

Voorstel aan de gemeenteraad

Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Ieke Wally Nieuwenhout
Zaaknummer	12914247
Vergaderdatum Raad	Volgt
Referendabel	Nee (artikel 3 lid 2 onder d Verordening raadgevend referendum)
Geheim	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De 'Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024' vast te stellen, waarmee technische mutaties en de administratieve verwerking van besluiten van de gemeenteraad worden opgenomen in de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Samenvatting

De Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024 is opgebouwd uit technische wijzigingen en waar nodig de verwerking van eerdere besluiten. Het betreft neutrale mutaties zonder beleidsgevolgen om goed uitvoering te kunnen geven aan eerder gemaakte beleidskeuzes, daarvoor worden budgetten bijvoorbeeld naar andere programma's overgeheveld. Dit is de derde wijziging van de Programmabegroting 2024.

Context

Aanleiding

Om goed uitvoering te geven aan eerder gemaakte beleidskeuzes zijn technische mutaties nodig in de Programmabegroting 2024. Deze mutaties vinden driemaal per jaar plaats. Vanaf 2024 zijn de eerste en tweede begrotingswijziging geïntegreerd aangeboden als onderdeel van respectievelijk de Eerste en Tweede Bestuursrapportage. De derde begrotingswijziging wordt nog steeds via een separaat raadsvoorstel als eindejaarswijziging aangeboden.

Juridische context

De gemeenteraad beschikt over het budgetrecht op grond de Gemeentewet, als onderdeel van haar kaderstellende rol. Het budgetrecht houdt in dat het college alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming of autorisatie van de raad. Met de vaststelling van de Programmabegroting en begrotingswijzigingen geeft de raad het college deze toestemming.

Het budgetrecht van de raad heeft betrekking op de programma's, mutaties op reserves, kredieten (investeringen). De bevoegdheid tot het verschuiven van budgetten tussen programma's, mutaties aan reserves en kredieten (investeringen) is daarom voorbehouden aan de raad.

Op grond van artikel 160 lid 1 onder b Gemeentewet is het college bevoegd om besluiten van de raad uit te voeren. Door het vaststellen van de begroting geeft de raad het college het mandaat om het beleid uit te voeren binnen het gestelde financiële kader. Mutaties binnen het programma (tussen producten) en waarbij geen mutatie in baten, lasten of reserves optreedt worden vastgesteld door het college. De overige mutaties worden aan de raad voorgelegd

Beslistermijn

Besluitvorming door de raad is nodig voor het einde van 2024, omdat besluiten tot het verwerken van mutaties in de begroting tot uiterlijk het eind van het betreffende begrotingsjaar kunnen worden genomen. Wanneer de Eindejaarswijziging programmabegroting 2024 niet voor het einde van 2024 wordt vastgesteld dan mag de Programmabegroting 2024 niet in overeenstemming met de rapportage worden gewijzigd. Dit leidt tot ongewenste afwijkingen en een mogelijke onrechtmatigheid bij de Jaarstukken 2024.

Beoogd effect

Een actuele begroting 2024.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Vaststelling Programmabegroting 2024 ([raadsbesluit 9 november 2023](#)).

Vaststelling Voorjaarsnota en Eerste Bestuursrapportage 2024 ([raadsbesluit 11 juli 2024](#)).

[Voorjaarsnota en Eerste Bestuursrapportage 2024](#)

[Tweede Bestuursrapportage 2024](#)

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	De 'Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024' vast te stellen, waarmee technische mutaties worden opgenomen in de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming.
Argumenten	

1.1	<u>Met dit besluit wordt Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming geactualiseerd.</u>
	De begrotingswijziging is opgebouwd uit technische mutaties zonder beleidsgevolgen (techniek) en waar nodig de administratieve verwerking van eerdere besluiten. De wijzigingen zijn opgenomen in de bijlage "Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024 raad.

Financiën

Dit voorstel betreft de verwerking van de financiële consequenties van technische mutaties en eerdere besluiten. De technische wijzigingen zijn budgettair neutraal.

Vervolg

De Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024 bestaat uit de laatste technische wijzigingen van het begrotingsjaar 2024. Na deze derde technische begrotingswijziging wordt het jaar afgerond met de jaarstukken 2024.

Participatie

Er heeft geen participatie plaats gevonden. Dit betreft een technische aanpassing van de begroting 2024 op basis van eerder genomen besluiten. Participatie is (mogelijk) relevant op het moment dat de beleidskeuzes worden voorbereid.

Communicatie

Niet van toepassing. Dit betreft een technische aanpassing van de begroting 2024 op basis van eerder genomen besluiten. Bij het voorleggen van de keuzes, bij de voorjaarsrapportage en programmabegroting, wordt hierover gecommuniceerd.

Niet referendabel

De Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht is niet van toepassing op dit raadsvoorstel, want het betreft een raadsvoorstel over de vaststelling van de gemeentelijke begroting en rekening (artikel 3 lid 2 onder d Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Eindejaarswijziging Programmabegroting 2024 raad

Bijlagen informatief

-