

Aan de raad van de gemeente Lingewaard

Onderwerp Budgetoverheveling 2025
Portefeuillehouder N.T.P. Hubers
Zaaknummer collegevoorstel ZS-1459383

Beslispunten

1. De budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026 zoals opgenomen in bijlage 3 tot een totaalbedrag van € 1.027.786 vast te stellen
2. De over te hevelen budgetten per 1 januari 2026 beschikbaar te stellen
3. Het bedrag van de overheveling aan te passen aan het werkelijke bedrag bij de Jaarstukken 2025

Inleiding

Ons financieel beleid biedt de mogelijkheid om jaarlijks niet bestede middelen over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Hiermee blijven de middelen beschikbaar om de afgesproken activiteiten uit te voeren dan wel de gestelde doelen te behalen.

Deze overheveling is wel aan een aantal voorwaarden verbonden:

- Budgetoverheveling is in principe alleen mogelijk bij incidentele budgetten. Hier gaat het vaak om middelen voor specifiek en eindig doel of project.
- Het geldt alleen voor budgetten binnen de reguliere exploitatie (dus geen investeringen).
- Een budget komt éénmaal in aanmerking voor overheveling.
- Er moet een beleidsinhoudelijke noodzaak zijn om de budgetten te behouden voor uitvoering van de activiteiten.
- Aan het voorstel voor budgetoverheveling moet een bestedingsplan voor het nieuwe jaar ten grondslag liggen.
- Er moet een reële verwachting zijn dat de uitvoering van de betreffende activiteiten in het volgende begrotingsjaar binnen bestaande planning kan worden uitgevoerd.
- De realisatie van de nog uit te voeren activiteiten vindt uiterlijk eind van 2026 plaats.
- In het nieuwe begrotingsjaar zijn geen andere middelen beschikbaar om deze activiteiten uit te voeren.
- Bedragen kleiner dan € 10.000 komen niet in aanmerking voor overheveling.

De budgetoverhevelingen zoals opgenomen in dit voorstel zijn getoetst aan deze voorwaarden. Als een over te hevelen budget niet volledig aan de voorwaarden voldoet is toegelicht waarom dit een uitzondering betreft. Door deze toetsing te doen, voldoen we aan de afspraak met de auditcommissie om de budgetoverhevelingen tot een minimum te beperken.

Beoogd effect

Met dit voorstel houden we de middelen beschikbaar die nodig zijn om eerder afgesproken werkzaamheden af te ronden. Daarmee borgen we dat projecten en activiteiten die door planning en/of externe factoren zijn vertraagd, alsnog volgens de gemaakte afspraken kunnen worden uitgevoerd.

Argumenten

1.1 Uw raad beslist over budgetoverhevelingen

Uw raad heeft het budgetrecht en beslist daarmee over de budgetoverheveling. Deze budgetoverheveling loopt via de Reserve over te hevelen budgetten. Alleen de gemeenteraad kan beslissen over reservemutaties.

1.2 De middelen zijn nog niet besteed aan het doel waarvoor het beschikbaar is gesteld.

De middelen die overgeheveld worden zijn beschikbaar gesteld voor het genoemde doel in het overzicht van de budgetoverhevelingen (bijlage 3). Door de gelden over te hevelen kunnen we de werkzaamheden in 2026 (verder) uitvoeren.

2.1 Hiermee loopt de uitvoering van de desbetreffende activiteiten geen vertraging op

Door de middelen per 1 januari 2026 beschikbaar te stellen, kunnen de werkzaamheden zonder vertraging vervolgd worden.

3.1 Het juiste bedrag wordt overgeheveld

De bedragen zoals nu opgenomen in de budgetoverhevelingen betreffen in sommige gevallen ook schattingen. In de laatste maand worden nog werkzaamheden uitgevoerd en hebben daarmee invloed op het restant budget. Door de overhevelingen aan de te passen aan het werkelijk restant budget sluit dit precies aan. De budgetoverheveling per post en daarmee ook in totaal, kan niet hoger uitvallen dan opgenomen in het overzicht van de budgetoverheveling in bijlage 3.

Kanttekeningen

1.1 Het rekeningresultaat over 2025 is nog niet bekend

Ondanks dat we weten dat de genoemde budgetten zoals opgenomen in de budgetoverheveling niet (volledig) besteed worden, kunnen er op andere budgetten ook nadelen zijn in de realisatie. Dit betekent dat het rekeningresultaat onvoldoende kan zijn om de budgetoverhevelingen te dekken. In dit geval wordt het verschil ten laste gebracht van de algemene reserve.

Financiën

Het totaal van de budgetoverheveling bedraagt maximaal € 1.027.786.

In bijlage 3 van dit voorstel is per over te hevelen budget een toelichting opgenomen.

Communicatie en participatie

Niet van toepassing.

Voortgang

Na vaststelling door het college wordt het voorstel aangeboden aan de gemeenteraad ter vaststelling in de raadsvergadering van 11 december 2025.

Bijlagen

1. Concept raadsbesluit budgetoverheveling 2025
2. Overzicht budgetoverheveling 2025

Bemmel, 2 december 2025

burgemeester en wethouders van de gemeente Lingewaard,
de secretaris, de burgemeester,

drs. I.P. van der Valk

C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld