Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: Z/25/280055

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Budgetoverhevelingen 2024-2025

Collegedatum: 28 januari 2025

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

In te stemmen met de overheveling van incidentele restantbudgetten van 2024 naar 2025 conform bijlage 1.

Aanleiding
De raad heeft het budgetrecht. Met het vaststellen van de begroting 2024, perspectiefnota 2024 en de najaarsnota 2024 heeft de raad de kaders gesteld. Een gedeelte van de in 2024 beschikbaar gestelde eenmalige budgetten worden echter uitgevoerd/afgerond in het nieuwe begrotingsjaar 2025. In 2025 is hiervoor geen budget beschikbaar. Met deze nota hevelen we het restantbudget van 2024 van deze eenmalige budgetten over naar het jaar 2025.

Eerdere besluiten

Datum	**Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)**
dd-mm-yyyy	Besluit

Gewenst resultaat
De beschikbare eenmalige budgetruimte in 2024 op een transparante wijze overhevelen naar 2025. 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 2025
Alle eenmalige budgetten die voor 2024 beschikbaar zijn gesteld, maar in 2024 niet uitgegeven zijn, komen in het jaarrekeningsaldo 2024 terecht. Omdat er wel budget is, maar niet in alle gevallen een uitgave, heeft dit een positief effect op het jaarrekeningsaldo. Het jaarrekeningsaldo 2024 wordt ingebracht bij de perspectiefnota 2024. Vooruitlopend op de perspectiefnota 2025 bieden we u deze nota aan, zodat de budgetbeheerders kunnen beschikken over deze middelen.

1.2 Er zijn reeds verplichtingen aangegaan met leveranciers

Gedeeltelijk zijn aan leveranciers in 2024 opdrachten verstrekt.

1.3 In het kader van harmonisatie van de P&C cyclus wordt deze nota nu eerder aangeboden ter vaststelling.
In het verleden werden eenmalige restantbudgetten overgeheveld bij de perspectiefnota van het jaar erop. Door de harmonisatie binnen de P&C cyclus wordt nu eerder inzichtelijk gemaakt wat de over te hevelen eenmalige restantbudgetten zijn.

Tegenargumenten en risico's
1.1 De perspectiefnota 2025 kan een onverwacht negatief resultaat laten zien.
Bij de najaarsnota 2024 is een positief resultaat van ca. € 1.227.755 voorzien voor 2024. Het niet overhevelen van de voorgestelde budgetoverhevelingen (€ 1.172.662) zou het resultaat positief kunnen beïnvloeden, echter daarmee worden de betreffende items niet uitgevoerd. Op basis van de najaarsnota 2024 wordt het ingeschatte saldo van de jaarrekening 2024 dusdanig positief ingeschat dat er voldoende dekking aanwezig is.

1.2 Uitvoering leidt tot extra werkdruk in 2025
Een aantal budgetoverhevelingen vinden hun oorzaak in capaciteitsproblemen 2024. Het doorschuiven van de uitvoering van deze budgetten naar 2025 kan leiden tot stapeling van werkzaamheden.

Financiële gevolgen

Het bedrag aan eenmalig over te hevelen restantbudgetten 2024 bedraagt conform bijlage 1 € 1.172.662. We stellen voor om deze budgetten over te hevelen naar 2025. Vooralsnog brengen we deze claims ten laste van de algemene reserve. Bij de perspectiefnota 2025 zal eenzelfde bedrag weer toegevoegd worden aan de algemene reserve en wordt het bedrag zoals gebruikelijk ten laste van de beschikbare eenmalige middelen gebracht.

Communicatie
Niet van toepassing.

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

Geheimhouding:

Niet van toepassing.