

Onderwerp: Begrotings- en administratieve wijzigingen

Ons kenmerk: 2023-068711

Nummer: 20

Elst, 28 november 2023

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 gaan¹ 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 2023

23^e Begrotingswijziging 2023

Onder een ander agendapunt wordt u gevraagd om voor de tijdelijke huisvesting voortgezet onderwijs Lyceum Elst het volgende beschikbaar te stellen:

- # een investeringskrediet van € 2.450.000 voor de aankoop van noodlokalen en de structurele kapitaallasten (vanaf 2025) van € 183.600 in de Kadernota 2025 te verwerken.
- # een eenmalig budget van € 150.000 voor de bijkomende kosten en dit te dekken ten laste van de algemene reserve.

Via de vaststelling van deze begrotingswijziging wordt de budgetten formeel beschikbaar gesteld.

Dekking: meerjarenperspectief Kadernota 2025 (kapitaallasten) en algemene reserve (eenmalige lasten)

24^e Begrotingswijziging 2023

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 2023, 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 2^e Bestuursrapportage 2023 zijn er nog een aantal (noodzakelijke) budgetverschuivingen naar voren gekomen die taakveld overstijgend zijn. Het gaat bijvoorbeeld om de volgende mutaties:

- Bij de herindeling van de landelijke IV3-coderingen zijn producten gekoppeld aan nieuwe kostenplaatsen en daarmee taakvelden. Het budget van € 318.000 voor het product JeugdzorgPlus moet daarom worden overgeboekt van kostenplaats 66725110 Deeltijdverblijf/logeren (taakveld 6.72a) naar kostenplaats 66743100 Gesloten plaatsing (taakveld 6.74c).
- Voor de energietoeslag (ET) voor 2023 wordt de Rijksbijdrage van € 1.661.000 geraamd op de kostenplaats Algemene uitkering (taakveld 0.7). De geraamde uitgaven voor de ET 2023 bedragen € 1.661.000 en worden geraamd op kostenplaats 66303040 (taakveld 6.3).

Door de vaststelling van deze begrotingswijziging (de “slotwijziging 2023”) worden deze taakveld overstijgende budgetverschuivingen alsnog verwerkt in de begroting 2023 en kan worden voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

II. Administratieve wijzigingen 2023

Budgettair neutrale administratieve wijzigingen 2023, 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 2023 Voorziening groot-onderhoud²

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 2023 de volgende kredieten beschikbaar gesteld:

Int. ord.	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. wijz.
4906100	Brandweerkazerne Elst	DJMOP 2023	€ 3.370	100-2023
4906101	Aula Heteren	DJMOP 2023	€ 559	101-2023
4906102	Brandweerkazerne Heteren	DJMOP 2023	€ 4.139	102-2023
4906103	Brandweerkazerne Oosterhout	DJMOP 2023	€ 2.274	103-2023
4906104	Brandweerkazerne Zetten	DJMOP 2023	€ 26.188	104-2023
4906109	De Kruisakkers Elst	DJMOP 2023	€ 58	109-2023
4906110	Sporthal de Mammoet	DJMOP 2023	€ 1.920	110-2023
4906111	De Peperbus Heteren	DJMOP 2023	€ 4.000	111-2023
4906112	Peuterspeelzaal de Veldmuisjes	DJMOP 2023	€ 117	112-2023
4906113	De Wieken Elst	DJMOP 2023	€ 110.402	113-2023

^{2 + 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.

4906114	Dierenpark Elst	DJMOP 2023	€ 735	114-2023
4906115	de Schakel en Gymzaal Oosterhout	DJMOP 2023	€ 60.928	115-2023
4906116	Gemeentehuis Elst bestuursgedeelte	DJMOP 2023	€ 1.260	116-2023
4906117	Gemeentehuis Elst: nieuw	DJMOP 2023	€ 8.655	117-2023
4906118	Gemeentewerf Andelst	DJMOP 2023	€ 151	118-2023
4906119	Gemeentewerf Elst	DJMOP 2023	€ 158.850	119-2023
4906120	De Helster Elst	DJMOP 2023	€ 23.170	120-2023
4906121	Sportzaal 't Binnenveld Heteren	DJMOP 2023	€ 3.802	121-2023
4906122	De Bongerd zalencentrum (horeca)	DJMOP 2023	€ 89.303	122-2023
4906123	De Oldenhof Driel	DJMOP 2023	€ 108.427	123-2023
		Totaal	€ 608.308	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud gemeentelijke accommodaties: **€ 608.308**

Voor het groot onderhoud van de 4 brede scholen is een aparte voorziening gevormd. Wij hebben ten behoeve van deze brede scholen de volgende bedragen beschikbaar gesteld:

Int. ord.	Accommodatie	Omschrijving	Bedrag	Adm. wijz.
4906105	Brede School de Kersentuin	DJMOP 2023	€ 91.990	105-2023
4906106	Brede School de Plataan	DJMOP 2023	€ 124.479	106-2023
4906107	Brede School de Vogeltuin	DJMOP 2023	€ 6.320	107-2023
4906108	Brede School de Zon	DJMOP 2023	€ 121.226	108-2023
		Totaal	€ 344.015	

Dekking: ten laste van voorziening groot-onderhoud brede scholen: **€ 344.015**

Administratieve wijzigingen 2023 Bestemmingsreserve vervanging materieel³

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. ord.	Omschrijving	Bedrag	Kap.lasten	Adm. Wijz.
4080018	Vervanging Iveco Daily (M7)	€ 99.750	€ 10.816	150-2023
4080019	Vervanging hoogwerker Nifty (M5)	€ 86.000	€ 9.325	151-2023
		Totaal € 185.750	€ 20.141	

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

Dekking: de kapitaallasten bedragen **€ 20.141** en komen ten laste van de Bestemmingsreserve vervanging materieel.

I. Begrotingswijzigingen 2024

1^e Begrotingswijziging 2024

Na het vaststellen van de Kadernota 2024 is gestart met het opstellen van de begroting 2024. Daarin zijn alle raadsbesluiten meegenomen t/m de raadsvergadering van juni 2023. In de periode juli 2023 t/m november 2023 zijn door u een aantal besluiten genomen met financiële consequenties voor 2024 en volgende jaren. Die mutaties zijn dus nog niet verwerkt in de op 7 november 2024 vastgestelde begroting 2024. Via de vaststelling van

deze 1^e begrotingswijziging 2024 worden de financiële consequenties alsnog verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenperiode 2025-2027.

Daarnaast zijn er nog een beperkt aantal administratieve wijzigingen die we doorvoeren op grond van de geldende BBV-voorschriften.

Het saldo van de nog op te nemen mutaties vanuit 2023 betreft een voordeel van **€ 18.098**. Dit voordeel doet zich voor vanaf jaarschijf 2026.

2^e Begrotingswijziging 2024

In uw vergadering op 7 november 2023 heeft u besloten om de financiële consequenties van de septembercirculaire 2023 (zie staatje hieronder) te verwerken. Via de vaststelling van de deze 2^e begrotingswijziging 2024 worden de financiële consequenties verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenperiode 2025-2027.

		(bedragen x € 1.000)		
	2024	2025	2026	2027
Structurele saldi 2024-2027 in Begroting 2024	12	904	-7.808	-8.173
Netto effect verwerking septembercirculaire	0	95	129	1.671
Saldi 2024-2027 incl. septembercirculaire	12	999	-7.679	-6.502

Dekking: ten gunste van de begrotingssaldi 2025-2027

II. Administratieve wijzigingen 2024

Deze maand geen administratieve wijzigingen.

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,

P.J.E. Breukers

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.