

Raadsvergadering: 12 december 2024
 Portefeuillehouder(s): G.A. Suanet
 Commissie d.d.: BFE 3 december 2024
 Aantal bijlagen:

Onderwerp:

Budgetoverheveling 2024-2025

Voorgesteld besluit

1. Vaststellen van de budgetoverhevelingen en technische wijziging en hiermee volgende besluiten te bekrachtigen:
 - a. de begroting voor de jaren 2024 en 2025 aan te passen met betrekking tot de genoemde budgetoverhevelingen, waarbij een maximumbedrag van € 2.034.049 wordt overgeheveld naar 2025, met de kanttekening dat dit bedrag als maximum geldt. Indien er minder budget beschikbaar is, zal er ook minder worden overgeheveld;
 - b. de begroting voor de jaren 2024 en 2025 aan te passen met de genoemde technische wijziging.
2. De financiële effecten van dit voorstel te verwerken via de 13e wijziging van de begroting 2024 en de 4e wijziging van de begroting 2025.

Geheimhouding

Het raadsvoorstel is openbaar.

Planning

Fase & besluitvorming	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
College											12	
Commissievoorstel (indien van toepassing)												
Commissie												3
Raad												12
Uitvoering												

Inleiding

De raad stelt via de begroting budgetten beschikbaar. De situatie kan zich voordoen dat een budget geheel of gedeeltelijk niet wordt aangewend in het lopende begrotingsjaar. Wanneer de werkzaamheden wel zijn gestart, maar nog niet geheel zijn afgerond, kan dat deel van het budget (wat nog wel in het volgende begrotingsjaar nodig is) worden overgeheveld. Hiervoor geldt een set van richtlijnen en de overhevelingsvoorstellen moeten door de domeinen worden onderbouwd.

Jaarlijks wordt aan de raad een voorstel tot budgetoverheveling gedaan in de laatste

D/2024/688116



Z0C31CB401A

raadsvergadering van het jaar. In dit voorstel kunnen ook financieel technische wijzigingen worden meegenomen zoals budget neutrale wijzigingen. Dit om te voorkomen dat deze wijziging als onrechtmatig wordt bestempeld in de jaarstukken.

Toelichting op het voorstel (onderbouwing)

1.1 Het overhevelen van budgetten en aanpassen van de begroting is een bevoegdheid van de raad

De raad heeft het budgetrecht en is het bevoegde orgaan om budgetten aan te passen.

1.2 De voorgestelde budgetoverhevelingen zijn getoetst aan richtlijnen

Bij de voorstellen voor budgetoverheveling is nauwgezet gekeken naar de richtlijnen. Hierbij is met name gelet op het feit dat alleen incidentele budgetten worden overgeheveld en dat enkel die budgetten worden overgeheveld die in het komende jaar daadwerkelijk nodig zijn. Daarnaast is er gecontroleerd of het geen budgetten zijn die reeds in het voorgaande jaar zijn overgeheveld.

1.3 De genoemde voorzorgsmaatregel, waarbij niet meer budget mag worden overgeheveld dan beschikbaar is, garandeert dat alleen de beschikbare middelen worden overgeheveld.

De voorgestelde budgetoverhevelingen zijn gebaseerd op de stand en prognose per 1 november 2024. In de laatste 2 maanden van het jaar kunnen er gebeurtenissen plaatsvinden die leiden tot een afname van het beschikbare budget. Deze voorzorgsmaatregel voorkomt dat er meer budget wordt overgeheveld naar 2025 dan er daadwerkelijk beschikbaar is. Hiermee wordt voorkomen dat er een tekort ontstaat in de jaarrekening voor 2024 als gevolg van overmatige budgetoverheveling.

1.4 De voorgestelde budgetoverhevelingen worden hieronder gepresenteerd.

Het betreft in totaal 11 overhevelingen met een totale waarde van € 2.034.049. Hieronder vindt u een overzicht van deze overhevelingen. Na deze tabel worden de voorgestelde overhevelingen puntsgewijs nader toegelicht.

Programma	Budgetoverheveling	Over te hevelen bedragen
1. Bestuurlijk domein	N.v.t.	0
Totaal bestuurlijk domein		0
2. Sociaal domein	1. Monitor Sociaal domein	50.000
	2. Schuldhulpverlening	50.000
	3. Tijdelijke huisvesting IKC Leonardus/KC Eigenwijze	972.701
	4. Sloopkosten IKC Leonardus	209.348
Totaal sociaal domein		1.282.049
3. Fysiek domein	5. Vastgoedregistratie-systeem	95.000
	6. Water- en groenbeleid	27.000
	7. Omgevingsplan	120.000
	8. Herijking Omgevingsvisie	50.000
	9. Woonzorgvisie	60.000
Totaal fysiek domein		352.000
4. Algemene dekkingemiddelen / Bedrijfsvoering	10. Incidentele kosten cloud transitie 2e Fase	200.000
	11. Ondersteuning aanbestedingstrajecten	200.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoering		400.000
Totaal		2.034.049
Programma	Technische wijziging	Effect exploitatie
2. Sociaal domein	12a. Baten i.v.m. projectsubsidie ZonMw	-58.277
	12b. Lasten i.v.m. projectsubsidie ZonMw	58.277
Totaal		0

1. Monitor Sociaal domein**€ 50.000**

Dit incidentele budget (gedekt uit de bestemmingsreserve Nieuw beleid) is bestemd voor de opstart monitor Sociaal Domein. De voorbereiding van de monitor loopt volgens planning. Echter, vanwege benodigd nader onderzoek naar de scenario's voor de monitor is de realisatie vertraagd. Realisatie en oplevering wordt nu verwacht in Q1 2025. De kosten zullen dan worden gemaakt. Gelet hierop is overheveling noodzakelijk.

2. Schuldhulpverlening**€ 50.000**

Met ingang van 1 juli 2023 is de aflostermijn van de minnelijke schuldregelingen in de regel verkort van 36 termijnen naar 18 termijnen. De gemeenteraad heeft incidenteel € 230.000 beschikbaar gesteld (raad 14 december 2023) voor een Lokale overgangsregeling voor de lopende Schuldregelingen, met een aflossing van 36 termijnen. De regeling wordt in 2024 uitgevoerd en zal bij een aantal dossiers doorlopen in 2025, omdat nog niet alle schuldeisers akkoord zijn gegaan.

3. Tijdelijke huisvesting IKC Leonardus / KC Eigenwijze**€ 972.701**

Met de besluitvorming over de nieuwbouw van IKC Leonardus en de revitalisatie en nieuwbouw van KC Eigenwijze is rekening gehouden met kosten voor tijdelijke huisvesting in 2024. In de huidige planning is de tijdelijke huisvesting inclusief het benodigde budget in 2025 benodigd.

4. Sloopkosten IKC Leonardus**€ 209.348**

Met de besluitvorming over de nieuwbouw van IKC Leonardus is rekening gehouden met sloopkosten van het huidige schoolgebouw in 2024. In de huidige planning vindt de sloop echter plaats in 2025. De sloopkosten zijn dan ook in 2025 benodigd.

5. Vastgoedregistratiesysteem**€ 95.000**

De aanbesteding van het nieuwe vastgoedregistratiesysteem is vorig jaar opgestart. Vanwege beperkingen in beschikbare capaciteit en daaruit voortvloeiende prioritering is de aanbesteding uitgesteld naar het vierde kwartaal van 2024. We verwachten de aanbesteding begin 2025 af te ronden en aansluitend een nieuw systeem te implementeren. De beschikbare middelen in de begroting 2024 ad € 55.000 en € 40.000 moeten doorgeschoven worden naar 2025.

6. Water- en Groenbeleid**€ 27.000**

Het project Versterking biodiversiteit / vergroening kinderboerderij waarvoor het budget is beoogd wordt doorgeschoven naar 2025. Daardoor moet ook het budget naar 2025 worden overgeheveld.

7. Omgevingsplan**€ 120.000**

Om de verschillende programma's en de herijking in 2025 te kunnen afronden moet het niet gebruikte incidentele budget worden overgeheveld.

8. Herijking omgevingsvisie**€ 50.000**

De beschikbaar gestelde incidentele middelen (gedekt uit de bestemmingsreserve Nieuw beleid) worden in 2024 niet aangewend, maar zijn wel noodzakelijk in 2025 voor het herijken van de omgevingsvisie.

9. Woonzorgvisie**€ 60.000**

De raad heeft bij de begroting van 2024-2028 een budget van € 75.000 toegekend voor een woonzorgvisie. Verzocht wordt om een deel van dit budget over te hevelen naar 2025 voor het afronden van de woonzorgvisie, het opstellen van de uitvoeringsagenda en de acties die hieruit voortvloeien.

10. Incidentele kosten cloudtransitie Fase 2

€ 200.000

In 2024 is de implementatie van de cloudtransitie gestart. De eerste fase is afgerond in juli. De tweede fase is na de zomer opgestart en loopt door in 2025. Hiervoor is het resterende budget noodzakelijk. Fase 1 betrof de overname van de infrastructuur en servers van Heemskerk door de externe partij Open Line. Daarbij zijn alle servers en bijbehorende datadragers verplaatst van het gemeentehuis van Heemskerk naar het rekencentrum van Open Line.

Fase 2 (via project realisatie oplevering in 2025) richt zich op het overnemen van het beheer van de werkplek door Open Line. De software op de werkplek gaat gebruik maken van Windows 11.

11. Ondersteuning aanbestedingstrajecten

€ 200.000

De raad heeft in 2023 en 2024 incidentele budgetten beschikbaar gesteld voor externe ondersteuning in de verschillende aanbestedingstrajecten. Het budget voor 2024 is nog niet uitgenut en verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2025. Belangrijkste reden voor overheveling is de omvangrijke aanbestedingskalender voor 2025. Om deze uit te kunnen voeren is naast ambtelijke capaciteit en capaciteit van stichting Rijk vaak ook de inzet van externe expertise en projectleiding noodzakelijk.

1.5 De voorgestelde technische wijzigingen worden hieronder gepresenteerd.

Het is ook mogelijk om technische wijzigingen op te voeren. Technische wijzigingen zijn wijzigingen die technisch van aard zijn, zoals voorstellen die budgettair neutraal zijn. Door deze nieuwe technische wijzigingen in december aan de raad aan te bieden, maken ze onderdeel uit van de Begroting 2024 en zijn ze geen onderdeel van het jaarrekeningresultaat 2024. Voorgesteld wordt om de volgende technische wijziging door te voeren:

Projectsubsidie ZonMw (budgettair neutraal) € 58.277 minder kosten en minder opbrengsten

Er is een projectsubsidie toegekend door ZonMw (ZorgOnderzoek Nederland op het gebied van Medische Wetenschappen) voor de uitvoering van 'Doorontwikkeling en implementatie Uitjezorg: activiteiten en steun voor en door mensen met dementie'. De projectsubsidie heeft een looptijd van 1 januari 2024 tot 1 juli 2025. Een eerste termijn van € 66.605 heeft betrekking op 2024 en is inmiddels betaalbaar gesteld. Het restantbedrag van € 58.277 heeft betrekking op 2025 en zal betaalbaar worden gesteld na verantwoording aan ZonMw. De verwachting is dat het volledige subsidiebedrag zal worden besteed aan het project.

Invloed kaders op keuzeruimte

Niet van toepassing.

Door het college overwogen alternatieven

Niet van toepassing.

Regionale samenwerking en couleur locale

Niet van toepassing.

Risico's

Indien de niet-gebruikte budgetten, of een gedeelte hiervan niet worden overgeheveld, bestaat het risico dat geplande beleidsinitiatieven in 2025 niet kunnen worden uitgevoerd of verwezenlijkt.

Financiën

De impact van de budgetoverhevelingen is dat er maximaal een bedrag van € 2.034.049 wordt overgeheveld.

Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in 2025 weer onttrokken aan deze reserve zodat een en ander in 2024 en 2025 budgettair neutraal verloopt.

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering

Na besluitvorming door de raad wordt de Begroting 2024 conform de 13^e wijziging gewijzigd. De Begroting 2025 wordt conform de 4^e wijziging in 2025 gewijzigd.

Bijlage

Niet van toepassing.

Achterliggende documenten

Niet van toepassing.

Heemskerk, 12 november 2024

Burgemeester en wethouders van Heemskerk,
de secretaris, de burgemeester,

De raad van de gemeente Heemskerk besluit;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 november 2024;

gezien het advies van de commissie BFE d.d. 3 december 2024;

b e s l u i t :

1. Vaststellen van de budgetoverhevelingen en de technische wijziging en hiermee volgende besluiten te bekrachtigen:
 - a. de begroting voor de jaren 2024 en 2025 aan te passen met betrekking tot de genoemde budgetoverhevelingen, waarbij een maximumbedrag van € 2.034.049 wordt overgeheveld naar 2025, met de kanttekening dat dit bedrag als maximum geldt. Indien er minder budget beschikbaar is, zal er ook minder worden overgeheveld;
 - b. de begroting voor de jaren 2024 en 2025 aan te passen met de genoemde technische wijziging.
2. De financiële effecten van dit voorstel te verwerken via de 13^e wijziging van de begroting 2024 en de 4^e wijziging van de begroting 2025.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente
Heemskerk in zijn openbare vergadering van
12 december 2024

de raad voornoemd,

W.J. Vrolijk-Gevaert
de griffier,



A.H.J.J. Luijten
de voorzitter,

