
- Bijlage 2 - Toelichting posten
- Bijlage 3 - Voorlopig resultaat 2022 (vertrouwelijk)
- Concept Raadsvoorstel
- Concept Raadsbesluit

Bijlagen voor raad:

- Bijlage 1 raad - Overzicht overhevelingen
- Bijlage 2 raad - Toelichting posten
- Raadsbesluit

Te nemen besluit

1. Het overhevelen van € 3.429.008 aan eenmalige budgetten naar 2023.
2. De raad voor te stellen € 804.000 aan eenmalige middelen uit de decembercirculaire 2022 over te hevelen naar 2023.
3. De raad voor te stellen om vijf structurele budgetten met een totaalbedrag van € 386.976 te bestemmen.
4. In de Jaarrekening 2022 de raad voor te stellen om de overgebleven saldo's duurzaamheid à € 80.025 en ambulantiseringmiddelen beschermd wonen à € 478.050 te storten in de betreffende bestemmingsreserves.

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 2022.

Beoogd resultaat

De nog benodigde budgetten worden geraamd in de begroting 2023. Zo kunnen de budgethouders in 2023 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 en onderbouwing

- 1.1 34 eenmalige budgetten voldoen aan de uitgangspunten voor overheveling. 12 voldoen niet, maar daarvan is het toch wenselijk dat deze worden overgeheveld. Kosten hiervoor zullen gemaakt worden in 2023. Het voorstel is om deze budgetten over te hevelen naar 2023.
- 2.1 Naar aanleiding van taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen uit de decembercirculaire 2022 zijn zeven budgetten gereserveerd, waarvan het wenselijk is om deze over te hevelen naar 2023 in afwachting van besteding. De toelichting op deze budgetten staat in bijlage 2.
- 3.1 Wat betreft de structurele budgetten zijn er zes verzoeken tot overheveling ontvangen. Van vijf hiervan kunnen de werkzaamheden niet worden bekostigd uit de reguliere budgetten voor 2023. Het advies is daarom om deze budgetten via de jaarrekening 2022 te bestemmen voor de in bijlage 2 beschreven werkzaamheden.
- 4.1 Voor de resterende budget duurzaamheid en de ambulantiseringmiddelen beschermd wonen is het voorstel om de middelen, net als in 2021, te storten in de betreffende bestemmingsreserves. De toelichting hierop is opgenomen in bijlage 2.

Kanttelingen en onderbouwing

- 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.
- 1.2 De beschikbare ambtelijk capaciteit is een aandachtspunt. Het doorschuiven van budgetten betekent meer inzet van medewerkers, naast de huidige inzet die nodig is voor de reguliere taken en de taken die voortvloeien uit het Uitvoeringsprogramma. Van belang is het om daar waar nodig te komen tot herprioritering ten einde de doelstellingen te kunnen realiseren. De voortgang van de werkzaamheden en de besteding van de middelen zal een aandachtspunt zijn bij de 1^e en 2^e bestuursrapportage 2023.

Financiën

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

	AR	BR boven- wijks	Jrk resultaat	Totaal
Beslispunt 1	1.980.381	50.000	1.398.627	3.429.008
Beslispunt 2			804.000	804.000
Beslispunt 3			386.976	386.976
Beslispunt 4			558.075	558.075
Totaal	1.980.381	50.000	3.147.678	5.178.059

Zodra het college heeft ingestemd zullen de over te hevelen budgetten uit beslispunt 1 worden opgenomen in de begroting 2023. 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 2022. 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 2022 (4 juli 2023) zal de Algemene Reserve in principe ook weer met dit bedrag worden verhoogd.

Beslispunten 2 en 3 zullen worden voorgelegd aan de Raad. Voor beslispunt 2 geldt dat de Raad nog niet heeft ingestemd met de betreffende doelen. Voor beslispunt 3 geldt dat dit geen incidentele budgetten betreffen en de Raad deze dus zal moeten bestemmen voor de opgegeven doelen. Door het nu al voor te leggen aan de Raad, kan er sneller over deze budgetten worden beschikt.

Over de te bestemmen resultaten in bestemmingsreserves (beslispunt 4) zal worden besloten bij de behandeling van de Jaarrekening 2022 en dit zal vervolgens overeenkomstig worden verwerkt in de Jaarrekening 2022.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

Niet van toepassing, betreft overheveling van budgetten.

Eventuele bestuurlijke aandachtspunten

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft geen aspect bij dit onderwerp

Vervolg

Planning

Na instemming van het college zullen de financiële consequenties van de incidentele overhevelingen uit beslispunt 1 worden verwerkt middels een administratieve wijziging. De overige overhevelingen zullen na het raadsvoorstel worden verwerkt in de begroting. De te bestemmen resultaten in bestemmingsreserves zullen worden opgenomen in de Jaarrekening 2022.

Communicatie

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

Evaluatie

Voor 2023 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 2024 gelijk over kan worden beschikt.