Registratienummer: **65839** / 65841

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	4 juli 2024
Agendapunt:	23
Onderwerp:	Budgetoverheveling van 2023 naar 2024 Vaststellen van de 13e begrotingswijziging 2024
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 21 mei 2024

Inleiding

In het jaar 2023 is een aantal activiteiten niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering gekomen. Bij het beschikbaar stellen van de budgetten voor deze activiteiten heeft uw raad besloten deze te dekken uit reserves (o.a. reserve nog nader te bestemmen) of deze rechtstreeks ten laste te brengen van de exploitatie 2023. Het niet (volledig) uitvoeren van deze activiteiten heeft tot een lagere beschikking over de reserves geleidt en/of tot een voordelig effect op het jaarresultaat van de jaarrekening 2023. Deze onbenutte budgetten vloeiden met afsluiting van het boekjaar 2023 automatisch terug naar de reserve nog nader te bestemmen of overige ingezette reserves.

Voor de afronding van deze activiteiten is het noodzakelijk de (restant)budgetten (gedeeltelijk) beschikbaar te houden in het boekjaar 2024. Dit is mogelijk door deze budgetten over te hevelen naar het boekjaar 2024. Voor de overheveling is een expliciet besluit nodig van uw raad omdat uw raad het budgetrecht heeft.

Voorstel

1. In te stemmen met de overheveling van de in bijlage 1 opgenomen budgetten van 2023 naar 2024 voor een totaalbedrag van € 1.765.831,- met de daarbij behorende dekking uit de reserves.

Argumenten

1.1 Overheveling van budgetten van 2023 naar 2024 is noodzakelijk voor afronding van lopende activiteiten.

We willen de in bijlage 1 opgenomen activiteiten die op 31 december 2023 niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering zijn gekomen afronden in 2024. In de begroting 2024 heeft uw raad echter voor deze activiteiten géén budget meer beschikbaar gesteld. Door het (restant)budget uit 2023 over te hevelen naar 2024 kan de afronding worden gerealiseerd. De werkzaamheden lopen door en daarmee de uitgaven. Als de budgetten in 2024 niet beschikbaar worden gesteld is voor de uitgaven sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

1.2 De voorgestelde overhevelingen voldoen aan de kaders voor overheveling van budgetten die uw raad heeft vastgesteld of er is een beleidsinhoudelijke noodzaak om van de kaders af te wijken.

Uw raad stelde de volgende kaders vast voor overheveling van budgetten:

1. Indien de activiteiten, waarvoor de raad een incidenteel exploitatiebudget beschikbaar heeft gesteld, niet of niet geheel in het boekjaar kunnen worden uitgevoerd, dan is onder de volgende voorwaarden, de mogelijkheid van overheveling aanwezig. Een

voorstel hiervoor zal door het college aan de raad worden voorgelegd als is voldaan aan de volgende voorwaarden:

a. er moet sprake zijn van een (beleidsinhoudelijke) noodzaak om de middelen te behouden voor de uitvoering van de werkzaamheden/activiteiten in het volgende begrotingsjaar of er is sprake dat bij achterwege blijven van budgetoverheveling er een significante achterstandsituatie in de oorspronkelijke voorgenomen uitvoering ontstaat.
b. het over te hevelen budget bedraagt minimaal € 5.000,-.
c. het bedrag dat kan worden overgeheveld is maximaal het verschil tussen het voor die activiteit begrote bedrag en de werkelijke uitgaven in het betreffende jaar.
d. de uitvoering van de activiteiten moeten in het volgende dienstjaar worden verricht.
e. Budgetten kunnen slechts één keer worden overgeheveld.

Een 14-tal projecten voldoen niet aan de voorwaarde dat een budget maximaal één keer mag worden overgeheveld. Onderstaand een overzicht met de oorzaak waardoor overheveling nogmaals noodzakelijk is.

Omschrijving	**Oorzaak**
Visie recreatie en toerisme	Bij vaststelling van het project en het beschikbaar stellen van het projectbudget is besloten dat het project gefaseerd over meerdere jaren wordt uitgevoerd.
Bijdrage kunstproject Cereslaan Heesch	De doorlooptijd van een kunstproject is circa 2 tot 3 jaar vanaf het beschikbaar stellen van de middelen tot afronding van het project. Het kunstproject wordt medio 2024 opgeleverd.
Uitvoeringsplan eenzaamheid	De pilot liep tot en met eind 2023. In deze periode zijn activiteiten verricht die vragen om voortzetting. Het project wordt in 2024 opgeleverd.
Koplopersgroep cliëntondersteuning	Uitvoering van het project vond gefaseerd plaats over 2022 en 2023. Voor behoud van de dienstverlening willen we eenmalig een gedeelte van het restant overhevelen naar 2024.
Transformatiefonds jeugd	De uitvoering van dit regionale project vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats. Inmiddels is regionaal besloten de transformatieopgave nog eenmaal te verlengen naar 2024. Vanaf 2025 wordt de transformatieopgave onderdeel van het regionaal beleidsprogramma en er vindt dan ook overheveling meer plaats van een eventueel restantbudget van 2024 naar 2025.
Decentralisatieuitkering Gezond in de stad	Het beleidsplan Breed maatschappelijk beleid is eind 2023 vastgesteld. In 2024 en verder volgt de uitvoering.
Verankering participatie in de organisatie	Het project heeft vertraging opgelopen vanwege capaciteitsproblemen en onduidelijkheid over eigenaarschap budgethouder en

Omschrijving	Oorzaak
	uitvoerende partij. Het project wordt in 2024 afgerond.
Kunstwerk Traverse Heeswijk-Dinther	Er is vertraging ontstaan als gevolg van leveringsproblemen van materiaal tijdens fase 3 van de realisatie van de Traverse. De plaatsing van het kunstwerk is eind 2024/begin 2025 gepland.
Ontwikkeling Abdij van Berne	Het ontwikkeltraject vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats.
Tennispark Loosbroek	De voorbereiding van dit project heeft langer geduurd omdat de betrokken sportclubs eerst de fusie wilde afronden. De realisatie wordt in 2024 afgerond.
Kansrijke initiatieven buitengebied	De leidraad landschappelijke inpassing is vertraagd omdat we deze in regionaal verband willen oppakken. De verwachting is dat het project in 2024 wordt afgerond.
Vitaal buitengebied/transitie landbouw en onvoorzien buitengebied	Het programma Transitie landbouw heeft vertraging opgelopen door wegvallen capaciteit. Daarmee is de focus beperkt gebleven tot de stallenaanpak en de GGA AA-dal Noord. Inmiddels is het programmateam weer op sterkt.
Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	De werkzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd. De verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 worden afgerond.
DU klimaatmiddelen	Dit betreffen ontvangen rijksmiddelen die eenmalig beschikbaar zijn gesteld ten behoeve van een gefaseerde uitvoering over meerdere jaren.

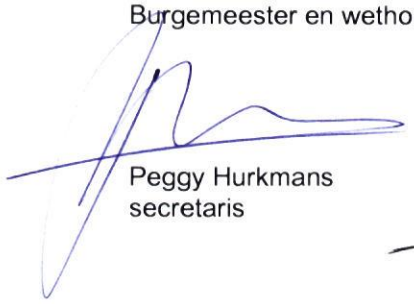
Risico's
nvt

Kosten en dekking
Door in te stemmen met dit raadsvoorstel worden de overgehevelde budgetten in 2024 ten laste gebracht van de reserve nog nader te bestemmen (€ 1.424.368), de reserve Transities (€ 139.676), de reserve egalisatie kunst (€ 12.000), de reserve Landschappelijke kwaliteitsverbetering (€ 33.246) en de reserve reconstructie agrarische sector (€ 156.541).

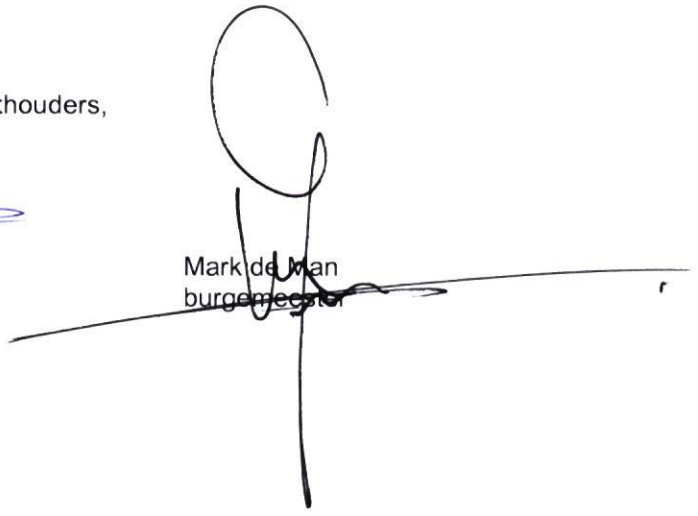
Bijlage(n): De bijlage(n) zijn digitaal beschikbaar.

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte budgetten van 2023 naar 2024.

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Mark de Man
burgemeester