

Datum : 8 april 2025
Portefeuillehouder : Janine van Hulsteijn
Zaaknummer : 825540
Status : Openbaar
Gemeenteraad : Informerend
Onderwerp : Budgetoverhevelingen en restantkredieten 2024

SAMENVATTING

Gedurende en bij het afsluiten van het boekjaar vinden analyses plaats van de afwijkingen tussen de werkelijke lasten en de begroting. Voor een aantal budgetten geldt dat deze niet volledig zijn besteed, maar waarvan wel bekend is dat deze in 2025 alsnog ingezet gaan worden. De bestede budgetten worden in het boekjaar 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling en komen in 2025 weer beschikbaar ten laste van die reserve.

In 2023 heeft de raad door vaststelling van de financiële verordening (ex art. 212 Gemeentewet), het college gemandateerd voor besluitvorming hieromtrent. Met dit voorstel geven we invulling aan dit mandaat. De raad wordt, vooruitlopend op de behandeling van de jaarstukken 2024, geïnformeerd via een RIB.

VOORSTEL

Het college besluit:

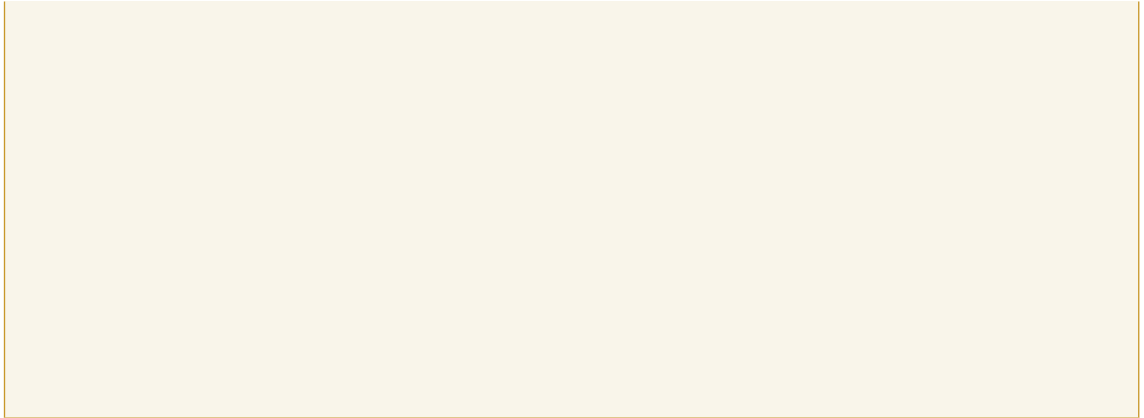
1. Een totaalbedrag ad. € 5.992.000 aan budgetoverhevelingen 2024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen en deze budgetten in 2025 beschikbaar te stellen.
2. Restantkredieten ad. € 14.220.000 over te hevelen naar 2025.
3. De bijgevoegde raadsinformatiebrief over de overheveling van de budgetten en restantkredieten vast te stellen.

BESLUIT

Datum : 8 april 2025

Het college besluit

1. Een totaalbedrag ad. € 5.992.000 aan budgetoverhevelingen 2024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen en deze budgetten in 2025 beschikbaar te stellen.
2. Restantkredieten ad. € 14.220.000 over te hevelen naar 2025.
3. De bijgevoegde raadsinformatiebrief over de overheveling van de budgetten en restantkredieten vast te stellen.



AANLEIDING

Gedurende en bij het afsluiten van het boekjaar vinden analyses plaats van de afwijkingen tussen de werkelijke lasten en de begroting. Voor een aantal budgetten geldt dat deze niet volledig zijn besteed, maar waarvan wel bekend is dat deze in 2025 alsnog ingezet gaan worden. Met dit voorstel worden de budgetten en restantkredieten overgeheveld.

BESTUURLIJKE EN JURIDISCHE KADERS

Met dit voorstel wordt uitvoering gegeven aan het mandaat voor een rechtmatige overheveling van budgetten. Dit mandaat en bijbehorende werkwijze is in de financiële verordening opgenomen. Verordening organisatie financieel beleid en beheer gemeente Gennepe (ex artikel 212 Gemeentewet) artikel 7.

ADVIES

De ambtelijke organisatie stelt aan het college van burgemeester en wethouders voor:

1. Een totaalbedrag ad. € 5.992.000 aan budgetoverhevelingen 2024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen en deze budgetten in 2025 beschikbaar te stellen.
2. Restantkredieten ad. € 14.220.000 over te hevelen naar 2025.
3. De bijgevoegde raadsinformatiebrief over de overheveling van de budgetten en restantkredieten vast te stellen.

NADERE ONDERBOUWING / ARGUMENTEN

Voor een aantal budgetten uit 2024 geldt dat (het restant van) de taken en werkzaamheden in 2025 uitgevoerd gaan worden. Het budget uit 2024 moet hiervoor beschikbaar blijven en overgeheveld worden naar het begrotingsjaar 2025. In dit voorstel wordt onderscheiden:

1. Budgetoverhevelingen, bijlage 1 bij de raadsinformatiebrief.
2. Investeringsactiviteiten die geactiveerd zijn (kredieten), bijlage 2 bij de raadsinformatiebrief.

De redenen van de overhevelingen zijn per budget op hoofdlijnen weergegeven in de bijlagen. De belangrijkste verklaringen voor het overhevelen van budgetten zijn externe oorzaken die van invloed zijn op het verloop van procedures of nieuwe inzichten die zijn ontstaan in de voorbereiding op de uitvoering van werkzaamheden. In de jaarrekening wordt beleidsmatig verantwoord welke activiteiten wel, deels of niet in 2024 zijn uitgevoerd.



Budgetoverheveling

De totale budgetoverheveling bedraagt € 5.992.000. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen. De totale omvang voor 2024 ligt lager dan vorig jaar. Ter vergroting van het inzicht zijn de overhevelingen in onderstaande tabel onderscheiden naar 3 categorieën:

- Reguliere budgetten: deze overhevelingen zijn expliciet getoetst op de vraag of er een concrete verplichting tegenover staat en/of de uitvoering in het eerste half jaar van 2025 kan worden gerealiseerd.
- Middelen van derden: dit betreffen van derden ontvangen middelen voor de uitvoering van specifieke taken. Deze gelden zijn grotendeels afkomstig uit de algemene uitkering van het Rijk of vanuit specifieke uitkeringen (SPUK). Vanwege boekhoudregels dienen de budgetten in deze categorie waar een terugbetaalverplichting op rust (indien het budget niet ingezet wordt) gepresenteerd te worden onder de vooruit ontvangen bedragen (overlopende passiva op de balans). In voorgaande jaren werden deze doorgaans meegenomen in de budgetoverhevelingen. Dit verklaart grotendeels de afname ten opzichte van 2023.
- Projecten: voor projecten geldt dat zij niet (per definitie) gebonden zijn aan een boekjaar, waardoor overheveling tussen boekjaren onontkoombaar is.

De samenstelling van de budgetoverheveling 2024 is als volgt:

Overheveling	2024	2023	2022	2021	2020
Regulier	1.193.000	1.215.000	706.000	654.000	1.283.000
Middelen van derden	991.000	1.837.000	2.025.000	926.000	1.135.000
Projecten	3.808.000	4.186.500	2.125.000	1.234.000	1.089.000
Totaal	5.992.000	7.238.500	4.856.000	2.814.000	3.507.000

Hoewel sprake is van een aanzienlijke overheveling van budgetten is inhoudelijk veelal sprake van (in hun aard) herkenbare budgetten. Deze doen zich met name voor bij projecten welke doorgaans een meerjarige looptijd hebben. Voorbeelden zijn de projecten OMO, Genneperhuys, de omgevingswet en het projectbudget voor het programma voor bouwen in de kernen.



Restantkredieten

Ten aanzien van de kredieten wordt voorgesteld een bedrag over te hevelen van € 14.220.000. De grootste componenten betreffen: Verbindingsweg Milsbeek, Terugkoopverplichting openbare ruimte de Brem, Uitbreiding Ganapja, Maatschappelijke accommodaties Venzelderheide en Ottersum en Riolering Sleedoorn, Meidoorn, Lijsterbesstraat.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

De taken c.q. werkzaamheden lopen door en daarmee de uitgaven. Als de budgetten in 2025 niet beschikbaar worden gesteld kunnen de werkzaamheden niet uitgevoerd worden of is voor die uitgaven sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

WAT BETEKENT DIT VOORSTEL VOOR DE INWONERS?

Door de budgetten over te hevelen kunnen we de taken en werkzaamheden alsnog uitvoeren. Dit heeft een positieve impact op de dienstverlening en voorzieningen van onze inwoners, verenigingen en bedrijven.

EXTERN ADVIES, INSPRAAK EN DRAAGVLAK

N.v.t.

COMMUNICATIE EN BEKENDMAKING

N.v.t.

JURIDISCHE ASPECTEN

Het voorstel kent zijn basis in de kadernota rechtmatigheid (BBV), waarin is aangegeven dat afdoende duidelijk moet zijn welke budgetten voor overheveling in aanmerking komen.

FINANCIËN

Dit voorstel heeft geen directe financiële consequenties. Het totaal aan beschikbaar gestelde budgetten verandert niet; alleen de besteding is doorgeschoven. Dit heeft wel een positief effect op onze liquiditeitspositie. De doorgeschoven kredieten leiden tot lagere kapitaallasten, de afschrijving gaat later in of voor een lager bedrag. Dit incidentele voordeel wordt in de 1e trimesterrapportage 2025 meegenomen.

PERSONEEL EN ORGANISATIE

Uit de overhevelingen blijkt dat er een omvangrijke hoeveelheid werkzaamheden is die inzet vraagt van onze organisatie. Dit komt boven op het reguliere takenpakket voor 2025 en de extra ambities en plannen uit het coalitieakkoord. Het is een uitdaging om in 2025 een inhaalslag te maken. Belangrijk aandachtspunt is het kritisch beoordelen van nieuwe plannen omdat we eerst bestaande plannen willen afronden.



UITVOERING / VERVOLG

De raad wordt via bijgevoegde raadsinformatiebrief geïnformeerd. De overheveling van de budgetten en restantkredieten wordt in 2025 middels een begrotingswijziging verwerkt, als onderdeel van de jaarrekening 2024 die in de raad van 30 juni ter vaststelling voorligt.

BIJLAGEN

1. Raadsinformatiebrief
2. Bijlage 1 Overzicht budgetoverhevelingen 2024
3. Bijlage 2 Overzicht restantkredieten 2024