Openbaar Zaaknummer: Z/24/273938

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2024-2025

Collegedatum: 17 december 2024

Voorgesteld besluit
de gemeenteraad besluit:

1. In te stemmen met het overhevelen van budgetten boekjaar 2024 naar boekjaar 2025 conform bijlage 1.
2. De restantbudgetten omgevingswet, bodemonderzoeken en vervanging tribune theater te storten in de reserve eenmalige middelen.

Aanleiding
De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2024 en de begrotingswijzigingen 2024 heeft de raad de kaders gesteld. Een aantal activiteiten die voor 2024 waren gepland, kunnen echter pas uitgevoerd worden in het nieuwe begrotingsjaar. In 2025 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota willen we het budget van 2024 voor deze activiteiten overzetten naar het jaar 2025.

De overhevelingen zijn verdeeld in drie categorieën. Categorie I, II en III hebben allen betrekking op uitgestelde uitvoering van beleid 2024.

De eerste categorie bestaat uit uitgestelde werkzaamheden/leveringen, waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan. Voor de tweede categorie zijn nog geen opdrachten verstrekt.
De derde categorie betreft werkzaamheden/leveringen die al meer dan eens zijn overgeheveld. Daarmee zouden deze budgetten volgens de richtlijnen niet in aanmerking komen voor budgetoverheveling. We stellen voor uitzondering te maken voor deze budgetten, vanwege de noodzaak tot uitvoering hiervan en eerder gemaakte afspraken daarover.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
9 nov 2023	141511 Beslisnota programmabegroting 2024 Wijchen
1 feb 2024	151109 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2023-2024
2-juli-2024	Perspectiefnota 2024

Gewenst resultaat
Op een aantal onderdelen hevelen we de budgetruimte in 2024 op een rechtmatige wijze over naar 2025. In de bijlage treft u een overzicht aan van de beoogde budgetoverhevelingen.

Argumenten
1.1 Er zijn verplichtingen aangegaan met de leveranciers.
Opdrachten aan leveranciers zijn in 2024 verstrekt. Indien u niet instemt met de voorgestelde budgetoverhevelingen uit categorie I, dan resulteert dit in verplichtingen aan leveranciers die moeten worden afgedekt uit bestaande budgetten 2025. Dit leidt tot bezuinigingsmaatregelen of niet uitvoeren van in 2025 geplande activiteiten.

1.2 In de Programmarapportage november is rekening gehouden met budgetoverhevelingen.
De budgetoverhevelingen zijn meegenomen in de laatste rapportage van 2024. Daarbij hebben we beoordeeld dat de budgetoverhevelingen passen binnen de betreffende budgetten 2024.

1.3 Voor een aantal incidentele budgetten geldt een langere doorlooptijd.
Voor de implementatie omgevingswet ontvangen we geld van het Rijk. De implementatie loopt door tot 2029. Voor bodemonderzoeken hebben we geld van de provincie ontvangen die we tot en met2027 kunnen inzetten. We stellen voor de ontvangen middelen in de reserve eenmalige middelen te storten waarmee de kosten t/m 2028 afgedekt kunnen worden, zonder dat hier jaarlijks budgetoverhevelingen voor aangevraagd hoeven te worden. Na deze periode valt het restantbudget vrij. Voor de tribune theater is in het voorstel "136763 Beslisnota Subsidieverlening theater Mozaïek" al benoemd dat we het budget hiervoor storten in de reserve eenmalige middelen voor besteding in 2025.

Tegenargumenten en risico's
1.1 Volgens de richtlijnen hevelen we budgetten niet meer dan twee keer over.
Bij de behandeling van de financiële verordening is discussie gevoerd over het vastleggen van de norm over het aantal keer overhevelen van budget. Er is als richtlijn aangehouden om budgetten maximaal twee keer over te hevelen. Maar dit is niet als regelgeving specifiek vastgelegd. Daarmee bestaat de mogelijkheid tot het maken van uitzonderingen. We stellen voor de uitzondering te maken voor het budget rekenkamercommissie. Deze uitzondering is al eerder afgestemd, waarbij de afspraak is gemaakt om dit budget voor de gehele raadsperiode beschikbaar te houden.

Financiële gevolgen
De budgetten conform bijlage 1 nemen we mee naar 2025. Omdat we in 2024 dit geld niet opmaken, reserveren we bij de resultaatbestemming in de jaarrekening 2024 het overgebleven bedrag (€ 1.636k) ter afdekking van de te maken kosten in 2025. De middelen voor de omgevingswet, bodemonderzoeken en tribune theater storten we in 2024 in de reserve eenmalige middelen, waarmee we de kosten hiervoor in de jaren erna kunnen afdekken.

Communicatie
N.v.t.

Inwonersparticipatie
N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen
Na besluitvorming worden in de begrotingen 2024 en 2025 begrotingswijzigingen gemaakt. Indien er noemenswaardige afwijkingen zijn op de bedragen van de aangevraagde overhevelingen, leggen wij deze bij de vaststelling van de jaarrekening aan u voor. Bij marginale afwijkingen, zowel positief als negatief, handelen wij in de geest van voorliggend besluit. Hierbij hanteren wij een afwijking van 5% per budgetoverheveling en een totaalbedrag van alle posten van € 20.000. Als er nieuwe budgetoverhevelingen zijn, leggen wij deze afzonderlijk aan u voor bij de vaststelling van de jaarrekening.

Geheimhouding:
N.v.t.