

## Raadsvoorstel

|                     |                                                                                                                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum vergadering:  | 12 december 2024                                                                                                                                                 |
| Agendapunt:         | 18                                                                                                                                                               |
| Onderwerp:          | Tweede tussentijdse rapportage 2024<br>Vaststellen van de 21 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2024<br>Vaststellen van de 4 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 |
| Portefeuillehouder: | wethouder Rien Wijdeven                                                                                                                                          |

Heesch, 29 oktober 2024

### Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2024. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

### Voorstel

1. De tweede tussentijdse rapportage 2024 vast te stellen en;
  - a. het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 454.467,- voordelig;
  - b. dit voordeel van € 454.467,- in 2024 toevoegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
  - c. het structureel voordeel van € 323.010,- te verwerken in de begroting 2025 en toevoegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
  - d. Het afsluiten van een negental kredieten.
2. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
  - a. Per saldo € 30.022,- toevoegen aan de reserve egalisatie afvalstoffenheffing.
  - b. Per saldo € 589.394,- toevoegen aan de reserve nog nader te bestemmen.
  - c. Per saldo € 9.999,- toevoegen aan de reserve landschappelijke kwaliteitsverbetering.
  - d. Per saldo € 1.574.396,- toevoegen aan de reserve kosten opvang vluchtelingen.
  - e. Per saldo € 482.324,- toevoegen aan de reserve transities.
  - f. Per saldo € 42.614,- toevoegen aan de reserve afschrijving pand Meerstraat 45 en 45a.
  - g. Per saldo € 42.614,- toevoegen aan de reserve afschrijving pand Meerstraat 45 en 45a.

### Argumenten

*1.1 Op grond van de financiële verordening biedt het college jaarlijks ter vaststelling een 2-tal tussentijdse rapportage aan de raad aan.*

Op basis van afspraken met uw raad is er een tweetal momenten in een jaar waarop het college beleidsmatige en financiële ontwikkelingen met u wil bespreken.

*1.2 Op basis van de gemeentewet is alleen de raad bevoegd wijzigingen van beleid en budgetten (op programmaniveau) te wijzigen.*

De gemeenteraad is volgens de gemeentewet het bevoegde orgaan voor het vaststellen van wijzigingen van beleid en budgetten. Voorgestelde wijzigingen die het programmabudget overschrijden zijn niet rechtmatig als daar geen besluit van uw raad onder ligt.

In deze rapportage worden alle bekende mutaties verzameld en gepresenteerd per programma. Het college is gemandateerd om binnen de budgetten van de programma's de uitvoering te

realiseren. Bij (dreigende) overschrijding op deze programmabudgetten is verantwoording richting uw raad noodzakelijk.

Met het vaststellen van de budgettaire wijzigingen met een omvang van € 454.467 voordeel (€ 131.457 incidenteel voordeel en € 323.010 structureel voordeel), stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

| Programma                                             | Budget 2024 na wijziging | Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel | Mutatie tussentijdse rapportage structureel | Budget 2024 na wijziging tussentijdse rapportage |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Programma 1: Leefbare kernen                          | 11.981.176               | 979.117                                     | -321.254                                    | 12.639.039                                       |
| Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente                | 31.338.806               | 190.643                                     | 6.670                                       | 31.536.119                                       |
| Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair | 974.468                  | 73.786                                      | -13.554                                     | 1.034.700                                        |
| Programma 4: Duurzame landbouw en economie            | 478.386                  | -118.511                                    | -1.729                                      | 358.146                                          |
| Programma 5: Weerbare en veilige samenleving          | 3.511.982                | 85.219                                      | 0                                           | 3.597.201                                        |
| Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie    | 14.587.215               | 118.153                                     | 90.857                                      | 14.796.225                                       |
| Programma 7: Financiën                                | -62.872.033              | -1.459.864                                  | -84.000                                     | -64.415.897                                      |
|                                                       |                          |                                             |                                             |                                                  |
| Resultaat 2 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage      |                          | -131.457                                    | -323.010                                    |                                                  |
|                                                       |                          |                                             |                                             |                                                  |
| Saldo                                                 |                          | -454.467                                    |                                             |                                                  |
| ( + = nadelig / - = voordelig)                        |                          |                                             |                                             |                                                  |

### 1.3 Op basis van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht.

In het BBV is geregeld dat de provincie toezicht houdt op de ontwikkelingen van de financiële positie van de gemeente. De doelstelling van het financiële toezicht is om bij te dragen aan het voorkomen dat een gemeente een niet sluitende begroting aanlevert. Dit geldt ook voor wijzigingen op de begroting, zoals deze rapportage. De Provincie legt de focus vooral op structurele mutaties. Het structurele voordeel van € 106.486,- wordt verwerkt in de begroting 2025 door dit toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen. Het voordeel van deze tweede tussentijdse rapportage 2024 van € 454.467,- voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen.

### 2.1 Op grond van de financiële verordening en het BBV heeft de raad het budgetrecht voor mutaties op reserves.

In het kader van het budgetrecht van de raad is het van belang beschikkingen en dotaties op reserves expliciet aan de raad ter besluitvorming voor te leggen (deze mutaties maken al

onderdeel uit/ zijn verwerkt in bijgaande rapportage). Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de jaarrekening voor wat betreft mutaties op reserves.

### **Kosten en dekking**

Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2024 sluit op € 454.467,- voordeel. Dit voordeel voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele voordeel van € 323.010,- verwerken we in de begroting 2025 en dit voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Ook wordt dit voordeel meegenomen in de uitgangspunten van de kadernota 2026-2029.

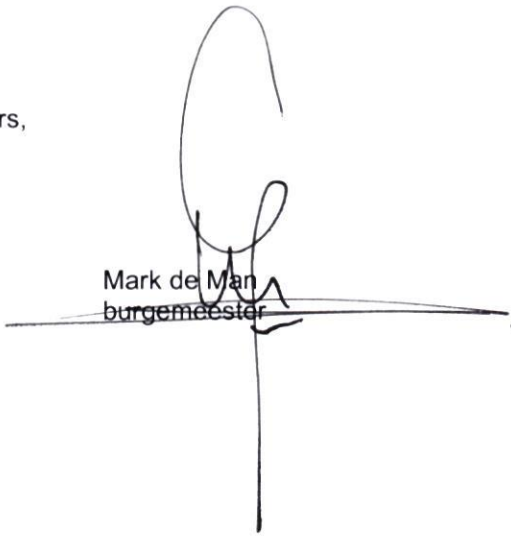
### **Bijlage(n):**

- Tweede tussentijdse rapportage 2024 (80543)
- Raadsvoorstel tweede tussentijdse rapportage 2024 (78627)
- Raadsbesluit tweede tussentijdse rapportage 2024 (78628)

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans  
Secretaries



Mark de Man  
burgemeester