Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: 150679

# Beslisnota voor de Gemeenteraad

# Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2023-2024

**Voorgesteld besluit**
De Gemeenteraad besluit:

1. In te stemmen met de overheveling van incidentele restantbudgetten van 2023 naar 2024 conform bijlage 1.

**Aanleiding**
De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2023, perspectiefnota 2023 en de najaarsnota 2023 heeft de raad de kaders gesteld. Een gedeelte van de in 2023 beschikbaar gestelde eenmalige budgetten worden echter uitgevoerd/afgerond in het nieuwe begrotingsjaar 2024. In 2024 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota hevelen we het restantbudget van 2023 van deze eenmalige budgetten over naar het jaar 2024.

**Eerdere besluiten**

| Datum | Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer) |
|---|---|
| | |

**Gewenst resultaat**
De beschikbare eenmalige budgetruimte in 2023 op een transparante wijze overhevelen naar 2024. In de bijlage treft u een overzicht aan van de nog beschikbare en over te hevelen eenmalige restantbudgetten.

**Argumenten**
*1.1 De budgetbeheerders kunnen beschikken over deze middelen in 2024*
Alle eenmalige budgetten die voor 2023 beschikbaar zijn gesteld, maar in 2023 niet uitgegeven zijn, komen in het jaarrekeningsaldo 2023 terecht. Omdat er wel budget is, maar niet in alle gevallen een uitgave, heeft dit een positief effect op het jaarrekeningsaldo. Het jaarrekeningsaldo 2023 wordt ingebracht bij de perspectiefnota 2024. Vooruitlopend op de perspectiefnota 2024 bieden we u deze nota aan, zodat de budgetbeheerders kunnen beschikken over deze middelen.

*1.2 Er zijn reeds verplichtingen aangegaan met leveranciers*
Gedeeltelijk zijn aan leveranciers in 2023 opdrachten verstrekt.

*1.3 In het kader van harmonisatie van de P&C cyclus wordt deze nota nu eerder aangeboden ter vaststelling.*
In het verleden werden eenmalige restantbudgetten overgeheveld bij de perspectiefnota van het jaar erop. Door de harmonisatie binnen de P&C cyclus wordt nu eerder inzichtelijk gemaakt wat de over te hevelen eenmalige restantbudgetten zijn.

**Tegenargumenten en risico's**
*1.1 De perspectiefnota 2024 kan een onverwacht negatief resultaat laten zien.*
Bij de najaarsnota 2023 is een positief resultaat van ca. € 1.586.000 voorzien voor 2023. Het niet overhevelen van de voorgestelde budgetoverhevelingen (€ 1.231.304) zou het resultaat positief kunnen beïnvloeden, echter daarmee worden de betreffende items niet uitgevoerd. Op basis van de najaarsnota 2023 wordt het ingeschatte saldo van de jaarrekening 2023 dusdanig positief ingeschat dat er voldoende dekking aanwezig is.

*1.2 Uitvoering leidt tot extra werkdruk in 2024*
Een aantal budgetoverhevelingen vinden hun oorzaak in capaciteitsproblemen 2023. Het doorschuiven van de uitvoering van deze budgetten naar 2024 kan leiden tot stapeling van werkzaamheden.

*1.3 Het bedrag aan overhevelingen is ongeveer gelijk aan dat in voorgaande jaren.*
Gemiddeld genomen was het bedrag aan budgetoverhevelingen in de afgelopen jaren ca. € 1.230.000. Dit jaar is het bedrag ongeveer gelijk hieraan. Ook eind 2023 hebben we weer eenmalige bedragen ontvangen uit het gemeentefonds via de decembercirculaire 2023 (Omgevingswet, meerkosten Oekraïne). De uitvoering hiervan loopt over de jaargrens heen.

**Financiële gevolgen**

Het bedrag aan eenmalig over te hevelen restantbudgetten 2023 bedraagt conform bijlage 1 € 1.231.304. We stellen voor om deze budgetten over te hevelen naar 2024. Vooralsnog brengen we deze claims ten laste van de algemene reserve. Bij de perspectiefnota 2024 zal eenzelfde bedrag weer toegevoegd worden aan de algemene reserve en wordt het bedrag zoals gebruikelijk ten laste van de beschikbare eenmalige middelen gebracht.

**Communicatie**
Niet van toepassing

**Uitvoering of Vervolgstappen**
Na besluitvorming wordt via een begrotingswijziging de begroting 2024 aangepast.

**Geheimhouding**:
Niet van toepassing.

**Voorstel**

**Advies**