

9. Budgetoverheveling

- Waren de investeringen die nu worden overgeheveld eerder allen voorzien om in 2025 plaats te vinden? Geldt dit bv. Ook voor de school in Pasgeld?

Antwoord: In de oorspronkelijke planning van het vigerende IHP was de start van veel deze projecten al in eerdere jaren voorzien. Dat geldt ook voor de nieuwbouw school Pasgeld, maar doordat de start van de woningbouw in Pasgeld vertraging heeft opgelopen, is de start van de bouw van een school in Pasgeld ook vertraagd. Een tijdelijke onderwijshuisvesting voorziening wordt in Pasgeld nodig geacht om het leerlingenaantal tot die tijd op te vangen. Hiervoor heeft uw Raad vorig jaar een investeringskrediet ter beschikking gesteld. Deze tijdelijke onderwijsvoorziening wordt dit jaar gerealiseerd.

- Waarom schuift IHP nu door, als we IHP nog goed moeten keuren, is er op basis van begrotingssystematiek ook een optie om dit pas later in het jaar te doen, zodat de raad eerst het IHP kan beoordelen?

Antwoord: De investeringskredieten waarvoor overheveling worden voorgesteld die een relatie hebben met het IHP worden uiteraard alleen in uitvoering gebracht op basis van de besluitvorming over het IHP. De reden voor de overheveling is om de bestaande dekking voor de kapitaallasten die voortvloeien uit deze investeringen beschikbaar te houden voor het IHP.

- Er is aangegeven dat het doorschuiven wel voor extra risico en last zorgt op de begroting van 2026. Kan het college dit nader toelichten en aangeven hoe hij in 2026 gaat sturen op het in evenwicht houden van onze begroting gezien de risico's die al worden gelopen?

Antwoord: Omdat de lasten niet in 2025 zijn gemaakt, wordt de financiële ruimte indirect verrekend met de Algemene reserve. Als het financieel resultaat van de jaarrekening 2025 als geheel positief is en er genoeg ruimte is om voor de budgetoverhevelingen middelen apart te zetten, worden hiervoor bestemmingsreserves aangemaakt. Met deze dekking blijft de begroting 2026 in evenwicht. Mocht er bij de jaarrekening 2025 onvoldoende resultaat zijn om de bestemmingsreserves (voor het volledige bedrag) te vullen, zal er op de risico's worden gestuurd door de afwegingen die het college maakt (net als andere risico's) tijdens de sturingsmomenten van de eerste en tweede halfjaarrapportages.

- Heeft het doorschuiven ook te maken met de start van het meerjaren investeringsprogramma en het nog beter gaan werken met deze systematiek? Wat gaat het college doen om nog beter inschattingen te maken van het moment van investeringen, uitgaande van het meerjarig investeringsprogramma?

Antwoord: Nee, de overhevelingen zijn gebaseerd op de situaties van de afzonderlijke projecten. Het bijsturen van de Lange Termijn Investeringsplan gebeurt tijdens het reguliere proces van de Kadernota en de Begroting, waarbij natuurlijk ieder jaar verbeteringen in dat proces wordt aangebracht op basis van de opgedane ervaringen.