Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: 330921

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2025-2026

Collegedatum: 16 december 2025

Voorgesteld besluit
De Gemeenteraad besluit:

1. In te stemmen met de overheveling van incidentele restantbudgetten van 2025 naar 2026 conform bijlage 1.

Aanleiding
De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2025, perspectiefnota 2025 en de najaarsnota 2025 heeft de raad de kaders gesteld. Een gedeelte van de in 2025 beschikbaar gestelde eenmalige budgetten worden echter uitgevoerd/afgerond in het nieuwe begrotingsjaar 2026. In 2026 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota hevelen we het restantbudget van 2025 van deze eenmalige budgetten over naar het jaar 2026.

Eerdere besluiten

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

Gewenst resultaat
De beschikbare eenmalige budgetruimte in 2025 op een transparante en rechtmatige wijze overhevelen naar 2026. 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 2026
Alle eenmalige budgetten die voor 2025 beschikbaar zijn gesteld, maar in 2025 niet uitgegeven zijn, komen in het jaarrekeningsaldo 2025 terecht. Omdat er wel budget is, maar niet in alle gevallen een uitgave, heeft dit een positief effect op het jaarrekeningsaldo. Omdat we in 2025 dit geld niet besteden, reserveren we bij de resultaatbestemming in de jaarrekening 2025 het overgebleven bedrag (ter hoogte van € 883K) ter afdekking van de te maken kosten. Het jaarrekeningsaldo 2025 wordt ingebracht bij de perspectiefnota 2026. Vooruitlopend op de perspectiefnota 2026 bieden we u deze nota aan, zodat de budgetbeheerders kunnen beschikken over deze middelen.

1.2 In de Najaarsnota 2025 is rekening gehouden met de budgetoverhevelingen.
De budgetoverhevelingen zijn meegenomen in de afgelopen najaarsnota 2025. Nu zijn de budgetoverhevelingen nogmaals beoordeeld op basis van de meest actuele stand van zaken en de afwijkingen ten opzichte van de najaarsnota zijn zeer beperkt. Daarbij hebben we beoordeeld dat de budgetoverhevelingen passen binnen de betreffende budgetten 2025.

1.3 Er zijn reeds verplichtingen aangegaan met leveranciers
Gedeeltelijk zijn aan leveranciers in 2025 opdrachten verstrekt.

1.4 Het bedrag aan overhevelingen is wat lager dan in voorgaande jaren.
Gemiddeld genomen was het bedrag aan budgetoverhevelingen in de afgelopen jaren ca. € 1,2 miljoen. Dit jaar is het bedrag wat lager en dit is een positieve ontwikkeling.

Tegenargumenten en risico's
1.1 De jaarrekening 2025 kan een onverwacht negatief resultaat laten zien.
Bij de najaarsnota 2025 is een positief resultaat van afgerond € 2,0 miljoen voorzien voor 2025. We rapporteerden ook over voorgestelde incidentele budgetoverhevelingen en gingen daarbij uit van € 0,9 miljoen aan budgetoverhevelingen. We reserveren dit bedrag ten laste van het resultaat 2025. Daarmee komt het verwachte resultaat na resultaatbestemming over 2025 uit op afgerond € 1,1 miljoen. Het niet overhevelen van de voorgestelde budgetoverhevelingen ad € 883.062 zou het resultaat positief kunnen beïnvloeden, echter daarmee worden de betreffende items niet uitgevoerd. Op basis van de najaarsnota 2025 wordt het ingeschatte saldo van de jaarrekening 2025 dusdanig positief ingeschat dat er voldoende dekking aanwezig is.

1.2 Uitvoering leidt tot extra werkdruk in 2026
Een aantal budgetoverhevelingen vinden hun oorzaak in capaciteitsproblemen 2025. Het doorschuiven van de uitvoering van deze budgetten naar 2026 kan leiden tot stapeling van werkzaamheden.

Financiële gevolgen

Het bedrag aan eenmalig over te hevelen restantbudgetten 2025 bedraagt conform bijlage 1 € 883.062. We stellen voor om deze budgetten over te hevelen naar 2026. Omdat we dit geld in 2025 niet opmaken, reserveren we bij de resultaatbestemming in de jaarrekening 2025 het bedrag ad € 883.062 ter afdekking van de te maken kosten in 2026.

Communicatie
Niet van toepassing

Uitvoering of Vervolgstappen
Na besluitvorming wordt via een begrotingswijziging de begroting 2025 en 2026 aangepast.

Geheimhouding:
Niet van toepassing.

Voorstel

Advies