

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	6 juli 2023
Agendapunt:	14
Onderwerp:	Budgetoverheveling van 2022 naar 2023 Vaststellen van de 10 ^e begrotingswijziging 2023
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 17 mei 2023

Inleiding

In het jaar 2022 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 2022. Het niet (volledig) uitvoeren van deze activiteiten heeft tot een lagere beschikking over de reserves geleid en/of tot voordelig effect op het jaarresultaat van de jaarrekening 2022. Deze onbenutte budgetten vloeiden met afsluiting van het boekjaar 2022 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 2023. Dit is mogelijk door deze budgetten over te hevelen naar het boekjaar 2023. Voor de overheveling is een expliciet besluit nodig van uw raad omdat uw raad het budgetrecht heeft.

Voorstel

1. In stemmen met de overheveling van de in bijlage 1 opgenomen budgetten van 2022 naar 2023 voor een totaalbedrag van € 2.782.765,- met de daarbij behorende dekking uit de reserves.

Argumenten

1.1 Overheveling van budgetten van 2022 naar 2023 is noodzakelijk voor afronding van lopende activiteiten

We willen de in bijlage 1 opgenomen activiteiten die op 31 december 2022 niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering zijn gekomen afronden in 2023. In de begroting 2023 heeft uw gemeenteraad echter voor deze activiteiten géén budget meer beschikbaar gesteld. Door het (restant)budget uit 2022 over te hevelen naar 2023 kan de afronding worden gerealiseerd.

De werkzaamheden lopen door en daarmee de uitgaven. Als de budgetten in 2023 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 17-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
1. Visie recreatie en toerisme	Project wordt gefaseerd over meerdere jaren uitgevoerd
2. Opschonen kadaster scholen	Capaciteitstekort
3. Lokaal sportakkoord	Vertraging a.g.v. corona
4. Kunstwerkproject de 'Verbeelding' (vervanging kunstwerk de Ballon)	Kunst realisatie blijkt in de praktijk om diverse redenen lastig te zijn. Onderzocht wordt of middels een ander proces waarbij participatie (van onder af) het vertrekpunt niet beter is
5. Uitvoeringsplan/pilot aanpak eenzaamheid	Uitvoering vindt gefaseerd plaats over 2022/2023
6. Koplopersgroep cliëntondersteuning	Uitvoering project vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
7. Transformatiefonds jeugd	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
8. Taskforce Ruimtelijke ordening	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
9. Kunstwerk Traverse	Niet leverbaar zijn van materialen
10. Ontwikkeling Abdij van Berne	Ontwikkeltraject vindt gefaseerd plaats over meerdere jaren
11. Tennispark Loosbroek	A.g.v. corona pandemie hebben vrijwilligers niet de benodigde voorbereiden de werkzaamheden kunnen uitvoeren
12. Kansrijke initiatieven buitengebied	De onderhoudsplannen worden in samenhang met het Groenstructuurplan en de Omgevingsvisie ontwikkeld. Groenstructuurplan en omgevingsvisie worden in 2023 gezamenlijk vastgesteld.
13. Vitaal buitengebied/onvoorzien buitengebied	Regiodeal en duidelijkheid voor boeren over overheidsmaatregelen en regelingen m.b.t. o.a. financiering en stikstof
14. Stimuleringsregeling landschap 2021-2023	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats

Omschrijving	Oorzaak
15. Opstellen groenstructuurplan/lanenplan	In samenspraak met de raads werkgroep is besloten om het Groenstructuurplan in samenhang met de Omgevingsvisie te ontwikkelen. Beide plannen worden ontwikkeld in 2022 en vastgesteld in 2023.
16. Ontwikkeling Ecologische verbindingzones	Uitvoering vindt gefaseerd over meerdere jaren plaats
17. Programma omgevingswet	Uitstel omgevingswet naar 1-1-2024

Risico's

nvt

Kosten en dekking

Door in te stemmen met dit raadsvoorstel worden de overgehevelde budgetten in 2023 ten laste van de reserve nog nader te bestemmen (€ 2.242.006), de reserve ICT in eigen beheer (€ 25.546), de reserve Landschappelijke kwaliteitsverbetering (€ 36.362), de reserve reconstructie agrarische sector (€ 306.541), reserve Transitie (€ 160.310) en de reserve egalisatie kunst (€ 12.000) gebracht.

Vervolg

-

Evaluatie

-

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

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte budgetten van 2022 naar 2023

Burgemeester en wethouders,


Peggy Hurkmans
secretaris


Antoine Walraven
waarnemend burgemeester