RAADSVOORSTEL

Aan de gemeenteraad

Zaaknummer 4360996

Onderwerp: Verzamelbesluit-3 2024

Kernboodschap

Met Verzamelbesluit-3 2024 wordt in lijn met de financiële verordening een aantal technische begrotingswijzigingen aan de gemeenteraad voorgelegd.

Voorstel

1. Verzamelbesluit-3 2024 en de daarbij behorende begrotingswijzigingen en het gewijzigde subsidieoverzicht vast te stellen.

Inleiding

In de financiële verordening is opgenomen dat technische begrotingswijzigingen met een verzamelbesluit aan de gemeenteraad worden voorgelegd. Deze wijzigingen vallen in drie categorieën:

1. Effecten van besluiten die nog niet in de Begroting zijn verwerkt;
2. Actualisatie van Rijksbijdragen / -beschikkingen, subsidies en bijdragen derden;
3. Technische aanpassingen als, bijvoorbeeld:
    - wijziging in ureninzet tussen producten en programma's;
    - toewijzing van de budgetten voor onvoorzien en strikt onvermijdbaar;
    - actualisatie loonsom;
    - correcties / herverdeling gelden over programma's;
    - overige actualisaties die niet van invloed zijn op beleidsinhoudelijke uitgangspunten,

In de Begroting 2024 (paragraaf subsidies) is een lijst opgenomen met namen van organisaties die naar verwachting begrotingssubsidie ontvangen, met daarbij het begrote bedrag. Op grond van de Algemene wet bestuursrecht wordt, met het door de raad vaststellen van deze lijst, een juridische grondslag verkregen voor het verstrekken van begrotingssubsidie (niet zijnde subsidieverstrekking op grond van een subsidieregeling, of op incidentele basis). Met het vaststellen van de begroting c.q. deze lijst heeft de raad per organisatie het maximale bedrag aan begrotingssubsidie voor 2024 bepaald. Bij het opstellen van de begroting is echter niet altijd al bekend welk subsidiebedrag er aangevraagd en toegekend gaat worden en betreft het begrote bedrag een inschatting op basis van de op dat moment bekende informatie. Voor organisaties waarbij het beschikte bedrag uitkomt boven het eerder door de raad vastgestelde maximum, wordt daarom deze begrotingswijziging aan de raad voorgelegd. Daarmee wordt de juridische grondslag geactualiseerd. Tevens wordt hiermee, vooruitlopend op de jaarrekening, maximale transparantie geschapen met betrekking tot de begrotingssubsidies, waarbij nu duidelijk de afwijkingen en redenen daarvoor, voor de raad inzichtelijk worden gemaakt. Voor zover de aanpassing van subsidies niet in bijlage 1 terugkomt, betreft de wijziging verschuiving binnen programma's

Arnhem GEMEENTE

(omzetten van regulier programmabudget in subsidiebudget, of het omzetten van budget voor incidentele subsidieverstrekking in budget voor het verstrekken van begrotingssubsidie). Hiermee geeft het college invulling aan de manier waarop aan de door de raad vastgestelde doelen wordt gewerkt.

Verzamelbesluit-2 2024 is door uw raad aangenomen in de raadsvergadering van 3 juli 2024 (zaaknr. 4218728). Voor u ligt nu verzamelbesluit-3 2024.

Beoogd effect

Bewerkstelligen van een actuele begroting waarvan de mutaties formeel en rechtmatig zijn vastgesteld. De mutaties zoals opgenomen in het verzamelbesluit zijn gemeentebreed budgettair neutraal. Er is bij de mutaties sprake van een herverdeling van de lasten, of een gelijktijdige stijging of daling van lasten en baten, of een verrekening met bestemmingsreserves. Er ontstaat dus geen tekort of overschot als gevolg van de verschillende mutaties.

Argumenten

Zoals hierboven beschreven zijn de begrotingswijzigingen als volgt gecategoriseerd:
1. Effecten van besluiten die nog niet in de Begroting zijn verwerkt;
2. Actualisatie van Rijksbijdragen / -beschikkingen, subsidies en bijdragen derden;
3. Technische aanpassingen als, bijvoorbeeld:
    - wijziging in ureninzet tussen producten en programma's;
    - toewijzing van de budgetten voor onvoorzien en strikt onvermijdbaar;
    - actualisatie loonsom;
    - correcties / herverdeling gelden over programma's;
    - overige actualisaties die niet van invloed zijn op beleidsinhoudelijke uitgangspunten.

Deze nummering is gehanteerd bij de tekstuele en cijfermatige onderbouwing van de begrotingswijzigingen in Bijlage 1 "Specificatie Verzamelbesluit-3 2024 per onderwerp naar programma".
Dit houdt in dat begrotingswijziging nummer 1.01 onder de eerste categorie, 2.01 tot en met 2.30 onder de tweede categorie en 3.01 tot en met 3.31 onder de derde categorie vallen.

Voor zowel de tekstuele als de cijfermatige specificatie per onderwerp wordt verwezen naar Bijlage 1 "Specificatie Verzamelbesluit-3 2024 per onderwerp naar programma".

De bijgestelde subsidies zijn opgenomen in Bijlage 4 “Actualisatie begrotingssubsidies VZB-3 2024”. Hierbij kunnen een aantal redenen zijn waarom een subsidiebedrag wordt aangepast:
- Accres
  De hoogte van de subsidie wordt aangepast voor loon- en prijsontwikkeling die bij het opstellen van de Begroting 2024 nog niet exact bekend was.
- Administratieve correctie
  De subsidie wordt al langer als begrotingssubsidie verleend, maar was niet als zodanig in de financiële administratie, en daarmee in de lijst in de begroting, opgenomen.
- Naamswijziging
  De naam van de organisatie waaraan de subsidie verstrekt is, is gewijzigd en in de primitieve begroting was de organisatie nog met de oude naam opgenomen.

- Incidenteel naar begrotingssubsidie
  De subsidie werd voorheen incidenteel verstrekt, maar wordt omgezet naar een begrotingssubsidie.
- Uitvoering
  De hoogte van de subsidie wordt aangepast op basis van de uitvoering van de subsidie, dat kan bijvoorbeeld doordat het wegvallen van andere bijdragen door de gemeente via de subsidie wordt gecompenseerd. Deze redenen worden per subsidie in bijlage 4 toegelicht.

Kanttekeningen en risico's

Wanneer het voorstel niet wordt aangenomen vergroot dit de mate van onrechtmatigheid in de jaarrekening. Onder andere de uitgaven die gedaan worden vanuit de door het Rijk verstrekte specifieke uitkeringen moeten dan als onrechtmatig worden aangemerkt.

Financiën

Het (meerjarig) effect van verzamelbesluit-3 2024 is budgettair neutraal.
Voor het inzicht in de financiële effecten per onderwerp verwijzen we naar Bijlage 1 "Specificatie Verzamelbesluit-3 2024 per onderwerp naar programma".
Voor het inzicht in de financiële effecten over de stedelijke en wijkprogramma's verwijzen we voor de exploitatie naar Bijlage 2 "Concernbegrotingswijziging Verzamelbesluit-3 2024: Exploitatie" en voor de Investeringen naar Bijlage 3 "Concernbegrotingswijziging Verzamelbesluit-3 2024: Investeringen".
De bijgestelde subsidieplafonds zijn opgenomen in Bijlage 4 “Actualisatie begrotingssubsidies VZB-3 2024”

Uitvoering

Na vaststelling van dit besluit worden de budgetten uit bijlagen 2 en 3 definitief toegekend aan de betreffende beleidsvelden.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

Stukken voor gemeenteraad

- Raadsvoorstel Verzamelbesluit-3 2024
- Bijlage 1 Specificatie Verzamelbesluit-3 2024 per onderwerp naar programma
- Bijlage 2 Concernbegrotingswijziging Verzamelbesluit-3 2024: Exploitatie
- Bijlage 3 Concernbegrotingswijziging Verzamelbesluit-3 2024: Investeringen
- Bijlage 4 Actualisatie begrotingssubsidies VZB-3 2024

RAADSVOORSTEL

Besluit van	18 december 2024
Zaaknummer	4360996

DE RAAD VAN DE GEMEENTE ARNHEM;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 november 2024, nummer: 4360996;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

besluit:

Verzamelbesluit-3 2024 en de daarbij behorende begrotingswijzigingen, genummerd 24-030, en het gewijzigde subsidieoverzicht vast te stellen.

De griffier, De voorzitter,

GEMEENTE Arnhem