



## Raadsvoorstel

Datum vergadering: 2 juli 2026  
Agendapunt: 13  
Onderwerp: Budgetoverheveling van 2025 naar 2026  
Vaststellen van de 16<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026  
Portefeuillehouder: wethouder Rien Wijdeven  
Heesch, 13 mei 2026

### Inleiding

In het jaar 2025 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 2025. 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 2025. Deze onbenutte budgetten vloeiden met afsluiting van het boekjaar 2025 automatisch terug naar de reserve nog nader te bestemmen of overige ingezette reserves.

We zijn terughoudend met overheveling van budgetten. De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed kan meerdere oorzaken hebben. De realisatie van incidentele/eenmalige budgetten lopen meerjarig door en/of kunnen door verschillende omstandigheden op vertraging stuiten. Het streven is in het algemeen om de omvang van overhevelingen te beperken.

Voor de afronding van deze activiteiten is het noodzakelijk de (restant)budgetten (gedeeltelijk) beschikbaar te houden in het boekjaar 2026. Dit is mogelijk door deze budgetten over te hevelen naar het boekjaar 2026. Voor de overheveling is een expliciet besluit nodig van de gemeenteraad omdat de gemeenteraad het budgetrecht heeft.

### Voorstel

1. In te stemmen met de overheveling van de in bijlage 1 opgenomen budgetten van 2025 naar 2026 voor een totaalbedrag van € 1.845.426,- met dekking uit de reserve Nog nader te bestemmen (€ 1.741.461,-) en de reserve landschapskwaliteitsverbetering (€ 103.965,-).

### Argumenten

- 1.1 *Overheveling van budgetten van 2025 naar 2026 is noodzakelijk voor afronding van lopende activiteiten.*

We willen de in bijlage 1 opgenomen activiteiten die op 31 december 2025 niet of slechts gedeeltelijk tot uitvoering zijn gekomen afronden in 2026. In de begroting 2026 heeft uw raad echter voor deze activiteiten géén budget meer beschikbaar gesteld. Door het (restant)budget uit 2025 over te hevelen naar 2026 kan de afronding worden gerealiseerd. De werkzaamheden lopen door en daarmee ook de uitgaven. Als de budgetten in 2026 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:

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 € 10.000,-.
- 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. Daarnaast betreft één voorgestelde overheveling een gedeelte van een structureel budget. 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.                                                          |
| Groenstructuurplan                                   | In verband met capaciteitstekort heeft project vertraging opgelopen.                                                                                                                                                   |
| Groot onderhoud Peelstraat te Vorstenbosch           | Het onderhoud was voorzien in de planning van 2025. Echter door het onderhoud te combineren van de werkzaamheden aan het riool heeft dit tot vertraging van de uitvoering geleid.                                      |
| Regionaal motorcrosscircuit Oss                      | Het participatietraject om te komen tot een ontwerp wijziging omgevingsplan heeft meer tijd gekost dan vooraf voorzien..                                                                                               |
| Decentralisatie-uitkering klimaatmiddelen            | Dit betreffen ontvangen rijksmiddelen die eenmalig beschikbaar zijn gesteld ten behoeve van een gefaseerde uitvoering over meerdere jaren van de warmtetransitie.                                                      |
| Realisatie ecologische verbindingzones               | Een EVZ is een langdurig traject en complex proces dat meerdere jaren in beslag neemt. Voor de natte EVZ's zijn we afhankelijk van het Waterschap die hierin kartrekker is.                                            |
| Vergroening centra Loosbroek en Vorstenbosch         | In het plantseizoen (november t/m maart) van 2025/2026 zijn de uitvoeringswerkzaamheden opgepakt. Het plantseizoen is verdeeld over de laatste twee maanden van het jaar en de eerste twee van het daaropvolgend jaar. |
| Opstellen Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) | Vanwege het verschuiven van prioriteiten gedurende 2025 is het opstellen van de LIOR niet meer opgepakt in 2025                                                                                                        |

**Risico's**

n.v.t.

**Kosten en dekking**

De voorgestelde budgetoverhevelingen hebben een omvang van € 1.845.426,-. Dit is ten opzichte van de totale begroting inclusief investeringen (2025: € 136.255.080) een aandeel van 1,35%.

Door in te stemmen met dit raadsvoorstel worden de overgehevelde budgetten in 2026 van totaal € 1.845.426,- ten laste gebracht van de reserve nog nader te bestemmen (€ 1.741.461,-) en de reserve landschapkwaliteitsverbetering (€ 103.965,-).

De middelen die we ontvangen hebben voor de beëindigingsregeling veehouderijen voegen we toe aan de reserve reconstructie agrarische sector.

**Bijlage(n):**

- Bijlage 1 – Overheveling niet benutte budgetten van 2025 naar 2026.

Burgemeester en wethouders,



Martin van Vliet  
secretaris



Mark de Man  
burgemeester

