

Memo

Aan : De leden van de raad
Van : Burgemeester en Wethouders
Datum : 5 december 2024
Onderwerp : Budgetoverheveling 2024

Aanleiding

De financiële verordening biedt de mogelijkheid om éénmalig incidentele exploitatiebudgetten over te hevelen naar een volgend boekjaar. Hiermee wordt gerealiseerd dat activiteiten die niet of gedeeltelijk zijn uitgevoerd en passen binnen het door de raad vastgestelde beleid in het volgende begrotingsjaar door kunnen gaan. De rechtmatigheid van de uitgaven wordt op deze manier geborgd. Via dit memo willen we u informeren welke incidentele budgetten dit betreffen.

Proces

In de financiële verordening 2023 staat vermeld dat vooruitlopend op de besluitvorming bij de jaarstukken het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad uiterlijk op 31 december informeert over het voornemen om een (restant)budget over te hevelen voor uitvoering in het volgende boekjaar. De mogelijkheid voor het overhevelen is er alleen voor (restant)budgetten die groter zijn dan € 25.000 of politiek relevant zijn. Een budget mag slecht eenmaal worden overgeheveld naar het nieuwe begrotingsjaar. De besluitvorming over het exact over te hevelen budget vindt plaats bij behandeling van de jaarstukken 2024.

Budgetoverheveling

Voor de volgende onderwerpen is het college voornemens de budgetten over te hevelen naar het begrotingsjaar 2025:

1. Merk Meppel
2. Baggeren wachthaven
3. Digitale dienstverlening
4. Doorontwikkeling sociale basis
5. Hervormingsagenda jeugd
6. Organisatieontwikkeling
7. Zero Based Budgetting

1. Merk Meppel

Bij de begrotingsbehandeling van 2024 is door een amendement € 167.000 ten behoeve van externe profilering van de gemeente Meppel toegevoegd aan de begroting. Hierdoor is er voor 2024 twee maal € 167.000 beschikbaar gesteld, omdat het gereserveerde en niet uitgegeven bedrag voor de begroting van 2023 ook is overgeheveld naar 2024.

De werkzaamheden zijn een jaar opgeschoven.

De nieuwe afspraken zijn vastgelegd in een subsidie uitvoeringsovereenkomst voor 2024 en 2025. Merk Meppel heeft over 2024 conform de subsidie uitvoeringsovereenkomst € 167.000

als subsidie ontvangen. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de geamendeerde som van € 167.000 overgeheveld te worden naar 2025.

2. Baggeren wachthaven

Via de bestuursrapportage 2024 is incidenteel € 260.000 beschikbaar gesteld voor baggeren wachthaven.

De voorbereiding van de werkzaamheden zijn gestart. De daadwerkelijk uitvoering is voorzien in 2025. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 260.000 overgeheveld te worden naar 2025.

3. Digitale dienstverlening

Voor de 'nieuwe website' is in de PPN 2024-2027 € 145.000 beschikbaar gesteld.

Het projectteam voor de aanbesteding en implementatie van de nieuwe website was medio 2024 compleet en de feitelijke aanbesteding en implementatie is verschoven naar het 1^e kwartaal 2025. De nieuwe website zal in het 2^e kwartaal 2025 gelanceerd worden. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 145.000 overgeheveld te worden naar 2025.

4. Doorontwikkeling sociale basis

In 2024 zijn we van start gegaan met het project 'Doorontwikkeling Sociale Basis'. In dit project zal de visie sociale basis worden vormgegeven; duidelijk maken wat wij verstaan onder de sociale basis, waar de sociale basis aan moet voldoen, waar behoefte aan is en welke ondersteuningsvragen moeten worden opgepakt binnen de sociale basis.

Aan de hand daarvan maken we overzichtelijk wat er op dit moment al wordt gedaan binnen de sociale basis en beantwoorden we de vraag of dit de juiste dingen zijn of waar we de sociale basis in moeten versterken.

Om hier goed op te kunnen inzetten is er een onderzoeksbudget van € 150.000 voor een projectleider en uitvoeringskosten beschikbaar gesteld.

Dit project loopt door in 2025, de verwachting is dat de visie in Q1 2025 wordt opgeleverd en vervolgens zal worden ingezet op een implementatieplan. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 113.250 overgeheveld te worden naar 2025.

5. Hervormingsagenda jeugd

In het 4e kwartaal 2024 zijn we van start gegaan met de Meppeler ontwikkelagenda jeugdhulp. Deze ontwikkelagenda kent 3 stappen/pijlers: 1. Basis op orde; 2. Toevoegen van lichte kortdurende ondersteuning aan de toegang (indicatieloos); 3. Andere wijze van contracteren specialistische jeugdhulp.

Voor de ontwikkelagenda jeugdhulp is een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 100.000. In 2025 gaan we verder met de uitvoering van de 3 pijlers. De resterende kosten zoals voor het organiseren van bijeenkomsten en het inhuren van externe expertise worden in 2025 verwacht. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 90.000 overgeheveld te worden naar 2025.

6. Organisatieontwikkeling

Voor de ontwikkeling van de organisatie is een incidenteel budget gereserveerd van € 75.000.

Om de organisatie verder te ontwikkelen is de eerste fase uitgevoerd: het evalueren van de ontwikkeling van de afgelopen jaren: evaluatie Koers. Dit onderzoek is in oktober afgerond.

De tweede fase is komen tot een plan. Dit bestaat uit 2 onderdelen: opstellen vervolgopdracht en het maken van een plan organisatieontwikkeling voor de komende jaren. Bij het aanvragen van het incidentele budget was het de verwachting dat dit alles in 2024 zou lukken. Helaas heeft de aanbesteding veel langer geduurd. Daarom zal de formulering van de vervolgopdracht en het maken van het organisatieontwikkelplan niet lukken in 2024. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 70.000 overgeheveld te worden naar 2025.

7. Zero based budgetting

Er is budget van € 200.000 ter beschikking gesteld voor het project zero based budgetting. Het project loopt vanaf zomer 2024 tot en met voorjaar 2025. Er is een externe partij ingeschakeld om mede uitvoering te geven aan het project. Een deel van de budget zal naar verwachting in 2025 worden besteed. Om ook financiële dekking te waarborgen voor 2025, dient de som van € 50.000 overgeheveld te worden naar 2025.

Resumerend

Het verwachte totaal aan over te hevelen budgetten bedraagt € 895.250. De verantwoording over de besteding in 2024 is onderdeel van de jaarstukken 2024. Bij het voorstel resultaatbestemming bij de jaarstukken wordt het daadwerkelijke bedrag aan budgetoverheveling voor de genoemde onderwerpen bepaald.