

Voorstel Gemeenteraad



Datum B&W vergadering:	05-11-2024
Datum Raadsvergadering:	19-12-2024
Afdeling:	BMO
Raadscie:	Gecombineerde commissie
Portefeuillehouder:	Ralph Diederer
Steller:	Monique Moermans

Onderwerp

Slotrapportage 2024

Korte inhoud

De bijgevoegde slotrapportage 2024 wordt ter vaststelling aangeboden

Aanleiding

De slotrapportage 2024 bevat de laatste wijzigingen over het begrotingsjaar 2024.

Overwegingen

Het totale financiële beeld na de slotrapportage 2024 ziet er als volgt uit:

	2024
A Saldo begroting 2024 voor slotrapportage	-412.700
B Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	3.640.200
C Eerdere besluitvorming in raad / college	11.900
D Wensen / Nieuw	-80.000
<i>Subtotaal</i>	3.159.400
E Maatregelenpakket / Lucht uit de begroting	175.400
Saldo begroting 2024 ná slotrapportage	3.334.800

De posten > € 250.000 in deze rapportage zijn:

€ 3.000.000 Het verwachte saldo van de Oekraïnegelden

- 0 € 400.000 SPUK Bibliotheek
- 435.000 Meer inkomsten aan bouwleges
- /- 304.000 Voorziening achterstallig onderhoud wegen
- 360.000 Doorbelasting personeelskosten en overhead naar investeringen
- 551.700 Meicirculaire 2024
- 0 € 1.600.000 verkeersregel-installaties
- 0 € 700.000 storting in de reserve BTW-egalisatie

Doorberekening van uren ambtenaren naar projecten, alsmede de daartoe behorende overhead

Volgens het BBV moeten de uren van ambtenaren die aan projecten werken worden doorbelast naar de betreffende projecten. Tevens mag de overhead, die op deze uren van toepassing is, worden doorbelast naar de investeringen. Het voordeel is dat de kosten van de salarissen van de betreffende ambtenaren over meerdere jaren (bij gebouwen zelfs 50 jaar) worden uitgesmeerd en zo (tijdelijk) meer ruimte in de begroting ontstaat. Het voorstel is dat deze kosten niet hoeven te worden geraamd

in de investering zelf, maar wel jaarlijks kunnen worden meegenomen in de investering. De investering wordt dus begroot excl. de kosten van de ambtenaren in loondienst. Eventuele inhuur dient wel, als vanouds te worden meegenomen in de begrote kosten van de investering. De overschrijding van de begrote (investerings)kredieten, wat betreft de ambtelijke uren en overhead, zal niet tot een onrechtmatige overschrijding leiden voor reeds gevoteerde (investeringskredieten).

Echter in de nieuwe te voteren (investerings)kredieten vanaf 2025 zullen de ambtelijke uren en overhead wel standaard in het benodigde (investerings)kredieten worden meegenomen.

Financiële overwegingen

De bovenstaande wijzigingen worden in de begroting 2024 verwerkt.

Beslispunten

1. De slotrapportage, incl. de begrotingswijzigingen, vaststellen;
2. Accorderen dat de ambtelijke uren en overhead vanaf 2024 worden doorbelast naar de (investerings)kredieten. Indien reeds gevoteerde kredieten worden overschreden door een overschrijding van de ambtelijke uren en overhead, leidt dit niet tot een onrechtmatigheid;
3. Nieuw te voteren (investerings)kredieten worden begroot incl. ambtelijke uren en overhead en leiden bij overschrijding van het budget tot een onrechtmatige overschrijding;
4. Te accorderen dat € 1.600.000 wordt onttrokken aan de algemene reserve, ter voeding van de reserve dekking kapitaallasten voor de investering aan de VRI's;
5. Te accorderen dat € 700.000 wordt onttrokken aan de algemene reserve, ter voeding van de reserve btw-egalisatie.

Beek,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN BEEK,

Paul de Jonge
Gemeentesecretaris

Christine van Basten-Boddin
Burgemeester

Besluit Gemeenteraad



De raad van de gemeente Beek;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 05-11-2024;

Besluit:

1. De slotrapportage, incl. de begrotingswijzigingen, vaststellen;
2. Accorderen dat de ambtelijke uren en overhead vanaf 2024 worden doorbelast naar de (investerings)kredieten. Indien reeds gevoteerde kredieten worden overschreden door een overschrijding van de ambtelijke uren en overhead, leidt dit niet tot een onrechtmatigheid;
3. Nieuw te voteren (investerings)kredieten worden begroot incl. ambtelijke uren en overhead en leiden bij overschrijding van het budget tot een onrechtmatige overschrijding;
4. Te accorderen dat € 1.600.000 wordt onttrokken aan de algemene reserve, ter voeding van de reserve dekking kapitaallasten voor de investering aan de VRI's;
5. Te accorderen dat € 700.000 wordt onttrokken aan de algemene reserve, ter voeding van de reserve btw-egalisatie

Beek, 19-12-2024
GEMEENTERAAD,

Guliël Erven
Raadsgriffier

Christine van Basten-Boddin
Voorzitter