

Overzicht budgetoverhevelin gen naar 2024



In de begroting 2023 is voor een aantal onderwerpen/taken een incidenteel budget beschikbaar gesteld dat wordt gedekt door een éénmalige onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve (VAR). Deze budgetten waren afkomstig uit voorgaande begrotingen of nieuw in de begroting 2023 opgenomen. In de jaarrekening wordt beoordeeld of de lasten ook daadwerkelijk zijn gemaakt en of de Vrije Algemene Reserve als dekking moet worden aangewend. Tevens wordt beoordeeld of het noodzakelijk is om bepaalde budgetten over te hevelen naar 2024 omdat de beschikbare budgetten om uiteenlopende redenen nog niet in 2023 besteed zijn.

Bij overheveling/ bestemming rekeningresultaat is het belangrijk om een bestendige financiële gedragslijn te hanteren. De afgelopen jaren zijn hierover diverse afspraken vastgelegd. Deze afspraken zijn o.a.:

Overhevelingen kunnen worden onderverdeeld in 2 groepen:

1. Beleidsmatige overhevelingen: dit betreft budgetten die in 2023 niet zijn besteed en waarvan aan de raad wordt voorgesteld deze budgetten naar 2024 over te hevelen om activiteiten af te kunnen ronden. Het gaat hier om specifieke middelen voor de uitvoering van concrete activiteiten of projecten waar geen structureel budget voor aanwezig is, waarvan de uitvoering vertraagd is en die in het volgend jaar kunnen worden afgerond.

2. Technische overhevelingen: dit betreft enerzijds budgetten waarvoor in 2023 al wel verplichtingen met derde partijen zijn aangegaan maar waarvan de prestatie nog niet is geleverd. Om deze verplichtingen te kunnen nakomen moet in 2024 het budget beschikbaar blijven. Anderzijds gaat het om nog niet gerealiseerde exploitatiebijdragen aan projecten die nodig zijn om projecten te kunnen uitvoeren of afronden.

Een overhevelingsbedrag dient goed gemotiveerd te worden, van materiele omvang te zijn en aan te sluiten bij onze bestendige gedragslijn, te weten:

- a. > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.
- b. De overheveling moet een incidenteel karakter hebben.
- c. Overhevelingen die hun herkomst hebben uit 2020 of 2021 gaan niet over naar 2024 tenzij argumentatie dit vereist.

Overzicht mee te nemen exploitatiebudgetten van 2023 naar 2024

In het jaarrekeninggedeelte van de jaarstukken is bij verschillende taakvelden aangegeven dat het gewenst c.q. noodzakelijk is om budgetten mee te nemen naar 2024 en te bestemmen voor de dekking van uitgaven die als gevolg van verschillende oorzaken niet in 2023 hebben plaatsgevonden. In de onderstaande tabel wordt een totaalbeeld geschetst van de mee te nemen bedragen. Het totaalbedrag betreft € 843.000.

PR=programma / TV= taakveld

Volgnummer	PR	TV	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	1	5.7	Plantsoenen en parken - Onderhoud bomen	44.000
2	1	5.7	Plantsoenen en parken - DIOR	16.000
3	3	-	Mens en Zorg PL 5 vrije inloop	162.000
4	3	6.3	Bijzondere bijstand - Energietoeslag	180.000
5	4	8.1	Bestemmingsplannen - Planontwikkelingskosten	52.000
6	4	8.1	Bestemmingsplannen - Nionplas	25.000
7	4	8.1	Bestemmingsplannen - Omgevingswet	50.000
8	4	8.3	Omgevingsvergunning - Advieskosten	30.000
9	5	3.4	Toerisme - Fiets- en wandelstructuur	25.000

10	5	5.5	G. geb. Historische gebouwen (inclusief vishal) - Erfgoedprojecten	18.000
11	7	0.4	Overhead bestuursondersteuning College van Burgemeester en wethouders - WOO	62.000
12	7	0.61	Uitvoering Wet WOZ en OZB - Proceskosten	36.000
13	7	0.7	Uitkering gemeentefonds - Uitvoeringskosten Omgevingswet	143.000
			Totaal	843.000

