

Regio Midden-Holland

Aan Dagelijks Bestuur Regio Midden-Holland

Van H.E. Postema / M. de Heide

Betreft Proces uitputting bestemmingsreserves en verzoek tot budgetoverheveling restant jaarbudgetten 2023.

Kenmerk

Datum 5 januari 2024

Bijlage(n) : Vier voorstellen tot budgetoverheveling

Besluitvorming:

Het dagelijks bestuur stelt voor de niet bestede jaarbudgetten 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het voorstel goed te keuren via de jaarrekening 2023.

In de jaarrekening zal in het hoofdstuk "voorstel resultaatverdeling" een samenvatting van het onderhavige voorstel worden weergegeven. Na bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening kan het budget voor de betreffende doelen gebruikt worden.

Inleiding:

In het verleden heeft het bestuur besloten dat een niet besteed jaarbudget éénmalig naar het nieuwe begrotingsjaar overgeheveld kan worden. Indien het saldo van de budgetoverheveling binnen de periode van een jaar niet besteed is, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen.

Op basis van de hiervoor genoemde besluit hebben de bestuurlijke tafels;

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Ruimte en Wonen
3. Verkeer en Vervoer
4. Duurzaamheid

het verzoek om het restant van het reguliere jaarbudget 2023, naar begrotingsjaar 2024 over te hevelen.

Voor de hierboven genoemde bestuurlijke tafels is een inhoudelijk en gemotiveerd voorstel tot budgetoverheveling aan deze notitie toegevoegd.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd akkoord te gaan met de voorgestelde reguliere budgetoverhevelingen 2023 naar 2024 voor de hiervoor genoemde bestuurlijke tafels.

Actuele situatie:

Zoals in de inleiding en in de managementrapportage 2023 (marap) is weergegeven is het uitgangspunt dat het gehele saldo uit de bestemmingsreserves in 2023 besteed en onttrokken wordt. De bestedingen dienen betrekking te hebben op het doel waarvoor de bestemmingsreserve is gevormd. Conform het bestuurlijk besluit en wat er in de marap is weergegeven, hebben de bestuurlijke tafels;

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Ruimte en Wonen
3. Verkeer en Vervoer
4. Duurzaamheid

voorgesteld om het niet bestede regulier jaarbudget 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen. Het overgeheveld budget zal tezamen met het reguliere jaarbudget worden ingezet om de in het bijgevoegde bestuurlijke voorstel gestelde doelen en verplichtingen te kunnen financieren.

Ad.1) Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:

Het Algemeen Bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 besloten om € 140.000,- via de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt te reserveren die t/m 31 december 2023 besteed kan worden om het project "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg" te financieren. Dit voorschot is als transitorische post in de balans opgenomen en als bestemmingsreserve geregistreerd. In de jaarrekening 2022 is van de € 140.000,- een bedrag € 34.681,- uit de bestemmingsreserve onttrokken waarmee er voor het begrotingsjaar 2023 nog € 105.319,- voor het project beschikbaar was. Zes weken na de balansdatum (31 december 2023) zal er door gemeente Krimpenerwaard een eindverantwoording ingediend worden waarbij het uitgangspunt is dat de

resterende € 105.319,- volledig besteed is en uit de bestemmingsreserve onttrokken wordt. Indien de gemeente Krimpenerwaard minder verantwoord dan de in 2020 verstrekte € 140.000,- zal het verschil bij de gemeente Krimpenerwaard worden teruggevorderd.

Wat betreft het restant van het reguliere jaarbudget 2023 wordt voorgesteld om het saldo per 31 december 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen.

Ad.2) Ruimte en Wonen:

Het Bestuurlijk Overleg Ruimte en Wonen vraagt het bestuur van Regio Midden-Holland om het restant van het regulier jaarbudget 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen.

Het overgehevelde budget 2022 naar 2023 (ad. € 36.686,49) van het programma Ruimte en Wonen is volledig besteed.

Ad.3) Verkeer en Vervoer:

Het Bestuurlijk Overleg Verkeer en Vervoer vraagt het bestuur van Regio Midden-Holland om het restant van het regulier jaarbudget 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen.

Het overgehevelde budget 2022 naar 2023 (ad. € 18.715,-) van het programma Verkeer en Vervoer is volledig besteed.

Ad.4) Duurzaamheid:

Het Bestuurlijk Overleg Duurzaamheid vraagt het bestuur van Regio Midden-Holland om het restant van het regulier jaarbudget 2023 naar het begrotingsjaar 2024 over te hevelen.

	Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer	Duurzaamheid	Totaal
Saldo bestemmingsreserve 01-01-2023	€ 124.306,28	€ 36.686,49	€ 18.715,00	€ -	€ 179.707,77
Onttrekking bestemmingsreserve 2023	€ 124.306,28	€ 36.686,49	€ 18.715,00	€ -	€ 179.707,77
Prognose saldo bestemmingsreserve 31-12-2023	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Budget 2023	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 180.000,00
Onttrekking budget 2023	€ 26.320,47	€ 26.399,87	€ 13.844,59	€ 43.869,45	€ 110.434,38
Prognose restant saldo budget 2023	€ 18.679,53	€ 18.600,13	€ 31.155,41	€ 1.130,55	€ 69.565,62

Voorstel over te hevelen van 2023 naar 2024:

Voorstel overheveling restant budget 2022	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorstel overheveling saldo budget 2023	€ 18.679,53	€ 18.600,13	€ 31.155,41	€ 1.130,55	€ 69.565,62
Prognose totaal over te hevelen naar 2024	€ 18.679,53	€ 18.600,13	€ 31.155,41	€ 1.130,55	€ 69.565,62

Naar resultaat 2023	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Financiële consequenties:

In de jaarrekening 2023 zal onder het hoofdstuk "voorstel resultaatverdeling" de genoemde verdeling van de niet bestede budgetten 2023 opgenomen worden.

Het uitgangspunt van de in bovenstaande tabel genoemde bedragen zijn de werkelijk gerealiseerde programmakosten waarvan tot op heden een factuur is ontvangen, daarnaast zullen de komende periode nog facturen ontvangen worden die zijn ingeschat en in de geprognosticeerde onttrekkingen zijn meegenomen.

De in het voorstel opgenomen onttrekkingen en het voorgestelde over te hevelen bedrag zijn onder voorbehoud, vanwege dat het begrotingsjaar 2023 nog niet officieel is afgerond en de komende accountantscontrole "jaarrekening 2023" medio februari / maart 2024 plaatsvindt zouden de onttrekkingen nog kunnen wijzigen.

Na de bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening zal met de resultaatverdeling de werkelijk saldi naar de bestemmingsreserves overgeboekt worden en in 2024 ten laste van de betreffende bestemmingsreserves onttrokken worden.