Registratienummer: **101583** / 101588

Raadsvoorstel

Datum vergadering: 3 juli 2025
Agendapunt: 12
Onderwerp: Budgetoverheveling van 2024 naar 2025
Vaststellen van de 10e begrotingswijziging 2026
Portefeuillehouder: wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 13 mei 2025

Inleiding

In het jaar 2024 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 2024. 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 2024. Deze onbenutte budgetten vloeiden met afsluiting van het boekjaar 2024 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 2025. Dit is mogelijk door deze budgetten over te hevelen naar het boekjaar 2025. 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 2024 naar 2025 voor een totaalbedrag van € 3.172.148,- met de daarbij behorende dekking uit de reserves.

Argumenten

1.1 Overheveling van budgetten van 2024 naar 2025 is noodzakelijk voor afronding van lopende activiteiten.

We willen de in bijlage 1 opgenomen activiteiten die op 31 december 2024 niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering zijn gekomen afronden in 2025. In de begroting 2025 heeft uw raad echter voor deze activiteiten géén budget meer beschikbaar gesteld. Door het (restant)budget uit 2024 over te hevelen naar 2025 kan de afronding worden gerealiseerd. De werkzaamheden lopen door en daarmee ook de uitgaven. Als de budgetten in 2025 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 zevental 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	Het kunstproject is in 2024 gerealiseerd. De administratieve afwikkeling vindt in 2025 plaats.
Begeleiding versneld uitvoeren verledding sportparken	In verband met een onderzoek naar de kwaliteit van de masten is de aanbesteding vertraagd.
Verankering participatie in de organisatie	Het project heeft vertraging opgelopen. Het project wordt in 2025 afgerond.
Opschonen zaaksysteem DMS	In 2024 is het generieke zaaksysteem conform archiefwet opgeschoond. Gebleken is dat aanvullende actie nodig is voor het sociaal domein. Deze actie is inmiddels gestart en wordt in 2025 afgerond.
Decentralisatieuitkering klimaatmiddelen	Dit betreffen ontvangen rijksmiddelen die eenmalig beschikbaar zijn gesteld ten behoeve van een gefaseerde uitvoering over meerdere jaren.
Onderzoek reconstructie Zoggelsestraat te Heesch	Er is nader onderzoek nodig naar een weginrichting waarbij de waardevolle bomen behouden kunnen blijven.

Risico's
n.v.t.

Kosten en dekking
Door in te stemmen met dit raadsvoorstel worden de overgehevelde budgetten in 2025 ten lasten gebracht van de reserve nog nader te bestemmen (€ 2.971.196,-), de reserve Transities (€ 66.987,-), de reserve egalisatie kunst (€ 30.000,-) en de reserve Landschappelijke kwaliteitsverbetering (€ 103.965,-).
Het overschot van de restant middelen Beschermd wonen voegen we voor een bedrag van € 738.571,- toe aan de reserve Transities.

Bijlage(n):

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte budgetten van 2024 naar 2025.

Burgemeester en wethouders,

Peggy Hurkmans
secretaris

Mark de Man
burgemeester