Riedsútstel

Ried	:	12 juni 2025
Agindapunt	:	8
Status	:	Meningvormend/Besluitvormend
Program	:	Alle programma's
Eardere behandeling	:	Controlecommissie d.d. 28 mei 2025
Portefúljehâlder	:	Dhr. H. Bruining
Amtner	:	Dhr. E. Dost
Taheakke	:	1. Begrotingswijzigingen juni 2025
Saak- en stiknûmer	:	202505077273/25ZG098362

Underwerp
Begrotingswijzigingen juni 2025

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2025 zoals vermeld in paragraaf 1.3;
2. Akkoord te gaan met het instellen van een voorbereidingskrediet à € 79.515 ten behoeve van mogelijkheden voor woningbouw te Surhuizum;
3. Kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2025 van de WM8KTD.

Koarte gearfetting
Met dit document 'Begrotingswijzigingen juni 2025' uit onze P&C cyclus, nemen wij u mee in een aantal ontwikkelingen die zich in de afgelopen periode hebben voorgedaan ten opzichte van de begroting 2025. De begrotingswijzigingen zoals die nu voorliggen hebben een voordelig effect van € 305.000 op het begrotingssaldo. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door lagere kapitaallasten (€ 185.000) en een correctie op de toe te rekenen rente aan de taakvelden (€ 76.000).

Foech ried/kolleezje
Een voorgestelde wijziging op de begroting heeft invloed op de afgesproken kaderstelling bij de begroting 2025. De raad is beslissingsbevoegd om de kaders bij te stellen.

Ynlieding
Er is afgesproken om de raad periodiek te informeren over ontwikkelingen met betrekking tot de begroting. Door middel van deze begrotingswijzigingen van april geven wij hier invulling aan. Sommige begrotingswijzigingen hebben invloed op de bijdrage aan de BVO-ICT.

Histoarje
Met de controlecommissie zijn afspraken gemaakt over de P&C cyclus. Dit in het bijzonder met betrekking tot de begrotingswijzigingen die gedurende het jaar via het college aan de raad worden voorgelegd. Met ingang van het jaar 2021 wordt nu viermaal per jaar een verzameling begrotingswijzigingen (in april, juni/juli, oktober en december) aan de raad ter vaststelling aangeboden. Eveneens worden in dezelfde vergadering ook de eventuele wijzigingen met betrekking tot de BVO-ICT aangeboden

Te berikken effekt
Het verstrekken van heldere en actuele informatievoorziening richting de raad.

Arguminten
1.1 Er is op een aantal (beleids)onderdelen aanleiding de begroting te actualiseren.
Zo blijkt, bijvoorbeeld, dat er na actualisatie van de kapitaallasten een (incidenteel) voordeel op de begroting ontstaat en dat een herverdeling van rentelasten over de taakvelden leidt tot een voordeel op de begroting. Er zijn ook een aantal nadelige bijstelling nodig. Zo moeten bijvoorbeeld de kosten voor de accountant nog worden bijgesteld naar aanleiding van de laatste aanbestedingsprocedure.

1.2 Er is sprake van een aantal uitnames uit de reserves.
Met deze begrotingswijzigingen wordt ook een aantal bedragen uit de algemene reserve onttrokken.

Alternativen
Niet van toepassing.

Kanttekenings/risiko's
Niet van toepassing.

Finânsjes
Ontwikkeling begroting 2025
Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 324.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage met effect op het begrotingssaldo bedragen € 305.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 630.000 voordelig.

Voornaamste begrotingswijzigingen met een positief effect op het saldo:
- Actualisatie kapitaalllasten € 185.000
- Actualisatie rentetoerekening € 76.000
- Actualisatie begroting Vleckehûs € 48.000

Voornaamste begrotingswijzigingen met een negatief effect op het saldo:
- Hogere kosten accountant -/- € 18.000
- Voorbereidingskrediet woningbouw -/- € 15.000

Verder zijn er neutrale wijzigingen opgenomen. Het gaat dan onder andere om overheveling van budgetten naar andere taakvelden of stelpost.

Ontwikkeling reserves
In de bijlage is een overzicht opgenomen van het verloop van de algemene reserves in 2025 op basis van de begroting. Dit geeft samengevat het volgende beeld;

Mutaties 2025 tot en met juni

Mutatie	Uitname 2025	Storting 2025
Vormen bestemmingsreserve personeel*	-/- 1.608.000	1.608.000
Overlopende posten 2024	-/- 2.003.000	
GIS Jongerenwerk (april wijziging)	-/- 234.333	
Budgettering omgevingswet middelen (april wijziging)	-/- 376.331	
Debatrijk	-/- 12.000	
Soorten Managementplan (SMP) Lokale Aanpak isolatie	-/- 213.181	
Nota bodembeheer/bodemkwaliteitskaart	-/- 10.000	
Totaal	-/- 4.456.845	1.608.000

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje
Niet van toepassing.

Kommunikaasje
Niet van toepassing.

Yntegraliteit
Niet van toepassing.

Previnsje
Niet van toepassing.

Gearwurking
Niet van toepassing.

Ferfolchtrajekt
Niet van toepassing.

Evaluaasje
Niet van toepassing.

Buitenpost, 20 mei 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris, burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong dhr. J.D. de Vries MSc

Riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 20 mei 2025, punt nr.: 8;

Beslút:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2025 zoals vermeld in paragraaf 1.3;
2. Akkoord te gaan met het instellen van een voorbereidingskrediet à € 79.515 ten behoeve van mogelijkheden voor woningbouw te Surhuizum;
3. Kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2025 van de WM8KTD.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Achtkarspelen van 12 juni 2025.

De griffier, De voorzitter,

Dhr. G.J. Andringa Dhr. J.D. de Vries MSc