Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 2024-067306

Nummer:

Elst, 19 november 2024

AAN DE RAAD

Dit raadsvoorstel begrotings- en administratieve wijzigingen bestaat uit de volgende onderdelen:

I. Begrotingswijzigingen:
Onder dit onderdeel vallen:
a. begrotingswijzigingen die de financiële grenzen van artikel 6 van de Financiële verordening te boven gaan en
b. begrotingswijzigingen die betrekking hebben op bedragen binnen die grenzen, maar om politieke reden vooraf aan de raad worden voorgelegd.

II. Administratieve wijzigingen: kredieten binnen de grenzen van artikel 6 Financiële verordening en die naar onze inschatting niet politiek gevoelig liggen in de raad (zaken zijn ook al in uitvoering).

I. Begrotingswijzigingen 2024

13e Begrotingswijziging 2024
In uw vergadering op 5 november 2024 heeft u besloten om de financiële consequenties van de septembercirculaire 2024 (zie staatje hieronder) te verwerken. Via de vaststelling van deze 13e begrotingswijziging 2024 worden de financiële consequenties verwerkt in de begroting 2024.

(bedragen x € 1.000)	**2024**
Actueel begrotingssaldo 2024 (na 2e Berap)	-1.964
Budgettair effect septembercirculaire	-209
Saldi 2024 incl. septembercirculaire	**-2.173**

Dekking: ten nadele van het begrotingssaldo 2024

14e Begrotingswijziging 2024
Op grond van artikel 5 van de geldende financiële verordening autoriseert u als raad met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per taakveld. Wanneer er sprake is van onderlinge verschuiving van budgetten binnen het taakveld dan wordt hiervan een budgettair neutrale administratieve wijziging gemaakt. Zie verderop in dit voorstel onder het kopje “Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2024, nummers 200 en hoger”. Voor budgetverschuivingen die taakveld overstijgend zijn (dus van het ene naar het andere taakveld) is een akkoord van u als raad vereist en dus worden dergelijke verschuivingen doorgaans altijd opgenomen in een van de bestuursrapportages.

Na het opmaken van de 2e Bestuursrapportage 2024 zijn er nog een aantal (noodzakelijke) budgetverschuivingen naar voren gekomen die taakveld overstijgend zijn. Het gaat bijvoorbeeld om de volgende mutaties:

- Een stelpost van € 736.000 voor energielasten op het taakveld 0.8 moet nog worden verdeeld naar de juiste accommodaties (diverse taakvelden).
- Een stelpost van € 115.000 voor participatie op taakveld 0.8 moet nog worden overgeboekt naar de kostenplaats 26501000 binnen het taakveld 6.5.
- De vanuit 2023 overgehevelde niet ingezette middelen voor de beheerplannen Openbare ruimte zijn in eerste instantie geraamd op een stelpost binnen taakveld 0.8, maar moeten nu op de juiste taakvelden worden geraamd.

Door de vaststelling van deze begrotingswijziging (de “slotwijziging 2024”) worden deze taakveld overstijgende budgetverschuivingen alsnog verwerkt in de begroting 2024 en kan worden voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

II. Administratieve wijzigingen 2024

57e Administratieve wijziging 2024
Door opzegging van de huurovereenkomst door de oude exploitant van zalencentrum “De Bongerd” en sport- en welzijnsaccommodatie ’t Binnenveld te Heteren is gezocht naar een nieuwe exploitant. Deze is gevonden en per 1 juli 2024 is de nieuwe exploitant gestart. Omdat zalencentrum de Bongerd destijds casco is opgeleverd en de oude exploitant alles zelf had aangeschaft, wilde hij een bedrag van € 50.000 voor de onroerende zaken waaronder vloeren, lambrisering, zonneschermen, plafonds. De nieuwe exploitant had in zijn businessplan echter geen rekening gehouden met de overname van de onroerende zaken. Om de continuïteit van de overname te waarborgen hebben wij besloten om de onroerende zaken in zalencentrum de Bongerd over te nemen voor **€ 50.000**. Deze overname zorgt ook voor meer zekerheid voor de nieuwe exploitant zodat zijn businessplan realistisch is. De jaarlijkse kapitaallasten (op basis van afschrijvingstermijn van 10 jaar en 1,5%) zijn **€ 5.400** en doen zich voor vanaf 2025.

Dekking: post onvoorziene uitgaven 2025

58e Administratieve wijziging 2024
Voor het Land van Tap is in 2023 een integraal uitvoeringsplan opgesteld wat ter besluitvorming aan u is voorgelegd. Bij de behandeling van het raadsvoorstel op 23 januari 2024 is een motie aangenomen waarin u als raad heeft gevraagd om nieuwe stedenbouwkundige varianten te onderzoeken. Wij hebben daarom inmiddels de projectopdracht ‘Plan van aanpak en kostenraming stedenbouwkundige scenario’s en gebiedsvisie Land van Tap’ vastgesteld. Tevens hebben wij voor de uitvoering van deze projectopdracht een voorbereidingskrediet van **€ 85.000** beschikbaar gesteld. Een deel van dit krediet is bestemd voor de verwijdering van de garageboxen die de gemeente heeft gekocht. Deze verwijdering draagt bij aan de veiligheid voor omwonenden en bezoekers.

Dekking: ten laste van het project Land van Tap

Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2024, nummers 200 en hoger
Deze categorie administratieve wijzigingen wordt vastgesteld, voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Achtergrond zijn de eisen van financiële rechtmatigheid. In de loop van een begrotingsjaar kunnen verschuivingen plaats vinden in budgetten, die budgettair neutraal verlopen. Deze wijzigingen dienen vervolgens administratief doorgevoerd te worden na goedkeuring door de Raad.

Diverse administratieve wijzigingen 2024 Voorziening groot-onderhoud[1]
Begin 2008 heeft u ingestemd met de nota voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties. In overeenstemming met de vastgestelde procedure voor deze voorziening worden kredieten voor uit te voeren groot-onderhoud achteraf geregeld in administratieve wijzigingen. De bedragen zijn (indien van toepassing) inclusief de voor rekening van de gemeente komende btw. Wij hebben in 2024 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

Int. order	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. wijz.
412024001	Ambtshuis Elst	MJOP 2024	€ 20.279	100-2024
412024002	Aula Herveld	MJOP 2024	€ 171	101-2024
412024003	Aula Heteren	MJOP 2024	€ 3.449	102-2024
412024004	Brandweerkazerne Elst	MJOP 2024	€ 6.050	103-2024
412024005	Brandweerkazerne Heteren	MJOP 2024	€ 7.295	104-2024
412024006	Brandweerkazerne Oosterhout	MJOP 2024	€ 8.189	105-2024
412024007	Brandweerkazerne Valburg	MJOP 2024	€ 11.092	106-2024
412024008	Brandweerkazerne Zetten	MJOP 2024	€ 39.621	107-2024
412024009	De Kruisakkers Elst	MJOP 2024	€ 8.474	108-2024
412024010	De Oldenhof Driel	MJOP 2024	€ 19.462	109-2024
412024011	Kerktoren De Peperbus Heteren	MJOP 2024	€ 5.000	110-2024
412024012	de Schakel en Gymzaal Oosterhout	MJOP 2024	€ 9.116	111-2024
412024013	P&R garage Elst	MJOP 2024	€ 6.645	112-2024
412024014	De Wieken Elst	MJOP 2024	€ 7.231	113-2024
412024015	Dierenpark Elst	MJOP 2024	€ 5.001	114-2024
412024016	Gemeentehuis Elst bestuursgedeelte	MJOP 2024	€ 72.885	115-2024
412024017	Gemeentehuis Nieuw	MJOP 2024	€ 33.706	116-2024
412024018	Gemeentewerf Andelst	MJOP 2024	€ 5.042	117-2024
412024019	Gemeentewerf Elst	MJOP 2024	€ 7.268	118-2024
412024020	Jongerencentrum Heteren	MJOP 2024	€ 22.011	119-2024
412024021	MFC Reijersstraat Elst	MJOP 2024	€ 48.021	120-2024
412024022	KDV De Santekraam Herveld	MJOP 2024	€ 25.259	121-2024
412024023	Sportcentrum De Helster Elst	MJOP 2024	€ 39.757	122-2024
412024024	Sporthal De Hoendrik Herveld	MJOP 2024	€ 6.679	123-2024
412024025	Sporthal De Mammoet Zetten	MJOP 2024	€ 53.004	124-2024
412024026	Sporthal Westeraam Elst	MJOP 2024	€ 10.774	125-2024
412024027	Sportzaal ’t Binnenveld Heteren	MJOP 2024	€ 6.067	126-2024
412024028	PSZ De Veldmuisjes Oosterhout	MJOP 2024	€ 16.573	127-2024
412024029	De Bongerd Heteren (horeca)	MJOP 2024	€ 17.274	128-2024
412024030	MFC Valburg	MJOP 2024	€ 609	129-2024
		Totaal	**€ 522.004**	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: **€ 522.004**

Voor het groot onderhoud van de brede scholen De Zon en De Vogeltuin is een aparte voorziening gevormd. Wij hebben ten behoeve van deze brede scholen de volgende bedragen beschikbaar gesteld:

[1 + 3] *Tot en met 2012 werden van alle uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve materieel en de voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties maandelijks afzonderlijke administratieve wijzigingen gemaakt in overeenstemming met de door de raad vastgestelde regelingen. Onder andere ter beperking van de omvang van de raadsvoorstellen begrotings- en adm. wijzigingen is met ingang van 2013 volstaan met één totaaloverzicht per jaar met alle mutaties die hebben plaatsgevonden (per regeling: materieel of groot-onderhoud). Op basis van de betreffende regelingen dient ook eens per jaar een totaaloverzicht te worden gegeven.*

Int. order	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. wijz.
422024001	Brede School De Vogeltuin	MJOP 2024	€ 35.556	130-2024
422024002	Brede School De Zon	MJOP 2024	€ 56.457	131-2024
		Totaal		

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud brede scholen: **€ 92.013**.

Administratieve wijzigingen 2024 Bestemmingsreserve vervanging materieel[3]
In september 2019 heeft u ingestemd met het systeem van de Bestemmingsreserve vervanging materieel Openbare Ruimte en Veiligheid 2018-2032 (19rb000066), inclusief de bijbehorende richtlijnen en vervangingsschema's.

Int. order	Omschrijving	Bedrag	Kap.lasten	Adm. wijz.
608000004	Vervanging Toyota Proace Truck (B3)	€ 55.445	€ 6.012	150-2024
608000005	Vervanging Heftruck Andelst (M10)	€ 59.770	€ 6.481	151-2024
608000006	Vervanging fietsen (B25)	€ 17.000	€ 3.555	152-2024
608000007	Laadpalen werf	€ 48.775	€ 5.289	153-2024
608000008	Waterwagen **(t.l.v. rioolbeheer)**	€ 32.500	€ 3.524	154-2024
608000009	Volkswagen Transporter T6.1	€ 52.500	€ 5.693	155-2024
		Totaal € 265.990	**€ 30.554**	

De investeringsbedragen zijn (indien van toepassing) inclusief de voor rekening van de gemeente komende btw.

Dekking: de kapitaallasten bedragen **€ 30.**554, hiervan komt **€ 27.030** ten laste van de Bestemmingsreserve vervanging materieel en **€ 3.524** ten laste van Rioolbeheer.

I. Begrotingswijzigingen 2025

1e Begrotingswijziging 2025
Na het vaststellen van de Kadernota 2025 is gestart met het opstellen van de begroting 2025. Daarin zijn alle raadsbesluiten meegenomen t/m de raadvergadering van juni 2024. In de periode juli 2024 t/m november 2024 zijn door u een aantal besluiten genomen met financiële consequenties voor 2025 en volgende jaren. Die mutaties zijn dus nog niet verwerkt in de op 5 november 2024 vastgestelde begroting 2025. Via de vaststelling van deze 1e begrotingswijziging 2025 worden de financiële consequenties alsnog verwerkt in de begroting 2025 en meerjarenperiode 2026-2028. De vanuit 2024 nog te verwerken mutaties hebben geen effect op het saldo 2025 t/m 2028 want de mutaties zijn per saldo budgettair neutraal.

2e Begrotingswijziging 2025
In uw vergadering op 5 november 2024 heeft u besloten om de financiële consequenties van de septembercirculaire 2024 (zie staatje hieronder) te verwerken. Via de vaststelling van de deze 2e begrotingswijziging 2025 worden de financiële consequenties verwerkt in de begroting 2025 en meerjarenperiode 2026-2028.

			(bedragen x € 1.000)	
	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Structurele saldi 2025-2028 in Begroting 2025	268	-6.279	-5.710	-5.894
Budgettair effect septembercirculaire	-228	-558	-815	-1.014
Saldi 2025-2028 incl. septembercirculaire	**40**	**-6.837**	**-6.525**	**-6.908**

Dekking: ten nadele van de begrotingssaldi 2025-2028

II. Administratieve wijzigingen 2025

Deze maand geen administratieve wijziging 2025.

Bijlage
Bij elk raadsvoorstel begrotingswijzigingen zit een bijlage die u iedere maand een actueel inzicht geeft in:
- het verloop van het structurele begrotingssaldo (meerjarig)
- het verloop van de Algemene Reserve (begrotingsjaar)
- het verloop van de post onvoorzien (meerjarig)

In de verloopoverzichten is een specificatie opgenomen van de tot en met de vorige raadsvergadering genomen raadsbesluiten met structurele of eenmalige financiële consequenties. Tevens zijn de voorgestelde besluiten opgenomen. Deze komen ook terug in de voorliggende versie van het raadsvoorstel begrotingswijzigingen.

Wij stellen u voor om de in dit raadsvoorstel opgenomen wijzigingen vast te stellen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
N.M.P. van Hooy	R.P. Hoytink-Roubos

Toelichtende openbare stukken zijn opgenomen in het Raadsinformatiesysteem.
Portefeuillehouder: A.T.L. van den Dam

De behandelend ambtenaar is M. Willems. Technische vragen dienen uiterlijk de donderdagmorgen om 08.00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl.