



Raadsvoorstel

Onderwerp: Budgetoverheveling 2023-2024

Datum: 3 april 2024

Agendapunt: 13

Behandeling: Besluitvormend

Portefeuille-

houder(s): Wethouder E. Dijkhuis

Steller: Drenth, Gert

Zaaknummer: Z.HHL.082282

1. Samenvatting

Elk jaar doen we een voorstel aan uw raad voor de overheveling van budgetten die in het afgelopen nog niet zijn besteed, maar waarvan de werkzaamheden in het komende jaar nog plaats moeten vinden. Deze overheveling is nodig om de gerelateerde activiteiten en projecten uit te kunnen voeren met het door uw raad daarvoor beschikbaar gestelde budget. Dit voorstel heeft daarmee voornamelijk een technisch karakter.

Het saldo van de over te hevelen lasten en baten bedraagt per saldo ruim € 5,8 miljoen. Wij zien echter dat het aantal Specifieke uitkeringen vanuit het rijk toenemen. Veel van de activiteiten die hiermee worden uitgevoerd hebben een meerjarig karakter. Dit heeft een opdrijvend effect op de omvang van de overhevelingsvoorstellen. Op een totaal budget van ruim € 232 miljoen is de overheveling 2,5%. Gezien het aantal lopende projecten en de vaak incidentele vorm waarin de compensatie van het rijk plaatsvindt, vinden wij de budgetoverheveling van een acceptabele omvang.

Met het vaststellen van de budgetoverhevelingen stelt u de opgenomen budgetten weer beschikbaar voor 2024, zodat de uitvoering van de betrokken werkzaamheden onverminderd voort kan gaan.

2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Wij stellen u voor:

- In te stemmen met de voorgestelde overheveling van budgetten van 2023 naar 2024, conform de lijst in de bijlage bij dit voorstel;
- De begrotingswijziging zoals opgenomen in dit voorstel vast te stellen;

3. Inleiding

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) schrijft voor dat de raad voorafgaand aan de jaarrekening een besluit dient te nemen over restant budgetten die in het daarop volgende jaar weer beschikbaar moeten te zijn. Vooruitlopend op de behandeling van de jaarrekening in uw raad is het daarom wenselijk een besluit te nemen over de overheveling van nog beschikbare budgetten in 2023 naar 2024. Het gaat hierbij om budgetten die niet (geheel) zijn gebruikt in 2023, maar waarvoor al wel verplichtingen zijn aangegaan, afspraken zijn

gemaakt of waarvoor in 2024 geen budget beschikbaar is, maar wel kosten moeten worden gemaakt, ter uitvoering van vastgesteld beleid.

Voor de over te hevelen budgetten hebben we een aantal richtlijnen opgesteld. Zo gaat het om incidentele budgetten, waarbij de uitvoering een meerjarig karakter heeft, of de uitvoering door omstandigheden in het afgelopen jaar niet is afgerond. Wij willen u daarbij niet nogmaals vragen om budget dat u reeds eerder beschikbaar heeft gesteld voor het betreffende doel. Door te besluiten tot overheveling van de budgetten naar 2024, kan de uitvoering van de betrokken werkzaamheden onverminderd voort gaan.

Naar aanleiding van de behandeling van de overhevelingsvoorstellen door uw raad in 2023, hebben we de overzichten aangevuld met een weergave van het oorspronkelijke budget en het tijdstip waarop dit budget door uw raad beschikbaar is gesteld. Zo kunt u de voorstellen makkelijker in het juiste perspectief plaatsen.

4. Financiële uitkomsten

Hieronder vindt u een toelichting op de belangrijkste posten in de overheveling. Voor de complete lijst verwijzen wij u naar de bijlage:

Kunstencentrum De Ploeg.

Het Kunstencentrum De Ploeg wordt gefinancierd met NPG middelen. De uitvoering van het project loopt ook door in 2024. Het restant budget bedraagt € 1.799.000. Gezien de bestedingsverplichting van de (te) ontvangen middelen, betreft de overheveling zowel de lasten als de nog niet bestede baten. Daarmee is de overheveling per saldo budget neutraal.

Lumpsum Aardbevingen/NPG

De totaal voorgestelde overheveling voor het programma aardbevingen is fors, maar wordt volledig gedekt door inkomsten van het Rijk en is per saldo neutraal. De versterkingsopgave en aanverwante zaken is een meerjarige opgave voor het gebied. Daar is in de bekostiging ook rekening mee gehouden. Daarom stellen we voor de nog beschikbare middelen van 2023 over te hevelen naar 2024. In de jaarrekening zullen we in de paragraaf Aardbevingen u nader informeren over de stand van zaken met betrekking tot de gaswinning- en de aardbevingsproblematiek.

Aanpak begraafplaatsen.

De aanpak van het openbaar groen op (begraaf)plaatsen is een omvangrijk project, waarvoor veel voorbereiding nodig is. Naar aanleiding van de begroting 2022 heeft u hiervoor € 430.000 beschikbaar gesteld. Het is echter geen project dat binnen een jaar kan worden afgerond. Het resterende traject wordt in 2024 verder uitgevoerd. Wij stellen daarom voor het resterende budget ad € 408.000 weer beschikbaar te stellen voor deze uitvoering.

SPUK meerkostenenergie zwembaden

In 2023 is er een aanvraag ingediend voor de Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. De specifieke uitkering ad € 429.000 is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie van het openbare zwembaden in 2022 en 2023. De vergoedingen worden in 2024 uitbetaald aan de zwembaden in Bedum, Leens en Winsum.

Onderwijsachterstandenbeleid

De specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid is bedoeld voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het

voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. De middelen worden met name ingezet voor voor- en vroegschoolse educatie. De middelen worden jaarlijks ontvangen en moeten over een tijdvak van 4 jaren worden afgerekend. Binnen die 4 jaren mag het restant worden doorgeschoven. In 2023 is een nieuw tijdvak gestart dat eindigt per 31 december 2026. Vanuit het vorige tijdvak (2019-2022) is en mocht een deel worden doorgeschoven naar het tijdvak 2023-2026 vanwege de covid periode. Er wordt derhalve voorgesteld om zowel de geraamde inkomst als uitgaaf over te hevelen naar 2024.

Implementatiebudget ontwikkelplein

In het afgelopen jaar heeft u een incidenteel budget van € 600.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van het ontwikkelplein. Hiervan is € 300.000 bestemd voor professionaliseringsprogramma's, € 100.000 voor analyses van de leerwerkvoorzieningen en € 200.000 voor het aanpassen van de huisstijl, extra ondersteuning vanuit HRM, communicatie en ICT. In 2023 is een kleine € 60.000 uitgegeven aan de start up van het programma en de analyses leerwerkvoorzieningen. Wij stellen voor het restantbudget over te hevelen voor de voortzetting van de implementatie van het Ontwikkelplein in 2024.

SPUK energiearmoede

Van het rijk hebben we in drie tranches middelen ontvangen in het kader van energiearmoede (SPUK) (totaal € 2.034.491). De eerste twee rondes zijn grotendeels besteed aan de kadokaart energiebesparing, energiecoaches en klus&dienst. De derde ronde plus het restant is bestemd voor de energieadviseur als onderdeel van de klantreis 'Aardgasvrij ready' en is opgenomen in de begroting van de SPUK Lokale Aanpak Isolatie (LAI). Looptijd van de SPUK-Energiearmoede is tot en met 31-12-2025.

Programma Eemshaven

In de laatste voorjaarsnota heeft u € 450.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een regioplan voor de gebiedsinvesteringen uit Wind op Zee. Vanuit het Rijk is meer tijd gegeven voor de uitwerking van dit regioplan, omdat de planning onhaalbaar bleek te zijn. Het regioplan wordt nu in Q2 verwacht. Wij stellen u derhalve voor het restantbudget van ruim € 357.000 voor dit doel beschikbaar te houden.

SPUK bevolkingsdaling

In 2022 is nog éénmalig een bedrag ontvangen voor bevolkingsdaling. Daarvoor werden deze middelen via een decentralisatie-uitkering in het gemeentefonds uitgekeerd. Gevolg van de overheveling naar een SPUK is dat de besteding van deze middelen geormerkt zijn en verantwoord moet worden via een Sisa-regeling bij de jaarrekening.

Het doel van de regeling is om gemeenten in staat te stellen een bijdrage te leveren aan de transitieopgave als gevolg van demografische veranderingen en een integrale aanpak van de krimpproblematiek te bevorderen. De bijdrage is ingezet als onderdeel van het uitvoeringsplan van de woonvisie. De uitvoering van dit plan heeft vertraging opgelopen door een tekort aan personele capaciteit. Wij stellen daarom voor deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van genoemd plan.

SPUK CDOKE

Vanuit het rijk hebben we middelen ontvangen voor de tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). In afwachting van de uitgewerkte plannen hebben we de middelen eerst geraamd op de stelposten. Deze planuitwerking wordt definitief in 2024. Daarom stellen we voor om zowel de nog niet gerealiseerde baten en lasten over te hevelen.

Diverse kleinere SISA regelingen en SPUK's

Naast de genoemde grotere SPUK's ziet u op de lijst diverse 'kleinere' SISA regelingen en specifieke uitkeringen (SPUK). Deze lichten we in dit raadsvoorstel niet toe, aangezien het om overhevelingen gaat van nog niet bestede rijksmiddelen. De overhevelingen zijn derhalve technisch van aard en vragen geen politiek besluit.

Overige voorstellen tot budgetoverheveling

De overige voorstellen zijn beperkter van omvang. De totale overheveling bedraagt per saldo bijna € 5,8 miljoen. Dit bestaat uit bijna € 21 miljoen over te hevelen lasten en ruim € 15 miljoen over te hevelen baten.

5. Overheveling in perspectief

In inleiding noemden we reeds dat de budgetoverheveling een technisch karakter heeft en dat we het van aan acceptabele omvang vinden. Het technische karakter komt voort uit het gegeven dat projecten vrijwel nooit stoppen aan het einde van een kalenderjaar. De uitvoering gaat veelal over de jaargrenzen heen. Daar komt de complexiteit van de huidige arbeidsmarkt bij. Wij worden geconfronteerd met veel vacatures, die vaak moeilijk zijn in te vullen. Dit is niet bevorderlijk voor de voortgang van veel projecten en heeft daarmee een opdrijvend effect op de omvang van de overhevelingen. Dat neemt niet weg dat we graag uitvoering willen geven aan de beleidsvoornemens, maar daarvoor moet het budget dan wel meegenomen worden naar het volgende begrotingsjaar.

Om wat meer inzicht in de relatieve omvang van de overhevelingen te geven, ziet u in het onderstaande overzicht per programma de omvang van de overheveling, ten opzichte van de totale omvang van het desbetreffende programma.

(bedragen x € 1.000)	Voorstel		Totaal lasten	
	Overheveling	per saldo	programma	%
			na wijziging	
Programma 1 Veiligheid	-		5.821	0,0
Programma 2 Bereikbaarheid	147		9.794	1,5
Programma 3 Economie en Werkgelegenheid	423		2.541	16,6
Programma 4 Leefbaarheid en Voorzieningen	1.004		22.797	4,4
Programma 5 Sociaal Domein en Volksgezondheid	1.790		96.464	1,9
Programma 6 RO, Wonen en Duurzaamheid	975		31.724	3,1
Programma 7 Burger en bestuur	63		4.643	1,4
Programma 8 Bedrijfsvoering	894		37.494	2,4
Algemene dekkingsmiddelen	455		1.915	23,8

6. Conclusie

In dit voorstel presenteerden wij u een overzicht van de voorgestelde overhevelingen van incidentele budgetten van 2023 naar 2024. Met het opnieuw beschikbaar stellen van deze budgetten, kunnen de bijbehorende activiteiten worden voortgezet en hoeft u niet opnieuw te besluiten over reeds eerder gemaakte keuzes in de beschikbaarstelling van budgetten voor lopende trajecten.

De omvang van de overheveling lijkt in eerste instantie fors, maar met de inzichten zoals in dit voorstel geschetst, denken wij dat de omvang acceptabel is. Wij stellen u daarom voor

de gepresenteerde budgetten opnieuw beschikbaar te stellen voor het boekjaar 2024 en de begroting conform onderstaande wijziging te muteren;

Begrotingswijziging 2024012						
Begrotingswijziging behorende bij Raadsbesluit: budgetoverheveling 2023 - 2024						
Mutaties op begroting (bedragen x € 1.000)		Str/ Inc	Actuele begroting	Mutatie op lasten	Mutatie op baten	Saldo na wijziging
Progr.	Taakveld					
2 Bereikbaarheid	diverse	Inc	9.657	147		9.804
3 Economie en werkgelegenheid	diverse	Inc	1.523	423		1.946
4 Leefbaarheid en voorzieningen	diverse	Inc	17.923	3.600	2.595	18.928
5 Sociaal domein en volksgezondheid	diverse	Inc	64.736	3.152	1.362	66.526
6 RO, wonen en duurzaamheid	diverse	Inc	2.005	11.454	10.479	2.980
7 Burger en bestuur	diverse	Inc	4.023	63		4.086
8 Bedrijfsvoering	diverse	Inc	35.950	1.409	515	36.844
AD Algemene dekkingsmiddelen	0.080 Overige baten en lasten	Inc	-145.040	705		-144.335
AD Algemene dekkingsmiddelen	0.100 Reservemutaties	Inc	-6.710		250	
AD Algemene dekkingsmiddelen	0.100 Reservemutaties	Inc			5.751	-12.712
				20.952	20.952	
Mutaties op reserves en voorzieningen (bedragen x € 1.000)			Stand voor wijziging	Toe- voeging	Ont- trekking	Saldo na wijziging
Reserves						
Bestemmingsreserve jaarovergang			5.751		5.751	-
Voorziening						
Mutaties op Investerings (bedragen x € 1.000)			Stand voor wijziging	Mutatie op lasten	Mutatie op baten	Saldo na wijziging
Investerings						
Begrote stand Algemene Reserve (bedragen x € 1.000)						
Saldo Algemene reserve na Begrotingswijziging 11			23.237			
Mutaties wijziging 12						
Saldo Algemene reserve na Begrotingswijziging 12						23.237

Bijlage(n):

Totaallijst voorgestelde budgetoverhevelingen 2023-2024

Winsum, 5 maart 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding