Regio Midden-Holland

Aan Algemeen Bestuur Regio Midden-Holland
Van M. de Heide
Betreft Proces uitputting bestemmingsreserves en verzoek tot budgetoverheveling restant jaarbudgetten 2025.
Kenmerk
Datum 17 november 2025
Bijlage(n) : Vier voorstellen tot budgetoverheveling

Besluitvorming:
Het dagelijks bestuur stelt voor de niet bestede jaarbudgetten 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het voorstel goed te keuren.

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 2025, naar begrotingsjaar 2026 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 2025 naar 2026 voor de hiervoor genoemde bestuurlijke tafels.

Actuele situatie:
Zoals in de inleiding en in de managementrapportage 2025 (marap) is weergegeven is het uitgangspunt dat het gehele saldo uit de bestemmingsreserves in 2025 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 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen. Het overgehevelde budget zal tezamen met het reguliere jaarbudget worden ingezet om de in het voorliggende bestuurlijke voorstel gestelde doelen en verplichtingen te kunnen financieren.

Ad.1) Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:
Het overgehevelde budget 2024 naar 2025 (ad. € 30.691,-) is op 17 november 2025 nog niet volledig besteed. Met de lopende verplichtingen die naar verwachting ten laste van begrotingsjaar 2025 geboekt moeten worden is de verwachting dat het overgehevelde budget als een deel van het reguliere programmabudget besteed zal gaan worden.

De verwachting is dat er een onder uitputting op het reguliere jaarbudget gerealiseerd gaat worden. De onder uitputting en daarmee het over te hevelen saldo zal per 31 december 2025 bepaald worden. Het bestuurlijke programma verzoekt om het werkelijke restantbudget per 31 december 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen.

Ad.2) Ruimte en Wonen:
In 2025 was er geen budget uit eerdere begrotingsjaren overgeheveld. Met de lopende verplichtingen die naar verwachting ten laste van begrotingsjaar 2025 geboekt worden, zal deels het reguliere programmabudget uitgeput worden.

De verwachting is dat er een onder uitputting op het reguliere jaarbudget gerealiseerd gaat worden. De onder uitputting en daarmee het over te hevelen saldo zal per 31 december 2025 bepaald worden. Het bestuurlijke programma verzoekt om het werkelijke restantbudget per 31 december 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen.

Ad.3) Verkeer en Vervoer:
Het overgehevelde budget 2024 naar 2025 (ad. € 7.759,-) is op 17 november 2025 nog niet volledig besteed. Met de lopende verplichtingen die naar verwachting ten laste van begrotingsjaar 2025 geboekt worden, zal het overgehevelde budget en een klein deel van het reguliere programmabudget uitgeput worden. Door meevallers waaronder een ontvangen provinciale subsidie is de verwachting dat er een onder uitputting van het reguliere jaarbudget op 31 december 2025 gerealiseerd zal worden.

Deze onder uitputting betreft een inschatting waarbij naar alle waarschijnlijkheid het werkelijke saldo aan het einde van het jaar hiervan zal afwijken. Om die reden verzoekt het bestuurlijke programma om het werkelijke restantbudget per 31 december 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen.

Ad.4) Duurzaamheid
Het overgehevelde budget 2024 naar 2025 (ad. € 32.315,-) is op 17 november 2025 volledig besteed. Met de gerealiseerde kosten en de lopende verplichtingen die ten laste van begrotingsjaar 2025 geboekt moeten worden is de verwachting dat het reguliere programmabudget deels besteed zal gaan worden.

De verwachting is dat er een onder uitputting op het reguliere jaarbudget gerealiseerd gaat worden. Deze onder uitputting betreft een inschatting waarbij naar alle waarschijnlijkheid het werkelijke saldo aan het einde van het jaar hiervan zal afwijken. Om die reden verzoekt het bestuurlijke programma om het werkelijke restantbudget per 31 december 2025 naar het begrotingsjaar 2026 over te hevelen.

Financiële consequenties:
In de jaarrekening 2025 zal onder het hoofdstuk “voorstel resultaatverdeling” de genoemde verdeling van de niet bestede budgetten 2025 opgenomen worden.

Met de huidige stand van zaken die hieronder is weergegeven, zou er vanuit de budget overheveling 2024 – 2025 totaal € 70.765,- uit de bestemmingsreserve onttrokken moeten worden. Van dit bedrag heeft het programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt € 2.939,- en het programma Verkeer en Vervoer € 947,- nog niet besteed. Dit zou betekenen dat als de realisatie tot en met 31 december 2025 ongewijzigd blijft deze bedragen in de algemene middelen vrijvallen.

Op basis van de bestuurlijke afspraak zou € 161.394,- vanuit 2025 naar 2026 overgeheveld kunnen worden

	Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer	Duurzaamheid	Totaal
Budget 2025	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00	**€ 220.000,00**
Bestemmingsreserve 2025	€ 30.691,00	€ -	€ 7.759,00	€ 32.315,00	**€ 70.765,00**
Totaal budget 2025	**€ 85.691,00**	**€ 55.000,00**	**€ 62.759,00**	**€ 87.315,00**	**€ 290.765,00**
Vrijval algemene middelen	€ -2.938,54	€ -	€ -946,86		€ -3.885,40
Uitputting budget 2025	€ -27.752,46	€ -35.889,56	€ -6.812,14	€ -55.031,19	€ -125.485,35
Restant budget 2025	**€ 55.000,00**	**€ 19.110,44**	**€ 55.000,00**	**€ 32.283,81**	**€ 161.394,25**

De uitputting van het budget 2025 betreft de werkelijk gerealiseerde kosten t/m 17 november 2025. De bestuurlijke programma’s verwachten dat er in de maanden november en december nog kosten gerealiseerd worden. Op basis hiervan is de verwachting dat op 31 december 2025 het hierboven gepresenteerde restant budget lager zal zijn dan het in dit overzicht genoemde bedrag.

De in het voorstel opgenomen onttrekkingen en het voorgestelde over te hevelen bedrag zijn onder voorbehoud, vanwege dat het begrotingsjaar 2025 nog niet officieel is afgerond en de komende accountantscontrole “jaarrekening 2025” medio februari / maart 2026 plaatsvindt zouden de onttrekkingen, de vrijval en over te hevelen bedragen nog kunnen wijzigen.

De werkelijk op 31 december 2025 gerealiseerde saldi zullen administratief verwerkt en in de jaarrekening 2025 verantwoord worden.

Na de bestuurlijke vaststelling van de jaarrekening zal met de resultaatverdeling de werkelijk saldi naar de bestemmingsreserves overgeboekt worden en in 2026 ten laste van de betreffende bestemmingsreserves onttrokken worden.