

Budgetoverheveling

2021



INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding en leeswijzer	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Leeswijzer	3
2. Financieel perspectief	4
2.4 Overzicht baten en lasten	5
3. Mutaties per programma	6
Programma 0 Bestuur	6
Programma 3 Economie	6
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	7
Programma 6 Sociaal domein	8
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	9
Programma 8 VHROSV	10
Overige Programmaonderdelen Overhead	10
Overige Programmaonderdelen Reserves	11
VASTSTELLINGSBLAD Budgetoverheveling 2021	12

1. Inleiding en leeswijzer

1.1 Inleiding

De Najaarsrapportage 2021 zijn de noodzakelijk geachte budgetwijzigingen voor 2021 opgenomen. De budgetoverheveling zijn in een zo laat mogelijk moment geïnteriseerd en zijn verzameld in dit document. Ze worden aan u voorgelegd om de programmabudgetten voor 2021 en 2022 bij te stellen. Er wordt zo voldaan aan uw budgetrecht.

1.2 Leeswijzer

De rapportage Budgetoverheveling bestaat uit: een financieel perspectief, de mutaties per programma en een vaststellingsblad.

Financieel perspectief

Een samenvatting van de mutaties.

Mutaties per programma

Hier wordt per programma voor de baten en de lasten de mutatie getoond en van een toelichting voorzien.

Vaststellingsblad

De Budgetoverheveling wordt afgesloten met het Vaststellingsblad.

2. Financieel perspectief

Het financieel perspectief kent als uitgangspunt het saldo van de Najaarsrapportage 2021 en de saldi uit de Conceptbegroting¹ 2022 / 2024 (regel A). Daarna worden de budgetmutaties per programma gepresenteerd.

Structureel kader 2021-2025		bedragen x € 1000				
		2021	2022	2023	2024	2025
Saldo Najaarsrapportage 2021		112				
Saldo concept begroting 2022			357	89	263	551
Totaal gerapporteerd saldo 2021-2025	A	112	357	89	263	551
<i>Budgetoverhevelingen verzameld per programma</i>						
0. Bestuur en ondersteuning		-11	11			
1. Veiligheid		-	-			
2. Verkeer, vervoer en waterstaat		-	-			
3. Economie		-254	254			
4. Onderwijs		-	-			
5. Sport, cultuur en recreatie		-140	140			
6. Sociaal domein		-347	347			
7. Volksgezondheid en milieu		-170	170			
8. VHROSV		-350	350			
Overhead		-76	76			
Subtotaal mutatie budgetoverheveling	B	-1.348	1.348	-	-	-
Mutatie reserve overheveling	C	1.348	-1.348	-		
Saldo na budgetoverheveling (D=A+B+C)	D	112	357	89	263	551
Amendement begroting 2022 (9-11-2021)			-156	0	0	0
Saldo gewijzigde begroting			201	89	263	551

Toelichting:

Het totale budget dat wordt overgeheveld bedraagt € 1.348.000 (regel B). Dat budget wordt toegevoegd aan het budget van de begroting 2022. Het is resultaat neutraal, omdat de overheveling loopt via de mutatie van de Reserve overheveling. De lasten worden dus wel ten laste van het boekjaar 2021 gebracht, maar dan niet langer programmabudget.

De gemeenteraad gaat over de programmabudgetten. Daarom maken wij hier inzichtelijk wat de budgetoverhevelingen zijn per programma. In het gedeelte hierna per programma voor de baten en de lasten. Tevens wordt de mutatie van een toelichting voorzien.

Het vertrekpunt voor de jaren na 2021 in bovenstaande opstelling is de conceptbegroting 2022. Voor de volledigheid wordt het gewijzigde saldo 2022 – 2025 getoond als uitkomst van het amendement van 9-11-2021. Merk op dat door het incidenteel benutten (in 2024 en 2025) van de bestemmingsreserve maatschappelijke initiatieven, het resultaat in 2026 € 100.000 negatief wordt beïnvloed. Dat wordt pas zichtbaar in de presentatie van de Voorjaarsrapportage 2022.

¹ Begrotingssaldi voor wijziging door de gemeenteraad bij amendement 9-11-2021.

2.4 Overzicht baten en lasten

Conform de financiële verordening van de gemeente geven wij hierna een overzicht van de baten en lasten.

Bedragen x € 1.000, min is nadeel

Programma	Najaar 2021	Budget- mutatie	Raming 2021	Begroting 2022	Budget- mutatie	Gewijz. Begr 2022
Lasten						
0. Bestuur en ondersteuning	2.337	-11	2.326	2.141	11	2.152
1. Veiligheid	1.498	-	1.498	1.587	-	1.587
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.253	-	3.253	3.681	-	3.681
3. Economie	2.103	-254	1.849	1.830	254	2.084
4. Onderwijs	1.530	-	1.530	1.516	-	1.516
5. Sport, cultuur en recreatie	4.929	-140	4.789	4.295	140	4.435
6. Sociaal domein	25.156	-402	24.754	21.563	402	21.965
7. Volksgezondheid en milieu	6.297	-170	6.127	5.766	170	5.936
8. VHROSV	5.775	-350	5.425	4.315	350	4.665
Subtotaal lasten	52.878	-1.327	51.551	46.694	1.327	48.021
Baten						
0. Bestuur en ondersteuning	369	-	369	354	-	354
1. Veiligheid	99	-	99	15	-	15
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	419	-	419	334	-	334
3. Economie	2.593	-	2.593	2.512	-	2.512
4. Onderwijs	190	-	190	194	-	194
5. Sport, cultuur en recreatie	348	-	348	269	-	269
6. Sociaal domein	6.645	-55	6.590	3.796	55	3.851
7. Volksgezondheid en milieu	4.977	-	4.977	5.095	-	5.095
8. VHROSV	3.698	-	3.698	2.814	-	2.814
Subtotaal baten	19.338	-55	19.283	15.383	55	15.438
Totaal saldo programma's	-33.540	1.272	-32.268	-31.311	-1.272	-32.583
Overhead	8.472	-76	8.396	9.848	76	9.924
VpB	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	20	-	20	20	-	20
Algemene dekkingsmiddelen						
Lasten	473	-	473	402	-	402
Baten	39.964	-	39.964	41.285	-	41.285
Totaal algemene dekkingsmiddelen	39.491	-	39.491	40.883	-	40.883
Saldo lasten en baten	-2.541	1.348	-1.193	-296	-1.348	-1.644
Mutaties in reserves						
Storting in reserves	25	1.348	1.373	25	-	25
Beschikking uit reserves	2.451	-	2.451	677	1.348	2.025
Totaal mutaties in reserves	2.426	-1.348	1.078	652	1.348	2.000
Resultaat	-115	-	-115	356	-	356

3. Mutaties per programma

Alleen de programma's met een mutatie worden getoond.

Programma 0			Bestuur	
Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	2.337.101	-369.194	2.140.939	-354.194
Budgetoverhevelingen				
Rekenkameronderzoek	-11.000	-	11.000	-
Saldo	2.326.101	-369.194	2.151.939	-354.194

Mutaties:

Rekenkamerbudget

Voor rekenkameronderzoeken is jaarlijks € 20.000 beschikbaar. In Westerveld is er naar aanleiding van een verzoek van de rekenkamercommissie besloten het budget niet structureel te verhogen. Om toch in staat te zijn aangegane verplichtingen in het kader van gestarte rekenkameronderzoeken te kunnen voldoen, verzoeken we tot overheveling van het restantbudget 2021.

Programma 3				Economie	
Omschrijving	2021		2022		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Gerapporteerd saldo	2.102.302	-2.593.220	1.829.790	-2.512.388	
Budgetoverhevelingen					
Regiodeal Toerisme	-254.305	-	254.305	-	
Saldo	1.847.997	-2.593.220	2.084.095	-2.512.388	

Mutaties:

Regiodeal toerisme

De Rijksbijdrage uit de Regiodeal Regio Zwolle is niet in 3 termijnen (2021, 2022, 2023) uitgekeerd, maar als geheel in 2021. In de afgelopen periode hebben we ook meer zicht gekregen op de verwachte planning, start en looptijd van de diverse projecten binnen de vier activiteiten van het programma 'Duurzame groei van toerisme en recreatie in Westerveld. Daarnaast hebben we de effecten van de Covid-19 pandemie ervaren waardoor een aantal projecten, bijeenkomsten en overlegmomenten niet hebben plaatsgevonden, zoals gastvrijheidstrainingen, gebiedssafari's etc. en deze zullen in 2022 opgepakt worden. Dit tezamen onderbouwt de lagere raming van de uitgaven in 2021 en hogere uitgaven in 2022.

Programma 5

Sport, cultuur en recreatie

Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	4.929.963	-348.549	4.294.826	-269.199
Budgetoverhevelingen				
Werelderfgoed	-36.480	-	36.480	-
Maatschappelijke initiatieven	-17.983	-	17.983	-
Monumentenzorg	-41.000	-	41.000	-
Culturele initiatieven	-44.309	-	44.309	-
Saldo	4.790.191	-348.549	4.434.598	-269.199

Mutaties:

Werelderfgoed

De Rijksbijdrage uit de Regiodeal Regio Zwolle is niet in 3 termijnen (2021, 2022, 2023) uitgekeerd, maar als geheel in 2021. In de afgelopen periode hebben we ook meer zicht gekregen op de verwachte planning, start en doorlooptijd van de diverse projecten binnen de vier activiteiten van het programma 'Duurzame groei van toerisme en recreatie in Westerveld. Daarnaast hebben we de effecten van de Covid-19 pandemie ervaren waardoor een aantal projecten, bijeenkomsten en overlegmomenten niet hebben plaatsgevonden, zoals gastvrijheidstrainingen, gebiedssafari's etc. en deze zullen in 2022 opgepakt worden. Dit tezamen onderbouwt de lagere raming van de uitgaven in 2021 en hogere uitgaven in 2022.

Maatschappelijke initiatieven

Vanuit de Provincie hebben we 50.000 euro ontvangen voor de regeling Frisse Start na corona. De overgebleven budgetten willen we ten goede laten komen van Maatschappelijke initiatieven.

Monumentenzorg

We hebben te maken met o.a. een terugvordering van een subsidie die is uitgekeerd (de aanvrager kon niet aan de gestelde voorwaarden uit de beschikking voldoen). Ook zijn het afgelopen jaar de geplande Open Monumentendag, de Nationale Archeologiedagen en de Erfgoeddag van Westerveld niet georganiseerd in verband met de restricties rond COVID19. Dit willen we in 2022 extra breed oppakken.

Culturele initiatieven

In de septembercirculaire hebben we €44.000 voor cultuur ontvangen. Het virus begint nu weer om zich heen te slaan en dit kan gevolgen hebben voor culturele instellingen. In 2022 willen wij de middelen beschikbaar stellen om steun te kunnen bieden zodra dit nodig is.

Programma 6	Sociaal domein
--------------------	-----------------------

Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	25.154.714	-6.644.041	21.563.129	-3.796.131
Budgetoverhevelingen				
Maatschappelijke initiatieven	-80.235	-14.672	80.235	14.672
Eenzaamheid	-76.637	-	76.637	-
Dorpshuizen	-7.839	-	7.839	-
Wet Inburgering	-24.024	-	24.024	-
Koploperproject clientondersteuning	-125.000	-	125.000	-
Armoederegisseur	-20.000	-	20.000	-
Schuldhelpverlening	-12.500	-	12.500	-
Vitaal platteland	-40.693	-40.693	40.693	40.693
Jongeren met coronaproblematiek	-15.000	-	15.000	-
Saldo	24.752.786	-6.699.406	21.965.057	-3.740.766

Mutaties:

Maatschappelijke initiatieven

We vragen om een deel van het budget maatschappelijke initiatieven over te hevelen naar 2022, omdat dit budget bedoeld is voor uitgaven die in 2022 gaan plaats vinden. Het gaat om culturele initiatieven en evenementen die in 2021 niet plaats konden vinden i.v.m. de maatregelen en doorgeschoven zijn naar 2022.

Eenzaamheid

In het 4e coronapakket hebben we budget ontvangen voor Eenzaamheid. Vanuit het Plan van Aanpak Eenzaamheid is nog bedrag over. In 2021 komt er een voorstel om deze bedragen te besteden, welke we in 2022 zullen uitgeven.

Dorpshuizen

In het 5e coronapakket hebben we budget ontvangen voor Dorpshuizen. Deze middelen wensen wij in 2022 beschikbaar te stellen voor de buurt- en dorpshuizen.

Wet Inburgering

De nieuwe wet zou eerst ingaan op 1 januari 2021 deze datum is uitgesteld naar 1 juli 2021 en uiteindelijk werd de invoering uitgesteld naar 1 januari 2022. Dat betekent dat er minder geld is uitgegeven dan geraamd. Echter, diezelfde kosten krijgen we alsnog in 2022. Daarom budgetoverheveling zodat we niet met een tekort aan de uitvoering van de nieuwe wet gaan beginnen.

Armoederegisseur

Overheveling armoedebudget € 20.000 voor verlenging detachering van de ervarings- deskundige. In afwachting van de mogelijkheid om er een vast dienstverband van te maken, is er een verlenging noodzakelijk. Ervaringsdeskundige werkt in het schuldhelploket en voert de Vroegsignalering uit. Met de hernieuwde inzet van de VoorzieningenWijzer en (financiële) gevolgen van Corona zal er een groter beroep gedaan worden op ons hulpaanbod bij schulden en de minima regelingen.

Schuldhelpverlening

In 2021 is de wet op de schuldhelpverlening aangepast. De taak Vroegsignalering is bij de gemeente gekomen. In plaats van 1 januari waren wij per 1 september operationeel. De kosten die we hebben moeten maken voor communicatie van de dienstverlening inzake Vroeg- signalering en de aanpassing van de folder Wijzer met je geld in Westerveld komen ten laste

van dit budget. In Corona tijd is het nogmaals duidelijk geworden dat we op allerlei wijzen moeten informeren, zo ook schriftelijk middels flyers en folders.

Vitaal Platteland

We vragen om een deel van het budget vitaal platteland over te hevelen naar 2022. Dit zijn middelen van de provincie waar prestatieafspraken onder liggen. De activiteiten vinden in 2022 plaats.

Koploper Clientondersteuning

In 2021 is gemeente Westerveld geselecteerd en gestart als een van de koplopers in het koploperproject Cliëntondersteuning. Vanuit het ministerie van VWS wordt een financiële bijdrage beschikbaar gesteld voor het versterken en door ontwikkelen van cliëntondersteuning. Voor gemeente Westerveld gaat het om een bijdrage van € 150.000. De middelen zijn bedoeld voor een betere bekendheid, uitvoering en kwaliteit van de onafhankelijke cliëntondersteuning. We willen deze middelen inzetten voor de jaren 2021 (€ 25.000) en 2022 (€ 125.000).

Programma 7		Volksgezondheid en milieu		
Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	6.296.599	-4.976.700	5.765.559	-5.095.442
Budgetoverhevelingen				
Warmtevisie	-97.719	-	97.719	-
Duurzaamheids(bonnen)	-72.000	-	72.000	-
Saldo	6.126.880	-4.976.700	5.935.278	-5.095.442

Mutaties:

Transitievisie warmte

Met de decembercirculaire van 2019 is de gemeente Westerveld geld toegekend voor het uitvoeren van de Transitievisie Warmte. Op dit moment zijn wij bezig met de uitvoering hiervan. Deze zal doorlopen tot 2022.

Duurzaamheidsbonnen

Met een amendement op de begroting 2019 is voor van 2019-2021 geld beschikbaar gesteld voor snel te nemen duurzaamheidsmaatregelen. De voorwaarde die hierbij is gegeven is dat deze voor een groot gedeelte ten behoeve van de samenleving komt. De afgelopen jaren is dit budget nuttig gebruikt. Met de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid wordt onder andere voor een gedeelte verder gewerkt aan deze duurzaamheidsmaatregelen. Hiervoor zal met de voorjaarsrapportage 2022 een budget worden aangevraagd. Om toch voortvarend verder te kunnen met de duurzaamheidsmaatregelen in de eerste twee kwartalen van 2022, is een overheveling van budget noodzakelijk.

Programma 8	VHROSV
--------------------	---------------

Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	6.296.599	-4.976.700	5.765.559	-5.095.442
Budgetoverhevelingen				
Omgevingswet	-350.000	-	350.000	-
Saldo	5.946.599	-4.976.700	6.115.559	-5.095.442

Mutaties:

Omgevingswet

De invoering omgevingswet is uitgesteld tot 1 juli 2022, daarmee hebben de partijen meer tijd gekregen om de omgevingswet te implementeren. Tegelijk houdt het in dat bepaalde werkzaamheden verschoven worden naar een later stadium. Hiervoor willen we alvast een deel van het beschikbare budget overhevelen naar 2022 zodat we ook dan voldoende middelen hebben voor de inzet van projectleider en de uitvoering van een deel van de werkzaamheden.

Overige Programmaonderdelen	Overhead
------------------------------------	-----------------

Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	8.781.649	-310.233	9.914.222	-65.933
Budgetoverhevelingen				
Project Digitale begroting	-40.000	-	40.000	-
Optimaliseren begraafplaatsen	-16.250	-	16.250	-
Inhuur VTH	-20.106	-	20.106	-
Saldo	8.705.293	-310.233	9.990.578	-65.933

Mutaties:

Project Digitale begroting

De implementatie van de digitale begroting, waarvoor bij de Voorjaarsrapportage 2021 budget is aangevraagd, is (in overleg met de auditcommissie) doorgeschoven naar 2022. De doelstelling blijft om Voorjaarsrapportage 2022 digitaal te kunnen maken. Het PvE en de gunningscriteria zijn opgesteld en vervolgens is de aanbesteding begin november uitgezet. De beoordeling van offertes is begin januari, daarna volgt de gunning en zal het project half februari kunnen starten.

Optimaliseren begraafplaatsen

De digitale inventarisatie van graven heeft vertraging opgelopen aangezien in voorjaar 2021 vanuit Openbare Werken werkzaamheden zijn uitgesteld in verband met (extra) inzet toezicht/controler Corona maatregelen. De inventarisatie wordt 1e kwartaal 2022 uitgezet voor een bedrag van € 16.250.

Inhuur VTH

Op de controle van de naleving van (bouw)vergunningen is een achterstand ontstaan aangezien in voorjaar 2021 vanuit VTH werkzaamheden zijn uitgesteld in verband met (extra) inzet toezicht/controlen Corona maatregelen. Deze achterstand wordt het 1e kwartaal 2022 ingelopen. Wij vragen om overheveling van incidenteel budget van € 20.106.

Overige Programmaonderdelen	Reserves
------------------------------------	-----------------

Omschrijving	2021		2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gerapporteerd saldo	25.000	-2.451.837	25.000	-676.589
Budgetoverhevelingen				
Mutatie overhevelingsreserve	1.347.715	-	-	1.347.715
Saldo	1.372.715	-2.451.837	25.000	671.126

Mutaties:

Mutatie overhevelingsreserve

De mutaties in de programmabudgetten blijven drukken op de begroting 2021. Nu dus via de bestemmingsreserve. De werkelijke uitgave vindt plaats in 2022. In 2022 staat tegenover deze besteding in het programma dan een vrijval uit de bestemmingsreserve overheveling.

VASTSTELLINGSBLAD Budgetoverheveling 2021

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Westerveld op 21 december 2021.

de voorzitter,

de griffier,

H. Jager

R. Weernekens