

RAADSADVIES

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	AFDELING	PORT. HOUDER
3527558	Leferink, Douwe	FAC-FIN	Hanneke Steen-Klok
ONDERWERP			
3527558 - Budgetoverheveling 2022-2023			



BESLUIT

De gemeenteraad besluit:

1. De budgetten van 2022 die voldoen aan de criteria van de overheveling uit categorie 1 met een totaalbedrag van € 782.307 over te hevelen naar de begroting van 2023.
2. De budgetten van 2022 die voldoen aan de criteria en waar reeds eerder besluitvorming over is geweest (categorie 2 en 3) met een totaalbedrag van € 300.000 in de begroting 2023 te ramen en te onttrekken uit de in dit voorstel aangegeven reserves.
3. Bij de 2^e Beleidsrapportage 2023 kennis te nemen van de voortgang van de afwikkeling van de budgetoverheveling 2022.

INLEIDING

Budgetoverheveling 2022-2023

Het College voert de door de gemeenteraad vastgestelde begroting en de- in aanvulling daarop- gedurende het jaar vastgestelde beleids- en begrotingsaanpassingen uit. Wanneer activiteiten, waarvoor de gemeenteraad geld beschikbaar heeft gesteld, nog niet (geheel) zijn uitgevoerd binnen het boekjaar 2022, leidt dit tot een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting. De mogelijkheid bestaat dan om deze activiteiten in het volgende begrotingsjaar (verder) uit te voeren.

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten gaat uit van het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat budgetten uitsluitend kunnen worden besteed in het jaar waarvoor ze zijn toegekend en waarvoor de prestaties ook in dat jaar worden verricht. Hierdoor vervallen "automatisch" de restant budgetten voor werkzaamheden die in 2022 nog niet (geheel) zijn uitgevoerd. Met het akkoord van de gemeenteraad kunnen we deze restant budgetten overhevelen naar 2023, waardoor we de prestatie alsnog rechtmatig kunnen uitvoeren.

Over 2022 zijn een aantal voorstellen gedaan. De gebruikelijke criteria voor de toepassing van budgetoverheveling zijn:

- er is sprake van een incidenteel budget;
- het gaat om bedragen groter dan € 25.000;
- een voorstel m.b.t. budgetoverheveling mag niet leiden tot budgetoverschrijding op het betreffende taakveld in het jaar 2022;
- de gelden worden besteed overeenkomstig het doel van de oorspronkelijke bestemming;
- er moet een concreet plan ten grondslag liggen aan de budgetoverheveling waardoor er concreet aangegeven kan worden wanneer de besteding in 2023 zal plaatsvinden.

Wij hebben de hierna genoemde voorstellen getoetst aan deze criteria en kunnen constateren dat alle voorstellen hieraan voldoen. Voor een toelichting op de voorstellen wordt verwezen naar de bijlage "Verzamelvoorstel Budgetoverheveling 2022".

De budgetten zijn ingedeeld in 3 categorieën.

- De voorstellen uit categorie 1 voldoen aan alle criteria en worden separaat toegelicht in het onderliggende verzamelvoorstel. Dit zijn voorstellen tot budgetoverheveling die middels resultaatbestemming overgaan naar de begroting 2023.
- De voorstellen uit categorie 2 en 3 betreffen budgetten voor het begrotingsjaar 2022, die werden gedekt uit een reserves, maar die in werkelijkheid nog niet of niet volledig zijn benut. Hierover zijn reeds eerder raadsbesluiten genomen. Deze middelen blijven in de algemene reserve/algemene reserve grondexploitatie 'geparkeerd' om voor hetzelfde doel in 2023 te worden ingezet. Dit houdt in dat er een begrotingswijziging in 2023 wordt gemaakt om de budgetten (lasten) op de taakvelden beschikbaar te stellen. De bedragen uit de betreffende reserves (baten) worden onttrokken (programma 9). Dit zorgt enkel voor een verschuiving in jaarschijven en heeft geen effect op het begrotingssaldo 2023.

Net als vorig jaar wordt bij de 2^e Beleidsrapportage 2023 expliciet over deze budgetoverheveling gerapporteerd. Dit betreft de inhoudelijke en financiële voortgang op de verschillende onderwerpen en daarbij zullen de beleids- en financiële consequenties inzichtelijk worden gemaakt.

Conclusie:

Het voorstel is enerzijds een voorstel tot resultaatbestemming ad € 782.307, anderzijds een voorstel tot aanpassing van de begroting 2023 ad € 300.000.

ARGUMENTEN

- 1.1 + 2.1 De oorspronkelijke doelen van deze budgetten worden alsnog behaald.
- 3.1 De controlerende taak van de gemeenteraad komt hier tot zijn recht.

KANTTEKENINGEN

-

VERVOLG

Financiën

De bijgevoegde begrotingswijziging zal verwerkt worden in de eerstvolgende verzamelwijziging in 2023.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Verzamelvoorstel Budgetoverheveling 2022

Bijlage 2: Begrotingswijziging 23031 Budgetoverheveling 2022-2023

RAADSBESLUIT



ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
3527558	Ieferink, douwe	FAC-FIN	Hanneke Steen-Klok
ONDERWERP			
3527558 - Budgetoverheveling 2022-2023			

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HENGELO BESLUIT:

De gemeenteraad besluit:

1. De budgetten van 2022 die voldoen aan de criteria van de overheveling uit categorie 1 met een totaalbedrag van € 782.307 over te hevelen naar de begroting van 2023.
2. De budgetten van 2022 die voldoen aan de criteria en waar reeds eerder besluitvorming over is geweest (categorie 2 en 3) met een totaalbedrag van € 300.000 in de begroting 2023 te ramen en te onttrekken uit de in dit voorstel aangegeven reserves.
3. Bij de 2e Beleidsrapportage 2023 kennis te nemen van de voortgang van de afwikkeling van de budgetoverheveling 2022-2023.

PUBLIEKSVRIENDELIJKE SAMENVATTING

Wanneer activiteiten, waarvoor de gemeenteraad geld beschikbaar heeft gesteld, nog niet (geheel) zijn uitgevoerd binnen het boekjaar, leidt dit tot een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting. Middels deze overheveling wordt er gebruik gemaakt van de mogelijkheid deze activiteiten in het volgende begrotingsjaar (verder) uit te voeren.

DE GEMEENTERAAD VAN HENGELO,

DATUM

De griffier

De voorzitter

Verzamelvoorstel Budgetoverheveling 2022

Totaaloverzicht:

Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
0	Invoering Wet Open Overheid	86.500	Ja
2	Open verharding	84.000	Ja
5	Ecologisch maaibeheer	62.000	Ja
5	Incidentele middelen cultuur	126.000	Ja
6	Inburgering	161.807	Ja
6	Schuldhelpverlening	162.000	Ja
6	Energietoeslag	100.000	Ja
Categorie 1	Incidentele exploitatiebudgetten 2022	782.307	
Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
8	Leefbaar Beckum	175.000	Ja
8	Cofinanciering Spoorfietsen (LEADER)	25.000	Ja
Categorie 2	Budgetten t.l.v. AR met eerdere besluitvorming	200.000	
Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
8	Masterplan Lange Wemen	100.000	Ja
Categorie 3	Budgetten t.l.v. een andere reserve met eerdere besluitvorming	100.000	
	Totaal	1.082.307	

Algemeen:

Alle bovenstaande voorstellen tot budgetoverheveling voldoen aan onze criteria voor budgetoverheveling:

De belangrijkste criteria voor de toepassing van budgetoverheveling zijn:

- er is sprake van een incidenteel budget;
- het gaat om substantiële bedragen (groter dan € 25.000);
- een voorstel m.b.t. budgetoverheveling mag niet leiden tot budgetoverschrijding op het betreffende taakveld in jaar 2022;
- de gelden worden besteed overeenkomstig het doel van de oorspronkelijke bestemming;
- er moet een concreet plan ten grondslag liggen aan de budgetoverheveling waardoor er concreet aangegeven kan worden wanneer de besteding in 2023 zal plaatsvinden.

Voorstellen waarvan de middelen uit incidentele exploitatiebudgetten komen:

Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
0	Invoering Wet Open Overheid	86.500	Ja
2	Open verharding	84.000	Ja
5	Ecologisch maaibeheer	62.000	Ja
5	Incidentele middelen cultuur	126.000	Ja
6	Inburgering	161.807	Ja
6	Schuldhelpverlening	162.000	Ja
6	Energietoeslag	100.000	Ja
Categorie 1	Incidentele exploitatiebudgetten 2022	782.307	

Invoering Wet Open Overheid | € 86.500

2022 is hoofdzakelijk gebruikt om de impactanalyse, ambitiebepaling en programmaplan voor de Woo op te stellen. De minimale inspanning om de wet per 1 mei voor de gemeente Hengelo correct in werking te laten treden zijn uitgevoerd. De focus dit jaar lag dan ook vooral op de voorbereiding.

In 2023 en verder wordt daadwerkelijk het programmaplan uitgevoerd en bijbehorend budget besteed. Hierbij moet worden gedacht aan het werven van medewerkers voor de nieuwe functie(s) Woo-contactpersoon, implementeren duurzame informatievoorziening, realiseren koppeling met PLOOI (Platform Open Overheidsinformatie) voor publicaties.

Het is een zeer omvangrijk programma, waarvoor de gemeenten 8 jaar hebben gekregen. Het tempo waarin de Woo wordt geïmplementeerd per gemeente verschilt. Eén en ander is afhankelijk van de ambitiebepaling en de huidige stand van de duurzame informatievoorziening. Het komende jaar zal meer duidelijk worden wanneer welke gelden aangewend moeten worden. Hiervoor moeten nog nadere informatiekundige analyses worden gemaakt. Ook is dit afhankelijk van de landelijke ontwikkelingen van bijvoorbeeld het beschikbaar komen van het publicatie platform PLOOI.

Open verharding | € 84.000

Het project Anthoniusstraat is in volle uitvoering, echter nog niet gereed. De werkzaamheden lopen uit als gevolg van vertragingen in voorbereiding en uitvoering bij nutsbedrijven. Voor de financiering van dit project is rekening gehouden met een deelbijdrage vanuit exploitatie van onderhoudswerk open verharding.

In 2022 werd in het collegebesluit van het ontwerp en kredietaanvraag uitvoering Anthoniusstraat en Karelstraat de herinrichting van de Anthoniusstraat vastgesteld. Aanvankelijk was het de bedoeling om dit gebied alleen te herstraten, maar op wens van de bewoners (participatietraject) is dit uitgebreid tot een complete herinrichting van het gebied. Het oorspronkelijke bestedingsdoel conform collegebesluit is dus nog steeds van kracht.

De planning is erop gericht dat in het 1e kwartaal 2023 het totale werk wordt afgerond. Afhankelijk van weersomstandigheden is de verwachting dat in maart/april het werk in totaliteit gereed is.

Ecologisch maaibeheer | € 62.000

In 2022 heeft het college besloten om de invoering van het ecologisch maaibeheer geleidelijker te laten verlopen dan aanvankelijk was besloten. Er wordt eerst ingezet op extensivering van het maaibeheer (per jaar één- tot tweemaal maaien met afvoer op vaste tijdstippen), waarna in een latere fase wordt overgegaan op daadwerkelijk ecologisch beheer (maaitijdstippen afhankelijk van de vegetaties die zich ontwikkelen; meerdere werkrondes omdat maaisel een tijdje blijft liggen alvorens af te voeren). Dat betekent dat de inzet van externe deskundigheid door een ecologisch adviesbureau pas later nodig zal zijn. Die inzet blijft noodzakelijk, maar zal dus pas later gevraagd worden.

De gelden worden aankomend jaar conform het oorspronkelijke voorstel over ecologisch maaibeheer besteed aan de inhuur van een ecooloog, het opstellen van een communicatieplan en instructie en training van medewerkers.

De inschatting is dat de gelden in 2023 zullen worden besteed. Dit is onder andere afhankelijk van de weersomstandigheden (extreme droogte).

Incidentele middelen cultuur | (€ 126.000)

Voor de ondersteuning en versterking van de lokale culturele infrastructuur heeft de gemeente in de "coronaperiode" incidenteel geld ontvangen van het Rijk. Hiervoor zijn lokaal enkele uitvoeringsregelingen opgezet. U bent over de inzet en het verloop hiervan geïnformeerd middels brieven (zaaknummer 3450408 en 3519458). In de brief aan de gemeenteraad van 7 september 2022 (3450408) heeft het college aangekondigd dat zij de middelen in 2023 opnieuw wil inzetten ten behoeve van de culturele sector. Daarbij wordt gedacht aan het opnieuw openstellen van de uitvoeringsregeling 'Versterking en Vernieuwing', al dan niet in een aangepaste vorm.

Bij de 2e Beleidsrapportage 2022 hadden we reeds voorzien dat we een overschot zouden hebben van € 196.000. Daarom hebben we dat bedrag alvast apart gezet in de Reserve Decentralisatieuitkeringen om in 2023, op basis van een nog op te stellen raadsvoorstel, te gebruiken voor hetzelfde doel. Het blijkt dat we nu meer overhouden, omdat destijds de aanvraagperiode voor de uitvoeringsregeling 'urgente financiële tekorten 2022 culturele sector' nog niet was afgelopen. Voor dit restant is dit voorstel voor budgetoverheveling. Zo kan voor het totale bedrag van € 322.000 een raadsvoorstel worden gedaan voor besteding in de eerste helft van 2023.

Inburgering | € 161.807

1) Vanwege het wegvallen van capaciteit met als oorzaak een langdurig zieke medewerker en prioritering werkzaamheden met name door de toestroom van Oekraïense vluchtelingen zijn er meerdere te organiseren taken voor inburgering nog niet uitgevoerd. Deze schuiven door naar 2023, daarom het voorstel om het bijbehorende budget voor coördinatie van taken van € 45.000 voor 2023 beschikbaar te stellen.

2) Extra taallessen voor inburgeraars oude stijl. De aanvragen kwamen laat op gang in 2022, met name in het laatste kwartaal van 2022. De taalaanbieder start in januari met de lessen vandaar overheveling van € 25.000.

3) In de septembercirculaire 2022 hebben wij extra budget ontvangen voor asiel/inburgering. De uitleg met betrekking tot het doel hierbij was erg summier. Inmiddels is duidelijk dat deze middelen bestemd zijn voor de extra verwachte toestroom van statushouders. De inburgeringstrajecten van statushouders beslaan in het algemeen 3 jaar. Daarom krijgen we voor de extra verwachte instroom voor 3 jaar extra geld in 2022, 2023 en 2024. Echter de instroom van statushouders kwam vanaf medio 2022 pas stapsgewijs op gang waardoor werkzaamheden grotendeels doorschuiven naar 2023 en daarmee de benodigde budgetten ook met 1 jaar doorschuiven naar 2023, 2024, 2025. Bij de Beleidsbegroting zullen wij dan ook het beschikbare budget 2023 en 2024 herverdelen over 2024 en 2025.

Schuldhelpverlening | € 162.000

Om snel hulp te kunnen bieden aan mensen die vanwege crisis te maken krijgen met (dreigende) schulden – en armoedeproblematiek hebben wij voor 2022 dit budget ontvangen. Echter is dit budget niet volledig besteed in 2022 mede door extra inzet voor transformatieplan en energiearmoede.

Door de situatie op onder meer de energiemarkt en de hoge inflatie ervaren veel mensen armoede en kan dit leiden tot een toename van schulden. We vinden het wenselijk dat we ook in 2023, met uitloop naar 2024, extra inzetten op vroegsignalering van armoede en schulden. Hiermee hopen we te voorkomen dat mensen nog grotere financiële problemen ondervinden.

Met het inrichten van een informatie- en adviespunt (werktitel Geldbalie) en het opzetten van een Jongeren Perspectief Fonds kunnen we hier invulling aan geven. Wij zullen hier bij de P en C-producten op terugkomen.

Energietoeslag | € 100.000

Voor uitvoering van de landelijke regeling energietoeslag 2022 hebben we geld ontvangen van het Rijk. De aanvragen 2022 (inclusief doelgroep studenten) kunnen worden aangevraagd tot en met 31 maart 2023 en de bezwaarschriften en dergelijke lopen ook door tot en met 2023. Daarom is het nodig dat we uitvoeringsbudget, voor de regeling 2022, meenemen naar 2023. We schatten in

dat dit bedrag voldoende is. Het deel van het budget dat overblijft na de overheveling valt vrij in het jaarrekeningresultaat.

Voorstellen ten laste van de algemene reserve waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden:

Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
8	Leefbaar Beckum	175.000	Ja
8	Cofinanciering Spoorfietsen (LEADER)	25.000	Ja
Categorie 2	Budgetten t.l.v. AR met eerdere besluitvorming	200.000	

Leefbaar Beckum | € 175.000

De initiatiefnemers in Beckum (Dorpsraad en werkgroepen Omgevingsprogramma en MFA) willen de mogelijkheden voor onderwijs, sport, welzijn en cultuur in het kerkdorp behouden ten gunste van de leefbaarheid. Daarvoor dient in Beckum genoeg woonruimte te zijn voor inwoners van alle leeftijdscategorieën. Om deze ambities te funderen is in het eerste kwartaal van 2022 het eerste deel van het Omgevingsprogramma Beckum (OB) door het college vastgesteld.

Voor de uitwerking van het tweede deel van het OB wordt de leefbaarheidsinjectie van € 175.000 aan verschillende doeleinden besteed. Het is echter nog niet uitgegeven in 2022 en is nodig in 2023.

Het budget wordt in 2023 ingezet voor verschillende onderzoeken die bijdragen aan de leefbaarheid van Beckum. Afhankelijk van de resultaten van deze onderzoeken, en de besluitvorming daarover, kan het budget ook worden ingezet voor de daadwerkelijke realisatie van leefbaarheidsverbeteringen in Beckum.

Voor het nemen van een bestuurlijk besluit over het Omgevingsprogramma Beckum lopen onderzoeken naar de realisatie van een MFA en een totaal aan 130 woningen. Daarvoor wordt externe/deskundige capaciteit ingehuurd. Afhankelijk van het besluit en de verdere kosten, is het budget ook nodig voor de (gedeeltelijke) uitvoering van maatregelen om de leefbaarheid te versterken.

Cofinanciering Spoorfietsen (LEADER) | € 25.000

Het budget komt voort uit een motie van de raad aangenomen op 6 november 2018. Voordat het traject verlengd kan worden dient eerst het bestemmingsplan te worden gewijzigd. Er zijn bezwaren tegen het nieuwe bestemmingsplan. Deze bezwaren zijn nog niet behandeld bij de Raad van State. De werkzaamheden konden daardoor in 2022 niet aanvangen, waardoor het budget overgeheveld moet worden naar 2023.

Dit budget wordt besteed aan het externe project spoorfietsen, waarvoor dit budget aanvullend budget/cofinanciering is. Dit is dezelfde bestemming zoals het oorspronkelijk was bedoeld. De raad heeft dit bedrag toegezegd in een vastgelegde motie.

Voorstel ten laste van de algemene reserve grondexploitatie waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden:

Programma	Budget	Bedrag	Voldoet aan criteria
8	Masterplan Lange Wemen	100.000	Ja
Categorie 3	Budgetten t.l.v. een andere reserve met eerdere besluitvorming	100.000	

Masterplan Lange Wemen | € 100.000

In 2021 is er een bedrag van € 200.000 aangevraagd om het Masterplan Lange Wemen te maken. Daaraan wordt op dit moment hard gewerkt. Lange Wemen is een zeer complexe opgave waarbij er voor alle betrokken partijen flinke financiële consequenties zijn verbonden aan de te maken

keuzes. Het budget voor het opstellen van het masterplan is bedoeld voor de periode totdat er een anterieure overeenkomst kan worden gesloten. Dit proces kost aanzienlijk meer tijd dan eerder is aangenomen en zal voor een belangrijk deel doorlopen in 2023. De verwachting is dat het gehele budget benodigd zal zijn in dit kalenderjaar.

Het vervolg van de planvorming masterplan Lange Wemen inclusief het komen tot een anterieure overeenkomst met de ontwikkelende partijen, dit is altijd nog volgens het oorspronkelijke doel.

Bedr ijfsk ode	Grootboek rekening	Kostensoort	Ink.-Uitg (I - U)	Structureel	Bedrag Begrotingsjaar	Bedrag jaar +1	Bedrag jaar +2	Bedrag jaar +3	Bedrag jaar +4	Omschrijving
1	68302001	380809	U	N	100.000	-	-	-	-	Budgetoverheveling 2022 Lange Wemen
1	69809150	710100	I	N	100.000					Budgetoverheveling 2022 Lange Wemen
1	80000150	710101	U	N	100.000					Budgetoverheveling 2022 Lange Wemen
1	68101012	380809	U	N	25.000					Budgetoverheveling 2022 Spoorfietsen
1	66718000	380999	U	N	162.000					W&I Budgetoverheveling Schuldhulpverlening
1	66503008	380999	U	N	91.807					W&I Budgetoverheveling Inburgering
1	66503000	351645	U	N	45.000					W&I Budgetoverheveling Inburgering
1	66503000	380809	U	N	25.000					W&I Budgetoverheveling Inburgering
1	66304012	351660	U	N	48.000					Budgetoverheveling Energietoelag 2022
1	66304012	351680	U	N	10.000					Budgetoverheveling Energietoelag 2022
1	66304012	351675	U	N	5.000					Budgetoverheveling Energietoelag 2022
1	66304012	351690	U	N	37.000					Budgetoverheveling Energietoelag 2022
1	68304002	448001	U	N	175.000					Budgetoverheveling 2022 Leefbaar Beckum
1	62101010	380809	U	N	84.000					Budgetoverheveling 2022 Open Verharding
1	65702050	380809	U	N	62.000					Budgetoverheveling 2022 Ecologisch Maaibeheer
1	60407791	380809	U	N	144.000					Budgetoverheveling Invoering Wet Open Overheid
1	65308012	436100	U	N	126.000					Budgetoverheveling Cultuur
1	69809101	710100	I	N	1.039.807					Verrekenig met de algemene reserve
1	80000101	710101	U	N	1.039.807					Verrekenig met de algemene reserve
1	89999999	900000	I	N	1.139.807					Sluitrekening Reserves en voorzieningen