

**Raadsvoorstel**

|                               |                  |                           |            |
|-------------------------------|------------------|---------------------------|------------|
| <b>Vergaderdatum:</b>         | 19 december 2023 | <b>Registratienummer:</b> | 23.I001997 |
| <b>Datum Presidium:</b>       | 4 december 2023  |                           |            |
| <b>Datum B&amp;W Besluit:</b> | 28 november 2023 |                           |            |

**Onderwerp**

Eindejaarsburap 2023

**Voorstel**

1. De eindejaarsburap 2023 vast te stellen en in te stemmen met;
  - een voordelig resultaat van € 193.000, opgebouwd uit een voordelig saldo op de exploitatie van € 2.341.000 en een nadelig saldo op de reserves van € 2.148.000.
2. Ten aanzien van reserves de volgende deelbesluiten te nemen:
  - een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen per 2023;
  - een bedrag van € 1.707.726 budgetten over te hevelen naar 2024, die ten laste van bestemmingsreserves komen, waarvan € 987.626 ten laste van de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” en € 720.100 ten laste van bestaande bestemmingsreserves, waaruit deze budgetten eerder onttrokken zijn;
  - deze budgetten in het begrotingsjaar 2024 vrij te geven, zodat werkzaamheden voortgezet kunnen worden;
  - een bedrag van € 440.070 toe te voegen aan de bestemmingsreserve grondexploitatie.
3. De bijbehorende begrotingswijziging 2023 vast te stellen;
4. De bijbehorende begrotingswijziging 2024 vast te stellen
5. Ten aanzien van de kredieten de volgende deelbesluiten te nemen:
  - akkoord te verlenen voor het afsluiten van 28 kredieten ultimo 2023;
  - kennis te nemen van een voordeel van per saldo € 775.000 op de 28 af te sluiten kredieten;
  - akkoord te verlenen op een onderschrijding van € 967.000 van 13 af te sluiten kredieten en daarmee lagere kapitaallasten vanaf 2024;
  - akkoord te verlenen op een overschrijding en verhoging van € 192.000 van 12 af te sluiten kredieten en daarmee hogere kapitaallasten vanaf 2024;
  - akkoord te verlenen voor het overhevelen van 36 kredieten naar 2024;
  - kennis te nemen dat 15 over te hevelen kredieten naar huidig inzicht conform raming gerealiseerd worden voor een gevoteerd bedrag van € 4.425.000;
  - kennis te nemen van een hogere actuele prognose van € 11.282.000 dan beschikbaar gevoteerd krediet van € 10.842.000 op 21 naar 2024 over te hevelen kredieten;
  - akkoord te verlenen op de benodigde verhoging van € 440.000 van deze kredieten.



## Aanleiding

In de verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Oirschot 2023, is vastgelegd dat het college de raad minimaal één maal per jaar, door middel van een tussentijdse rapportage, de raad informeert over de realisatie van de begroting. Hierin is ook bepaald dat de tussentijdse rapportage in ieder geval een overzicht met de bijgestelde raming van de baten en de lasten per programma bevat uitgesplitst naar programmaonderdelen en een overzicht van de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten. Omwille van de transparantie worden alleen toelichten gegeven over afwijkingen > € 50.000,-. Met deze burap voldoet ons college aan deze verordening.

In de budgethouder regeling gemeente Oirschot 2020 zijn criteria opgenomen om incidenteel uitgavenbudget dat in een begrotingsjaar niet geheel besteed is over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. In deze rapportage wordt een voorstel gedaan voor het overhevelen van budgetten. Deze rapportage betreft de eerste negen maanden van 2023 met een prognose naar de rest van het jaar.

## Argumenten

### *1.1 De raad is bevoegd om een bestemmingsreserve "nog uit te voeren werkzaamheden" in te stellen.*

Deze reserve is technisch van aard en wordt gebruikt om incidentele budgetten over te hevelen naar het volgend boekjaar. Hiermee wordt voldaan aan de rechtmatigheid van budgetoverhevelingen volgens de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV.

### *2.1 De eindejaarsburap 2023 vast te stellen.*

Hiermee krijgt de raad inzicht in de voortgang van de besteding van de budgetten en kredieten en accordeert de raad de overschrijdingen en onderschrijdingen op exploitatiebudgetten en over en onderschrijdingen van kredieten. Expliciet wordt gevraagd akkoord te gaan met de verhoging van lopende kredieten.

Tevens worden budgetten overgeheveld naar het volgend begrotingsjaar.

### *2.2 De raad moet expliciet besluiten over mutaties in de reserves*

Dit is zo vastgesteld in de voorschriften (het BBV, besluit begroting en verantwoording). Bij de controle van de jaarrekening is dit één van de speerpunten waaraan de accountant specifiek veel aandacht aan besteed.

### *3.1 De raad heeft op grond van de Gemeentewet het budgetrecht*

Onderdeel van dit recht betreft het vaststellen van begrotingswijzigingen.

## Risico's

Bij het niet vaststellen van deze eindejaarsburap 2023 ontstaan risico's in de financiële rechtmatigheid.

## Kosten en dekking

NVT

## Vervolg

Deze eindejaarsburap 2023 met bijbehorende begrotingswijziging wordt na vaststelling door uw raad ingestuurd naar de provincie, onze toezichthouder.



23.I001997

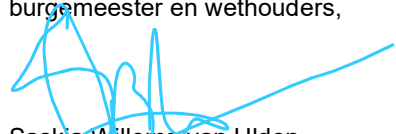
# Oirschot

## Bijlagen

1. Eindejaars Burap 2023 27-11-2023
2. Bijlage 1 bij BURAP Budgetoverhevelingen
3. Bijlage 2 bij Kredietoverzicht eindejaarsburap 2023
4. Sjabloon begrotingswijziging eindejaarsburap 2023 en 2024

Oirschot, 28 november 2023

burgemeester en wethouders,



Saskia Willems-van Ulden  
secretaris



Judith Keijzers-Verschelling  
burgemeester

**Raadsbesluit**

|                       |                  |                           |            |
|-----------------------|------------------|---------------------------|------------|
| <b>Vergaderdatum:</b> | 19 december 2023 | <b>Registratienummer:</b> | 23.I001997 |
|-----------------------|------------------|---------------------------|------------|

De raad der gemeente Oirschot;  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28 november 2023;  
gegeven de agendering door het Presidium d.d. 4 december 2023;

besluit:

1. De eindejaarsburap 2023 vast te stellen en in te stemmen met;
  - een voordelig resultaat van € 193.000, opgebouwd uit een voordelig saldo op de exploitatie van € 2.341.000 en een nadelig saldo op de reserves van € 2.148.000.
2. Ten aanzien van reserves de volgende deelbesluiten te nemen:
  - een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen per 2023;
  - een bedrag van € 1.707.726 budgetten over te hevelen naar 2024, die ten laste van bestemmingsreserves komen, waarvan € 987.626 ten laste van de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” en € 720.100 ten laste van bestaande bestemmingsreserves, waaruit deze budgetten eerder onttrokken zijn.;
  - deze budgetten in het begrotingsjaar 2024 vrij te geven, zodat werkzaamheden voortgezet kunnen worden;
  - een bedrag van € 440.070 toe te voegen aan de bestemmingsreserve grondexploitatie.
3. de bijbehorende begrotingswijziging 2023 vast te stellen;
4. de bijbehorende begrotingswijziging 2024 vast te stellen.
5. Ten aanzien van de kredieten de volgende deelbesluiten te nemen:
  - akkoord te verlenen voor het afsluiten van 28 kredieten ultimo 2023;
  - kennis te nemen van een voordeel van per saldo € 775.000 op de 28 af te sluiten kredieten;
  - akkoord te verlenen op een onderschrijding van € 967.000 van 13 af te sluiten kredieten en daarmee lagere kapitaallasten vanaf 2024;
  - akkoord te verlenen op een overschrijding en verhoging van € 192.000 van 12 af te sluiten kredieten en daarmee hogere kapitaallasten vanaf 2024;
  - akkoord te verlenen voor het overhevelen van 36 kredieten naar 2024;
  - kennis te nemen dat 15 over te hevelen kredieten naar huidig inzicht conform raming gerealiseerd worden voor een gevoteerd bedrag van € 4.425.000;
  - kennis te nemen van een hogere actuele prognose van € 11.282.000 dan beschikbaar gevoteerd krediet van € 10.842.000 op 21 naar 2024 over te hevelen kredieten;
  - akkoord te verlenen op de benodigde verhoging van € 440.000 van deze kredieten.



23.I001997

# Oirschot

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Oirschot van 19 december 2023,

De gemeenteraad,

Maaïke Mesdag, a.i.,  
griffier

Judith Keijzers-Verschelling,  
voorzitter