

Raadsvergadering datum	:	16 december 2024
Onderwerp	:	3^e begrotingswijziging 2024
Portefeuillehouder	:	Burgemeester M. Schrier
Zaaknummer	:	432491

Beslispunten

1. De 3e begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

Samenvatting

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

2. Beoogd resultaat

De budgetten in de begroting zijn aangepast aan de ontwikkelingen. Het overzicht van de nog beschikbare algemene middelen, met name de stelposten voor eenmalig en structureel onvoorzien zijn actueel.

3. Relatie met omgevingsvisie

n.v.t.

4. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2024 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. Persleiding Stortemelk oost boomwortels bospad, B&W 22 oktober zaaknummer 437887

In het vastgestelde MJOP van riolen is een budget meegenomen van € 25.000 (excl. 21% BTW) voor het vervangen van de persleiding Stortemelk-Oost. Deze maakt onderdeel uit van de totale werkzaamheden waarbij Wetterskip regie heeft; hiervoor is een kostenverdeling vastgesteld. Het blijkt dat het meegenomen budget in het MJOP van de werkzaamheden foutief is en niet de werkelijke afgesproken kosten dekt. Het juiste bedrag dient € 45.788,45 te bedragen, waarbij meerwerk verwacht wordt zodat wij verzoeken het totaalbedrag van € 47.000 te hanteren. Het meerwerk is veroorzaakt omdat op verzoek van Staatsbosbeheer boomwortels van grote bomen niet zijn doorgezaagd waardoor de persleiding onder de boomwortels getrokken diende te worden.

B. Update huisstijl, raad 25 november zaaknummer 437478

Het huisstijldocument van de gemeente Vlieland is zo'n 23 jaar oud. Het logo is gebaseerd op de beweging van de zee en de wind en is nog steeds prachtig. Echter de overige elementen in het huisstijldocument zijn volledig gebaseerd op drukwerk en niet ingericht op ons digitale tijdperk. Het voldoet dan ook niet aan digitale toegankelijkheidseisen. Omdat het ontbreekt aan goede vooraf ingerichte templates in onze huisstijl, hebben de documenten (bijvoorbeeld beleidsstukken) en communicatie-uitingen van onze gemeente veelal geen eenduidige, consequent doorgevoerde en herkenbare huisstijl. Genoeg redenen om een update van onze huisstijl te verantwoorden. De geraamde kosten van € 18.000 zullen geraamd worden t.l.v. het geraamde jaarresultaat. NB bij het opstellen van deze *laatste* begrotingswijziging voor het jaar 2024 is bovengenoemd raadsbesluit nog niet genomen, deze begrotingswijziging wordt vanzelfsprekend alleen uitgevoerd bij goedkeuring van het raadsbesluit 437478.

C. Aanvulling budget strandbewaking, B&W 12 november zaaknummer 443153

Van 6 juli tot en met 31 augustus heeft de KNRM de strandbewaking verzorgd op Vlieland. De totale kosten voor 2024 vallen hoger uit dan begroot. De redenen hiervan zijn onder andere de stijging van personeelskosten, de stijging van kosten voor het verblijf en reparaties aan de vlonders waar de lifeguard huisjes op staan. De vlonders waren in een veel slechtere staat dan verwacht en bij het uitgraven bleken de draagbalken verrot. Daarnaast verzocht Rijkswaterstaat ons, op de locatie bij het Badhuys, de vlonder 20 meter naar voren te plaatsen waardoor de het geheel weer in lijn is met de duinaanwas. Al met al vielen daardoor de kosten hoger uit dan verwacht. De geraamde lasten van € 27.500 worden t.l.v. het geraamde jaarresultaat geraamd.

D. Subsidie Bunkermuseum, raad 21 oktober zaaknummer 429768

In 2017 is er gestart met het in ere herstellen van de Atlantikwall, waaronder stelling Wn12H op Vlieland. Een grote groep, bestaande uit vrijwel enkel vrijwilligers, is toen begonnen met uitgraven, herstellen en reconstrueren van bunkers en loopgraven. Ook werd er een nieuwe ontvangstbunker gebouwd die geheel onder de grond kwam te liggen. In juni 2020 is de renovatie en inrichting zo goed als afgerond en het nieuw opgerichte Bunkermuseum werd opengesteld voor bezoekers. Het Bunkermuseum was tot 1 juli 2024 onderdeel van Stichting de Noordwester en vanaf 1 juli 2024 onderdeel van Stichting Bunkermuseum Vlieland. Om een kwaliteitsslag te maken en daarmee de status van Geregistreerd Museum te mogen

dragen is voor 2024 – 2026 subsidie gevraagd aan de gemeente Vlieland. De gevraagd subsidie is €17.500,- voor 2024 en €35.000 voor 2025. Het college stelt voor in de jaren 2024 en 2025 €12.000 en €26.500 bij te dragen aan het museum. De bedragen zullen geraamd worden t.l.v. de betreffende jaarresultaten.

E. Reconstructie pad van dertig, raad 25 november 2024 zaaknummer 429169

De werkelijke kosten voor uitvoering van de reconstructie Pad van Dertig blijken na aanbesteding hoger uit te vallen dan geraamd. Aan de raad wordt daarom een aanvullend krediet gevraagd in de raadsvergadering van 25 november.

NB bij het opstellen van deze *laatste* begrotingswijziging voor het jaar 2024 is bovengenoemd raadsbesluit nog niet genomen, deze begrotingswijziging wordt vanzelfsprekend alleen uitgevoerd bij goedkeuring van het raadsbesluit 429169. Met deze begrotingswijziging wordt een netto investeringsbudget van € 180.000 geraamd. De kapitaallasten worden structureel ten laste van de exploitatie geboekt.

Overige aanpassingen budgetten

Daarnaast zijn er enkele budgetten voor bestaand beleid die aangepast moeten worden zonder dat hierover separate besluitvorming heeft plaats gehad. Het gaat om budgetten die in de loop van het jaar niet passend bleken te zijn of budgetten waarvoor in de loop van het jaar bleek dat we meer baten ontvingen dan geraamd. Er is bij al deze budgetaanpassingen geen sprake van nieuw beleid of een keuze die door de raad gemaakt moet worden

Ook is er een budget waarvoor een subsidie wordt ontvangen, dat aangepast moeten worden.

F. Prognose jaar 2024 De Dienst Noardwest Fryslân

De dienst prognosticeert m.n. voor het onderdeel jeugd opnieuw een overschrijding door de toename van het aantal hersteltrajecten. Een bepaalde mate van stijging was al bekend en verwerkt in een eerdere begrotingswijziging. In het tweede kwartaal zette de stijging echter door, wat maakt dat de prognose nogmaals is bijgesteld. In 2023 bedroeg het gemiddeld aantal hersteltrajecten 7-8. Dit is in het tweede kwartaal gestegen naar 13 cliënten. Deze stijging lijkt zich nu niet meer verder door te zetten.

De verhoging voor het onderdeel Inkomen heeft te maken met de bijstandsuitkeringen die per 1 januari 2024 zijn verhoogd met 3,73% en per juli nogmaals met 3,09%. Dit leidt tot een lastenverhoging en deze is verwerkt in de prognose 2024.

Wijzigingen in de financiën voor de armoedebestrijding zijn het gevolg van de licentie gezondverzekerd die niet is opgenomen in de begroting.

De energietoeslag 2023 is afgerond en kon aangevraagd worden tot en met 1 juni 2024. De ermee samenhangende lasten zijn toegerekend aan 2023. In 2023 is een bedrag stelpost opgenomen. Hierdoor valt er nog een bedrag vrij in 2024.

Ook voor de WMO wat mutaties;

Huishoudelijke hulp

Ondanks de stijgingen van tarieven nemen de kosten voor huishoudelijke hulp toch af omdat er fors minder gebruik van wordt gemaakt.

Collectief vervoer

Er is voor het uitvoeren van het collectief vervoer Vlieland een nieuwe aanbesteding uitgezet. Deze aanbesteding brengt een grote kostenstijging met zich mee. Het scherpe bedrag van ongeveer € 10.000 (begroting) bleek voor geen aanbieder reëel om het vervoer op een goede manier uit te blijven voeren.

G. Septembercirculaire algemene uitkering gemeentefonds

De september circulaire brengt voor onze gemeente wat minimale wijzingen waardoor we deze bate t.g.v. het jaarresultaat € 46.000 hoger begroten;

- | | |
|---|------------|
| • Aanpassen bedragen per eenheid en eenheden zelf | € 36.000,- |
| • Suppletie uitkering voor huishoudens met laag inkomen | € 38.000 |
| • Extra Decentralisatie uitkeringen | € 44.000 |

Decentralisatie uitkeringen m.n. door de uitkeringen voor alleen verdieners en de Wet Betaalbare Huur.

H. Rente inkomsten via de rekening courant

Sinds enige tijd ontvangen wij weer rente bij een positief saldo op onze rekening courant bij het rijk. Deze extra inkomsten zijn niet geraamd omdat op basis van de begroting onze liquide middelen lager zouden zijn dan ze op dit moment zijn. De totale rente inkomsten over 2024 worden ingeschat op € 165.000.

I. Specifieke Uitkering BTW sport

Door de verruiming van de BTW vrijstelling voor sport vanaf 2019 is er geen recht op vooraftrek van BTW. De BTW die in rekening is gebracht bij de bouw of verbouwing van een sportaccommodatie is bijvoorbeeld niet meer aftrekbaar. Om dit te compenseren kunnen we een Specifieke Uitkering aanvragen. De Specifieke Uitkering 2024 zal pas eind 2025 definitief worden vastgesteld. Op basis van onze uitgaven en de afrekening over 2023 kan er een bate geraamd worden van € 55.000 t.g.v. het geraamde jaarresultaat.

5. Kanttekeningen/risico's

6. Uitvoering

Na het vaststellen door de raad kunnen de gewijzigde budgetten worden uitgevoerd.

7. Communicatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere budgetbewaking (regeling Budgetbeheer) en uiteindelijk in de jaarrekening 2024.

8. Financiën

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 2e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2024 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2024 van € 33.672 door de 3^e begrotingswijzigingen € 339.370 positief bedraagt.

Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 3e begrotingswijziging nog een bedrag van € 211.700 over.

De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2023 en 2024 na deze 3e begrotingswijziging per 31 december 2024 geprognostiseerd op € 3.851.891.

9. Juridische Zaken

10. Bijlagen

^{3e} begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve, overzicht baten en lasten per programma.

Vlieland, 12 november 2024

Burgemeester en wethouders van Vlieland,

M. Schrier, burgemeester

A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 november 2024

overwegende dat: dat het van belang is dat de begroting een zo actueel mogelijk beeld geeft

gelet op: artikel 192 1^e lid van de gemeente wet

B E S L U I T:

De 3e begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de
gemeente Vlieland in zijn openbare
vergadering van 16 december 2024
de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier

Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de ontwikkelingen van de stelpost onvoorzien en het jaarresultaat;

		prognose	raming	raming	raming
	Resultaat bij begroting 2024	33.672	100.146	-355.618	-474.733
	1e begrotingswijziging raad 15 juli 2024				
0	A. MJOP waterstaatswerken	21.971	37.138	17.138	26.805
0	B. MJOP riolering	18.791	0	0	0
3	C. Veegmachine	4.500	0	0	0
7	D. Wijziging begroting 2024 SoZaWe	12.768	0	0	0
0	G. Implementatie zaaksysteem	-52.000	0	0	0
0	H. Publicaties door Daadkracht	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
0	I. Biodiversiteit	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5	K. Rekenkameronderzoek	-11.500	0	0	0
1	L. Trimbos	-32.450	0	0	0
5	M. Areaaluitbreiding OZB	38.510	39.088	39.674	40.269
9	N. Stichting Aanzet Leeuwarden	800	800	800	800
5	O. Dividend Omrin	9.000	9.000	9.000	9.000
6/4	Q Oude SPUK energie armoede	4.879	0	0	0
	Prognose resultaat na 1e BW 2024	33.941	171.171	-304.006	-412.859
	2e begrotingswijziging raad 21 oktober				
	A. Programma wonen	-20.000	0	0	0
	B. Aankoop woning wethouder	-8.300	0	0	0
	C. Verkoop grond	7.266	0	0	0
0	D. Mobiliteit vervoer en parkeren	-52.000	0	0	0
0	E. Meicirculaire 2024 Algemene Uitkering	270.000	0	0	0
6	I. Prognose De Dienst Sociale Zaken	-41.388	0	0	0
	Prognose resultaat na 2e BW 2024	189.519	171.171	-304.006	-412.859
	3e begrotingswijziging raad 16 december				
	B Update huisstijl	-18.000	0	0	0
	C. Hogere kosten strandbewaking	-27.500	0	0	0
	D. Subsidie Bunkermuseum	-12.000	-26.500	0	0
	E. Prognose SOZAWE	-58.649	0	0	0
	F. Septemercirculaire gemeente fonds	46.000	0	0	0
	G. Rente inkomsten RC	165.000	0	0	0
	I. SPUK BTW sport	55.000	0	0	0
	Prognose resultaat na 3e BW 2024	339.370	144.671	-304.006	-412.859

	Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2024	211.700	338.600	460.600	570.600
	1e begrotingswijziging raad 15 juli 2024				
	2e begrotingswijziging raad 21 oktober 2024				
	3e begrotingswijziging raad 16 december 2024				
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 3e BW 2024	211.700	338.600	460.600	570.600

Het onderstaande overzicht geeft een prognose van de ontwikkeling van de algemene reserve na begrotingswijziging:

	2024
Stand algemene reserve 1 januari 2024	2.850.468
Bij in 2024;	
Saldo jaarrekening 2023	1.196.265
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 3 2024	339.370
saldo stelpost onvoorzien indextering t/m begrotingswijziging 3 2024	211.700
Uitnames 2024;	
Vorming reserve tijdelijk personeel	-520.000
opnieuw ramen restantbudgetten 2023	-225.912
prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2024 (minimale stand € 1000.000)	3.851.891

Overzicht baten en lasten per programma

Programmarekening over Begrotingsjaar 2024						
Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging (oorspr. begroting 2024)			Raming begrotingsjaar ná wijziging (2024 t/m begr.wijz. nr. 003)		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	970.900	128.000	-842.900	990.700	128.000	-862.700
1, Openbare Orde en Veiligheid	534.500	24.700	-509.800	534.500	24.700	-509.800
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	401.000	11.400	-389.600	431.700	12.000	-419.700
3, Economische Zaken	798.700	406.800	-391.900	826.200	406.800	-419.400
4, Onderwijs	468.200	87.000	-381.200	564.200	183.000	-381.200
5, Cultuur en Recreatie	959.000	211.000	-748.000	1.041.200	304.500	-736.700
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.605.000	612.100	-992.900	1.733.900	673.400	1.060.500
7, Volksgezondheid en Milieu	1.333.900	1.038.700	-295.200	1.516.600	1.206.800	-309.800
8, Wonen en fysieke leefomgeving	521.100	90.400	-430.700	977.000	317.900	-659.100
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.500	0	-123.500	123.500	0	-123.500
Overhead	2.318.900	3.500	2.315.400	2.396.400	8.000	2.388.400
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Sub-totaal programma's	10.044.700	2.613.600	7.431.100	11.145.900	3.265.100	7.880.800
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.877.400	2.877.400	0	2.915.900	2.915.900
algemene uitkeringen	0	4.591.000	4.591.000	0	4.907.000	4.907.000
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	14.000	13.900
saldo financieringsfunctie	31.900	31.900	0	31.900	196.900	165.000
overige algemene dekkingsmiddelen	121.800	112.900	-8.900	121.800	112.900	-8.900
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	153.800	7.617.200	7.463.400	153.800	8.146.700	7.992.900
Onvoorzien	211.700	0	-211.700	211.700	0	-211.700
Saldo van baten en lasten	10.410.200	10.230.800	-179.400	11.511.400	11.411.800	-99.600
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties algemene reserve	520.000	641.000	121.000	520.000	866.900	346.900
mutaties reserve duurzaamheid	0	41.000	41.000	0	41.000	41.000
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	51.300	51.300	0	51.300	51.300
Sub-totaal mutaties reserves	520.000	733.300	213.300	520.000	959.200	439.200
Gerealiseerd resultaat	10.930.200	10.964.100	33.900	12.031.400	12.371.000	339.600