



Fractieoverleg (Het Debat en Het Besluit) GHG

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2024-0113327

Vergadering van 4 december 2024
Gemeente Hardinxveld-Giessendam -
Hardinxveld-Giessendam
Auteur: Rene Backer
rph.backer@hardinxveld-giessendam.nl

Vaststellen Slotwijziging 2024

Voorgesteld besluit

1. De Slotwijziging 2024 vast te stellen.
2. De Begroting 2024 te wijzigen, inclusief budgetoverhevelingen 2024-2025.
3. De Begroting 2025 te wijzigen (budgetoverhevelingen uit 2024).
4. De onderwerpen benoemd als gelabeld toe te voegen aan de Algemene reserve (gelabeld).
5. Het college mandaat te verlenen om de gelabelde onderwerpen 2024 in 2025 beschikbaar te stellen en achteraf via de P&C cyclus verantwoording af te leggen.
6. Een krediet ter beschikking te stellen van € 260.000 in verband met de calamiteit bij de Nieuweweg. De kapitaallasten, € 15.600, kunnen vanaf 2025 ten laste van de voorziening riolering worden gebracht.
7. Een krediet ter beschikking te stellen van € 70.000 voor de vervanging van de docking stations. De kapitaallasten, € 16.450, worden vanaf 2025 ten laste van de reguliere exploitatie gebracht.

Inhoud

Inleiding

De slotwijziging is bedoeld om eventuele begrotingsonrechtmatigheden te herstellen. Eventuele overschrijdingen van budgetten kunnen hiermee worden gerepareerd doordat andere budgetten daarvoor ruimte bieden. Ook wordt voorgesteld om eventuele budgetoverschotten naar het volgende jaar door te schuiven.

Naast begrotingswijzigingen vanuit het oogpunt van rechtmatigheid wordt de slotwijziging ook gebruikt voor het overhevelen van (restand)budgetten waarvoor in het volgende jaar nog kosten worden voorzien. Aan de gemeenteraad wordt gevraagd de slotwijziging 2024 vast te stellen en in te stemmen met de begrotingswijziging 2024 en 2025.

De volgende onderwerpen zijn van toepassing:

Bijstelling budgetten 2024

De begroting bevat de budgetten die de raad heeft geautoriseerd. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen, ook na de laatste begrotingswijziging, hoger zijn dan deze budgetten is in beginsel sprake van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid) aangezien het budgetrecht van de gemeenteraad hierdoor in het geding kan zijn. Dit geldt eveneens voor programma-overstijgende begrotingswijzigingen en begrotingswijzigingen waarbij een relatie is met een reserve. Via de slotwijziging kan de raad de budgetten aanpassen waar een risico op onrechtmatigheid bestaat.

Herijking budgetten 2024

De slotwijziging is bedoeld om eventuele begrotingsonrechtmatigheden ter repareren. Na de najaarsnota 2024 is gebleken dat een aantal budgetten nog enige herschikking vragen. Deze hebben betrekking op meerdere programma's en worden daarom via de slotwijziging gerepareerd. Het effect van de wijzigingen is per saldo nihil.

Overheveling budgetten naar 2025

In november van enig jaar stelt de gemeenteraad de begroting voor het komende jaar vast. Wij willen dat de gemeentelijke organisatie gelijk vanaf 1 januari van dat nieuwe begrotingsjaar rechtmatig werkt. Daartoe is het nodig om budgetten die behoren bij werkzaamheden die niet in het lopende jaar kunnen worden afgerond op 1 januari beschikbaar zijn om die werkzaamheden in het nieuwe jaar te kunnen voortzetten. Hiertoe hevelen we deze budgetten over. Indien wij dit niet via de slotwijziging doen, is de jaarrekening het eerstvolgende moment waarop dat mogelijk is. De gemeenteraad behandelt deze gebruikelijk in juni – juli van het nieuwe jaar. Formeel is het niet toegestaan de werkzaamheden tot die tijd voort te zetten.

Toevoegen aan algemene reserve (gelabeld)

In navolging van de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2022 en 2023 stellen we voor om ook bij een aantal onderwerpen in deze slotwijziging de middelen toe te voegen aan de algemene reserve (gelabeld). Daarmee blijven de middelen beschikbaar, maar worden pas ter beschikking gesteld na een besluit van het college. Achteraf zal dan verantwoording via de P&C-cyclus aan de raad plaats vinden.

Beoogd effect

Het voorkomen van (voor zover bekend) begrotingsonrechtmatigheden en het beschikbaar houden van budgetten waarvoor nog kosten worden voorzien in het volgend jaar.

Argumenten

Bijstelling budgetten 2024

Programma 2 Leefomgeving en veiligheid

Groenvoorziening (lasten € 25.000 nadelig)

Er zijn in 2024 extra middelen benodigd op de post groenvoorziening om de volgende redenen:

- Er zijn meer dan in andere jaren bomen nader onderzocht na de boomveiligheidscontrole;
- De inboet van 2023 is in 2024 besteld waardoor de inboet twee maal in eenzelfde jaar wordt besteld;
- De kosten voor de uitvoering van de laatste fase in het Peulenpark viel door het ontbreken van een deugdelijke beschoeiing hoger uit dan van te voren geraamd.

Soortenmanagementplan (SMP) (lasten € 106.250 nadelig - baten € 106.250 voordelig)

Vanuit de Provincie hebben wij een subsidie ontvangen voor het opstellen van een soortenmanagementplan (SMP) van € 106.250. In dit plan wordt beschreven hoe je bepaalde dieren wil beschermen. Bij het verduurzamen van huizen en andere gebouwen krijgen we vaak te maken met beschermde diersoorten. Doordat deze beschermde diersoorten onder druk staan, moet je, als je een huis of gebouw wil isoleren, een vergunning aanvragen als de beschermde diersoorten in gevaar komen. Door het opstellen van het SMP en daar aan gerelateerde protocollen is het voor pandeigenaren gemakkelijker te weten of en hoe er maatregelen genomen moeten worden ter bescherming van specifieke soorten bij het isoleren van een pand. Het SMP biedt daarmee een hoge mate van ontzorging rondom de complexe Wet Natuurbescherming. Het opstellen van het SMP neemt vanwege veldonderzoek meer dan een jaar in beslag en wordt naar verwachting in 2026 opgeleverd.

Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie (lasten € 25.000 nadelig - baten € 25.000 voordelig)

Van het Rijk is een herziening van de bijdrage voor de regeling Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie ontvangen. De herziening komt voort uit het door ons ingediend bezwaar. Naar onze mening

was de BTW niet goed meegenomen in de toekenning. Wij ontvangen nu een bijdrage van € 444.039 in plaats van de eerder toegekende € 419.039.

Herijking budgetten 2024

Salarissen en inhuur

Bij het opstellen van de begroting worden de budgetten voor salarissen en inhuur bepaald. Doordat in het loop van het jaar verschuiving in het personeelsbestand plaats vindt, waarbij ook inhuur noodzakelijk is moeten de budgetten ten behoeve van de rechtmatigheid herschikt worden. Via de slotwijziging vindt deze herschikking plaats. Doordat er echter sprake is van een programma-overstijgende wijziging wordt deze meegenomen in de slotwijziging en wordt daarbij aangemerkt als herijking.

Overhevelen budgetten naar 2025

Programma 1 Dienstverlening en Bestuur

Wet open overheid (WOO) (lasten € 111.966 voordelig - baten € 111.966 nadelig)

Voor de implementatie en de uitvoering van de WOO heeft het rijk zowel incidentele als structurele middelen beschikbaar gesteld. De WOO moet actief geïmplementeerd gaan worden. Hier moet ook software voor beschikbaar komen. De verwachting is dat de gelden in 2025 nog nodig zijn. Het kan onder andere worden gebruikt voor inzet personeel, software en opleidingen indien nodig. We stellen voor om het resterende bedrag van 2024 voor de WOO, € 111.966,- toe te voegen aan de algemene reserve (gelabeld).

Programma 2 Leefomgeving en veiligheid

Baggerplan (lasten € 181.000 voordelig - baten € 181.000 nadelig)

In 2021 zijn vanuit de ENECO gelden middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het baggerplan. In 2024 resteert hier nog circa € 371.000 van. De verwachte kosten in 2024 bedragen € 190.000. Voor de werkzaamheden in 2025 is naar verwachting nog € 150.000 nodig. Voorgesteld wordt om dit bedrag van 2024 over te hevelen naar 2025. Er resteert dan een bedrag van circa € 31.000. De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Waterbeheerplan. Doordat de kosten lager liggen hoeft er minder aan de bestemmingsreserve te worden onttrokken (€ 31.000).

Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

De werkzaamheden in 2025 hebben betrekking op het baggeren van het peilgebied Giessendam door het Waterschap. De gemeente heeft ontvangstplicht voor de bagger. Het Waterschap heeft een opgave van kosten toegestuurd. De kosten bedragen € 150.000. De afrekening vindt plaats op daadwerkelijk gemaakte hoeveelheden. Zoals hierboven aangegeven wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen van 2024 naar 2025.

Aanlegsteiger waterbus (lasten € 35.000 voordelig - baten € 35.000 nadelig)

Het college heeft besloten om de bijdrage aan de Waterbus niet meer te voldoen, omdat er onvoldoende tot geen tegenprestaties tegenover staan.

Het college vindt het wel belangrijk om aangehaakt te blijven bij de ontwikkelingen van de waterbus in de regio. Besloten is om in het vervolg een jaarlijkse solidariteitsbijdrage te betalen van € 5.000.

In de begroting is momenteel een krediet beschikbaar van € 100.000 voor de aanleg van een steiger voor de waterbus, daarnaast kunnen we een beroep doen op een bijdrage uit het Vereningsfonds van de provincie maar deze bedragen zijn ontoereikend voor de realisatie van een steiger.

Voorgesteld wordt om de bijdrage van € 35.000, die we verschuldigd zouden zijn, over te brengen naar de algemene reserve en dit bedrag te labelen voor de realisatie van een aanlandvoorziening (steiger) voor de waterbus.

Uitgangspunten toekomst begraafplaats Spindermolen (lasten € 37.500 voordelig - baten € 37.500 nadelig)

In de raadsvergadering van 24 oktober 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met het ter beschikking stellen van € 52.500 voor de uitvoering van de elf voorgestelde maatregelen uit de "Adviesnotitie Begraafplaats Spindermolen". De dekking is voorzien aan de bestemmingsreserve begraafplaatsen. De verwachting is dat in 2024 maar € 15.000 hiervan wordt uitgegeven. Voorgesteld

wordt om € 37.500 van 2024, via de bestemmingsreserve budgetoverheveling, over te hevelen naar 2025.

Programma 3 Vitaal en sociaal

Sportvelden beheerplan (lasten € 5.000 voordelig - baten € 5.000 nadelig)

In 2024 is een start gemaakt met het opstellen van het sportveldenbeheerplan. Het plan is nog niet helemaal af. We verwachten deze in 2025 af te ronden. We stellen voor om de overblijvende middelen voor het opstellen van het plan, € 5.000, via de bestemmingsreserve budgetoverheveling over te hevelen naar 2025.

Programma 5 Financiering / Algemene dekkingsmiddelen / Bedrijfsvoering

Toegankelijk maken website (lasten € 36.500 voordelig - baten € 36.500 nadelig)

In 2024 zijn we gestart met het verbeteren en aanpassen van de website en de zorg voor de toegankelijkheid hiervan. Inmiddels zijn we van status D naar B gegaan en met de volgende audit verwachten we de A status te bereiken. Het project is eind 2024 nog niet afgerond en daarom is het belangrijk het resterende budget door te laten lopen in 2025. We stellen voor om de overblijvende middelen voor het toegankelijk maken van de website, € 36.500, via de bestemmingsreserve budgetoverheveling, over te hevelen naar 2025.

Kredieten

Calamiteit riolering Nieuweweg (Investing € 260.000 - kapitaallasten vanaf 2025 € 15.600)

Ondanks doelmatig beheer en onderhoud kunnen calamiteiten voorkomen, zo ook de rioolcalamiteit in de Nieuweweg ter hoogte van de Middenwetering. In 2023 is hier het riool nog geïnspecteerd (er moest nieuw geasfalteerd worden), daaruit kwamen geen schadebeelden.

Eind augustus 2024 zijn er breuken ontstaan in het riool, dit was als eerst te zien aan het asfalt waar kuilen ontstonden. De aannemer kon snel aan de slag met het herstellen, wat er in resulteerde dat de Nieuweweg maar twee maanden dicht hoefde. De gemeenteraad is op 12 september 2024 middels een raadsinformatienota geïnformeerd.

Voorgesteld wordt om een krediet te voteren van € 260.000. De kapitaallasten (€ 15.600) komen vanaf 2025 ten laste van de voorziening riolering. Bij de actualisatie van alle investeringen bij de perspectiefnota 2026/voorjaarsnota 2025 worden de kapitaallasten verwerkt in de begroting 2025 e.v. jaren.

Vervanging docking stations (Investing € 70.000 - kapitaallasten vanaf 2025 € 16.450)

De voorgaande ZERO clients zijn niet geschikt om te werken met de nieuwe KPN werkplekomgeving. Om deze reden dienen alle huidige ZERO clients te worden vervangen. De ZERO client kan vervangen worden door een Wisselwerkplek (plek waar iedereen met een account kan werken), een docking station (plek waar iedereen met een Drechtsteden laptop kan werken) en aanvullende laptops. Deze vervangingsslag is/was randvoorwaardelijk voor de start van de applicatie migratie.

Voorgesteld wordt om een krediet te voteren van € 70.000. De kapitaallasten (€ 16.450) komen vanaf 2025 ten laste van de exploitatie. Bij de actualisatie van alle investeringen bij de perspectiefnota 2026/voorjaarsnota 2025 worden de kapitaallasten verwerkt in de begroting 2025 e.v. jaren.

Kanttekeningen

1.1 Niet repareren leidt mogelijk tot een begrotingsonrechtmatigheid.

De niet rechtmatig verwerkte zaken geven een fout, bij een fout tolerantie van meer dan 1% van het begrotingstotaal geeft de accountant een niet goedkeurende verklaring af over de jaarrekening.

Financiële informatie

Zie de toegevoegde bijlage.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Vervolg

n.v.t.

Openbaar

Ja

Bijlagen

1. Slotwijziging 2024