gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1193927/1196982

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **28 november 2023**

Onderwerp: **Vaststellen overheveling budgetten van 2023 naar 2024**

Datum: **7 november 2023**

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld om het restant van een aantal voor 2023 beschikbare exploitatiebudgetten over te hevelen naar 2024.Tevens worden de gewijzigde programmatotalen vastgesteld.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. de budgetten van totaal € 599.000, die in 2023 niet zijn onttrokken aan de reserves over te hevelen naar 2024;
2. voor de dekking van lasten in 2024, in 2023 € 1.375.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij vermogen en reserve sociaal domein;
3. in 2024 € 1.841.000 te onttrekken aan de volgende reserves;
   a. € 832.000 algemene reserve vrij vermogen
   b. € 39.000 algemene reserve grondzaken
   c. € 786.000 reserve sociaal domein
   d. € 161.000 egalisatiereserve bedrijfsvoering
   e. € 23.000 reserve COVID-19
4. de budget neutrale mutaties 2023 en 2024 te verwerken;
5. de begroting 2023 en 2024 conform aan te passen.

Inleiding

In 2023 is gestart met de uitvoering van verschillende projecten. De uitvoering van een aantal hiervan loopt door in 2024. Voor het kunnen doen van rechtmatige uitgaven is het nodig dat vanaf begin 2024 de restant budgetten in de begroting beschikbaar zijn. De projectbudgetten van € 1.841.000 worden meerjarig uitgevoerd. Het betreft een aanpassing van de begrote budgetten per jaarschijf. De over te hevelen exploitatiebudgetten 2023 van € 1.375.000 zijn nodig voor de continuering van ingezette uitvoering. Dit betreft vooral de specifieke uitkeringen voor energietoeslag en meerkosten energie zwembaden.

Beoogd resultaat

Het beschikbaar hebben van middelen om de vastgestelde projecten vanaf januari 2024 verder uit te voeren.

Argumenten

1.1 Het voorstel past in het financieel beleid

Het budgetrecht is een bevoegdheid van de gemeenteraad. De raad wordt voorgesteld om het restant van de budgetten van 2023 beschikbaar te stellen in 2024.

1.2 Continuïteit van de uitvoering

Dit raadsvoorstel is nodig om de continuïteit van de uitvoering van de projecten te waarborgen. Als er wordt gewacht tot de eerste tussentijdse rapportage 2024 dan kunnen er in de periode van 1 januari tot het besluit in 2024 geen rechtmatige uitgaven worden gedaan voor de projecten.

1.3 en 2.1 Aanpassen van reservemutaties is een bevoegdheid van de raad

Het bedrag is opgebouwd uit meerdere onderwerpen. In de bijlage is per overheveling een toelichting gegeven.
De onttrekkingen aan de reserves van € 599.000 zullen in 2023 niet plaatsvinden. Hiervoor is in 2024 geen aanvullend besluit nodig.

De over te hevelen exploitatiebudgetten hebben een totaalbedrag van € 1.375.000. Om deze bedragen in 2024 beschikbaar te hebben is het nodig om ze in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

3.1 Voor de uitvoering in 2024 is € 1.841.000 budget nodig
Voor de dekking van de overgehevelde budgetten is onttrekking aan diverse reserves nodig. Het beschikbaar stellen van de bedragen ten laste van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

4.1 Budgetneutraal verwerken van meerjarige budgetten
In de bijlage is per mutatie een toelichting gegeven. De lasten en baten van de programma's worden budgetneutraal aangepast.

5.1 Aanpassen programma totaal is een bevoegdheid van de raad
Met dit voorstel worden de programmatotalen van de lasten en baten aangepast.

Kanttekeningen
N.v.t.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
De voorgestelde mutaties zijn verwerkt in de onderstaande programmawijziging. Voorgesteld wordt om de programmawijziging vast te stellen en de begroting 2023 en 2024 conform aan te passen.

2023					
Budgetmutaties x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-)	**Baten**	**Lasten**	**Onttrekking**	**Storting**	**Totaal**
Bestuur en ondersteuning	2.310	311	-311		2.310
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie		448		-448	0
Sociaal domein		-1.371	-23	-916	-2.310
Veiligheid		150	-150		0
Verkeer, vervoer en waterstaat	-122	237	-115		0
Volksgezondheid en milieu		10		-10	0
Volkshuisvesting, leefomgeving & sted. vernieuwing					
Totaal	**2.188**	**-214**	**-599**	**-1.375**	**0**

2024					
Budgetmutaties x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-)	**Baten**	**Lasten**	**Onttrekking**	**Storting**	**Totaal**
Bestuur en ondersteuning		-311	311		0
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie		-448	448		0
Sociaal domein	85	-853	768		0
Veiligheid		-150	150		0
Verkeer, vervoer en waterstaat	122	-237	115		0
Volksgezondheid en milieu		-10	10		0
Volkshuisvesting, leefomgeving & sted. vernieuwing	390	-429		39	0
Totaal	**597**	**-2.439**	**1.802**	**39**	**0**

Het overhevelen van budgetten zorgt ervoor dat de budgetruimte 2023 wordt verlaagd. Het heeft invloed op het te verklaren saldo bij de jaarrekening en eventuele mogelijkheden bij de resultaatbestemming.

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Raadsvergadering: 28 november 2023
Verzending naar Provincie Zuid-Holland: 30 november 2023

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.
De novemberraad is het laatste moment in het jaar om de begroting 2023 bij te stellen.

Bijlagen
Overhevelingen 2023-2024

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	P.J. Bouvy-Koene

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 november 2023 inzake Vaststellen overheveling budgetten van 2023 naar 2024

Besluit:

1. de budgetten van totaal € 599.000, die in 2023 niet zijn onttrokken aan de reserves over te hevelen naar 2024;
2. voor de dekking van lasten in 2024, in 2023 € 1.375.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij vermogen en reserve sociaal domein;
3. in 2024 € 1.841.000 te onttrekken aan de volgende reserves;
    a. € 832.000 algemene reserve vrij vermogen
    b. € 39.000 algemene reserve grondzaken
    c. € 786.000 reserve sociaal domein
    d. € 161.000 egalisatiereserve bedrijfsvoering
    e. € 23.000 reserve COVID-19
4. de budget neutrale mutaties 2023 en 2024 te verwerken;
5. de begroting 2023 en 2024 conform aan te passen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 28 november 2023,

de griffier, de voorzitter,

dr. M-L van Muijen P.J. Bouvy-Koene