

Bijlage: Resultaatbestemming en mutaties reserves Jaarstukken 2022

In deze bijlage worden de voorstellen voor resultaatbestemming Jaarstukken 2022 kort toegelicht samen met de mutaties in de reserves.

A. In de volgende tabel is wordt de voorgestelde resultaatbestemming op een rijtje gezet:

Resultaatbestemming 2022	
bedragen afgerond in €	
Resultaat 2022	6.504.818
1 Budgetoverheveling (netto A+B)	1.152.000
2 Energietoeslag lage inkomens	484.000
3 Reserve opvang vluchtelingen	774.000
4 toevoegen aan algemeen reserve vrij besteedbaar	4.094.818
	<u>6.504.818</u>
Restant	0

1. *A. Budgetoverheveling (onderdeel A);*

Dit zijn de voorgestelde budgetoverhevelingen die voldoen aan de criteria zoals opgenomen in de financiële verordening. Een nadere toelichting is te vinden in hoofdstuk 1 van de Jaarstukken 2022 onder voorstellen budgetoverheveling.

**	Omschrijving	Lasten	Baten	Reserve	Saldo
A01	Pilot Inwonerbetrokkenheid	35.000			35.000
A02	Uitwerking omgevingsvisie 1.0 Burg Backlaan	50.000			50.000
A03	Actualisatie Visie op Dienstverlening	20.000			20.000
A04	Digitaliseringswetten (WOO en WMEBV)	25.000			25.000
A05	Organisatie ontwikkeling	72.000			72.000
A06	Meldingen Openbare Ruimte (implementatiebudget) € 10.000 (2021) en € 5.000 (2022)	15.000		10.000	5.000
A07	Optimalisatie iFinancien	85.231		85.231	0
A08	Aanpassingen tbv lease auto BOA's	10.000			10.000
A09	Herinrichting Westerhof	115.716		115.716	0
A10	IHP extra personele capaciteit	35.740		35.740	0
A11	Pilot Beschermd Thuis	92.260		92.260	0
A12	Preventie voorveld	50.000			50.000
A13	POH-jeugd	27.000			27.000
A14	Nulmeting Plattelandsvisie	16.663			16.663
A15	Digitalisering MO	26.400			26.400
A16	Verduurzamen gemeentelijke panden	210.000			210.000
A17	Energie neutraal verbouwen	23.500			23.500
A18	Warmteplannen	142.870		142.870	0
A19	Bestrijden energiearmoede	422.393			422.393
A20	Nota economisch beleid	16.555		16.555	0
A21	Versterking toegang sociaal domein	150.000			150.000
A22	Extra re-integratiebudget JR21	122.000		122.000	0
	Budgetoverheveling A	1.763.328	0	620.372	1.142.956

1. B. Budgetoverheveling (onderdeel B)

Er zijn een 3-tal verzoeken onder B opgenomen. Dit betreft 3 verzoeken, waarvan er 2 niet voldoen aan de voorwaarde uit de financiële verordening van maximaal twee keer overhevelen en/ 1 verzoek lager is of dan het minimumbedrag van € 10.000. Het college is niet bevoegd te besluiten tot deze overhevelingen. Ook de toelichting op deze verzoeken is terug te vinden in hoofdstuk 1 van de Jaarstukken 2022 onder voorstellen budgetoverheveling.

- Het betreft de middelen Pilot Integrale beveiligingsplannen en het startbudget Omgevingswet. De Omgevingswet is in 2022 wederom uitgesteld. Deze lasten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling en zijn budgetneutraal.
- Het minimumbedrag is op € 10.000 bepaald. Het derde verzoek betreft een bedrag van is ter hoogte van € 9.000. Uit de planvorming N340 is nog een restantbudget over van ongeveer € 9.000. Normaal gesproken zou dit kunnen vrijvallen, maar wij zijn aan het onderzoeken of het restant ingezet kan worden voor de ondersteuning van het project. Deze uitvoering staat gepland voor de zomer 2023.

**	Omschrijving	Lasten	Baten	Reserve	Saldo
B01	Pilot Integrale Beveiligingsplannen	75.461		75.461	0
B02	Startbudget Omgevingswet	203.700		203.700	0
B03	Planvorming N340	9.000			9.000
	Budgetoverheveling B	288.161	0	279.161	9.000

Hieronder is per saldo het totaal van de budgetoverhevelingsverzoeken onderdeel A + B weergegeven:

totaal budgetoverhevelingsverzoeken	Lasten	Baten	Reserve	Saldo
Totaal A+B	2.051.489	0	899.533	1.151.956

- 2 In het kader van uitkeringen energietoeslag een claim op de ARVB te leggen voor € 484.000. Als onderdeel van de bestemming van het resultaat van de jaarrekening, wordt voorgesteld het in december 2022 ontvangen bedrag van € 484.000 voor het versneld uitkeren van de energietoeslag lage inkomens 2023 (1e tranche) beschikbaar te stellen in 2023.
- 3 Toevoegen aan de in te stellen reserve Opvang Vluchtelingen en statushouders € 774.000. Het doel is deze reserve in te zetten voor toekomstige niet declarabele kosten voor opvang en huisvesting van vluchtelingen en statushouder, het realiseren van nieuwe dan wel vervangende opvanglocaties en onderwijs en zorg voor vluchtelingen en statushouders.
- 4 Toevoegen aan de algemeen reserve vrij besteedbaar € 4,1 miljoen. Resultaten van de jaarstukken, zowel voordelig als nadelig, worden afgewikkeld via de algemeen reserve vrij besteedbaar op basis van de nota's reserves en voorzieningen.

Conform het aangenomen amendement 'Reserve grote projecten' bij de vaststelling van de programmabegroting 2023 wordt het saldo voor de algemene reserve vrij besteedbaar bepaald op € 8,0 miljoen bij de Jaarrekening. I

Met deze storting komt het saldo van de Reserve grote projecten op € 8,4 miljoen.

B. Hierna zijn de mutaties tussen de reserves in beeld gebracht:

Verschuivingen tussen reserves

1 van ARVB naar budgetoverheveling	157.740
2 van reserve budgetoverheveling naar ARVB	88.500
3 van ARVB naar reserve noodfonds energiecrisis	37.000

1. Dit betreft verschuivingen van de algemene reserve vrij besteedbaar naar de reserve budgetoverheveling als gevolg van voorstellen A10 en A22 zoals hiervoor in de tabel benoemd.
2. Door de vrijval van claims op ombouw toiletgroep, DNA van Dalfsen, bijdrage aan Shared service Centrum Ons ikv security roadmap en actieplan Corona SD wordt voorgesteld in totaal € 88.500 over te hevelen van de reserve budgetoverheveling naar de algemene reserve vrij besteedbaar.
3. Bij het vaststellen van de begroting 2022 is door de raad € 40.000 beschikbaar gesteld voor het instellen van een energiefonds. We stellen voor het restant over te helen van de ARVB naar de reserve noodfonds Energiecrisis omdat dit valt binnen de kaders van de Taskforce.

C. Op te heffen reserve

Opheffen reserves

1 Reserve corona noodfonds	262.449
----------------------------	---------

Het doel waarvoor de Reserve corona noodfonds is ingesteld is gerealiseerd, daarom wordt voorgesteld deze op te heffen en het saldo van de reserve (€ 262.449) toe te voegen aan ARVB.