Riedsútstel

Ried	:	19 december 2024
Agindapunt	:	10
Status	:	Meningvormend/Besluitvormend
Program	:	Diverse programma's
Eardere behandeling	:	Controlecommissie 5 december 2024
Portefúljehâlder	:	Dhr. H. Bruining
Amtner	:	Dhr. E. Dost
Taheakke	:	1. Begrotingswijzigingen december 2024
Saak- en stiknûmer	:	Z2022-03998 / S2024-05148

Underwerp
Begrotingswijzigingen december 2024

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2024 zoals vermeld in paragraaf 1.3.
2. Akkoord te gaan met het in 2024 toevoegen aan de reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
3. Akkoord te gaan met het doorschuiven van de niet benutte overlopende posten en onttrekkingen uit de Algemene Reserve vanuit 2024 naar 2025 via de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
4. Akkoord te gaan met het in 2025 onttrekken aan de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve van de bedragen zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
5. 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 2024 van de WM8KTD.
6. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2.

Koarte gearfetting
Door middel van dit overzicht 'Begrotingswijzigingen december 2024' nemen wij u mee in een aantal ontwikkelingen, die zich in de afgelopen periode hebben voorgedaan ten opzichte van de begroting 2024. De begrotingswijzigingen zoals die nu voorliggen hebben een nadelig effect van € 962.000 op het begrotingssaldo. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de tekorten op de Jeugdzorg.

Foech ried/kolleezje
Een voorgestelde wijziging op de begroting heeft invloed op de afgesproken kaderstelling bij de begroting 2024. 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 december geven wij hier invulling aan. Sommige begrotingswijzigingen hebben invloed op de bijdrage aan de WM8KTD. Daarom worden in dezelfde vergadering ook de wijzingen met betrekking tot de WM8KTD afzonderlijk aangeboden.

Histoarje
Met de accountantscommissie van Tytsjerksteradiel en de controlecommissie van Achtkarspelen zijn afspraken gemaakt over een verdere harmonisatie binnen 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 WM8KTD aangeboden.

Te berikken effekt
Gelijktijdige en eenduidige informatievoorziening richting de raad voor beide gemeenten en WM8KTD.

Arguminten
De drie organisaties worden tegelijkertijd voor zover van toepassing over dezelfde ontwikkelingen geïnformeerd. Harmonisatie van begrotingswijzigingen en het gelijktijdig aanbieden van informatie met betrekking tot overige ontwikkelingen leidt tot efficiency in het werk en verkleint de kans op fouten.

Alternativen
N.v.t.

Kanttekenings/risiko's
N.v.t.

Finânsjes
Ontwikkeling begroting 2024
Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.831.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage met effect op het begrotingssaldo bedragen € 962.000 nadelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 869.000 voordelig.

Voornaamste begrotingswijzigingen met een positief effect op het saldo:
- Oekraïne gelden* € 983.000
- Budgetten Wmo € 872.000
- Uitkomsten september circulaire (BTW compensatie) € 594.000
- Budgetten inkomensregeling BUIG € 387.000

Voornaamste begrotingswijzigingen met een negatief effect op het saldo:
- Bijstelling budgetten Jeugd -/- € 2.391.000
- Afwikkeling diverse stelposten (taakveld 0.8) -/- € 1.294.000
- Oekraïne gelden* -/- € 983.000

*Het voordelige saldo m.b.t. de opvang van ontheemde Oekraieners is ten laste van het saldo toegevoegd aan de algemene reserve.

Verder zijn er neutrale wijzigingen opgenomen. Het gaat dan onder andere om overheveling van budgetten naar andere taakvelden, waaronder bijvoorbeeld het toerekenen van extra budget vanuit de stelposten zoals bijvoorbeeld taakmutaties.

Ontvlechting
De laatste fase van de ontvlechting is aangebroken. Per 1 januari is de werkmaatschappij officieel ontvlochten en blijft de bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO-ICT) over voor taken op ICT-gebied. In de bijlage is een overzicht opgenomen met betrekking tot de financiële afwikkeling. Met betrekking tot de verdere afwikkeling van de ICT-component van de ontvlechting blijft vooralsnog een restant bedrag van € 1.700.000 achter in de bedrijfsvoeringorganisatie BVO-ICT. Hierover vindt nog nadere besluitvorming plaats. Op de overige componenten gaat € 300.000 (€ 150.000 per gemeente) terug naar de gemeente, die dit bedrag vervolgens overhevelt naar 2025 voor nog te verwachten kosten.
Daarmee heeft deze exercitie geen effect op het begrotingssaldo.

Opbouw
Het merendeel van de uit te voeren activiteiten loopt op schema. Echter niet alle activiteiten kunnen afgerond worden op 1 januari 2025, zoals de werving medewerkers, de noodzakelijke aanpassingen aan het gebouw en de afronding van 'losse eindjes' op alle onderdelen van de opbouw.
Omdat naast de afronding van de werkzaamheden m.b.t. de opbouw ook verbeteringen en vernieuwing moeten worden doorgevoerd, wordt met deze begrotingswijzing van december voorgesteld het restantbedrag à € 500.000 over te hevelen naar 2025 waarmee ook deze wijziging budgetneutraal verloopt.

Stelpost voor lonen en prijzen (LPO)
In het document Begrotingswijzigingen is de stand van de stelpost LPO opgenomen. Deze stelpost, die is bedoeld om de verhoging van budgetten vanwege inflatiecoorectie op te vangen, bedraagt na de verwerking van deze begrotingswijzigingen nog € 1.042.293. Dit is ongewijzigd ten opzichte van de stand bij de oktoberwijziging.

Mutatie reserves
In de bijlage is een overzicht opgenomen van het verloop van de algemene reserves in 2024 op basis van de begroting. Dit geeft samengevat het volgende beeld.

Beginstand reserves 1 januari 2024		€ 31.173.121
Saldo stortingen/ onttrekkingen	-/-	€ 3.719.168
Saldo na decemberwijziging		€ 27.453.953
Verwacht resultaat 2024		€ 869.000
Verwachte stand algemene reserves einde 2024		€ 28.322.953

In de bijlage onder paragraaf 1.2 treft u een nadere uitsplitsing van het verloop van de reserves aan.

Overlopende posten
Ook is in deze decemberwijziging aandacht voor het doorschuiven van diverse begrotingsposten naar volgend jaar. Deze vindt u terug in paragraaf 1.3 onder het onderdeel Overlopende posten.

Het gaat daarbij om de volgende posten:

Overzicht overlopende posten 2024-2025	
Krimpgelden mobiliteitsvisie	26.000
Ontsluiting Lauwerskwartier	500.000
Overlopende post. Verhuur van panden	6.000
overlopende post. Actualisatie wegen	30.000
Overlopende post. Frysk Taalbelied	20.000
Overlopende post. Woningbouwprogrammering	47.000
Overlopende post. Kosten ontvlechting	150.000
Overlopende post. Kosten opbouw 8K	500.000
Overlopende post. Cofinanciering Leader-subsidie KV It Fean	75.000
Overlopende post. Geluidhinder	26.000
Overlopende post. Krimpmiddelen	456.000
Overlopende post. Lobby herijking gemeentefonds	37.000
Overlopende post. Miedengebied	30.000
Overlopende post. Monumentenbeleid	60.000
Overlopende post. Taakmutatie alleenverdienersproblematiek	48.000
Overlopende post. Toeristische Overstappunten	19.000
Overlopende post. Wet betaalbare huur 2024	22.000
Overlopende post. Investering in ontwikkeling Achtkarspelen	10.000
Totaal	**2.062.000**

In paragraaf 1.3 van de bijlage worden deze posten nader toegelicht.
In paragraaf 1.4 zijn tot slot de effecten op de bijdrage aan de WM8KTD van de wijzigingen uit paragraaf 1.3 in beeld gebracht. De bijdrage van 8K en TD aan de WM8KTD voor deze rapportage bedragen respectievelijk € 24.392.000 en € 24.886.000. Na deze rapportage komen de bijdragen van 8K en TD aan de WM8KTD uit op respectievelijk € 24.579.000 en € 25.008.000.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje
N.v.t.

Kommunikaasje
N.v.t.

Yntegraliteit
N.v.t.

Previnsje
N.v.t.

Gearwurking
Voor de gemeente Tytsjerksteradiel (en de WM8KTD geïntegreerd in begrotingswijzigingen april 2024) staan voor de raadsvergadering van 19 december 2024 eveneens begrotingswijzigingen geagendeerd.

Ferfolchtrajekt
N.v.t.

Evaluaasje
N.v.t.

Buitenpost, 26 november 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris, burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong dhr. mr. O.F. Brouwer

Riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 26 november 2024, punt nr.: 10;

Beslút:

Wy stelle jo foar te besluten om:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2024 zoals vermeld in paragraaf 1.3.
2. Akkoord te gaan met het in 2024 toevoegen aan de reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
3. Akkoord te gaan met het doorschuiven van de niet benutte overlopende posten en onttrekkingen uit de Algemene Reserve vanuit 2024 naar 2025 via de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
4. Akkoord te gaan met het in 2025 onttrekken aan de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve van de bedragen zoals genoemd onder 1.3, onderdeel Overlopende posten.
5. 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 2024 van de WM8KTD.
6. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad
van de gemeente Achtkarspelen van 19 december 2024.

De griffier, De voorzitter,

Dhr. mr. G.J. Andringa Dhr. mr. O.F. Brouwer