Erratum betreffende de begroting Achtkarspelen 2024-2027

Naar aanleiding van een aantal vragen vanuit de raad m.b.t. aangereikte begroting, blijkt dat er de inhoud een aantal onjuistheden bevat.

Hieronder een overzicht va de geconstateerde onjuistheden met daaronder de juiste tekst c.q tabel.

De aanpassingen zijn verwerkt in een aangepaste versie van de begroting en hebben verder geen effect op de gepresenteerde begrotingssaldi.

Blz 10

was
Uitgangspunten begroting 2024-2027
Bij de begrotingsopstelling van 2024-2027 is uitgegaan van het bestaand beleid zoals geformuleerd in de (meerjaren)begroting 2023-2026 en de Kadernota 2024-2027.
De nieuwe beleidswensen op basis van de Kadernota 2022-2025 zijn geïntegreerd in deze begroting. Voor een toelichting verwijzen we u naar de programma's.

wordt
Uitgangspunten begroting 2024-2027
Bij de begrotingsopstelling van 2024-2027 is uitgegaan van het bestaand beleid zoals geformuleerd in de (meerjaren)begroting 2023-2026 en de Kadernota 2024-2027.
De nieuwe beleidswensen op basis van de Kadernota 2024-2027 zijn geïntegreerd in deze begroting. Voor een toelichting verwijzen we u naar de programma's.

Blz 17

was
Algemene Reserve
Onderstaande tabel toont van de Algemene Reserve de geraamde saldi in de periode 2023-2027. Ten opzichte van de Kadernota 2024-2027 is er sprake van een ongunstige ontwikkeling van de Algemene Reserve.

bedragen x € 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand begin van het jaar	**23.213**	**25.219**	**23.099**	**21.216**	**16.691**

wordt
Reserves
Onderstaande tabel toont het totaal aan Reserves en de geraamde saldi in de periode 2023-2027. Ten opzichte van de Kadernota 2024-2027 is er sprake van een ongunstige ontwikkeling van de reserves.

bedragen x € 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand begin van het jaar	**23.213**	**24.701**	**22.639**	**20.751**	**16.211**

Blz 86

was
De belangrijkste verschillen tussen 2023 en 2024 betreffen:

	(x € 1.000)
Beleidsrelevante ontwikkelingen	
Kadernota 2024	
Nieuw beleid	
KN 2024-2027; Teamleider I&A; 00.04.02	-61 N
KN 2024-2027; Teamleider HRM; 00.04.03	-61 N
~~KN 2024-2027; Managementsecretariaat; 00.04.01~~	~~-48 N~~
KN 2024-2027; Juridische zaken - inkoopcoördinator; 00.04.10	-21 N
KN 2024-2027; Juridische zaken - inkoop - flexibele schil; 00.04.11	-37 N
KN 2024-2027; I&A - Sociaal Intranet applicatie; 00.04.25	-35 N
KN 2024-2027; I&A - continuïteit en kwaliteit van informatievoorziening; 00.04.52	-558 N
KN 2024-2027; I&A - Applicaties naar cloud; 00.04.24	-30 N
KN 2024-2027; HRM - strategische ondersteuning en advisering; 00.04.50	-317 N
KN 2024-2027; Financiën - AOIB en Senior financieel adviseur; 00.04.51	-177 N
KN 2024-2027; Personeelskosten - vaste overhead	-28 N
Bestaand beleid	
KN 2024-2027; BB; Actualisering salariskosten 8K	-22 N
KN 2024-2027; BB; Actualisering bijdragen aan WM	-566 N
Overige beleidsrelevante ontwikkelingen	
Begrotingen voorgaande jaren	
KN 2023-2026; Organiseren en faciliteren van het thuiswerken; 00.04.09	115 V
KN 2023-2026; Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de cloud; 00.04.08	30 V
KN 2023-2026; Kwantitatieve en kwalitatieve impuls stafdiensten (HR en communicatie); 00.04.12	258 V
KN 2023-2026; Invulling actiepunten vanuit communicatiestrategie; 00.04	52 V
KN 2023-2026; ICT informatieveiligheid; 00.04.05	-10 N
KN 2023-2026; HR: Vlootschouw in het kader van Strategisch Personeelsplan (SPP); 00.04.17	37 V
KN 2023-2026; HR: Recruitment; 00.04.16	23 V
KN 2023-2026; Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer; 00.04.11	60 V
Motie P7-M1; Voortzetten Energiecoaching, Kadernota d.d. 14 juli 2022	4 V
KN 2022-2025; P&C-coördinator/gemeente adviseur; 00.11	47 V
Overige ontwikkelingen	
Actualisatie kapitaallasten	65 V
Actualisatie kapitaallasten WM	17 V
Besteding overige overhead naar ICT	-35 N
Indexatie ICT	-80 N
Indexatie schoonmaakkosten	-10 N
Indexatie gas en elektra	-49 N
Wet open overheid	-15 N
Overig	-135 N
Totaal	**1.587 N**

Wordt
De belangrijkste verschillen tussen 2023 en 2024 betreffen:

	(x € 1.000)
Beleidsrelevante ontwikkelingen	
Kadernota 2024	
Nieuw beleid	
KN 2024-2027; Teamleider I&A; 00.04.02	-61 N
KN 2024-2027; Teamleider HRM; 00.04.03	-61 N
KN 2024-2027; Juridische zaken - inkoopcoördinator; 00.04.10	-21 N
KN 2024-2027; Juridische zaken - inkoop - flexibele schil; 00.04.11	-37 N
KN 2024-2027; I&A - Sociaal Intranet applicatie; 00.04.25	-35 N
KN 2024-2027; I&A - continuïteit en kwaliteit van informatievoorziening; 00.04.52	-558 N
KN 2024-2027; I&A - Applicaties naar cloud; 00.04.24	-30 N
KN 2024-2027; HRM - strategische ondersteuning en advisering; 00.04.50	-317 N
KN 2024-2027; Financiën - AOIB en Senior financieel adviseur; 00.04.51	-177 N
KN 2024-2027; Personeelskosten - vaste overhead	-28 N
Bestaand beleid	
KN 2024-2027; BB; Actualisering salariskosten 8K	-22 N
KN 2024-2027; BB; Actualisering bijdragen aan WM	-566 N
Overige beleidsrelevante ontwikkelingen	
Begrotingen voorgaande jaren	
KN 2023-2026; Organiseren en faciliteren van het thuiswerken; 00.04.09	115 V
KN 2023-2026; Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de cloud; 00.04.08	30 V
KN 2023-2026; Kwantitatieve en kwalitatieve impuls stafdiensten (HR en communicatie); 00.04.12	258 V
KN 2023-2026; Invulling actiepunten vanuit communicatiestrategie; 00.04	52 V
KN 2023-2026; ICT informatieveiligheid; 00.04.05	-10 N
KN 2023-2026; HR: Vlootschouw in het kader van Strategisch Personeelsplan (SPP); 00.04.17	37 V
KN 2023-2026; HR: Recruitment; 00.04.16	23 V
KN 2023-2026; Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer; 00.04.11	60 V
Motie P7-M1; Voortzetten Energiecoaching, Kadernota d.d. 14 juli 2022	4 V
KN 2022-2025; P&C-coördinator/gemeente adviseur; 00.11	47 V
Overige ontwikkelingen	
Actualisatie kapitaallasten	65 V
Actualisatie kapitaallasten WM	17 V
Besteding overige overhead naar ICT	-35 N
Indexatie ICT	-80 N
Indexatie schoonmaakkosten	-10 N
Indexatie gas en elektra	-49 N
Wet open overheid	-15 N
Overig	-87 N
Totaal	**1.587 N**

Blz 109

was

Ontwikkeling reserve (x € 1.000)	realisatie ultimo 2022	verwacht 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldo stortingen	2.576	7.007	-	853	253	-
Saldo onttrekkingen	2.111	5.528	2.922	1.830	174	4.056
Vrije Algemene Reserve (AR)	13.753	14.827	11.905	10.928	11.009	6.952
Algemene reserve weerstandsvermogen	3.080	3.485	3.485	3.485	3.485	3.485
Subtotaal	**16.833**	**18.312**	**15.390**	**14.413**	**14.494**	**10.437**
Bestemmingsreserves						
Reserve dekking kapitaallasten De Kûpe	7.314	6.648	6.337	6.027	5.717	5.406
Kapitaallasten De Kûpe	-	-	-	-	-	-
Reserve overlopende posten	1.530	750	1.000	1.000	500	500
Subtotaal	**8.844**	**7.398**	**7.337**	**7.027**	**6.217**	**5.906**
Onverdeeld rekeningsaldo	**6.247**	**259-**	**853**	**253**	**4.056-**	**5.992-**
Totaal	**31.924**	**25.451**	**23.580**	**21.693**	**16.655**	**10.351**

wordt

Ontwikkeling reserve (x € 1.000)	realisatie ultimo 2022	verwacht 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Saldo stortingen	2.576	7.007	-	911	311	-
Saldo onttrekkingen	2.111	5.528	2.922	1.830	174	4.056
Vrije Algemene Reserve (AR)	13.753	14.827	11.905	10.928	11.009	6.952
Algemene reserve weerstandsvermogen	3.080	3.485	3.485	3.485	3.485	3.485
Subtotaal	**16.833**	**18.312**	**15.390**	**14.413**	**14.494**	**10.437**
Bestemmingreserves						
Reserve dekking kapitaallasten De Kûpe	7.314	6.648	6.337	6.027	5.717	5.406
Kapitaallasten De Kûpe	-	-	-	-	-	-
Reserve overlopende posten	1.530	750	1.000	1.000	500	500
Subtotaal	**8.844**	**7.398**	**7.337**	**7.027**	**6.217**	**5.906**
Onverdeeld rekeningsaldo	**6.247**	**259-**	**911**	**311**	**3.998-**	**5.934-**
Totaal	**31.924**	**25.451**	**23.638**	**21.751**	**16.713**	**10.409**