

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Tiemersma, Cor

Kenmerk

Z.22.381760 / D.22.1586552

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Verzamelbesluit 2022-4

Onderwerp

Verzamelbesluit 2022-4

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met het verzamelbesluit 2022-4.
2. In te stemmen om het positieve resultaat van € 634.400 toe te voegen aan de algemene reserve.
3. In te stemmen met de voorgestelde overheveling van budgetten naar 2023 zoals deze verwerkt is in het 4e verzamelbesluit.
4. In te stemmen om het project Fryske Projectenmachine te verlengen tot en met 2025 en het hiervoor beschikbare budget in 2022 te reserveren voor het jaar 2025.

Inleiding

In het verzamelbesluit 2022-4 staan de afwijkingen op het bestaande beleid ten opzichte van de begroting 2022. Op vier momenten per jaar wordt een verzamelbesluit voorgelegd aan de gemeenteraad. De afwijkingen die in het verzamelbesluit 2022-4 gerapporteerd worden hebben een omvang van € 3,5 miljoen welke wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Beoogd effect

Actualiseren van de begroting 2022 gaat door middel van vier verzamelbesluiten. In dit 4e verzamelbesluit zijn de afwijkingen opgenomen ten opzichte van het bestaande beleid. Op deze wijze beschikt de gemeente over een actuele begroting en kan de raad tijdig bijsturen. In de rapportage worden de wijzigingen eerst ten laste gebracht van het begrotingssaldo, bij overschrijding van het begrotingssaldo wordt de dekking gevonden in de algemene reserve.

Argumenten

1.1 De raad wordt tijdig geïnformeerd en is in staat bij te sturen

In een verzamelbesluit worden de afwijkingen gepresenteerd ten opzichte van de begroting die gedurende datzelfde begrotingsjaar voorkomen. Door de wijzigingen aan de gemeenteraad voor te leggen, is de raad

tijdig op de hoogte van deze afwijkingen en kan de raad bijsturen wanneer zij dit nodig achten. Dit verzamelbesluit kent een positief saldo. De mutaties die per saldo een voordelig effect hebben worden vooral veroorzaakt door de septembercirculaire en de lagere kosten jeugd. Daar tegenover staan hogere lasten in het kader van de energietoeslag en de opvang van Oekraïners. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar het verzamelbesluit.

2.1 Dit is in overeenstemming met uw besluit

U heeft eerder besloten incidentele voor- en nadelen ten gunste/laste te brengen van de algemene reserve. Voor het verzamelbesluit 2022-4 betekent dit dat € 287.400 aan de algemene reserve wordt toegevoegd. Daarnaast is er sprake van een positief resultaat op het grondbedrijf van € 347.000. Tezamen maakt dit een positief resultaat van € 634.400.

Het verloop van het begrotingssaldo 2022 en de algemene reserve zijn in onderstaande tabellen zichtbaar gemaakt:

Tabel 1: Verloop begrotingssaldo 2022	Bedragen x € 1.000
Begrotingssaldo	2022
Begrotingssaldo na vaststelling Verzamelbesluit 2022-3	-
Mutatie Verzamelbesluit 2022-4	-
Begrotingssaldo na vaststelling verzamelbesluit 2022-4	-

Tabel 2: Verloop Algemene reserve	Bedragen x € 1.000
Algemene reserve	2022
Saldo Algemene reserve 31-12-2021	43.646
Resultaat jaarrekening 2021	11.246
Mutaties raadsbesluiten 2022	-5.520
Onttrekking verzamelbesluit 2022-1	-67
Storting verzamelbesluit 2022-2	60
Storting verzamelbesluit 2022-3	3.854
Storting verzamelbesluit 2022-4	634
Stand algemene reserve verzamelbesluit 2022-4	53.853

3.1 Niet alle beschikbare middelen zijn in 2022 uitgegeven

Wij zijn in 2022 niet in staat geweest alle beschikbare budgetten in te zetten. De redenen hiervoor zijn divers. Een deel van deze budgetten zijn nodig in 2023 en wij stellen dan ook voor deze over te hevelen. In het verzamelbesluit 2022-4 zijn op themaniveau de voorgestelde overhevelingen gebundeld. Daarbij ontvangt u een apart overzicht waarin de overhevelingen individueel zijn toegelicht.

4.1 De Fryske Projectenmachine (nu Europapact Fryslân) is pas medio dit jaar opgestart

Eind 2020 heeft u financiële middelen beschikbaar gesteld om mee te doen aan het project EuropaPact Fryslân (voorheen Fryske Projectenmachine). Medio dit jaar is de organisatie van het EuropaPact Fryslân gestart en recent hebben we kennis gemaakt met de projectleider en een aantal medewerkers van het EPF, zij zijn zich aan het oriënteren. Naar aanleiding van deze gesprekken kunnen wij bepalen hoe we onze inzet gaan vormgeven. Daarom hebben we recent de vacature opengesteld.

In 2024 wordt de samenwerking binnen het Europapact Fryslân en de resultaten daarvan geëvalueerd. Omdat het binnenhalen van subsidies continuïteit en een lange adem vergt is de verwachting dat een verlenging van de inzet in de rede ligt. Vanwege deze ontwikkeling stellen wij u voor het project met 1 jaar te verlengen. De

middelen die reeds in 2022 beschikbaar waren gesteld, en niet zijn uitgegeven, zijn nodig om de kosten in 2025 op te vangen. Wij stellen dan ook voor deze middelen te reserveren voor het jaar 2025.

Risico's of kanttekeningen

3.1 De werkelijke overhevelingen kunnen afwijken

Bij de jaarrekening zal duidelijk worden wat de werkelijke omvang is van de over te hevelen middelen. Voor nu is op basis van een prognose ingeschat welke middelen dit jaar niet meer worden uitgegeven en welke nodig zijn in 2023. De werkelijke uitgaven kunnen hiervan afwijken waardoor de overheveling lager kan uitvallen.

In een brede afweging rondom onze financiële positie en de keuzes die er gemaakt moeten worden gaan wij de voorgestelde budgetoverhevelingen integraal afwegen. Hiermee zal het geen vanzelfsprekendheid zijn dat de middelen in 2023 in dezelfde omvang aan u worden voorgelegd. Ook dit jaar wordt meer dan € 3,5 miljoen aan incidentele middelen overgeheveld. De investeringskredieten worden gedurende het jaarrekeningtraject beoordeeld in hoeverre deze middelen ook voor het komende jaar nodig zijn. De financiële effecten zullen wij verwerken in het P&C-proces.

Communicatie en participatie

Financiën

De begroting 2022 wordt bijgesteld conform de bijgevoegde begrotingswijziging.

Bijlagen

1. Verzamelbesluit 2022-4
2. Overzicht budgetoverhevelingen 2023
3. Budgetten niet overgeheveld naar 2023
4. Toelichting budgetoverhevelingen 2023
4. Toelichting budgetoverhevelingen 2022