

Overzicht budgetoverhevelin gen naar 2025



In de begroting 2024 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 2024 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 2025 omdat de beschikbare budgetten om uiteenlopende redenen nog niet in 2024 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 2024 niet zijn besteed en waarvan aan de raad wordt voorgesteld deze budgetten naar 2025 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 2024 al wel verplichtingen met derde partijen zijn aangegaan maar waarvan de prestatie nog niet is geleverd. Om deze verplichtingen te kunnen nakomen moet in 2025 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 2023 gaan niet over naar 2024 tenzij argumentatie dit vereist.

Overzicht mee te nemen exploitatiebudgetten van 2024 naar 2025

In het jaarrekeninggedeelte van de jaarstukken is bij verschillende taakvelden aangegeven dat het gewenst c.q. noodzakelijk is om budgetten mee te nemen naar 2025 en te bestemmen voor de dekking van uitgaven die als gevolg van verschillende oorzaken niet in 2024 hebben plaatsgevonden. In de onderstaande tabel wordt een totaalbeeld geschetst van de mee te nemen bedragen. Het totaalbedrag betreft € 246.000.

PR=programma / TV= taakveld

Volgnummer	PR	TV	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	1	0.10	Mutaties Reserves Opgave 1 Leefbaarheid - Vrije Algemene Reserve	€ -204.000
2	1	2.4	Waterwegen/vaarwegen - Bebording waterwegen	€ 47.000
3	1	5.7	Plantsoenen en parken - VAR 24 Onderzoek beschoeiing	€ 60.000
4	1	5.7	Plantsoenen en parken - VAR 24 Actualisatie beheergegevens openbare ruimte	€ 97.000
5	3	7.1	Mens en Zorg PL3 Gelukkig opgroeien - Personeel van derden	€ 36.000
6	3	6.1	Maatschappelijk werk - BCF Subsidies	€ 36.000
7	3	6.1	Mens en Zorg PL6 Ondersteunend - Inhuur en derden specialistische kennis	€ 39.000
8	3	7.5	Algemene begraafplaatsen - Ruimen graven	€ 50.000
9	3	7.1	Mens en Zorg PL3 Gelukkig opgroeien - Advieskosten	€ 60.000

10	5	5.5	Gemeentelijke gebouwen Historische gebouwen (inclusief vishal) - Overige leveringen en diensten	€ 25.000
			Totaal	€ 246.000

