

Overzicht budgetoverhevelin gen naar 2026

In de begroting 2025 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 zijn nieuw in de begroting 2025 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 2026 omdat de beschikbare budgetten om uiteenlopende redenen nog niet in 2025 besteed zijn.

Bij overheveling c.q. bestemming rekeningresultaat is het belangrijk om een bestendige financiële gedragslijn te hanteren. De afgelopen jaren zijn hierover diverse afspraken vastgelegd. Deze afspraken zijn als volgt:

Overhevelingen kunnen worden onderverdeeld in twee groepen:

1. Beleidsmatige overhevelingen: dit betreft budgetten die in 2025 niet zijn besteed en waarvan aan de raad wordt voorgesteld deze budgetten naar 2026 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 2025 al wel verplichtingen met derde partijen zijn aangegaan maar waarvan de prestatie nog niet is geleverd. Om deze verplichtingen te kunnen nakomen moet in 2026 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 2024 gaan niet over naar 2026 tenzij argumentatie dit vereist.

Overzicht mee te nemen exploitatiebudgetten van 2025 naar 2026

In het jaarrekeninggedeelte van de jaarstukken is bij verschillende taakvelden aangegeven dat het gewenst c.q. noodzakelijk is om budgetten mee te nemen naar 2026 en te bestemmen voor de dekking van uitgaven die als gevolg van verschillende oorzaken niet in 2025 hebben plaatsgevonden. In de onderstaande tabel wordt een totaalbeeld geschetst van de mee te nemen bedragen. Het totaalbedrag betreft € 1.410.000.

PR=programma / TV= taakveld

Volgnummer	PR	TV	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	30.000
2	P1	5.7	Plantsoenen en parken	30.000
3	P1	2.1	Straatreiniging	40.000
4	P1	2.1	Straatreiniging	45.000
5	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	46.000
6	P1	5.7	Plantsoenen en parken	160.000
7	P2	7.4	Algemeen Milieu	7.000
8	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	22.000
9	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	30.000
10	P2	7.4	Algemeen Milieu	65.000
11	P3	5.1	Sportbeleid	8.000

12	P3	5.1	Sportbeleid	25.000
13	P3	7.5	Algemene begraafplaatsen	35.000
14	P3	6.5	Mens en Zorg PL 2 Werken met talent	35.000
15	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	50.000
16	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	39.000
17	P3	6.2	Mens en Zorg PL 5 Vrije inloop	50.000
18	P4	8.1	Ruimtelijk beleid	23.000
19	P5	3.1	Economisch beleid	60.000
20	P6	0.1	College van Burgemeester en wethouders	27.000
21	P7	0.4	Overhead DIV	26.000
22	P7	0.8	Algemene uitgaven en inkomsten	37.000
23	P7	0.4	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W	40.000
24	P7	0.4	Overhead Personeel	49.000
25	P7	0.4	Overhead ICT	50.000
26	P7	0.4	Overhead I&A	62.000
27	P7	0.4	Overhead Personeel	320.000
			Totaal	1.410.000

