

Aan de raad van de gemeente Lingewaard

Onderwerp Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2025
Portefeuillehouder N.T.P. Hubers
Zaaknummer collegevoorstel ZS-1450652

Beslispunten

1. Het overzicht 'Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2025' vast te stellen.
2. Het omslagpercentage in de begroting 2025 te verlagen van 1,5% naar 1%.
3. De begrotingswijziging met de actualisatie van de kapitaallasten naar aanleiding van punt 2 zoals opgenomen in bijlage 2 vast te stellen.
4. Het investeringsbudget voor de Revitalisering van de Zilverkamp te verhogen met € 99.000.

Inleiding

Gedurende het jaar zijn via een direct besluit of een mandaatbesluit budgetwijzigingen in de begroting 2025 verwerkt waarvoor achteraf instemming van de raad vereist is. Voor een rechtmatige uitvoering van de begroting is het noodzakelijk dat de raad alle wijzigingen in de programmabudgetten uiterlijk 31 december 2025 vaststelt. De raadsvergadering van 11 december 2025 is de laatste mogelijkheid om dat te doen.

In de 2^e tussentijdse rapportage 2025 hebben we aangekondigd dat de aanpassing van de omslagrente ook in dit voorstel wordt meegenomen.

Beoogd effect

Ervoor zorgen dat alle wijzigingen in de programmabudgetten van de begroting 2025 rechtmatig zijn gedaan.

Argumenten

1.1 Het nu wijzigen van de programmabudgetten past bij de zorg voor een goede uitvoering van de begroting 2025.

Door het verwerken van de genoemde wijzigingen worden de budgetten zoals bedoeld over de diverse programma's verdeeld.

2.1 De regelgeving schrijft een aanpassing van de renteomslag voor bij een afwijking van meer dan 25%.

In de Begroting 2025 is gerekend met een renteomslagpercentage van 1,5%. Een herberekening op basis van actuele gegevens laat een afwijking zien van meer dan 25%. De regelgeving schrijft voor dat het percentage dan wordt aangepast. Wij stellen daarom voor het renteomslagpercentage aan te passen naar 1%.

2.2 De wijziging van de renteomslag heeft een financieel effect.

De omslagrente beïnvloedt de kapitaallasten, omdat wij werken met annuïteiten. Een lagere rente betekent dat de annuïteit daalt, maar de afschrijving stijgt. Het financieel effect van de wijziging van de renteomslag en de actualisatie van de kapitaallasten is opgenomen in het onderdeel Financiën.

2.3 Hiermee worden de kapitaallasten geactualiseerd.

De aanpassing van het renteomslagpercentage is gebaseerd op de huidige boekwaarden. Daarmee actualiseren wij ook de kapitaallasten. Zo zijn er investeringen die niet in 2024 zijn afgerond, maar doorlopen in 2025. Voor deze investeringen start de afschrijving later, waardoor er een voordeel ontstaat op de

kapitaallasten. Het financieel effect van de wijziging van de renteomslag en de actualisatie van de kapitaallasten is opgenomen in het onderdeel Financiën.

3.1 De raad is bevoegd om de begrotingswijziging vast te stellen

De raad is vanuit het budgetrecht bevoegd om begrotingswijzigingen vast te stellen.

4.1 Verhoging van het investeringsbudget met € 99.000 is al aangekondigd in de raadsinformatienota (dd 20 februari 2024)

In de informatienota voor de gemeenteraad over de actuele stand van zaken met betrekking tot de revitalisering Zilverkamp is al aangekondigd dat we rekening houden met een overschrijding van € 99.000. Dit verwachte tekort zouden we meenemen in de tussentijdse rapportage. Dat is abusievelijk niet gebeurd. De raadsvergadering van 11 december is de laatste mogelijkheid om deze verhoging in 2025 aan de raad voor te leggen.

Kanttekeningen

4.1.Het verhogen van een investeringsbudget is normaal geen onderdeel van het raadsvoorstel 'Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen'.

Nu de verhoging van het investeringsbudget abusievelijk niet is opgenomen in de tussentijdse rapportage, maken we gebruik van de laatste gelegenheid in 2025 om de raad hierover te laten besluiten.

Financiën

Normaal gesproken heeft het voorstel dat we eind december aan de gemeenteraad voorleggen geen financieel effect. De aanpassing van het renteomslagpercentage en de actualisatie van de kapitaallasten leiden echter wel tot een financieel effect (zie bijlage 2). Dit is geen beleidskeuze, maar volgt uit wettelijke voorschriften en investeringen die al door de gemeenteraad zijn goedgekeurd. Er zijn dus geen nieuwe besluiten of extra uitgaven.

Aan de ene kant leidt de verlaging van het renteomslagpercentage tot een nadeel, omdat we afschrijven op basis van annuïteiten. Dit betekent dat een lagere rente leidt tot een lagere rentecomponent in de jaarlijkse last, maar een hogere afschrijving op de investering zelf. Aan de andere kant zijn er voordelen doordat investeringen, zoals bij automatisering, de reconstructie van wegen en de Herinrichting De Poel, later zijn afgerond dan bij het opstellen van de Begroting 2025 verwacht. Dit resulteert in vervallen kapitaallasten in 2025. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 95.000.

Verhoging van het investeringsbudget Revitalisering de Zilverkamp met € 99.000 geeft een jaarlijkse kapitaallast van € 5.500.

Communicatie en participatie

N.v.t

Voortgang

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Bijlagen

1. Overzicht 'Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 2025'
2. Begrotingswijziging actualisatie kapitaallasten naar aanleiding van gewijzigde renteomslag
3. Raadsbesluit Achteraf vast te stellen begrotingswijzigingen 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