Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 28-11-23
Kenmerk: ADV/23 - 17628
Zaaknr: Z47102
Datum voorstel: 14-11-2023
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Decemberwijziging 2023

Voorstel

1. In te stemmen met de administratieve begrotingswijzigingen 2023 (1 t/m 12);
2. In te stemmen met de verwerking van de overheveling van de incidentele budgetten naar 2024 middels de derde begrotingswijziging 2024;
3. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve vluchtelingen;
4. In te stemmen met een overheveling van de reserve zonder bestemming naar de bestemmingsreserve vluchtelingen ter hoogte van € 693.488 (overschot 2022);
5. Het overschot/tekort dat wordt gerealiseerd vanuit de opvang vluchtelingen 2023 en verder toe te voegen aan/te dekken uit de bestemmingsreserve vluchtelingen.

Inleiding

In de decemberwijziging 2023 staan drie onderwerpen centraal:

1. Administratieve begrotingswijzigingen 2023;
   De raad stelt elk jaar de (meerjaren)begroting op programma-niveau vast. Dit betekent dat het college gedurende het boekjaar de bevoegdheid heeft om administratieve begrotingswijzigingen binnen de programma's door te voeren. Dit betreffen budgetneutrale verschuivingen van baten/lasten tussen verschillende grootboeken uit dezelfde programma's. Conform de financiële verordening en op aanbeveling van de accountant informeert het college de raad over deze administratieve begrotingswijzigingen (budgetneutraal) uit het lopende boekjaar. Als voorbeeld: het Energie & Klimaat budget ter hoogte van € 572.000 is verdeeld over verschillende deelprojecten.
2. Lopende incidentele budgetten;
   Incidentele budgetten kunnen overgeheveld worden naar het volgende boekjaar als deze voldoen aan de voorwaarden, zoals opgenomen in de financiële verordening. Overheveling geschiedt middels een begrotingswijziging, welke uiterlijk ten tijde van de vaststelling van de jaarrekening door de raad wordt bekrachtigd.
3. Instellen bestemmingsreserve vluchtelingen;
   Conform de nota reserves en voorzieningen is de gemeenteraad bevoegd om een bestemmingsreserve in te stellen.

Argumenten

1.1 Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de "Financiële verordening gemeente Staphorst" en de "Nota reserves en voorzieningen".

1.2 Hiermee wordt voldaan aan de landelijke wet- en regelgeving

- Besluit begroting en verantwoording
- Gemeentewet

1.3 Hiermee wordt gehoor gegeven aan de aanbeveling van de accountant
Na afloop van de accountantscontrole over het boekjaar 2020 heeft de accountant de aanbeveling gedaan de begrotingswijzigingen transparanter te verwerken en de raad jaarlijks te informeren over de begrotingsmutaties. Net als in de afgelopen jaren willen we hier invulling aan geven.

Kanttekeningen
N.v.t.

Keuze en effect
N.v.t.

Beleid- en regelgeving
- Financiële verordening
- Nota reserves en voorzieningen
- Besluit begroting en verantwoording (BBV)
- Gemeentewet

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen
De doorgevoerde administratieve begrotingswijzigingen (administratieve wijziging 1 t/m 12) hebben geen impact op het begrotingssaldo. Het betreffen verschuivingen van baten en/of lasten tussen de grootboeken binnen de programma's.

De incidentele budgetten die worden voorgesteld voor overheveling naar het boekjaar 2024 worden gedekt uit de algemene reserves (reserve zonder bestemming). De overheveling naar 2024 geschiedt middels een begrotingswijziging, waarbij aanspraak gedaan wordt op de algemene reserves en niet op het begrotingssaldi. Het restantbedrag van de af te ronden en vervallen incidentele budgetten vloeien terug naar de algemene reserves (reserve zonder bestemming).

De gemeente Staphorst heeft in 2022 vanuit de SPUK bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne € 2.121.372 ontvangen voor de opvang van Oekraïners. De kosten bedroegen € 1.427.884. Het overschot (€ 693.488) is bij de jaarrekening 2022 toegevoegd aan de reserve zonder bestemming (algemene reserves). Door het instellen van een bestemmingsreserve vluchtelingen vindt een verschuiving plaats van de reserve zonder bestemming naar de bestemmingsreserve vluchtelingen ter hoogte van € 693.488. Ook in 2023 houden we geld over (de omvang van dit bedrag is nog onbekend en wordt gecommuniceerd in de jaarrekening 2023). Dit overschot wordt, in tegenstelling tot eerdere adviezen (ADV/23-17071, ADV/23-17123), toegevoegd aan de bestemmingsreserve vluchtelingen in plaats van de reserve zonder bestemming.

Uitvoering
Na vaststelling van de decemberwijziging zullen de over te hevelen incidentele budgetten middels de derde begrotingswijziging 2024 verwerkt worden in de begroting 2024. Daarnaast zal een overboeking plaatsvinden van de reserve zonder bestemming naar de bestemmingsreserve vluchtelingen ter hoogte van € 693.488.

Communicatie
De prestatie-akkoordverklaarders en budgetbeheerders zullen geïnformeerd worden, zodra de overheveling van de incidentele budgetten naar 2024 heeft plaatsgevonden.
Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken

1. Decemberwijziging

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z47102

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14-11-23

Gelet op:
Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording, Financiële Verordening en de Nota Reserves en Voorzieningen.

B E S L U I T:

1. In te stemmen met de administratieve begrotingswijzigingen 2023 (1 t/m 12);
2. In te stemmen met de verwerking van de overheveling van de incidentele budgetten naar 2024 middels de derde begrotingswijziging 2024;
3. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve vluchtelingen;
4. In te stemmen met een overheveling van de reserve zonder bestemming naar de bestemmingsreserve vluchtelingen ter hoogte van € 693.488 (overschot 2022);
5. Het overschot/tekort dat wordt gerealiseerd vanuit de opvang vluchtelingen 2023 en verder toe te voegen aan/te dekken uit de bestemmingsreserve vluchtelingen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 12-12-23

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier