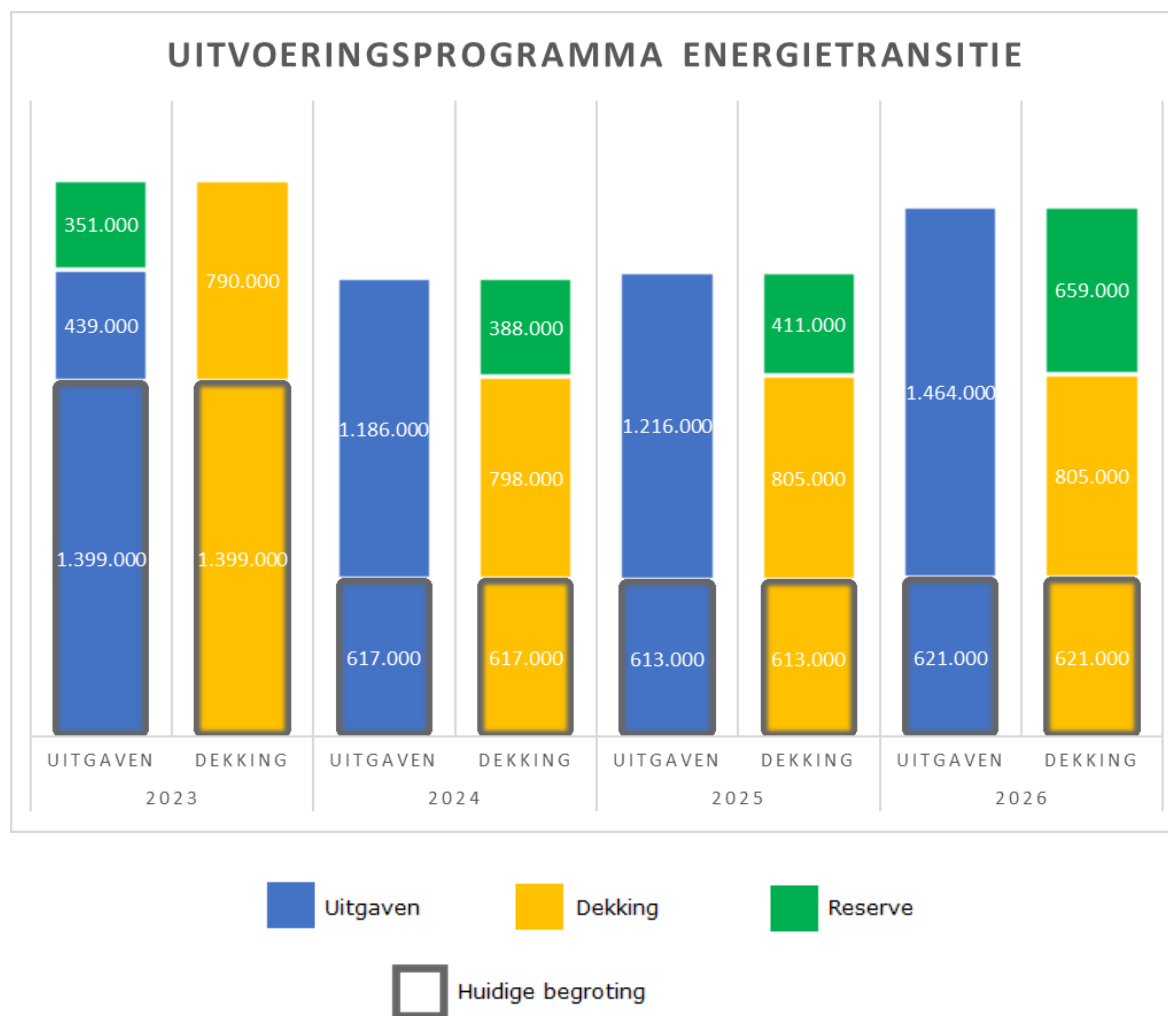


Toelichting op financiën uitvoeringsprogramma energietransitie 2023-2026
 Nr. 23b.000563

Uitgaven en dekking

In figuur 1 staan de uitgaven (blauw) en de dekking van deze uitgaven (geel en groen) van het uitvoeringsprogramma. Dit voor de periode 2023 tot en met 2026. De uitgaven en dekking die al zijn opgenomen in de programmabegroting 2023-2026, zijn zwart omkaderd.

Figuur 1: financiële planning uitvoeringsprogramma gebouwde omgeving



Staadtdiagram 2023

Uitgaven (linker kolom, blauw): Voor 2023 zijn de totale uitgaven € 1.838.000. Hiervan is al € 1.399.000 opgenomen in de programmabegroting 2023-2026.

Uitgaven (linker kolom, groen): Dat deel van de dekking hebben we in 2023 niet nodig. Dit bedrag van € 351.000 storten we dus in de bestemmingsreserve.

Dekking (rechter kolom, geel): De dekking voor 2023 is in totaal € 2.189.000. Daarvan is € 1.399.000 al in de programmabegroting opgenomen. De overige € 790.000 zijn de Rijksmiddelen voor onze uitvoeringskosten (zie bijlage 22.634711).

Staafdiagram 2024

Uitgaven (linker kolom, blauw): Voor 2024 zijn de totale uitgaven € 1.803.000.

Hiervan is al € 617.000 opgenomen in de programmabegroting 2023-2026.

Dekking (rechter kolom geel): € 1.415.000 is gedekt. € 617.000 is namelijk opgenomen in de begroting en € 798.000 komt uit de Rijksmiddelen voor onze uitvoeringskosten (zie bijlage 22.634711).

Dekking (rechter kolom groen): € 388.000 wordt ter dekking van de uitgaven uit de bestemmingsreserve gehaald.

Staafdiagram 2025

Uitgaven (linker kolom, blauw): Voor 2025 zijn de totale uitgaven € 1.829.000.

Hiervan is al € 613.000 opgenomen in de programmabegroting 2023-2026.

Dekking (rechter kolom, geel): € 1.418.000 is gedekt. € 613.000 is namelijk opgenomen in de begroting en € 805.000 komt uit de Rijksmiddelen voor onze uitvoeringskosten (zie bijlage 22.634711).

Dekking (rechter kolom, groen): € 411.000 wordt ter dekking van de uitgaven uit de bestemmingsreserve gehaald.

Staafdiagram 2026

Uitgaven (linker kolom, blauw): Voor 2026 zijn de totale uitgaven € 2.085.000.

Hiervan is al € 621.000 opgenomen in de programmabegroting 2023-2026.

Dekking (rechter kolom, geel): € 1.426.000 is gedekt. € 621.000 is namelijk opgenomen in de begroting en € 805.000 komt uit de Rijksmiddelen voor onze uitvoeringskosten (zie bijlage 22.634711).

Dekking (rechter kolom, groen): € 659.000 wordt ter dekking van de uitgaven uit de bestemmingsreserve gehaald.

Bestemmingsreserve

Het instellen van een bestemmingsreserve is eerder toegepast. En is als optie beschreven in de 'Beleidsnota reserves & voorzieningen', die in december 2022 door uw raad is vastgesteld. Gemeenten werken met een bestemmingsreserve als er in een langjarig uitvoeringstraject nog relatief veel financiële onzekerheden zitten. Met het instellen van een dergelijke reserve, behoudt de raad volledig inzicht en transparantie. En zijn we als gemeente in staat om, ondanks onzekerheden die bij een transitietraject spelen, onze taken op te pakken.

De uitgangspunten voor de bestemmingsreserve "Energietransitie gebouwde omgeving 2023-2026" zijn:

- In 2023 wordt eenmalig € 1.107.000 gestort vanuit de algemene vrije reserve. Dit voor het te verwachten tekort van dit voorstel in de periode 2023-2026.
- De bestemmingsreserve vervalt na 4 jaar (31-12-2026). Een eventueel overschot gaat dan terug naar de algemene vrije reserve.

Jaarlijks, in de periode van 2023-2026, wordt bij de (meerjaren)begroting en de jaarrekening een analyse gemaakt van de bijgestelde baten en lasten uit dit voorstel. Een tekort of overschot wordt dan verrekend met de bestemmingsreserve.

Als er onvoldoende middelen in de bestemmingsreserve beschikbaar zijn om een tekort op te vangen, wordt dit tekort in de begrotingscyclus meegenomen. En wordt dit ter besluitvorming aan uw raad aangeboden.